

Hekla fasteignir ehf.

Skiptingar- og samrunareikningur

1. júlí 2005

Hekla fasteignir ehf.
Laugavegi 174
105 Reykjavík
kt. 631202-3060

Áritun endurskoðenda

Til stjórna og hluthafa Heklu hf. og Heklu fasteigna ehf.

Við höfum endurskoðað skiptingar- og samrunareikning Heklu hf. og Heklu fasteigna ehf. Skiptingar- og samrunareikningurinn hefur að geyma skiptingar- og samrunaefnahagsreikning 1. júlí 2005 auk sundurliðana.

Við endurskoðun á skiptingar- og samrunareikningnum var byggt á árshlutareikningum 30. júní 2005, auk ákvarðana stjórna Heklu hf. og Heklu fasteigna ehf.

Það er álit okkar, með vísan til 122. gr. laga nr. 2/1995 um hlutafélög og 97. gr. laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög, að skiptingar- og samrunareikningurinn gefi glögga mynd af stöðu þeirra 1. júlí 2005, þeim breytingum sem skiptingin og samruninn hefur í för með sér og upphafsefnahagsreikningi sameinaðs félags.

Reykjavík, 13. desember 2005

Deloitte hf.

Knútur Þórhallsson
endurskoðandi

Skiptingar- og samrunareikningur

	Eignir					
	Hekla hf.	Mats- breytingar	Hekla hf. e. skiptingu	Hekla fasteignir ehf.	M.T.H. ehf.	Hekla fasteignir ehf.
Fastafjármunir						
Viðskiptavild	1.371.200	0	1.371.200	0	0	0
Fasteignir	1.337.116	262.884	0	1.600.000	0	1.600.000
Bifreiðar og flutningstæki	50.750	0	50.750	0	0	0
Bifreiðar og tæki í leigu	36.322	0	36.322	0	0	0
Vélar, áhöld og tæki	155.205	0	155.205	0	0	0
Eignarhlutur í dótturfélögum	124.269	0	124.269	0	0	0
Eignarhlutur í öðrum félögum	6.568	0	6.568	0	0	0
Skuldabréfaeign	12.417	0	12.417	0	0	0
Reiknuð skattinneign	9.838	39.055	48.893	0	0	0
Fastafjármunir	3.103.685	301.939	1.805.624	1.600.000	0	1.600.000
Veltufjármunir						
Vörubirgðir	3.151.548	0	3.151.548	0	0	0
Viðskiptakröfur	1.108.281	0	1.108.281	0	0	0
Kröfur á tengd félög	0	0	236.789	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur	1.433.589	0	1.433.589	0	500	500
Bankainnstæður.....	348.993	0	348.993	0	0	0
Veltufjármunir	6.042.411	0	6.279.200	0	500	500
Eignir	9.146.096	301.939	8.084.824	1.600.000	500	1.600.500

Eigið fé og skuldir

	Hekla hf.	Mats- breytingar	Hekla hf. e. skiptingu	Hekla fasteignir ehf.	M.T.H. ehf.	Hekla fasteignir ehf.
Eigið fé						
Hlutfé	105.000	0	97.500	7.500	500	8.000
Yfirverðsreikningur	945.000	0	873.000	72.000	0	72.000
Annað eigið fé	274.634	215.565	468.775	21.424	0	21.424
Eigið fé	1.324.634	215.565	1.439.275	100.924	500	101.424
Langtímaskuldir og skuldbindingar						
Skuldir við lánastofnanir	757.319	0	369.045	388.274	0	388.274
Ógreitt vegna hlutfjárkaupa	234.000	0	234.000	0	0	0
Aðrar langtímaskuldir	729.837	0	249.704	480.133	0	480.133
Tekjuskattsskuldbinding	0	86.374	0	86.374	0	86.374
	1.721.156	86.374	852.749	954.781	0	954.781
Skammtímaskuldir						
Samþykktir vixlar.....	82.582	0	82.582	0	0	0
Skuldir við lánastofnanir.....	3.132.481	0	3.132.481	0	0	0
Viðskiptaskuldir	1.241.417	0	1.241.417	0	0	0
Skuldir við tengd félög.....	38.990	0	38.990	236.789	0	236.789
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	892.508	0	595.804	296.704	0	296.704
Reiknaðir skattar ársins.....	1.529	0	1.529	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	664.631	0	653.829	10.802	0	10.802
Fyrirframinnheimtar tekjur.....	46.168	0	46.168	0	0	0
	6.100.306	0	5.792.800	544.295	0	544.295
Skuldir	7.821.462	86.374	6.645.549	1.499.076	0	1.499.076
Eigið fé og skuldir	9.146.096	301.939	8.084.824	1.600.000	500	1.600.500
Hlutfall eigin fjár	14,5%		17,8%	6,3%		6,3%

Sundurliðanir

Fasteignir

	<u>Fasteignir</u>
Kostnaðarverð	
Staða 30/6 2005	1.613.899
Matsbreyting	<u>262.884</u>
Staða 1/7 2005	<u>1.876.783</u>
Áður afskrifað	(276.783)
Bókfært verð 30/6 2005	<u>1.600.000</u>

Fasteignamat og bókfært verð eigna félagsins í lok tímabils greinist þannig:

	<u>Fasteignamat</u>	<u>Bókfært verð</u>
Austurvegur 20, Fjarðabyggð	22.829	23.527
Austurvegur 20A, Fjarðabyggð	28.007	28.864
Brautarholt 33, Reykjavík	0	29.363
Hrísmýri 3B, Árborg	28.616	60.263
Klettagarðar 8-10, Reykjavík	560.859	581.488
Laugavegur 174, Reykjavík	527.259	770.431
Njarðarbraut 13, Reykjanesbæ	56.436	106.064
Samtals	<u>1.224.006</u>	<u>1.600.000</u>

Langtímaskuldir

	<u>Eftirstöðvar</u>
Skuldir í KB banka hf.	476.625
Markaðsbréf	<u>688.486</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	1.165.111
Langtímaskuldir 1/7 2005	(296.704)
Langtímaskuldir 1/7 2005	<u>868.407</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Afborganir 1/7 - 31/12 2005	162.637
Afborganir 2006	268.132
Afborganir 2007	248.840
Afborganir 2008	188.797
Afborganir 2009	296.705
	<u>1.165.111</u>

Tekjuskattskuldbinding

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess. Tekjuskattskuldbinding er færð vegna allra tímamismuna en reiknuð skattinneign er færð vegna tímamismunar ef líkur eru á að þeir nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni. Reiknuð tekjuskattsinneign og tekjuskattskuldbinding félagsins stafa eingöngu af mismun á bókfærðu verði og skattalegu verði fasteigna.