

Nýherji hf.
Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar
31. mars 2015

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
Eiginfjárfirlit	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 tólf félög. Árshlutareikningurinn er hvorki endurskoðaður né kannaður af endurskoðendum félagsins.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam heildarhagnaður af rekstri samstæðunnar 41 millj. kr. á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2015. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 3.263 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 1.004 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

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 2015 og rekstrarafkomu hennar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2015.

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 31. mars 2015 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 29. apríl 2015.

Stjórn félagsins:

Benedikt Jóhannesson

Ágúst Sindri Karlsson

Hildur Dungal

Loftur Bjarni Gíslason

Marta Krístín Lárusdóttir

Forstjóri:

Finnur Oddson

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu

1. janúar til 31. mars 2015

	Skýr.	2015 1.1.-31.3.	2014 1.1.-31.3.
Áframhaldandi starfsemi			
Seldar vörur og þjónusta	5	3.263.173	2.858.647
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu		(2.455.641)	(2.105.807)
Framlegð		807.532	752.840
Rekstrarkostnaður		(660.946)	(636.532)
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		146.586	116.308
Fjármunatekjur		26.580	33.362
Fjármagnsgjöld		(59.105)	(64.010)
Hrein fjármagnsgjöld	6	(32.525)	(30.648)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		114.061	85.660
Tekjuskattur		(22.987)	(18.814)
Hagnaður tímabilsins af áframhaldandi starfsemi		91.074	66.846
Aflögð starfsemi			
Tap af aflagðri starfsemi að frádregnum tekjuskatti		0	(26.069)
Hagnaður tímabilsins		91.074	40.777
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:			
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga	8	(49.688)	15.204
Heildarhagnaður tímabilsins		<u>41.386</u>	<u>55.981</u>
EBITDA		225.217	190.500
Hagnaður á hlut af áframhaldandi starfsemi:			
Grunnhagnaður á hverja krónu hlutfjár		0,22	0,16
Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutfjár		0,22	0,16
Hagnaður á hlut:			
Grunnhagnaður á hverja krónu hlutfjár		0,22	0,10
Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutfjár		0,22	0,10

Efnahagsreikningur 31. mars 2015

	Skýr.	31.3.2015	31.12.2014
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		511.359	536.944
Óefnislegar eignir	7	2.296.308	2.226.440
Tekjuskattseign		221.866	244.443
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur		29.810	30.437
		<u>3.059.343</u>	<u>3.038.264</u>
		Fastafjármunir	
Birgðir		918.987	898.581
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		1.829.308	1.754.847
Handbært fé		211.343	78.910
		<u>2.959.638</u>	<u>2.732.338</u>
		Veltufjármunir	
		6.018.981	5.770.602
		<u><u>6.018.981</u></u>	<u><u>5.770.602</u></u>
Eignir samtals			
Eigið fé:			
Hlutfé		409.869	409.869
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutfjár		29.000	29.000
Annað bundið eigið fé	8	371.924	422.084
Óráðstafað eigið fé		193.445	101.899
		<u>1.004.238</u>	<u>962.852</u>
		Eigið fé	
Skuldir:			
Vaxtaberandi langtímaskuldir		2.644.624	2.650.794
Vaxtaberandi skammtímaskuldir		592.932	377.176
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		1.777.187	1.779.780
		<u>2.370.119</u>	<u>2.156.956</u>
		Skammtímaskuldir	
		5.014.743	4.807.750
		<u>5.014.743</u>	<u>4.807.750</u>
		Skuldir samtals	
		6.018.981	5.770.602
		<u><u>6.018.981</u></u>	<u><u>5.770.602</u></u>
		Eigið fé og skuldir samtals	

Eiginfjáryfirlit 31. mars 2015

	Hlutafé	Yfirverðs- reikningur innborgaðs hlutafjár	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað (ójafnað) eigið fé	Eigið fé samtals
1. janúar til 31. mars 2015					
Eigið fé 1.1.2015	409.869	29.000	422.084	101.899	962.852
Heildarhagnaður tímabilsins		(49.688)	91.074	41.386
Upplausn á endurmati		(472)	472	0
Eigið fé 31.3.2015	409.869	29.000	371.924	193.445	1.004.238
1. janúar til 31. mars 2014					
Eigið fé 1.1.2014	399.869	0	410.642	(145.533)	664.978
Heildarhagnaður tímabilsins			15.204	40.777	55.981
Upplausn á endurmati		(34)	34	0
Eigið fé 31.3.2014	399.869	0	425.812	(104.722)	720.959

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 31. mars 2015

	Skýr.	2015 1.1.-31.3.	2014 1.1.-31.3.
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður tímabilsins		91.074	40.777
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		78.631	74.192
Hrein fjármagnsgjöld	6	32.525	30.648
Tekjuskattur		22.987	18.814
Söluhagnaður af aflagðri starfsemi		0	(38.117)
		225.217	126.314
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, (hækkun) lækkun		(20.437)	31.060
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(63.773)	355.219
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, lækkun		(2.912)	(310.537)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		(87.122)	75.742
Innheimtar vaxtatekjur		2.448	3.173
Greidd vaxtagjöld		(49.851)	(63.795)
		(47.403)	(60.622)
		90.692	141.434
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		(44.505)	(88.614)
Söluverð rekstrarfjármuna		4.580	0
Eignfærðar óefnislegar eignir	7	(80.075)	(38.504)
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur, breyting		627	403
Fjárfestingarhreyfingar		(119.373)	(126.715)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán		17.542	71.021
Afborganir langtímalána		(75.815)	(70.169)
Vaxtaberandi skammtímaskuldir, breyting		217.401	(112.181)
Fjármögnunarhreyfingar		159.128	(111.329)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		130.447	(96.610)
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		1.986	(3.961)
Handbært fé í ársbyrjun		78.910	451.049
Handbært fé í lok tímabilsins		211.343	350.478
Fjárfestingar og fjármögnun án greiðsluáhrifa:			
Söluverð aflagðrar starfsemi		0	98.665
Aðrar skammtímakröfur		0	(98.665)

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 2014.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 29. apríl 2015.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2014. Hægt er að nálgast ársreikninginn hjá félaginu eða á vef þess www.nyherji.is og á vef Kauphallar Íslands; www.nasdaqomxnordic.com.

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. - 31.3. 2015				
Seldar vörur og þjónusta	2.336.864	1.045.297	(118.988)	3.263.173
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	57.661	167.556		225.217
Afskriftir	(53.858)	(24.773)		(78.631)
Hrein fjármagnsgjöld				(32.525)
Tekjuskattur				(22.987)
Hagnaður af áframhaldandi starfsemi				91.074
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga				(49.688)
Heildarhagnaður tímabilsins				41.386

Skýringar, frh.:

5. Starfsþáttayfirlit, frh.:

	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunarfærslur	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 vegna starfsemi dótturfélaga				15.204
Heildarhagnaður tímabilsins				55.981

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	2015 1.1-31.3.	2014 1.1-31.3.
Vaxtatekjur	2.448	3.173
Gengishagnaður gjaldmiðla	24.132	30.189
Fjármunatekjur samtals	26.580	33.362

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtagjöld	(59.105)	(64.010)
Fjármagnsgjöld samtals	(59.105)	(64.010)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(32.525)	(30.648)

7. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir, afskriftir og virðisrýrnun greinist þannig:

	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Óefnislegar eignir alls
Kostnaðarverð			
Heildarverð 1.1.2014	3.710.519	346.962	4.057.481
Viðbót á árinu	0	222.624	222.624
Selt á árinu	(1.589.113)	(59.708)	(1.648.821)
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(40.630)	(2.214)	(42.844)
Heildarverð 31.12.2014	2.080.776	507.664	2.588.440
Viðbót á árinu	0	80.075	80.075
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(4.736)	19.279	14.543
Heildarverð 31.3.2015	2.076.040	607.018	2.683.058
Afskriftir og virðisrýrnun			
Afskrifað alls 1.1.2014	1.670.993	206.677	1.877.670
Afskriftir	0	49.485	49.485
Selt á árinu	(1.520.417)	(31.221)	(1.551.638)
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(13.095)	(422)	(13.517)
Afskrifað alls 31.12.2014	137.481	224.519	362.000
Afskriftir	0	23.779	23.779
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	971	971
Afskrifað alls 31.3.2015	137.481	249.269	386.750

Skýringar, frh.:

7. Óefnislegar eignir, frh.:

	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Óefnislegar eignir alls
Bókfært verð			
1.1.2014	2.039.526	140.285	2.179.811
31.12.2014	1.943.295	283.145	2.226.440
31.3.2015	1.938.559	357.749	2.296.308
Afskriftahlutföll		10 - 25%	

Hluti af starfsemi Nýherja hf. er að þróa hugbúnað og selja. Í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla voru á tímabilinu eignfærðar 80 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.

8. Eigið fé

Annað bundið eigið fé greinist þannig:

	Þýðingar- munur í dóttur- félögum	Endurmats- reikningur	Samtals
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
Staða 1.1.2015	420.195	1.889	422.084
Breyting á tímabilinu	(49.688)	(472)	(50.160)
Staða 31.3.2015	370.507	1.417	371.924

Í ársbyrjun 2015 var stofnað nýtt félag, Tempo ehf., sem þróar og selur Tempo hugbúnaðinn. Starfsrækslugjaldmiðill félagsins er dollari (USD) og myndast þýðingarmunur sem færður er á eigið fé vegna þessa.

Samstæðan ver sig gegn gengisáhættunni með eignum í dollurum en auk þess eru viðskipti með Tempo hugbúnað í dollurum og þannig er samstæðan varin fyrir gengisáhættu í greiðsluflæði.

9. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:

	2015 1.1.-31.3.	2014 1.1.-31.3.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	5,9	5,6
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfum í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	28	30
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	35,5%	39,0%
Rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	20,3%	22,3%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	6,9%	6,7%
Hagnaður tímabilsins/seldar vörur og þjónusta	2,8%	1,4%

Skýringar, frh.:

9. Kennitölur, frh.:

Efnahagur	31.3.2015	31.12.2014
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,25	1,27
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildareignir	16,7%	16,7%

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F	4 F	3 F	2 F	1 F
	2015	2014	2014	2014	2014
Seldar vörur og þjónusta	3.263.173	3.314.994	2.545.352	2.853.107	2.858.647
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.455.641)	(2.474.768)	(1.875.949)	(2.103.903)	(2.105.807)
Framlegð	807.532	840.226	669.403	749.204	752.840
Rekstrarkostnaður	(660.946)	(673.593)	(557.763)	(615.622)	(636.532)
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	146.586	166.633	111.640	133.582	116.308
Fjármunatekjur	26.580	4.093	(36.667)	11.953	33.362
Fjármagnsgjöld	(59.105)	(115.533)	(61.526)	(63.723)	(64.010)
Hrein fjármagnsgjöld	(32.525)	(111.440)	(98.193)	(51.770)	(30.648)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	114.061	55.193	13.447	81.812	85.660
Tekjuskattur	(22.987)	68.587	(1.595)	(16.723)	(18.814)
Hagnaður tímabilsins af áframhaldandi starfsemi	91.074	123.780	11.852	65.089	66.846
Tap af aflagðri starfsemi	0	0	0	0	(26.069)
Hagnaður tímabilsins	91.074	123.780	11.852	65.089	40.777
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur dótturfélaga.....	(49.688)	(1.962)	448	3.686	15.204
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé samtals	(49.688)	(1.962)	448	3.686	15.204
Heildarhagnaður tímabilsins	41.386	121.818	12.300	68.775	55.981
EBITDA	225.217	241.123	187.849	207.419	190.500