

Samson eignarhaldsfélag ehf.
Samandreginn árshlutareikningur
30. júní 2008

Samson eignarhaldsfélag ehf.
Sigtúni 42
108 Reykjavík

Kt. 490902-2520

Efnisyfirlit

	bls.		bls.
Áritun stjórnenda á árshlutareikninginn	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun óháðra endurskoðenda	4	Eiginfjáryfirlit	7
Rekstrarreikningur	5	Yfirlit um sjóðstreymi	8
		Skýringar	9

Áritun stjórnenda á árshlutareikninginn

Félagið er fjárfestingarfélag. Tilgangur þess er almenn fjárfestingarstarfsemi og skyldur rekstur. Félagið seldi á árinu annað dótturfélag sitt, Samson Properties ehf., og nam söluverðið 11.693 millj. kr.

Hagnaður félagsins nam 35.764 millj. kr. á tímabilinu samkvæmt rekstrarreikningi og bókfært eigið fé í lok júní var 54.174 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Sé hins vegar miðað við markaðsverð eignarhluta í Landsbanka Íslands hf. í lok júní nam eigið fé félagsins 71.098 millj. kr.

Yfirlýsing stjórnenda og framkvæmdastjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra er árshlutareikningur samstæðunnar í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og er það álit stjórnar og framkvæmdastjóra að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu samstæðunnar 30. júní 2008 og rekstrarafkomu samstæðunnar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2008.

Jafnframt er það álit stjórnar og framkvæmdastjóra að árshlutareikningurinn og skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra geymi glögg yfirlit um þróun og árangur í rekstri samstæðunnar, stöðu hennar og lýsi helstu áhættuþáttum og óvissu sem samstæðan býr við.

Stjórn og framkvæmdastjóri Samson eignarhaldsfélags ehf. hafa í dag rætt samstæðuárshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2008 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 27. ágúst 2008.

Stjórn:

Björgólfur Thor Björgólfsson

Björgólfur Guðmundsson

Sigþór Sigmarsson

Framkvæmdastjóri:

Ágúst H. Leósson

Könnunaráritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa Samson eignarhaldsfélags ehf.

Við höfum kannað meðfylgjandi samandreginn árshlutareikning Samson eignarhaldsfélags hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2008, sem hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, eiginfjárfirlit, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Stjórnendur félagsins eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu árshlutareikningsins í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um árshlutareikninginn og er byggð á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410 um Könnun óháðs endurskoðanda á árshlutareikningum. Könnun árshlutareiknings felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum, ásamt greiningum og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn víðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit um endurskoðun.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til þess að árshlutareikningurinn gefi ekki glögga mynd af afkomu félagsins á tímabilinu, fjárhagsstöðu þess 30. júní 2008 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu.

Reykjavík, 27. ágúst 2008.

KPMG hf.

Alexander G. Eðvardsson

Rekstrarreikningur

fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2008

		Samstæða	
		2008	2007
	Skýr.	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Rekstrartekjur:			
Vaxtatekjur		770.899	420.397
Vaxtagjöld og verðbætur		(5.184.555)	(3.124.810)
Áhrif hlutdeildarféлага		11.312.079	10.940.183
Gengishagnaður (-tap) eigna og skulda		19.482.790	(12.058.661)
Aðrar tekjur		6.001.687	0
Hreinar rekstrartekjur		<u>32.382.899</u>	<u>(3.822.891)</u>
Rekstrargjöld:			
Almennur rekstrarkostnaður		<u>463.130</u>	<u>68.455</u>
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt		31.919.769	(3.891.346)
Tekjuskattur	6	<u>3.843.807</u>	<u>1.095.020</u>
Hagnaður (tap) af áframhaldandi starfsemi		35.763.576	(2.796.326)
Áhrif aflagðrar starfsemi	5	<u>0</u>	<u>(368.475)</u>
Hagnaður (tap) tímabilsins		<u><u>35.763.576</u></u>	<u><u>(3.164.801)</u></u>
Hagnaður (tap) á hlut:			
Grunnhagnaður (-tap) og þynnt hagnaður (tap)			
á hverja krónu hlutafjár		41,83	-3,70
Grunnhagnaður (-tap) og þynnt hagnaður (tap) af áframhaldandi starfsemi			
á hverja krónu hlutafjár		41,83	-3,27

Efnahagsreikningur 30. júní 2008

		Samstæða	
	Skýr.	30.6.2008	31.12.2007
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		25.783	24.381
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum		91.056.687	78.420.695
Aðrar fjárfestingar		2.295.934	5.099.131
Fastafjármunir		<u>93.378.403</u>	<u>83.544.207</u>
Skammtímakröfur		26.494.253	5.840.470
Inneign hjá dótturfélagi		0	5.291.053
Handbært fé		16.662.944	7.498.277
Eignir í sölumeðferð - aflögð starfsemi	5	<u>5.984.200</u>	<u>2.805.236</u>
Veltufjármunir		<u>49.141.398</u>	<u>21.435.035</u>
Eignir samtals		<u><u>142.519.801</u></u>	<u><u>104.979.243</u></u>
Eigið fé:			
Hlutfé		855.018	855.018
Yfirverðsreikningur		2.395.282	2.395.282
Þýðingarmunur	(	478.134)	83.919
Eignir færðar á gangvirði	(	380.016)	(33.108)
Óráðstafað eigið fé		<u>51.781.835</u>	<u>16.018.259</u>
Eigið fé		<u>54.173.985</u>	<u>19.319.370</u>
Skuldir:			
Vaxtaberandi lán		39.932.902	28.895.133
Tekjuskattsskuldbinding	6	<u>0</u>	<u>3.821.092</u>
Langtímaskuldir		<u>39.932.902</u>	<u>32.716.225</u>
Vaxtaberandi lán		46.300.141	50.687.734
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		<u>2.112.773</u>	<u>2.255.913</u>
Skammtímaskuldir		<u>48.412.914</u>	<u>52.943.647</u>
Skuldir samtals		<u><u>88.345.816</u></u>	<u><u>85.659.872</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>142.519.801</u></u>	<u><u>104.979.243</u></u>

Eiginfjáryfirlit 30. júní 2008

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur	Þýðingar- munur	Eignir færðar á gangvirði	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé hluthafa móður félagsins	Hlutdeild minnihluta	Samtals
30. júní 2007								
Eigið fé 1.1.2007	855.018	2.395.282	1.068.918		22.768.565	27.087.783	2.285.867	29.373.650
Þýðingarmunur			(1.138.533)			(1.138.533)	(374.747)	(1.513.280)
Tap tímabilsins					(3.164.801)	(3.164.801)	(44.107)	(3.208.908)
Heildartap tímabilsins			(1.138.533)	0	(3.164.801)	(4.303.334)	(418.854)	(4.722.188)
Keyptir eigin hlutir						0	970.423	970.423
Eigið fé 30.6.2007	<u>855.018</u>	<u>2.395.282</u>	<u>(69.615)</u>	<u>0</u>	<u>19.603.764</u>	<u>22.784.449</u>	<u>2.837.436</u>	<u>25.621.885</u>
30. júní 2008								
Eigið fé 1.1.2008	855.018	2.395.282	83.919	(33.108)	16.018.259	19.319.370	0	19.319.370
Tekjuskattur bakfærður			(15.447)	(7.267)		(22.714)		(22.714)
Þýðingarmunur			(546.606)			(546.606)		(546.606)
Breyting á gangvirði eigna				(339.641)		(339.641)		(339.641)
Hagnaður tímabilsins					35.763.576	35.763.576		35.763.576
Heildarhagnaður tímabilsins			(562.053)	(346.908)	35.763.576	34.854.615	0	34.854.615
Eigið fé 30.6.2008	<u>855.018</u>	<u>2.395.282</u>	<u>(478.134)</u>	<u>(380.016)</u>	<u>51.781.836</u>	<u>54.173.986</u>	<u>0</u>	<u>54.173.986</u>

Samson eignarhaldsfélag hf., árshlutareikningur 30. júní 2008

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Samson eignarhaldsfélag hf. (félagið) er með lögheimili að Sigtúni 42 í Reykjavík. Árshlutareikningur samstæðunnar hefur að geyma árshlutareikning félagsins og dótturfélags þess, sem vísað er til sem samstæðunnar, og hlutdeild samstæðunnar í hlutdeildarfélagi.

2. Yfirlýsing um samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla

Árshlutareikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga IAS 34. Samandreginn árshlutareikningur Samson eignarhaldsfélags ehf. inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning samstæðunnar fyrir árið 2007.

Stjórn félagsins heimilaði birtingu árshlutareikningsins 27. ágúst 2008.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Ársreikninginn er hægt að nálgast á skrifstofu félagsins eða heimasíðu þess www.samson.is. Einnig má nálgast hann á heimasíðu Kauphallar Íslands, <http://omixnordicexchange.com>.

Árshlutareikningurinn er birtur í íslenskum krónum sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins. Fjárhæðir eru birtar í þúsundum króna. Hann er gerður á grundvelli kostnaðarverðs, að því undanskildu að eignarhlutar í tveimur félögum og afleiðusamningar eru færðir á gangvirði.

4. Mat og ákvarðanir

Gerð reikningsskila krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna og skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að vera frábrugðnar þessu mati.

5. Aflögð starfsemi

Stjórn félagsins tók þá ákvörðun á árinu 2007 að selja fasteignarekstur samstæðunnar sem haldið var utan um í dótturfélaginu Samson Properties ehf. Á fyrstu mánuðum ársins 2008 var félagið selt og nam söluverðið 11.693 millj. kr. Fékk félagið greitt meðal annars í hlutabréfum í Novator Properties (Cyprus) Ltd., en gert er ráð fyrir að það félag verði einnig selt og er það því fært meðal eigna til sölu. Söluhagnaður nam 5.990 millj. kr. Samanburðarfjárhæðum í árshlutareikningnum hefur verið breytt sem nemur neðangreindri töflu.

Skýringar, frh.:

5. frh.:

	1.1.- 30.6.2008	1.1.- 30.6.2007
Rekstrarreikningur:		
Rekstrartekjur	0	1.234.674
Rekstrargjöld	0	(802.317)
Rekstrartap fyrir fjármagnsliði	0	432.357
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	(833.084)
Áhrif hlutdeildarféлага	0	(28.623)
Tap fyrir tekjuskatt	0	(429.350)
Tekjuskattur	0	16.767
Tap fyrir hlutdeild minnihluta	0	(412.583)
Hlutdeild minnihluta	0	44.107
Tap tímabilsins	0	(368.476)
	30.6.2008	31.12.2007
Efnahagsreikningur:		
Fastafjármunir	0	12.347.193
Veltufjármunir	0	1.685.727
Eignir samtals	0	14.032.920
Eigið fé	0	2.785.720
Hlutdeild minnihlutaeigenda	0	463.664
Langtímaskuldir	0	3.625.778
Skammtímaskuldir	0	7.157.758
Eigið fé og skuldir samtals	0	14.032.920

6. Tekjuskattur

Í maí síðastliðnum samþykkti Alþingi lækkun á tekjuskattshlutfalli úr 18% í 15% og skattfrelsi söluhagnaðar hlutabréfa frá og með 1. janúar 2008 og koma breytingarnar til framkvæmda við álagningu ársins 2009. Þar sem tekjuskattsskuldbinding félagsins var tilkomin vegna fjárfestingar í hlutabréfum að fráðreginni tekjuskattseign vegna yfirfæranlegs taps hefur tekjuskattsskuldbinding félagsins verið tekjufærð í rekstrarreikningi félagsins. Tekjuskattseign vegna yfirfæranlegs taps er ekki eignfærð.

7. Dótturfélög

Félagið á eitt dótturfélag, Óperu fjárfestingar ehf., sem er að fullu í eigu félagsins og er innifalið í samstæðureikningnum. Félagið er eignarhaldsfélag og er eina eign þess 25% eignarhluti í Fjárfestingarfélaginu Gretti ehf.