

Nýherji hf.
Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar
30. september 2015

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 reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Árshlutareikningurinn hefur að geyma samstæðureikning Nýherja hf. og dótturfélaga, en í samstæðunni eru þrettán félög. Árshlutareikningurinn er hvorki endurskoðaður né kannaður af endurskoðendum félagsins.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam heildarhagnaður af rekstri samstæðunnar 193 millj. kr. á tímabilinu 1. janúar til 30. september 2015. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 9.669 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 1.156 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

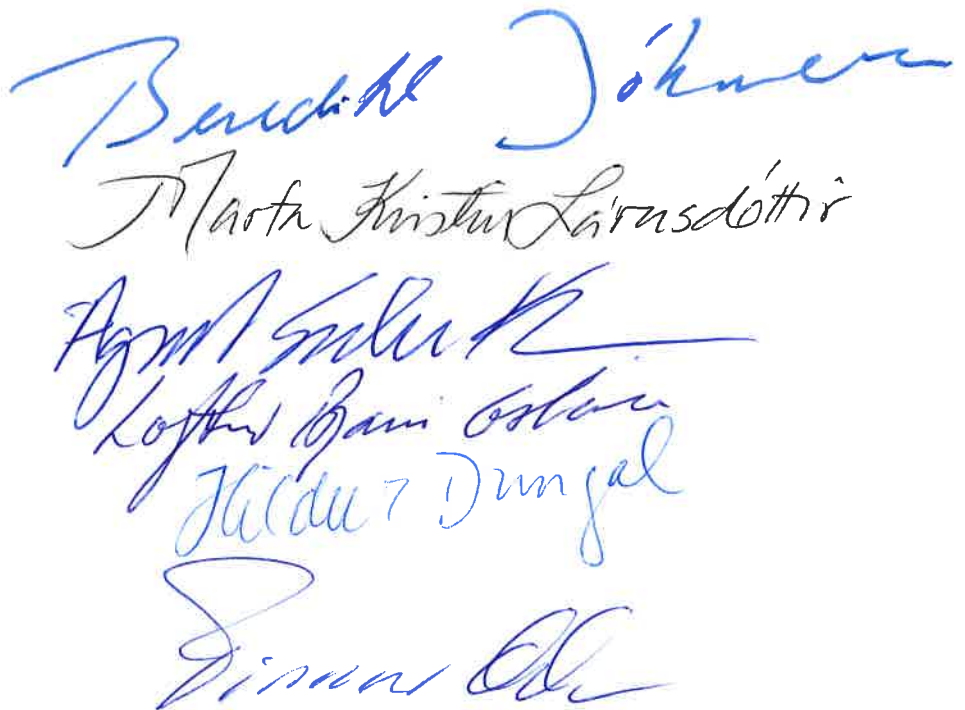
Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra er árshlutareikningur samstæðunnar í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu samstæðunnar 30. september 2015 og rekstrarafkomu hennar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. september 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 30. september 2015 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 28. október 2015.

Stjórn félagsins:


Benedikt Jöksson
María Kristín Lárusdóttir
Agma Sulek
Lofthelgur Þórunn Óstheim
Júlíanna Þórunn
Einar Ólafsson

Forstjóri:

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu

1. janúar til 30. september 2015

Skýr.	Þriðji ársfjórðungur		Þrjár ársfjórðungar		
	2015 1.7.-30.9.	2014 1.7.-30.9.	2015 1.1.-30.9.	2014 1.1.-30.9.	
Seldar vörur og þjónusta	5	3.019.282	2.545.352	9.668.602	8.257.106
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu ..		(2.191.699)	(1.875.949)	(7.203.145)	(6.085.659)
Framlegð		827.583	669.403	2.465.457	2.171.447
Rekstrarkostnaður		(678.035)	(557.763)	(2.024.242)	(1.809.917)
Rekstrarhagnaður		149.548	111.640	441.215	361.530
Fjármunatekjur		2.221	(36.667)	7.828	8.648
Fjármagnsgjöld		(73.771)	(61.526)	(191.453)	(189.259)
Hrein fjármagnsgjöld	6	(71.550)	(98.193)	(183.625)	(180.611)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		77.998	13.447	257.590	180.919
Tekjuskattur		(20.027)	(1.595)	(56.899)	(37.132)
Hagnaður tímabilsins af áframhaldandi starfsemi		57.971	11.852	200.691	143.787
Tap af aflagðri starfsemi		0	0	0	(26.069)
Hagnaður tímabilsins		57.971	11.852	200.691	117.718
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga		24.343	448	(7.624)	19.337
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé samtals ..		24.343	448	(7.624)	19.337
Heildarhagnaður tímabilsins		82.314	12.300	193.067	137.055
EBITDA		240.430	187.849	692.520	585.768
Hagnaður á hlut af áframhaldandi starfsemi:					
Grunnhagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,141	0,030	0,490	0,359
Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,141	0,030	0,490	0,359
Hagnaður á hlut:					
Grunnhagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,141	0,030	0,490	0,294
Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,141	0,030	0,490	0,294

Efnahagsreikningur 30. september 2015

	Skýr.	30.9.2015	31.12.2014
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		547.187	536.944
Óefnislegar eignir	7	2.357.130	2.226.440
Tekjuskattseign		198.530	244.443
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur		22.902	30.437
		<u>3.125.749</u>	<u>3.038.264</u>
		Fastafjármunir	
Birgðir		1.061.706	898.581
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		1.450.104	1.754.847
Handbært fé		102.779	78.910
		<u>2.614.589</u>	<u>2.732.338</u>
		Veltufjármunir	
		5.740.338	5.770.602
		Eignir samtals	
Eigið fé:			
Hlutfé		409.869	409.869
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutfjár		29.000	29.000
Annað bundið eigið fé	8	413.044	422.084
Óráðstafað eigið fé		304.006	101.899
		<u>1.155.919</u>	<u>962.852</u>
		Eigið fé samtals	
Skuldir:			
Vaxtaberandi langtímaskuldir		2.537.603	2.650.794
Vaxtaberandi skammtímaskuldir		455.882	377.176
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		1.590.934	1.779.780
		<u>2.046.816</u>	<u>2.156.956</u>
		Skammtímaskuldir	
		<u>4.584.419</u>	<u>4.807.750</u>
		Skuldir samtals	
		5.740.338	5.770.602
		Eigið fé og skuldir samtals	

Eiginfjáryfirlit 30. september 2015

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur innbargaðs hlutfjár	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað (ójafnað) eigið fé	Eigið fé samtals
1. janúar til 30. september 2015					
Eigið fé 1.1.2015	409.869	29.000	422.084	101.899	962.852
Heildarhagnaður tímabilsins			(7.624)	200.691	193.067
Upplausn á endurmati			(1.416)	1.416	0
Eigið fé 30.9.2015	409.869	29.000	413.044	304.006	1.155.919
1. janúar til 30. september 2014					
Eigið fé 1.1.2014	399.869	0	410.642	(145.533)	664.978
Heildarhagnaður tímabilsins			19.337	117.718	137.055
Selt nýtt hlutfé	10.000	29.000			39.000
Upplausn á endurmati			(5.917)	5.917	0
Eigið fé 30.9.2014	409.869	29.000	424.062	(21.898)	841.033

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. september 2015

	Skýr.	2015 1.1.-30.9.	2014 1.1.-30.9.
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður tímabilsins		200.691	117.718
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður rekstrarfjármuna		0	(11.318)
Afskriftir		251.305	224.238
Hrein fjármagnsgjöld	6	183.625	180.611
Tekjuskattur		56.899	37.132
Söluhagnaður af aflagðri starfsemi		0	(38.117)
		692.520	510.264
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, hækkun		(173.381)	(131.095)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, lækkun		294.629	463.878
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(206.622)	(505.183)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		(85.374)	(172.400)
Innheimtar vaxtatekjur		7.828	8.648
Greidd vaxtagjöld		(145.062)	(165.532)
Handbært fé frá rekstri		469.912	180.980
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		(190.258)	(153.695)
Söluverð rekstrarfjármuna		4.580	11.000
Eignfærðar óefnislegar eignir	7	(232.747)	(154.937)
Söluverð dótturfélaga að frádregnu handbæru fé		0	98.665
Langtímakröfur, breyting		1.119	1.080
Fjárfestingarhreyfingar		(417.306)	(197.887)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Innborgað hlutafé		0	11.473
Tekin ný langtímalán		113.020	835.440
Afborganir langtímalána		(219.619)	(783.433)
Vaxtaberandi skammtímaskuldir, breyting		81.671	(332.015)
Fjármögnunarhreyfingar		(24.928)	(268.535)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		27.678	(285.442)
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		(3.809)	(6.094)
Handbært fé í ársbyrjun		78.910	451.049
Handbært fé í lok tímabilsins		102.779	159.513
Fjárfestingar- og fjármögnunarhreyfingar án greiðsluáhrifa:			
Innborgað hlutafé		0	27.527
Skammtímakröfur		0	(74.527)
Vaxtaberandi skuldir		0	(30.000)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	77.000

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 28. október 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.

Mismunur á gangvirði og bókfærðu verði fjáreigna og fjárskulda er óverulegur.

5. Starfspáttayfirlit

	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar- færslur	Samtals
Starfspáttir 1.1. - 30.9. 2015				
Seldar vörur og þjónusta	6.790.713	3.215.061	(337.172)	9.668.602
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	312.634	379.886		692.520
Afskriftir	(166.482)	(84.823)		(251.305)
Hrein fjármagnsgjöld				(183.625)
Tekjuskattur				(56.899)
Hagnaður af áframhaldandi starfsemi				200.691
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga				(7.624)
Heildarhagnaður tímabilsins				193.067

Skýringar, frh.:

5. Starfsþáttayfirlit, frh.:

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

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2015 1.1-30.9.	2014 1.1-30.9.
Vaxtatekjur	7.828	8.648
Fjármunatekjur samtals	7.828	8.648
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld	(172.004)	(187.733)
Gengistap gjaldmiðla	(19.449)	(1.526)
Fjármagnsgjöld samtals	(191.453)	(189.259)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(183.625)	(180.611)

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	232.747	232.747
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(16.526)	(6.337)	(22.863)
Heildarverð 30.9.2015	2.064.250	734.074	2.798.324

Skýringar, frh.:

7. Óefnislegar eignir, frh.:

Óefnislegar eignir, afskriftir og virðisrýrnun greinist þannig:

	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Óefnislegar eignir alls
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	79.791	79.791
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	(597)	(597)
Afskrifað alls 30.9.2015	137.481	303.713	441.194
Bókfært verð			
1.1.2014	2.039.526	140.285	2.179.811
31.12.2014	1.943.295	283.145	2.226.440
30.9.2015	1.926.769	430.361	2.357.130
Afskriftahlutföll		10 - 25%	

Hluti af starfsemi Nýherja hf. er að þróa hugbúnað og selja. Í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla voru á tímabilinu eignfærðar 233 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 uppgjörsgæði 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:

	Þýðingarmunur í dótturfélögum	Endurmatsreikningur	Samtals
Staða 1.1.2014	402.819	7.823	410.642
Breyting á tímabilinu	19.337	(5.917)	13.420
Staða 30.9.2014	422.156	1.906	424.062
Staða 1.1.2015	420.195	1.889	422.084
Breyting á tímabilinu	(7.624)	(1.416)	(9.040)
Staða 30.9.2015	412.571	473	413.044

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 greiðslufæði.

Skýringar, frh.:

9. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:	2015	2014
	1.1-30.9.	1.1-30.9.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	5,9	5,5
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	30	36
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	35,8%	38,1%
Rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	20,9%	21,9%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	7,2%	7,1%
Hagnaður eftir tekjuskatt/seldar vörur og þjónusta	2,1%	1,7%
	30.9.2015	31.12.2014
Efnahagur		
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,28	1,27
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	20,1%	16,7%

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F 2015	2 F 2015	3 F 2015	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.263.173	3.386.147	3.019.282	9.668.602
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.455.641)	(2.555.805)	(2.191.699)	(7.203.145)
Framlegð	807.532	830.342	827.583	2.465.457
Rekstrarkostnaður	(660.946)	(685.261)	(678.035)	(2.024.242)
Rekstrarhagnaður	146.586	145.081	149.548	441.215
Fjármunatekjur	26.580	(20.973)	2.221	7.828
Fjármagnsgjöld	(59.105)	(58.577)	(73.771)	(191.453)
Hrein fjármagnsgjöld	(32.525)	(79.550)	(71.550)	(183.625)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	114.061	65.531	77.998	257.590
Tekjuskattur	(22.987)	(13.885)	(20.027)	(56.899)
Hagnaður tímabilsins af áframhaldandi starfsemi	91.074	51.646	57.971	200.691
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé:				
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga	(49.688)	17.721	24.343	(7.624)
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé samtals	(49.688)	17.721	24.343	(7.624)
Heildarhagnaður tímabilsins	41.386	69.367	82.314	193.067
EBITDA	225.217	226.873	240.430	692.520

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungayfirlit (frh.)

	1 F 2014	2 F 2014	3 F 2014	4 F 2014	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	2.858.647	2.853.107	2.545.352	3.314.994	11.572.100
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.105.807)	(2.103.903)	(1.875.949)	(2.474.768)	(8.560.427)
Framlegð	752.840	749.204	669.403	840.226	3.011.673
Rekstrarkostnaður	(636.532)	(615.622)	(557.763)	(673.593)	(2.483.510)
Rekstrarhagnaður	116.308	133.582	111.640	166.633	528.163
Fjármunatekjur	33.362	11.953	(36.667)	4.093	12.741
Fjármagnsgjöld	(64.010)	(63.723)	(61.526)	(115.533)	(304.792)
Hrein fjármagnsgjöld	(30.648)	(51.770)	(98.193)	(111.440)	(292.051)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	85.660	81.812	13.447	55.193	236.112
Tekjuskattur	(18.814)	(16.723)	(1.595)	68.587	31.455
Hagnaður tímabilsins af áframhaldandi starfsemi	66.846	65.089	11.852	123.780	267.567
Tap af aflagðri starfsemi	(26.069)	0	0	0	(26.069)
Hagnaður tímabilsins	40.777	65.089	11.852	123.780	241.498
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga	15.204	3.686	448	(1.961)	17.377
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé alls	15.204	3.686	448	(1.961)	17.377
Heildarhagnaður tímabilsins	55.981	68.775	12.300	121.819	258.875
EBITDA	190.500	207.419	187.849	241.123	826.891

