

Nýherji hf.
Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar
30. september 2012

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 15 félög.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam tap af rekstri samstæðunnar á tímabilinu 4 millj. kr., en þegar tekið er tillit til þýðingarmunar vegna starfsemi erlendra dótturfélaga er heildartap samstæðunnar 10 millj. kr. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 10.560 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 2.172 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdarstjórnar

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 2012 og rekstrarafkomu samstæðunnar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. september 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 30. september 2012 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 26. október 2012.

Stjórn félagsins:

Benedikt Jóhannesson

Árni Vilhjálmsson

Guðmundur J. Jónsson

Hildur Dungal

Marta Kristín Lárusdóttir

Forstjóri:

Þórður Sverrisson

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu

1. janúar til 30. september 2012

	Skýr.	Þriðji ársfjórðungur		Þrjú ársfjórðungar	
		2012 1.7.-30.9.	2011 1.7.-30.9.	2012 1.1.-30.9.	2011 1.1.-30.9.
Seldar vörur og þjónusta	5	3.067.687	3.505.552	10.559.580	11.175.326
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu .		(2.359.174)	(2.844.276)	(8.378.499)	(8.922.825)
Framlegð		708.513	661.276	2.181.081	2.252.501
Aðrar tekjur		0	1.292	0	10.438
Rekstrarkostnaður		(652.448)	(658.500)	(2.032.497)	(2.092.916)
Rekstrarhagnaður		56.065	4.068	148.584	170.023
Fjármunatekjur		17.907	4.376	27.781	7.449
Fjármagnsgjöld		(66.384)	(53.319)	(182.129)	(173.036)
Hrein fjármagnsgjöld	6	(48.477)	(48.943)	(154.348)	(165.587)
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt		7.588	(44.875)	(5.764)	4.436
Tekjuskattur		(3.715)	9.480	1.984	(1.397)
Hagnaður (tap) tímabilsins		3.873	(35.395)	(3.780)	3.039
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga		1.062	(24.705)	(6.172)	14.854
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé samtals .		1.062	(24.705)	(6.172)	14.854
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins		4.935	(60.100)	(9.952)	17.893
EBITDA		125.117	76.641	334.797	376.337
Skipting hagnaðar (taps):					
Hluthafar móðurfélags		2.507	(33.847)	(5.201)	5.189
Hlutdeild minnihluta		1.366	(1.548)	1.421	(2.150)
Hagnaður (tap) tímabilsins		3.873	(35.395)	(3.780)	3.039
Skipting heildarhagnaðar (-taps):					
Hluthafar móðurfélags		3.569	(58.406)	(11.373)	20.689
Hlutdeild minnihluta		1.366	(1.694)	1.421	(2.796)
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins		4.935	(60.100)	(9.952)	17.893
Hagnaður (tap) á hlut:					
Grunnhagnaður (-tap) á hverja krónu hlutfjár .		0,01	(0,09)	(0,01)	0,01
Þynnt hagnaður (tap) á hverja krónu hlutfjár .		0,01	(0,09)	(0,01)	0,01

Efnahagsreikningur 30. september 2012

	Skýr.	30.9.2012	31.12.2011
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		613.720	560.867
Óefnislegar eignir		3.595.170	3.597.783
Tekjuskattseign		126.401	107.467
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur.....		32.895	13.847
Fastafjármunir		<u>4.368.186</u>	<u>4.279.964</u>
Birgðir		963.672	956.473
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		1.979.577	2.865.355
Handbært fé		162.343	316.144
Veltufjármunir		<u>3.105.592</u>	<u>4.137.972</u>
Eignir samtals		<u><u>7.473.778</u></u>	<u><u>8.417.936</u></u>
Eigið fé:			
Hlutfé		399.869	396.201
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutfjár		1.379.050	1.362.911
Annað bundið eigið fé	7	396.116	402.390
(Ójafnað) óráðstafað eigið fé .....	(	4.858)	25.000
Eigið fé hluthafa móðurfélagsins		<u>2.170.177</u>	<u>2.186.502</u>
Hlutdeild minnihluta		1.552	131
Eigið fé samtals		<u>2.171.729</u>	<u>2.186.633</u>
Skuldir:			
Vaxtaberandi skuldir	8	2.742.614	2.207.345
Tekjuskattsskuldbinding		40.991	17.507
Langtímaskuldir		<u>2.783.605</u>	<u>2.224.852</u>
Vaxtaberandi skuldir	8	390.768	1.004.372
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		2.127.676	3.002.079
Skammtímaskuldir		<u>2.518.444</u>	<u>4.006.451</u>
Skuldir samtals		<u>5.302.049</u>	<u>6.231.303</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>7.473.778</u></u>	<u><u>8.417.936</u></u>

Eiginfjáryfirlit 30. september 2012

	Yfirverðs- reikningur innborgaðs		Annað bundið eigið fé	Óráðstafað (ójafnað) eigið fé	Eigið fé hluthafa móður- félagsins	Hlutdeild minni- hluta	Eigið fé samtals
	Hlutfé	hlutfjár					
1. janúar til 30. september 2012							
Eigið fé 1.1.2012	396.201	1.362.911	402.390	25.000	2.186.502	131	2.186.633
Heildartap tímabilsins			(6.172)	(5.201)	(11.373)	1.421	(9.952)
Greiddur arður, 0,0625 kr. á hlut*	3.668	16.139		(24.759)	(4.952)		(4.952)
Upplausn á endurmati			(102)	102	0		0
Eigið fé 30.9.2012	<u>399.869</u>	<u>1.379.050</u>	<u>396.116</u>	<u>(4.858)</u>	<u>2.170.177</u>	<u>1.552</u>	<u>2.171.729</u>

1. janúar til 30. september 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 ...			15.500	5.189	20.689	(2.796)	17.893
Keyptur minnihluti í dótturfélagi				(106.441)	(106.441)	(7.524)	(113.965)
Upplausn á endurmati			(102)	102	0		0
Eigið fé 30.9.2011	<u>396.201</u>	<u>1.796.912</u>	<u>400.993</u>	<u>(273.637)</u>	<u>2.320.469</u>	<u>3.370</u>	<u>2.323.839</u>

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

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. september 2012

	Skýr.	2012 1.1.-30.9.	2011 1.1.-30.9.
Rekstrarhreyfingar:			
(Tap) hagnaður tímabilsins .....	(	3.780)	3.039
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		186.213	206.314
Hrein fjármagnsgjöld	6	154.348	165.587
Tekjuskattur .....	(	1.984)	1.397
		<u>334.797</u>	<u>376.337</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, hækkun .....	(	5.658)	(47.991)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		877.031	(125.937)
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....	(	890.211)	3.059
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	(	18.838)	(170.869)
Innheimtar vaxtatekjur		8.788	7.449
Greidd vaxtagjöld .....	(	194.361)	(168.538)
Handbært fé frá rekstri		<u>130.386</u>	<u>44.379</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum .....	(	208.994)	(139.415)
Keyptur minnihluti í dótturfélagi		0	(113.965)
Langtímakröfur, breyting .....	(	19.048)	2.891
Fjárfestingarhreyfingar	(	228.042)	(250.489)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greiddur arður .....	(	4.952)	0
Tekin ný langtímalán		2.231.059	49.843
Afborganir langtímalána .....	(	1.678.635)	(159.405)
Vaxtaberandi skammtímaskuldir, breyting .....	(	610.529)	198.946
Fjármögnunarhreyfingar	(	63.057)	89.384
Lækkun á handbæru fé .....	(	160.713)	(116.726)
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		6.912	2.142
Handbært fé í ársbyrjun		<u>316.144</u>	<u>369.577</u>
Handbært fé í lok tímabilsins		<u>162.343</u>	<u>254.993</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 26. október 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. - 30.9. 2012				
Seldar vörur og þjónusta	6.856.573	4.069.247	(366.240)	10.559.580
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	274.258	60.539		334.797
Afskriftir	(148.390)	(37.823)		(186.213)
Fjármunatekjur				27.781
Fjármagnsgjöld				(182.129)
Tekjuskattur				1.984
Tap tímabilsins				(3.780)
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				(6.172)
Heildartap tímabilsins				(9.952)
Starfspættir 1.1. - 30.9. 2011				
Seldar vörur og þjónusta	7.405.390	4.170.852	(400.916)	11.175.326
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	290.501	85.836		376.337
Afskriftir	(168.336)	(37.978)		(206.314)
Fjármunatekjur				7.449
Fjármagnsgjöld				(173.036)
Tekjuskattur				(1.397)
Hagnaður tímabilsins				3.039
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				14.854
Heildarhagnaður tímabilsins				17.893

Skýringar, frh.:

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2012	2011
	1.1-30.9.	1.1-30.9.
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur	8.788	7.449
Gengishagnaður gjaldmiðla	18.993	0
Fjármunatekjur samtals	<u>27.781</u>	<u>7.449</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld	(182.129)	(163.013)
Gengistap gjaldmiðla	0	(10.023)
Fjármagnsgjöld samtals	<u>(182.129)</u>	<u>(173.036)</u>
Hrein fjármagnsgjöld samtals	<u>(154.348)</u>	<u>(165.587)</u>

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	15.500	(102)	15.398
Staða 30.9.2011	<u>392.864</u>	<u>8.129</u>	<u>400.993</u>
Staða 1.1.2012	394.295	8.095	402.390
Breyting á tímabilinu	(6.172)	(102)	(6.274)
Staða 30.9.2012	<u>388.123</u>	<u>7.993</u>	<u>396.116</u>

8. Vaxtaberandi skuldir

Í júlí gerði félagið samkomulag við viðskiptabanka sinn um endurfjármögnun á vaxtaberandi skuldum félagsins. Félagið greiddi upp vaxtaberandi skammtímalán og endurfjármagnaði stóran hluta langtímalána. Samkomulagið veitir félaginu betri vaxtakjör en áður og eftir endurfjármögnunina hækkaði veltufjárhlutfallið úr 0,99 í 1,23.

9. 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. Ekkert er fært í árshlutareikning félagsins vegna þessa.

Skýringar, frh.:

10. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:

	2012	2011
	1.1-30.9.	1.1-30.9.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	6,9	7,0
Sölugæði í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	44	56
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	39,7%	37,8%
Rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	19,2%	18,7%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	3,2%	3,4%
(Tap) hagnaður eftir tekjuskatt/seldar vörur og þjónusta	0,0%	0,0%
	30.9.2012	31.12.2011
Efnahagur		
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,23	1,03
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	29,1%	26,0%

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F	2 F	3 F	Samtals
	2012	2012	2012	
Seldar vörur og þjónusta	3.817.545	3.674.348	3.067.687	10.559.580
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(3.051.191)	(2.968.134)	(2.359.174)	(8.378.499)
Framlegð	766.354	706.214	708.513	2.181.081
Rekstrarkostnaður	(698.160)	(681.889)	(652.448)	(2.032.497)
Rekstrarhagnaður	68.194	24.325	56.065	148.584
Fjármunatekjur	1.766	8.108	17.907	27.781
Fjármagnsgjöld	(68.526)	(47.219)	(66.384)	(182.129)
Hrein fjármagnsgjöld	(66.760)	(39.111)	(48.477)	(154.348)
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt	1.434	(14.786)	7.588	(5.764)
Tekjuskattur	(966)	6.665	(3.715)	1.984
Hagnaður (tap) tímabilsins	468	(8.121)	3.873	(3.780)
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé:				
Þýðingarmunur vegna starfsemi erl. dótturfélaga ...	14.381	(21.615)	1.062	(6.172)
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé samtals	14.381	(21.615)	1.062	(6.172)
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins	14.849	(29.736)	4.935	(9.952)
EBITDA	123.080	86.600	125.117	334.797

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungayfirlit (frh.)

	1 F 2011	2 F 2011	3 F 2011	4 F 2011	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.692.686	3.977.088	3.505.552	4.304.520	15.479.846
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.871.896)	(3.206.653)	(2.844.276)	(3.455.284)	(12.378.109)
Framlegð	820.790	770.435	661.276	849.236	3.101.737
Aðrar tekjur	6.422	2.724	1.292	2.439	12.877
Rekstrarkostnaður	(730.251)	(704.165)	(658.500)	(757.187)	(2.850.103)
Virðisrýmun viðskiptavildar	0	0	0	(124.281)	(124.281)
Hagnaður (tap) fyrir fjármuna -tekjur og fjármagnsgjöld	96.961	68.994	4.068	(29.793)	140.230
Fjármunatekjur	2.812	261	4.376	13.239	20.688
Fjármagnsgjöld	(50.911)	(68.806)	(53.319)	(71.353)	(244.389)
Hrein fjármagnsgjöld	(48.099)	(68.545)	(48.943)	(58.114)	(223.701)
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt	48.862	449	(44.875)	(87.907)	(83.471)
Tekjuskattur	(11.946)	1.069	9.480	(4.270)	(5.667)
Hagnaður (tap) tímabilsins	36.916	1.518	(35.395)	(92.177)	(89.138)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur erl. dótturfélaga.....	26.731	12.828	(24.705)	1.971	16.825
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé alls	26.731	12.828	(24.705)	1.971	16.825
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins	63.647	14.346	(60.100)	(90.206)	(72.313)
EBITDA	159.587	140.109	76.641	155.811	532.148