Nýherji hf.

Samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar
31. mars 2014

Nýherji hf.
Borgartúni 37
105 Reykjavík

Kt. 530292-2079

Efnisyfirlit

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra 3

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu 4

Efnahagsreikningur 5

Eiginfjáryfirlit 6

Sjóðstreymisyfirlit 7

Skýringar 8

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Árshlutareikningurinn hefur að geyma samstæðureikning Nýherja hf. og dótturfélaga, en í samstæðunni eru tíu félög.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam hagnaður af rekstri samstæðunnar 41 millj. kr. á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2014, en þegar tekið er tillit til þýðingarmunar vegna starfsemi erlendra dótturfélaga er heildarhagnaður samstæðunnar 56 millj. kr. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 2.859 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 721 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Í lok mars seldi félagið starfsemi félaganna Applicon A/S og Applicon Solutions A/S í Danmörku. Rekstur félaganna á tímabilinu er færður sem aflögð starfsemi í rektrarreikningi samstæðunnar auk þess er rekstur Dansupport A/S færður sem aflög starfsemi í samanburðarfjárhæðum. Dansupport A/S var selt í árslok 2013 og hefur samstæðan því hætt rekstri í Danmörku.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra
Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra er árshlutareikningur samstæðunnar í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu samstæðunnar 31. mars 2014 og rekstrarafkomu hennar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2014.

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

Stjórn og forstjóri Nýherja hf. hafa í dag rætt samstæðuárshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2014 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 30. apríl 2014.

Stjórn félagsins:

Benedikt Jóhannesson

Ágúst Sindri Karlsson | Hildur Dungal

Loftur Bjarni Gíslason | Marta Kristín Lárusdóttir

Forstjóri:

Finnur Oddson

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu
1. janúar til 31. mars 2014

	Skýr.	2014 1.1.-31.3.	2013 1.1.-31.3.
Áframhaldandi starfsemi			
Seldar vörur og þjónusta	5	2.858.647	2.654.209
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu		(2.105.807)	(2.090.389)
Framlegð		752.840	563.820
Rekstrarkostnaður		(636.532)	(611.596)
Hagnaður (tap) fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		116.308	(47.776)
Fjármunatekjur		33.362	2.854
Fjármagnsgjöld		(64.010)	(80.083)
Hrein fjármagnsgjöld	6	(30.648)	(77.229)
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt		85.660	(125.005)
Tekjuskattur		(18.814)	28.732
Hagnaður (tap) tímabilsins af áframhaldandi starfsemi		66.846	(96.273)
Aflögð starfsemi			
Tap af aflagðri starfsemi að frádregnum tekjuskatti	7	(26.069)	(41.804)
Hagnaður (tap) tímabilsins		40.777	(138.077)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:			
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga		15.204	(11.397)
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins		55.981	(149.474)
EBITDA		190.500	22.293
Skipting hagnaðar (taps) :			
Hluthafar móðurfélags		40.777	(137.928)
Hlutdeild minnihluta		0	(149)
Hagnaður (tap) tímabilsins		40.777	(138.077)
Skipting heildarhagnaðar (-taps):			
Hluthafar móðurfélags		55.981	(149.325)
Hlutdeild minnihluta		0	(149)
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins		55.981	(149.474)
Hagnaður (tap) á hlut af áframhaldandi starfsemi:			
Grunnhagnaður (-tap) á hverja krónu hlutafjár		0,17	(0,24)
Þynntur hagnaður (tap) á hverja krónu hlutafjár		0,17	(0,24)
Hagnaður (tap) á hlut:			
Grunnhagnaður (-tap) á hverja krónu hlutafjár		0,10	(0,35)
Þynntur hagnaður (tap) á hverja krónu hlutafjár		0,10	(0,35)

Efnahagsreikningur 31. mars 2014

	Skýr.	31.3.2014	31.12.2013
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		647.662	625.224
Óefnislegar eignir	8	2.103.541	2.179.811
Tekjuskattseign		190.387	212.453
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur		31.256	31.659
Fastafjármunir		2.972.846	3.049.147
Birgðir		667.216	698.627
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		1.539.698	1.832.481
Handbært fé		350.478	451.049
Veltufjármunir		2.557.392	2.982.157
Eignir samtals		5.530.238	6.031.304
Eigið fé:			
Hlutafé		399.869	399.869
Annað bundið eigið fé	9	425.812	410.642
Ójafnað eigið fé		(104.722)	(145.533)
Eigið fé		720.959	664.978
Skuldir:			
Vaxtaberandi langtímaskuldir		2.082.388	2.089.920
Vaxtaberandi skammtímaskuldir		923.099	1.060.850
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		1.803.792	2.215.556
Skammtímaskuldir		2.726.891	3.276.406
Skuldir samtals		4.809.279	5.366.326
Eigið fé og skuldir samtals		5.530.238	6.031.304

Eiginfjáryfirlit 31. mars 2014

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur innborgaðs hlutafjár	Annað bundið eigið fé	(Ójafnað) óráðstafað eigið fé	Eigið fé hluthafa móður-félagsins	Hlutdeild minni-hluta	Eigið fé samtals
1. janúar til 31. mars 2014							
Eigið fé 1.1.2014	399.869	0	410.642	(145.533)	664.978	0	664.978
Heildarhagnaður tímabilsins ...			15.204	40.777	55.981	0	55.981
Upplausn á endurmati			(34)	34	0		0
Eigið fé 31.3.2014	399.869	0	425.812	(104.722)	720.959	0	720.959
1. janúar til 31. mars 2013							
Eigið fé 1.1.2013	399.869	1.379.050	405.320	107.587	2.291.826	722	2.292.548
Heildartap tímabilsins			(11.397)	(137.928)	(149.325)	(149)	(149.474)
Greiddur arður, 0,05 kr. á hlut				(19.991)	(19.991)		(19.991)
Upplausn á endurmati			(34)	34	0		0
Eigið fé 31.3.2013	399.869	1.379.050	393.889	(50.298)	2.122.510	573	2.123.083

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 31. mars 2014

	Skýr.	2014 1.1.-31.3.	2013 1.1.-31.3.
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður (tap) tímabilsins		40.777	(138.077)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		74.192	76.442
Hrein fjármagnsgjöld	6	30.648	79.800
Tekjuskattur		18.814	(22.127)
Söluhagnaður af aflagðri starfsemi	7	(38.117)	0
		126.314	(3.962)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, lækkun		31.060	11.730
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, lækkun		355.219	534.809
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, lækkun		(310.537)	(433.555)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		75.742	112.984
Innheimtar vaxtatekjur		3.173	3.059
Greidd vaxtagjöld		(63.795)	(66.002)
		(60.622)	(62.943)
Handbært fé frá rekstri		141.434	46.079
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		(88.614)	(101.561)
Eignfærðar óefnislegar eignir	8	(38.504)	0
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur, breyting		403	527
Fjárfestingarhreyfingar		(126.715)	(101.034)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greiddur arður		0	(19.991)
Tekin ný langtímalán		71.021	65.498
Afborganir langtímalána		(70.169)	(61.368)
Vaxtaberandi skammtímaskuldir, breyting		(112.181)	155.173
Fjármögnunarhreyfingar		(111.329)	139.312
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(96.610)	84.357
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		(3.961)	(4.291)
Handbært fé í ársbyrjun		451.049	218.161
Handbært fé í lok tímabilsins		350.478	298.227
Fjárfestingar og fjármögnun án greiðsluáhrifa:			
Söluverð aflagðrar starfsemi	7	98.665	0
Aðrar skammtímakröfur		(98.665)	0

Skýringar

1. Félagið

Nýherji hf. ("Félagið") er íslenskt hlutafélag. Höfuðstöðvar félagsins eru í Borgartúni 37, Reykjavík. Árshlutareikningur samstæðunnar hefur að geyma árshlutareikning félagsins og dótturfélaga þess sem vísað er til í heild sem "samstæðunnar" og til einstakra félaga sem "samstæðufélaga".

Hlutverk félagsins er að veita viðskiptavinum sínum heildarlausnir á sviði upplýsingatækni með þróun hugbúnaðar, sölu á tölvu- og skrifstofubúnaði, ráðgjöf og tengdri þjónustu.

2. Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Árshlutareikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Samandreginn árshlutareikningur Nýherja hf. inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning samstæðunnar fyrir árið 2013.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 30. apríl 2014.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2013. Hægt er að nálgast ársreikninginn hjá félaginu eða á vef þess www.nyherji.is og á vef Kauphallar Íslands; www.nasdaqomxnordic.com.

Aflögð starfsemi er mikilvæg aðskilin rekstrareining. Þegar starfsemi er flokkuð sem aflögð starfsemi eru samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi endurgerðar eins og starfsemin hefði verið flokkuð sem aflögð frá ársbyrjun 2013. Sjá einnig skýringu 7.

Árshlutareikningurinn er gerður í íslenskum krónum, sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins og eru fjárhæðir birtar í þúsundum. Hann byggir á upphaflegu kostnaðarverði, að því undanskildu að fasteignir eru færðar á endurmetnu kostnaðarverði.

4. Mat og ákvarðanir

Gerð árshlutareikninga í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna, skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að verða frábrugðnar þessu mati.

5. Starfsþáttayfirlit

	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar-færslur	Samtals
Starfsþættir 1.1. - 31.3. 2014				
Seldar vörur og þjónusta	1.993.268	990.235	(124.856)	2.858.647
Afkoma starfsþáttar (EBITDA)	(2.933)	193.433		190.500
Afskriftir	(65.333)	(8.859)		(74.192)
Hrein fjármagnsgjöld				(30.648)
Tekjuskattur				(18.814)
Hagnaður af áframhaldandi starfsemi				66.846
Tap af aflagðri starfsemi				(26.069)
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				15.204
Heildarhagnaður tímabilsins				55.981

5. Starfsþáttayfirlit, frh.:

Starfsþættir 1.1. - 31.3. 2013	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar-færslur	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	1.962.955	845.484	(154.230)	2.654.209
Afkoma starfsþáttar (EBITDA)	17.860	4.433		22.293
Afskriftir	(61.309)	(8.760)		(70.069)
Hrein fjármagnsgjöld				(77.229)
Tekjuskattur				28.732
Tap af áframhaldandi starfsemi				(96.273)
Tap af aflagðri starfsemi				(41.804)
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				(11.397)
Heildartap tímabilsins				(149.474)

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2014 1.1-31.3.	2013 1.1-31.3.
Vaxtatekjur	3.173	2.854
Gengishagnaður gjaldmiðla	30.189	0
Fjármunatekjur samtals	33.362	2.854

Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld	(64.010)	(63.495)
Gengistap gjaldmiðla	0	(16.588)
Fjármagnsgjöld samtals	(64.010)	(80.083)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(30.648)	(77.229)

7. Aflögð starfsemi

Í lok mars seldi félagið starfsemi félaganna Applicon A/S og Applicon Solutions A/S í Danmörku. Hluti af söluverðinu eru árangurstengdar greiðslur. Sá hluti er ekki færður til tekna þar sem óvissa er um endanlega niðurstöðu. Rekstur félaganna á tímabilinu er færður sem aflögð starfsemi í rektrarreikningi samstæðunnar auk þess er rekstur Dansupport A/S færður sem aflög starfsemi í samanburðarfjárhæðum. Dansupport A/S var selt í árslok 2013 og hefur samstæðan því hætt rekstri í Danmörku.

Áhrif aflagðrar starfsemi á rekstrarreikning:

	2014	2013
Rekstrartekjur	195.890	540.626
Rekstrargjöld	(260.076)	(582.430)
Rekstrartap	(64.186)	(41.804)
Söluhagnaður af aflagðri starfsemi	38.117	0
Tap af aflagðri starfsemi að frádregnum tekjuskatti fært í rekstrarreikning	(26.069)	(41.804)

Áhrif aflagðrar starfsemi á efnahagsreikning:	31.3.2014
Óefnislegar eignir	(97.183)
Tekjuskattseign	(2.759)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	(30.305)
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	69.699
Hrein eign færð út við sölu	(60.548)
Söluverð að frádregnu handbæru fé	98.665
Söluhagnaður af aflagðri starfsemi	38.117

8. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir, afskriftir og virðisrýrnun greinist þannig:

	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Óefnislegar eignir alls
Kostnaðarverð			
Heildarverð 1.1.2013	4.041.177	353.156	4.394.333
Selt á árinu	(240.968)	0	(240.968)
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(89.690)	(6.194)	(95.884)
Heildarverð 31.12.2013	3.710.519	346.962	4.057.481
Viðbót á árinu	0	38.504	38.504
Selt á árinu	(1.589.113)	(59.708)	(1.648.821)
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(21.941)	(979)	(22.920)
Heildarverð 31.3.2014	2.099.465	324.779	2.424.244
Afskriftir og virðisrýrnun			
Afskrifað alls 1.1.2013	655.175	167.185	822.360
Afskriftir	0	40.525	40.525
Virðisrýrnun	1.201.752	0	1.201.752
Selt á árinu	(176.081)	0	(176.081)
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(9.853)	(1.033)	(10.886)
Afskrifað alls 31.12.2013	1.670.993	206.677	1.877.670
Afskriftir	0	8.345	8.345
Selt á árinu	(1.520.417)	(31.221)	(1.551.638)
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(13.095)	(579)	(13.674)
Afskrifað alls 31.3.2014	137.481	183.222	320.703
Bókfært verð			
1.1.2013	3.386.002	185.971	3.571.973
31.12.2013	2.039.526	140.285	2.179.811
31.3.2014	1.961.984	141.557	2.103.541
Afskriftahlutföll		10 - 25%	

Hluti af starfsemi Nýherja hf. er að þróa hugbúnað og selja. Í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla voru á tímabilinu eignfærðar 39 millj. kr. vegna þróunar samstæðunnar á Tempo hugbúnaði. Við mat á fjárhæðum er miðað við kostnað sem til fellur frá þeim degi sem verkefni uppfyllir öll skilyrði til eignfærslu. Annar þróunarkostnaður er gjaldfærður þegar til hans er stofnað.

Óefnislegar eignir sem þróaðar innan samstæðunnar eru færðar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum eins og um keypta eign væri að ræða. Bókfært verð óefnislegra eigna er yfirfarið á hverjum uppgjörsdegi til að meta hvort vísbendingar séu um virðisrýrnun þeirra. Sé einhver slík vísbending til staðar er endurheimtanleg fjárhæð eignarinnar metin. Virðisrýrnunarpróf eru gerð að minnsta kosti árlega á viðskiptavild.

9. Eigið fé

Annað bundið eigið fé greinist þannig:

	Þýðingar-munur í dóttur-félögum	Endurmats-reikningur	Samtals
Staða 1.1.2013	397.361	7.959	405.320
Breyting á tímabilinu	(11.397)	(34)	(11.431)
Staða 31.3.2013	385.964	7.925	393.889
Staða 1.1.2014	402.819	7.823	410.642
Breyting á tímabilinu	15.204	(34)	15.170
Staða 31.3.2014	418.023	7.789	425.812

10. Óvissa

Um miðjan janúar 2011 höfðaði þrotabú Roku ehf. mál á hendur Nýherja hf. til riftunar á ráðstöfun eigna samkvæmt kaupsamningum þegar Nýherji hf. tók yfir rekstur Skyggnis ehf., TM Software Origo ehf., EMR ehf., Vigor ehf., Viðju viðskiptaumsjónar ehf., TM Software ITP ehf. og Theriak Medication Management ehf., úr höndum Roku ehf. (áður TM Software ehf.). Jafnframt keypti Nýherji hf. fasteignir og lausafé dótturfélagsins. Auk þessa gerir þrotabúið kröfu til greiðslu tjónsbóta.

Nýherji hf. hefur hafnað kröfum þrotabúsins og gripið til varna gegn þeim. Nýherji hf. telur sig hafa gætt jafnræðis og greitt rétt verð fyrir eignirnar. Nýherji hf. á umtalsverðar kröfur á hendur Roku ehf. sem félagið lýsti við gjaldþrotaskiptin. Mestri óvissu hefur þegar verið eytt um samþykki krafna í þrotabúið og fari svo að dómstólar samþykki bótakröfur þrotabúsins mun hugsanleg bótagreiðsla væntanlega renna að verulegu leyti aftur til Nýherja hf. og draga þannig úr fjárhagslegri áhættu félagsins af málshöfðun þrotabúsins.

11. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:	2014 1.1.-31.3.	2013 1.1.-31.3.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	5,6	6,3
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	30	41
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	39,0%	42,0%
Rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	22,3%	23,0%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	6,7%	0,8%
Hagnaður (tap) tímabilsins/seldar vörur og þjónusta	1,4%	(5,2%)
	31.3.2014	**31.3.2013**
Efnahagur		
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	0,94	0,91
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	13,0%	11,0%

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F 2014	4 F 2013	3 F 2013	2 F 2013	1 F 2013
Seldar vörur og þjónusta	2.858.647	3.052.492	2.418.349	2.815.368	2.654.209
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.105.807)	(2.397.241)	(1.871.584)	(2.151.540)	(2.090.389)
Framlegð	752.840	655.251	546.765	663.828	563.820
Rekstrarkostnaður	(636.532)	(709.894)	(571.737)	(579.945)	(611.596)
Virðisrýrnun viðskiptavildar	0	(102.728)	0	0	0
Hagnaður (tap) fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	116.308	(157.371)	(24.972)	83.883	(47.776)
Fjármunatekjur	33.362	3.184	1.802	2.553	2.854
Fjármagnsgjöld	(64.010)	(3.947)	(62.975)	(79.414)	(80.083)
Hrein fjármagnsgjöld	(30.648)	(763)	(61.173)	(76.861)	(77.229)
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt	85.660	(158.134)	(86.145)	7.022	(125.005)
Tekjuskattur	(18.814)	33.071	(881)	(8.951)	28.732
Hagnaður (tap) tímabilsins af áframhaldandi starfsemi	66.846	(125.063)	(87.026)	(1.929)	(96.273)
(Tap) hagnaður aflagðri starfsemi	(26.069)	(389.992)	1.219	(872.169)	(41.804)
Hagnaður (tap) tímabilsins	40.777	(515.055)	(85.807)	(874.098)	(138.077)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur erl. dótturfélaga	15.204	28.376	(14.212)	11.619	(11.397)
Þýðingarmunur færður í rekstrarreikning vegna sölu á dótturfélagi		(8.928)			
	15.204	19.448	(14.212)	11.619	(11.397)
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins	55.981	(495.607)	(100.019)	(862.479)	(149.474)
EBITDA	190.500	57.654	61.483	160.543	22.293