

Nýherji hf.
Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar
31. mars 2012

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 15 félög.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam hagnaður af rekstri samstæðunnar á tímabilinu 0,5 millj. kr., en þegar ekki er tekið tillit til þýðingarmunar vegna starfsemi erlendra dótturfélaga er heildarhagnaður samstæðunnar 14,8 millj. kr. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 3.817,5 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 2.196,5 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 2012 og rekstrarafkomu hennar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2012.

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 2012 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 27. apríl 2012.

Stjórn félagsins:

Benedikt Jóhannesson

Árni Vilhjálmsson

Guðmundur J. Jónsson

Hildur Dungal

Marta Krístín Lárusdóttir

Forstjóri:

Þórður Sverrisson

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu

1. janúar til 31. mars 2012

	Skýr.	2012 1.1.-31.3.	2011 1.1.-31.3.
Seldar vörur og þjónusta	5	3.817.545	3.692.686
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu		(3.051.191)	(2.871.896)
Framlegð.....		766.354	820.790
Aðrar tekjur		0	6.422
Rekstrarkostnaður		(698.160)	(730.251)
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		68.194	96.961
Fjármunatekjur		1.766	2.812
Fjármagnsgjöld		(68.526)	(50.911)
Hrein fjármagnsgjöld	6	(66.760)	(48.099)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		1.434	48.862
Tekjuskattur		(966)	(11.946)
Hagnaður tímabilsins		468	36.916
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:			
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga		14.381	26.731
Heildarhagnaður tímabilsins		14.849	63.647
EBITDA		123.080	159.587
Skipting hagnaðar:			
Hluthafar móðurfélags		535	35.297
Hlutdeild minnihluta		(67)	1.619
Hagnaður tímabilsins		468	36.916
Skipting heildarhagnaðar:			
Hluthafar móðurfélags		14.916	62.075
Hlutdeild minnihluta		(67)	1.572
Heildarhagnaður tímabilsins		14.849	63.647
Hagnaður á hlut:			
Grunnhagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,001	0,093
Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,001	0,093

Efnahagsreikningur 31. mars 2012

	Skýr.	31.3.2012	31.12.2011
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		590.455	560.867
Óefnislegar eignir		3.697.393	3.597.783
Tekjuskattseign		121.588	107.467
Verðbréfaeign		13.847	13.847
Fastafjármunir		<u>4.423.283</u>	<u>4.279.964</u>
Birgðir		998.674	956.473
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		2.229.409	2.865.355
Handbært fé		370.573	316.144
Veltufjármunir		<u>3.598.656</u>	<u>4.137.972</u>
Eignir samtals		<u>8.021.939</u>	<u>8.417.936</u>
Eigið fé:			
Hlutfé		399.869	396.201
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutfjár		1.379.050	1.362.911
Annað bundið eigið fé	7	416.737	402.390
Óráðstafað eigið fé		810	25.000
Eigið fé hluthafa móðurfélagsins		<u>2.196.466</u>	<u>2.186.502</u>
Hlutdeild minnihluta		64	131
Eigið fé samtals		<u>2.196.530</u>	<u>2.186.633</u>
Skuldir:			
Vaxtaberandi skuldir		2.194.764	2.207.345
Tekjuskattskuldbinding		17.657	17.507
Langtímaskuldir		<u>2.212.421</u>	<u>2.224.852</u>
Vaxtaberandi skuldir		960.309	1.004.372
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		2.652.679	3.002.079
Skammtímaskuldir		<u>3.612.988</u>	<u>4.006.451</u>
Skuldir samtals		<u>5.825.409</u>	<u>6.231.303</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>8.021.939</u>	<u>8.417.936</u>

Eiginfjáryfirlit 31. mars 2012

	Yfirverðs- reikningur innborgaðs		Annað bundið	Óráðstafað	Eigið fé hluthafa	Hlutdeild	Eigið fé
	Hlutfé	hlutafjár	eigið fé	eigið fé	móður- félagsins	minni- hluta	samtals
1. janúar til 31. mars 2012							
Eigið fé 1.1.2012	396.201	1.362.911	402.390	25.000	2.186.502	131	2.186.633
Heildarhagnaður tímabilsins ...			14.381	535	14.916	(67)	14.849
Greiddur arður, 0,0625 kr. á hlut*	3.668	16.139		(24.759)	(4.952)		(4.952)
Upplausn á endurmati			(34)	34	0		0
Eigið fé 31.3.2012	399.869	1.379.050	416.737	810	2.196.466	64	2.196.530
1. janúar til 31. mars 2011							
Eigið fé 1.1.2011	396.201	1.796.912	385.595	(172.487)	2.406.221	13.690	2.419.911
Heildarhagnaður tímabilsins ...			26.778	35.297	62.075	1.572	63.647
Keyptur minnihluti í dótturfélagi				(18.523)	(18.523)	(1.246)	(19.769)
Upplausn á endurmati			(34)	34	0		0
Eigið fé 31.3.2011	396.201	1.796.912	412.339	(155.679)	2.449.773	14.016	2.463.789

* Arður að fjárhæð 19,8 millj. kr. var greiddur með afhendingu eigin hluta félagsins.

Sjóðstreymisýfirlit 1. janúar til 31. mars 2012

	Skýr.	2012 1.1.-31.3.	2011 1.1.-31.3.
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður tímabilsins		468	36.916
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		54.886	62.626
Hrein fjármagnsgjöld		66.760	48.099
Tekjuskattur		966	11.946
		<u>123.080</u>	<u>159.587</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, hækkun	(	41.331)	(52.293)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, lækkun		713.559	142.267
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, lækkun	(	515.093)	(28.430)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>157.135</u>	<u>61.544</u>
Innheimtar vaxtatekjur		1.766	709
Greidd vaxtagjöld	(	66.419)	(56.034)
Handbært fé frá rekstri		<u>215.562</u>	<u>165.806</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(	47.984)	(70.089)
Keyptur minnihluti í dótturfélagi		0	(19.769)
Langtímakröfur, breyting		0	2.891
Fjárfestingarhreyfingar	(	<u>47.984)</u>	(<u>86.967)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greiddur arður	(	4.952)	0
Tekin ný langtímalán		3.469	0
Afborganir langtímalána	(	52.022)	(37.355)
Vaxtaberandi skammtímaskuldir, breyting	(	75.171)	(193.174)
Fjármögnunarhreyfingar	(	<u>128.676)</u>	(<u>230.529)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		38.902	(151.690)
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		15.527	6.913
Handbært fé í ársbyrjun		<u>316.144</u>	<u>369.577</u>
Handbært fé í lok tímabilsins		<u>370.573</u>	<u>224.800</u>

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 2011.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 27. apríl 2012.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2011. 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 eignarhlutir á gangvirði eru færðir í gegnum rekstrarreikning. Í byrjun apríl 2009 voru fasteignir færðar til gangvirðis.

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
Starfspættir 1.1. - 31.3. 2012				
Seldar vörur og þjónusta	2.401.671	1.599.656	(183.782)	3.817.545
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	36.264	86.816		123.080
Afskriftir	(45.240)	(9.646)		(54.886)
Fjármunatekjur				1.766
Fjármagnsgjöld				(68.526)
Tekjuskattur				(966)
Hagnaður tímabilsins				468
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				14.381
Heildarhagnaður tímabilsins				14.849
Starfspættir 1.1. - 31.3. 2011				
Seldar vörur og þjónusta	2.445.981	1.482.669	(235.964)	3.692.686
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	81.123	78.464		159.587
Afskriftir	(50.235)	(12.391)		(62.626)
Fjármunatekjur				2.812
Fjármagnsgjöld				(50.911)
Tekjuskattur				(11.946)
Hagnaður tímabilsins				36.916
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				26.731
Heildarhagnaður tímabilsins				63.647

Skýringar, frh.:

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	2012 1.1-31.3.	2011 1.1-31.3.
Vaxtatekjur	1.766	709
Gengishagnaður gjaldmiðla	0	2.103
Fjármunatekjur samtals	1.766	2.812

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtagjöld	(66.427)	(50.911)
Gengistap gjaldmiðla	(2.099)	0
Fjármagnsgjöld samtals	(68.526)	(50.911)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(66.760)	(48.099)

7. Eigið fé

Annað bundið eigið fé greinist þannig:

	Þýðingar- munur í dóttur- félögum	Endurmats- reikningur	Samtals
Staða 1.1.2011	377.364	8.231	385.595
Breyting á tímabilinu	26.778	(34)	26.744
Staða 31.3.2011	404.142	8.197	412.339
Staða 1.1.2012	394.295	8.095	402.390
Breyting á tímabilinu	14.381	(34)	14.347
Staða 31.3.2012	408.676	8.061	416.737

8. 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 Skyggis 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. Ekkert er fært í árshlutareikning félagsins vegna þessa.

9. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:

	2012 1.1-31.3.	2011 1.1-31.3.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	7,7	7,8
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	42	47
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	40,5%	39,9%
Rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	18,3%	25,4%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	3,2%	4,3%
Hagnaður tímabilsins/seldar vörur og þjónusta	0,0%	1,0%

Skýringar, frh.:

9. Kennitölur (frh.)

	31.3.2012	31.12.2011
Efnahagur		
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,00	1,03
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	27,4%	26,0%

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F 2012	4 F 2011	3 F 2011	2 F 2011	1 F 2011
Seldar vörur og þjónusta	3.817.545	4.304.520	3.505.552	3.977.088	3.692.686
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(3.051.191)	(3.455.284)	(2.844.276)	(3.206.653)	(2.871.896)
Framlegð	766.354	849.236	661.276	770.435	820.790
Aðrar tekjur	0	2.439	1.292	2.724	6.422
Rekstrarkostnaður	(698.160)	(757.187)	(658.500)	(704.165)	(730.251)
Virðisrýrnun viðskiptavildar	0	(124.281)	0	0	0
Hagnaður (tap) fyrir fjármuna- tekjur og fjármagnsgjöld	68.194	(29.793)	4.068	68.994	96.961
Fjármunatekjur	1.766	13.239	4.376	261	2.812
Fjármagnsgjöld	(68.526)	(71.353)	(53.319)	(68.806)	(50.911)
Hrein fjármagnsgjöld	(66.760)	(58.114)	(48.943)	(68.545)	(48.099)
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt	1.434	(87.907)	(44.875)	449	48.862
Tekjuskattur	(966)	(4.270)	9.480	1.069	(11.946)
Hagnaður (tap) tímabilsins	468	(92.177)	(35.395)	1.518	36.916
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur erl. dótturfélaga.....	14.381	1.971	(24.705)	12.828	26.731
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins	14.849	(90.206)	(60.100)	14.346	63.647
EBITDA	123.080	155.811	76.641	140.109	159.587