Nýherji hf.

Samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar 31. mars 2017

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. Árshlutareikningurinn er hvorki endurskoðaður né kannaður af endurskoðendum félagsins.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam heildarhagnaður af rekstri samstæðunnar 71 millj. kr. á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2017. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 3.996 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 2.557 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Á grundvelli kaupréttarsamninga félagsins og starfsmanna þess er færð hlutafjárhækkun að nafnverði 8,6 millj. kr. Nýtt hlutafé var selt á genginu 17,095 til starfsmanna eða fyrir 149 millj. kr. Hlutafjárloforðin eru færð til eignar í efnahagsreikningi félagsins þann 31. mars þar sem stjórn félagsins var skuldbundin til að gefa út nýtt hlutafé. Á stjórnarfundi þann 6. apríl 2017 var hækkunin samþykkt á grundvelli heimildar í samþykktum félagsins. Hlutafjárhækkunin var öll greidd þann 6. apríl 2017.

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 2017 og rekstrarafkomu hennar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2017.

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 2017 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 27. apríl 2017.

Stjórn félagsins:

Forstjóri:

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu
1. janúar til 31. mars 2017

	Skýr.	2017 1.1.-31.3.	2016 1.1.-31.3.
Seldar vörur og þjónusta	5	3.996.246	3.332.407
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu		(3.020.212)	(2.447.266)
Framlegð		976.034	885.141
Rekstrarkostnaður		(878.647)	(817.861)
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		97.387	67.280
Fjármunatekjur		13.249	7.943
Fjármagnsgjöld		(41.049)	(52.605)
Hrein fjármagnsgjöld	6	(27.800)	(44.662)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		69.587	22.618
Tekjuskattur		(2.867)	(1.044)
Hagnaður tímabilsins		66.720	21.574
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:			
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga	8	4.120	16.423
Heildarhagnaður tímabilsins		70.840	37.997
EBITDA		241.769	180.216
Hagnaður á hlut:			
Grunnhagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,15	0,05
Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,12	0,05

Efnahagsreikningur 31. mars 2017

	Skýr.	31.3.2017	31.12.2016
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		600.429	596.212
Óefnislegar eignir	7	2.596.567	2.522.457
Tekjuskattseign		134.549	140.803
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur		27.517	27.338
Fastafjármunir		3.359.062	3.286.810
Birgðir		903.593	916.765
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		1.369.189	1.835.300
Hlutafjárloforð		149.410	0
Handbært fé		661.124	871.736
Veltufjármunir		3.083.316	3.623.801
Eignir samtals		6.442.378	6.910.611
Eigið fé:			
Hlutafé		458.609	449.869
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutafjár		769.670	629.000
Annað bundið eigið fé	8	774.949	682.812
Óráðstafað eigið fé		553.553	567.327
Eigið fé		2.556.781	2.329.008
Skuldir:			
Vaxtaberandi langtímaskuldir		1.709.559	2.028.423
Vaxtaberandi skammtímaskuldir		121.945	121.945
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		2.054.093	2.431.235
Skammtímaskuldir		2.176.038	2.553.180
Skuldir samtals		3.885.597	4.581.603
Eigið fé og skuldir samtals		6.442.378	6.910.611

Eiginfjáryfirlit 31. mars 2016

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur innborgaðs hlutafjár	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
1. janúar til 31. mars 2017					
Eigið fé 1.1.2017	449.869	629.000	682.812	567.327	2.329.008
Heildarhagnaður tímabilsins			4.120	66.720	70.840
Fært á bundið eigið fé			88.017	(88.017)	0
Áfallinn kostnaður vegna kaupréttasamninga				7.523	7.523
Selt nýtt hlutafé	8.740	140.670			149.410
Eigið fé 31.3.2017	458.609	769.670	774.949	553.553	2.556.781
1. janúar til 31. mars 2016					
Eigið fé 1.1.2016	449.869	629.000	401.476	450.134	1.930.479
Heildarhagnaður tímabilsins			16.423	21.574	37.997
Eigið fé 31.3.2016	449.869	629.000	417.899	471.708	1.968.476

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 31. mars 2017

	Skýr.	2017 1.1.-31.3.	2016 1.1.-31.3.
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður tímabilsins		66.720	21.574
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		144.382	112.936
Hrein fjármagnsgjöld	6	27.800	44.662
Tekjuskattur		2.867	1.044
		241.769	180.216
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, lækkun (hækkun)		14.392	(77.887)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, lækkun		467.485	238.217
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, lækkun		(374.725)	(165.888)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		107.152	(5.558)
Innheimtar vaxtatekjur		13.249	3.818
Greidd vaxtagjöld		(32.821)	(43.359)
		(19.572)	(39.541)
Handbært fé frá rekstri		329.349	135.117
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		(78.560)	(193.319)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	2.160
Eignfærðar óefnislegar eignir	7	(140.965)	(91.780)
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur, breyting		(179)	285
Fjárfestingarhreyfingar		(219.704)	(282.654)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán		0	9.246
Afborganir langtímalána		(322.700)	(71.445)
Fjármögnunarhreyfingar		(322.700)	(62.199)
Lækkun á handbæru fé		(213.055)	(209.736)
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		2.443	(6.353)
Handbært fé í ársbyrjun		871.736	809.257
Handbært fé í lok tímabilsins		661.124	593.168
Fjárfestingar- og fjármögnunarhreyfingar á greiðsluáhrifa			
Selt nýtt hlutafé		149.410	0
Hlutafjárloforð		(149.410)	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 2016.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 27. apríl 2017.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2016. 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. Starfsþáttayfirlit

	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar-færslur	Samtals
Starfsþættir 1.1. - 31.3. 2017				
Seldar vörur og þjónusta	2.670.446	1.500.782	(174.982)	3.996.246
Afkoma starfsþáttar (EBITDA)	4.477	237.292		241.769
Afskriftir	(71.906)	(72.476)		(144.382)
Hrein fjármagnsgjöld				(27.800)
Tekjuskattur				(2.867)
Hagnaður tímabilsins				66.720
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga				4.120
Heildarhagnaður tímabilsins				70.840

5. Starfsþáttayfirlit, frh.:

	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar-færslur	Samtals
Starfsþættir 1.1. - 31.3. 2016				
Seldar vörur og þjónusta	2.362.964	1.199.734	(230.291)	3.332.407
Afkoma starfsþáttar (EBITDA)	53.150	127.066		180.216
Afskriftir	(69.312)	(43.624)		(112.936)
Hrein fjármagnsgjöld				(44.662)
Tekjuskattur				(1.044)
Hagnaður tímabilsins				21.574
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga				16.423
Heildarhagnaður tímabilsins				37.997

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	2017 1.1-31.3.	2016 1.1-31.3.
Vaxtatekjur	13.249	3.818
Gengishagnaður gjaldmiðla	0	4.125
Fjármunatekjur samtals	13.249	7.943

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtagjöld	(33.293)	(52.605)
Gengistap gjaldmiðla	(7.756)	0
Fjármagnsgjöld samtals	(41.049)	(52.605)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(27.800)	(44.662)

7. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir, afskriftir og virðisrýrnun greinist þannig:

	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Óefnislegar eignir alls
Kostnaðarverð			
Heildarverð 1.1.2016	2.069.536	854.245	2.923.781
Endurflokkað	(80.970)	80.970	0
Viðbót á árinu	0	420.249	420.249
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(68.230)	(70.013)	(138.243)
Heildarverð 31.12.2016	1.920.336	1.285.451	3.205.787
Viðbót á árinu	0	140.965	140.965
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	2.372	(940)	1.432
Heildarverð 31.3.2017	1.922.708	1.425.476	3.348.184
Afskriftir og virðisrýrnun			
Afskrifað alls 1.1.2016	137.481	345.868	483.349
Afskriftir	0	206.178	206.178
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	(6.197)	(6.197)
Afskrifað alls 31.12.2016	137.481	545.849	683.330
Afskriftir	0	68.684	68.684
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	(397)	(397)
Afskrifað alls 31.3.2017	137.481	614.136	751.617

7. Óefnislegar eignir, frh.:

	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Óefnislegar eignir alls
Bókfært verð			
1.1.2016	1.932.055	508.377	2.440.432
31.12.2016	1.782.855	739.602	2.522.457
31.3.2017	1.785.227	811.340	2.596.567
Afskriftahlutföll		10 - 25%	

Hluti af starfsemi Nýherja hf. er að þróa hugbúnað og selja. Í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla voru á tímabilinu eignfærðar 141 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	Bundinn hlutdeildar-reikningur	Samtals
Staða 1.1.2016	401.476	0	401.476
Breyting á tímabilinu	16.423	0	16.423
Staða 31.3.2016	417.899	0	417.899
Staða 1.1.2017	412.918	269.894	682.812
Breyting á tímabilinu	4.120	88.017	92.137
Staða 31.3.2017	417.038	357.911	774.949

9. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:

	2017 1.1.-31.3.	2016 1.1.-31.3.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	6,7	6,0
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	26	29
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	37,7%	40,7%
Rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	22,0%	24,5%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	6,0%	5,4%
Hagnaður tímabilsins/seldar vörur og þjónusta	1,7%	0,6%

9. Kennitölur, frh.:

Efnahagur

	31.3.2017	31.12.2016
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,42	1,42
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildareignir	39,7%	33,7%

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F 2017	4 F 2016	3 F 2016	2 F 2016	1 F 2016
Seldar vörur og þjónusta	3.996.246	4.232.548	3.428.972	3.793.599	3.332.407
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(3.020.212)	(3.125.044)	(2.569.051)	(2.862.543)	(2.447.266)
Framlegð	976.034	1.107.504	859.921	931.056	885.141
Rekstrarkostnaður	(878.647)	(914.607)	(746.112)	(799.669)	(817.861)
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	97.387	192.897	113.809	131.387	67.280
Fjármunatekjur	13.249	10.377	17.166	22.530	7.943
Fjármagnsgjöld	(41.049)	(23.494)	(32.703)	(60.573)	(52.605)
Hrein fjármagnsgjöld	(27.800)	(13.117)	(15.537)	(38.043)	(44.662)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	69.587	179.780	98.272	93.344	22.618
Tekjuskattur	(2.867)	19.489	(22.275)	(18.143)	(1.044)
Hagnaður tímabilsins	66.720	199.269	75.997	75.201	21.574
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur dótturfélaga	4.120	(19.353)	16.718	(2.346)	16.423
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé samtals	4.120	(19.353)	16.718	(2.346)	16.423
Heildarhagnaður tímabilsins	70.840	179.916	92.715	72.855	37.997
EBITDA	241.769	335.428	246.762	259.058	180.216