

Nýherji hf.
Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar
30. september 2014

Nýherji hf.
Borgartúni 37
105 Reykavík

Kt. 530292-2079

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra	3
Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu	4
Efnahagsreikningur	5
Eiginfjáryfirlit	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra

Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Árshlutareikningurinn hefur að geyma samstæðureikning Nýherja hf. og dótturfélaga, en í samstæðunni eru tíu félög. Árshlutareikningurinn er hvorki endurskoðaður né kannaður af endurskoðendum félagsins.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam heildarhagnaður af rekstri samstæðunnar 137 millj. kr. á tímabilinu 1. janúar til 30. september 2014. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 8.257 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 841 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Í september var selt nýtt hlutfé að nafnverði 10 millj. kr. í lokuðu hlutfjárútboði til starfsmanna og stjórnarmanna samstæðunnar. Söluverð hvers hlutar var 3,9 kr. og var heildarsöluverðið því 39 millj. kr.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra er árshlutareikningur samstæðunnar í samræmi við alþjóðlega reikningskilastaðla 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 30. september 2014 og rekstrarafkomu hennar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. september 2014.

Jafnframt er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn og skýrsla stjórnar og forstjóra geymi glögg 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 30. september 2014 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 24. október 2014.

Stjórn félagsins:

Benedikt Jóhannesson

Ágúst Sindri Karlsson

Hildur Dungal

Loftur Bjarni Gíslason

Marta Krístín Lárusdóttir

Forstjóri:

Finnur Oddsson

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu

1. janúar til 30. september 2014

	Skýr.	Þriðji ársfjórðungur		Þrjú ársfjórðungar	
		2014	2013	2014	2013
		1.7.-30.9.	1.7.-30.9.	1.1.-30.9.	1.1.-30.9.
Seldar vörur og þjónusta	5	2.545.352	2.418.349	8.257.106	7.887.926
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu .		(1.875.949)	(1.871.584)	(6.085.659)	(6.113.513)
Framlegð		669.403	546.765	2.171.447	1.774.413
Rekstrarkostnaður		(557.763)	(571.737)	(1.809.917)	(1.763.278)
Rekstrarhagnaður (-tap)		111.640	(24.972)	361.530	11.135
Fjármunatekjur		(36.667)	1.802	8.648	7.209
Fjármagnsgjöld		(61.526)	(62.975)	(189.259)	(222.472)
Hrein fjármagnsgjöld	6	(98.193)	(61.173)	(180.611)	(215.263)
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt		13.447	(86.145)	180.919	(204.128)
Tekjuskattur		(1.595)	(881)	(37.132)	18.900
Hagnaður (tap) tímabilsins af áframhaldandi starfsemi		11.852	(87.026)	143.787	(185.228)
Tap af aflagðri starfsemi	7	0	1.219	(26.069)	(912.754)
Hagnaður (tap) tímabilsins		11.852	(85.807)	117.718	(1.097.982)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga		448	(14.212)	19.337	(13.990)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé samtals .		448	(14.212)	19.337	(13.990)
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins		12.300	(100.019)	137.055	(1.111.972)
EBITDA		187.849	61.483	585.768	244.319
Skipting hagnaðar (taps):					
Hluthafar móðurfélags		11.852	(85.807)	117.718	(1.097.260)
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	(722)
Hagnaður (tap) tímabilsins		11.852	(85.807)	117.718	(1.097.982)
Skipting heildarhagnaðar (-taps):					
Hluthafar móðurfélags		12.300	(100.019)	137.055	(1.111.250)
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	(722)
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins		12.300	(100.019)	137.055	(1.111.972)
Hagnaður (tap) á hlut af áframhaldandi starfsemi:					
Grunnhagnaður (-tap) á hverja krónu hlutfjár ...		0,030	(0,212)	0,359	(0,452)
Þynntur hagnaður (tap) á hverja krónu hlutfjár		0,030	(0,212)	0,359	(0,452)
Hagnaður (tap) á hlut:					
Grunnhagnaður (-tap) á hverja krónu hlutfjár ...		0,030	(0,209)	0,294	(2,679)
Þynntur hagnaður (tap) á hverja krónu hlutfjár		0,030	(0,209)	0,294	(2,679)

Efnahagsreikningur 30. september 2014

	Skýr.	30.9.2014	31.12.2013
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		499.211	625.224
Óefnislegar eignir	8	2.183.699	2.179.811
Tekjuskattseign		194.521	212.453
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur.....		30.579	31.659
		<u>2.908.010</u>	<u>3.049.147</u>
			Fastafjármunir
Birgðir		828.756	698.627
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		1.375.515	1.832.481
Handbært fé		159.513	451.049
		<u>2.363.784</u>	<u>2.982.157</u>
			Veltufjármunir
		<u>5.271.794</u>	<u>6.031.304</u>
			Eignir samtals
Eigið fé:			
Hlutfé		409.869	399.869
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutfjár		29.000	0
Annað bundið eigið fé	9	424.062	410.642
Ójafnað eigið fé		(21.898)	(145.533)
		<u>841.033</u>	<u>664.978</u>
			Eigið fé samtals
Skuldir:			
Vaxtaberandi langtímaskuldir	10	2.680.332	2.089.920
Vaxtaberandi skammtímaskuldir	10	360.141	1.060.850
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		1.390.288	2.215.556
		<u>1.750.429</u>	<u>3.276.406</u>
			Skammtímaskuldir
		<u>4.430.761</u>	<u>5.366.326</u>
			Skuldir samtals
		<u>5.271.794</u>	<u>6.031.304</u>
			Eigið fé og skuldir samtals

Eiginfjáryfirlit 30. september 2014

	Yfirverðs- reikningur innborgaðs		Annað bundið	(Ójafnað) óráðstafað	Eigið fé hluthafa	Hlutdeild minni- hluta	Eigið fé samtals
	Hlutfé	hlutfjár	eigið fé	eigið fé	móður- félagsins		
1. janúar til 30. september 2014							
Eigið fé 1.1.2014	399.869	0	410.642	(145.533)	664.978	0	664.978
Heildarhagnaður tímabilsins ...			19.337	117.718	137.055	0	137.055
Selt nýtt hlutfé	10.000	29.000			39.000		39.000
Upplausn á endurmati			(5.917)	5.917	0		0
Eigið fé 30.9.2014	<u>409.869</u>	<u>29.000</u>	<u>424.062</u>	<u>(21.898)</u>	<u>841.033</u>	<u>0</u>	<u>841.033</u>

1. janúar til 30. september 2013

Eigið fé 1.1.2013	399.869	1.379.050	405.320	107.587	2.291.826	722	2.292.548
Heildartap tímabilsins			(13.990)	(1.097.260)	(1.111.250)	(722)	(1.111.972)
Greiddur arður, 0,05 kr. á hlut				(19.991)	(19.991)		(19.991)
Upplausn á endurmati			(102)	102	0		0
Eigið fé 30.9.2013	<u>399.869</u>	<u>1.379.050</u>	<u>391.228</u>	<u>(1.009.562)</u>	<u>1.160.585</u>	<u>0</u>	<u>1.160.585</u>

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. september 2014

	Skýr.	2014 1.1.-30.9.	2013 1.1.-30.9.
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður (tap) tímabilsins		117.718	(1.097.982)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður rekstrarfjármuna .....	(	11.318)	0
Afskriftir		224.238	250.763
Virðisrýrnun viðskiptavildar	8	0	835.157
Hrein fjármagnsgjöld	6	180.611	222.640
Tekjuskattur		37.132	(18.900)
Söluhagnaður af aflagðri starfsemi	7	(38.117)	0
		<u>510.264</u>	<u>191.678</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, (hækkun) lækkun .....	(	131.095)	85.386
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, lækkun		463.878	547.407
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, lækkun .....	(	505.183)	(588.434)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	(	172.400)	44.359
Innheimtar vaxtatekjur		8.648	8.075
Greidd vaxtagjöld .....	(	165.532)	(205.285)
Handbært fé (til) frá rekstri		<u>180.980</u>	<u>38.827</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum .....	(	153.695)	(225.856)
Söluverð rekstrarfjármuna		11.000	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	8	(154.937)	0
Söluverð að frádregnu handbæru fé	7	98.665	0
Langtímakröfur, breyting		1.080	808
Fjárfestingarhreyfingar	(	197.887)	(225.048)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Innborgað hlutfé		11.473	0
Greiddur arður		0	(19.991)
Tekin ný langtímalán	10	835.440	138.117
Afborganir langtímalána	10	(783.433)	(185.415)
Skammtímaskuldir, breyting		(332.015)	179.079
Fjármögnunarhreyfingar	(	268.535)	111.790
Lækkun á handbæru fé .....	(	285.442)	(74.431)
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé .....	(	6.094)	(2.971)
Handbært fé í ársbyrjun		<u>451.049</u>	<u>218.161</u>
Handbært fé í lok tímabilsins		<u>159.513</u>	<u>140.759</u>
Fjárfestingar- og fjármögnunarhreyfingar án greiðsluáhrifa:			
Innborgað hlutfé		27.527	0
Aðrar skammtímakröfur .....	(	74.527)	0
Vaxtaberandi skuldir .....	(	30.000)	0
Söluverð rekstrarfjármuna		77.000	0

Skýringar

1. Félagið

Nýherji hf. ("Félagið") er íslenskt hlutfélag. 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 24. október 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.

Þegar mikilvæg aðskiljanleg starfsemi er seld þá er hún flokkuð sem aflögð starfsemi. Samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi eru 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. Starfspáttayfirlit

	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar-færslur	Samtals
Starfspáttir 1.1. - 30.9. 2014				
Seldar vörur og þjónusta	5.947.087	2.630.063	(320.044)	8.257.106
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	306.158	279.610		585.768
Afskriftir	(189.369)	(34.869)		(224.238)
Hrein fjármagnsgjöld				(180.611)
Tekjuskattur				(37.132)
Hagnaður af áframhaldandi starfsemi				143.787
Tap af aflagðri starfsemi				(26.069)
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				19.337
Heildarhagnaður tímabilsins				137.055

Skýringar, frh.:

5. Starfsþáttayfirlit, frh.:

	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar- fæslur	Samtals
Starfsþættir 1.1. - 30.9. 2013				
Seldar vörur og þjónusta	5.882.562	2.453.749	(448.385)	7.887.926
Afkoma starfsþáttar (EBITDA)	212.430	31.889		244.319
Afskriftir	(207.013)	(26.171)		(233.184)
Hrein fjármagnsgjöld				(215.263)
Tekjuskattur				18.900
Tap af áframhaldandi starfsemi				(185.228)
Tap af aflagðri starfsemi				(912.754)
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				(13.990)
Heildartap tímabilsins				(1.111.972)

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2014 1.1-30.9.	2013 1.1-30.9.
Vaxtatekjur	8.648	7.209
Fjármunatekjur samtals	8.648	7.209
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld	(187.733)	(195.643)
Gengistap gjaldmiðla	(1.526)	(26.829)
Fjármagnsgjöld samtals	(189.259)	(222.472)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(180.611)	(215.263)

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 rekstrarreikningi samstæðunnar auk þess er rekstur Dansupport A/S færður sem aflögð 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 1.1-30.9.	2013 1.1-30.9.
Rekstrartekjur	195.890	1.526.817
Rekstrargjöld	(260.076)	(2.439.571)
Rekstrartap	(64.186)	(912.754)
Söluhagnaður af aflagðri starfsemi	38.117	0
Tap af aflagðri starfsemi að frádregnum tekjuskatti fært í rekstrarreikning	(26.069)	(912.754)

Skýringar, frh.:

7. Aflögð starfsemi, frh.:

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 tímabilinu	0	154.937	154.937
Selt á tímabilinu	(1.589.113)	(59.708)	(1.648.821)
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(32.410)	(2.711)	(35.121)
Heildarverð 30.9.2014	2.088.996	439.480	2.528.476
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 tímabilinu	(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	32.756	32.756
Selt á tímabilinu	(1.520.417)	(31.221)	(1.551.638)
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(13.095)	(916)	(14.011)
Afskrifað alls 30.9.2014	137.481	207.296	344.777
Bókfært verð			
1.1.2013	3.386.002	185.971	3.571.973
31.12.2013	2.039.526	140.285	2.179.811
30.9.2014	1.951.515	232.184	2.183.699
Afskriftahlutföll		10 - 50%	

Hluti af starfsemi Nýherja hf. er að þróa hugbúnað og selja. Í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla voru á tímabilinu eignfærðar 155 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.

Skýringar, frh.:

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	(13.990)	(102)	(14.092)
Staða 30.9.2013	<u>383.371</u>	<u>7.857</u>	<u>391.228</u>
Staða 1.1.2014	402.819	7.823	410.642
Breyting á tímabilinu	19.337	(5.917)	13.420
Staða 30.9.2014	<u>422.156</u>	<u>1.906</u>	<u>424.062</u>

10. Vaxtaberandi skuldir

Nýherji hf. gerði samning við Arion banka hf. í september um framlengingu á greiðsluflæði langtímalána félagsins sem voru á lokagjaldadaga í ágúst 2015. Lokagjaldadagi lánanna er nú í ágúst 2016.

Á öðrum ársfjórðungi voru allar vaxtaberandi skammtímaskuldir félagsins endurfjármagnaðar með 650 millj. kr. láni frá Arion banka hf. með lokagjaldadaga á öðrum ársfjórðungi 2016. Auk þess hefur félagið aðgang að ádráttarláni að fjárhæð 450 millj. kr. til lengri tíma.

Endurfjármögnunin er mikilvægt skref við að bæta veltufjárlutfall félagsins, lækka fjármagnskostnað og tryggja félaginu aðgang að lánsfé til frekari vaxtar. Veltufjárlutfall félagsins fór úr 0,94 í 1,28 við endurfjármögnunina.

11. 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 bótageiðsla væntanlega renna að verulegu leyti aftur til Nýherja hf. og draga þannig úr fjárhagslegri áhættu félagsins af málshöfðun þrotabúsins.

12. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:

	2014	2013
	1.1-30.9.	1.1-30.9.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	5,5	5,5
Sölu dagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	36	35
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	38,1%	40,3%
Rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	21,9%	22,4%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	7,1%	3,1%
Hagnaður (tap) eftir tekjuskatt/seldar vörur og þjónusta	1,7%	(2,3%)
	30.9.2014	31.12.2013
Efnahagur		
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,35	0,91
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	16,0%	11,0%

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F 2014	2 F 2014	3 F 2014	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	2.858.647	2.853.107	2.545.352	8.257.106
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.105.807)	(2.103.903)	(1.875.949)	(6.085.659)
Framlegð	752.840	749.204	669.403	2.171.447
Rekstrarkostnaður	(636.532)	(615.622)	(557.763)	(1.809.917)
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	116.308	133.582	111.640	361.530
Fjármunatekjur	33.362	11.953	(36.667)	8.648
Fjármagnsgjöld	(64.010)	(63.723)	(61.526)	(189.259)
Hrein fjármagnsgjöld	(30.648)	(51.770)	(98.193)	(180.611)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	85.660	81.812	13.447	180.919
Tekjuskattur	(18.814)	(16.723)	(1.595)	(37.132)
Hagnaður tímabilsins af áframhaldandi starfsemi	66.846	65.089	11.852	143.787
Tap aflagðri starfsemi	(26.069)	0	0	(26.069)
Hagnaður tímabilsins	40.777	65.089	11.852	117.718
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé:				
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga	15.204	3.686	448	19.337
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé samtals	15.204	3.686	448	19.337
Heildarhagnaður tímabilsins	55.981	68.775	12.300	137.055
EBITDA	190.500	207.419	187.849	585.768

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungayfirlit (frh.)

	1 F 2013	2 F 2013	3 F 2013	4 F 2013	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	2.654.209	2.815.368	2.418.349	3.052.492	10.940.418
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.090.389)	(2.151.540)	(1.871.584)	(2.397.241)	(8.510.754)
Framlegð	563.820	663.828	546.765	655.251	2.429.664
Rekstrarkostnaður	(611.596)	(579.945)	(571.737)	(709.894)	(2.473.172)
Virðisrýmun viðskiptavildar	0	0	0	(102.728)	(102.728)
(Rekstrartap) hagnaður	(47.776)	83.883	(24.972)	(157.371)	(146.236)
Fjármunatekjur	2.854	2.553	1.802	3.184	10.393
Fjármagnsgjöld	(80.083)	(79.414)	(62.975)	(3.947)	(226.419)
Hrein fjármagnsgjöld	(77.229)	(76.861)	(61.173)	(763)	(216.026)
(Tap) hagnaður fyrir tekjuskatt	(125.005)	7.022	(86.145)	(158.134)	(362.262)
Tekjuskattur	28.732	(8.951)	(881)	33.071	51.971
Tap tímabilsins af áframhaldandi starfsemi	(96.273)	(1.929)	(87.026)	(125.063)	(310.291)
(Tap) hagnaður aflagðri starfsemi	(41.804)	(872.169)	1.219	(389.992)	(1.302.746)
Tap tímabilsins	(138.077)	(874.098)	(85.807)	(515.055)	(1.613.037)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur erl. dótturfélaga.....	(11.397)	11.619	(14.212)	28.376	14.386
Þýðingarmunur færður í rekstrarreikning vegna sölu á dótturfélagi.....	0	0	0	(8.928)	(8.928)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé alls	(11.397)	11.619	(14.212)	19.448	5.458
Heildartap tímabilsins	(149.474)	(862.479)	(100.019)	(495.607)	(1.607.579)
EBITDA	22.293	160.543	61.483	57.654	301.973