

Nýherji hf.
Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar
31. mars 2011

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 19 félög.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam hagnaður af rekstri samstæðunnar á tímabilinu 64 millj. kr., en þegar ekki er tekið tillit til þýðingarmunar vegna starfsemi erlendra dótturfélaga er hagnaður samstæðunnar 37 millj. kr. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 3.693 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 2.464 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 2011 og rekstrarafkomu samstæðunnar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2011.

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 2011 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 29. apríl 2011.

Stjórn félagsins:

Benedikt Jóhannesson

Guðmundur J. Jónsson

Hildur Dungal

Jafet S. Ólafsson

Marta Kristín Lárusdóttir

Forstjóri:

Þórður Sverrisson

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu

1. janúar til 31. mars 2011

	Skýr.	2011 1.1.-31.3.	2010 1.1.-31.3.
Seldar vörur og þjónusta	5	3.692.686	3.508.965
Vörunotkun og kostnaður við selda þjónustu		(1.651.437)	(1.501.775)
Vergur hagnaður		2.041.249	2.007.190
Aðrar tekjur		6.422	3.535
Laun og launatengd gjöld		(1.473.159)	(1.512.639)
Annar rekstrarkostnaður		(414.925)	(463.134)
Afskriftir		(62.626)	(66.064)
Rekstrarhagnaður (-tap)		96.961	(31.112)
Fjármunatekjur		2.812	42.300
Fjármagnsgjöld		(50.911)	(120.110)
Hrein fjármagnsgjöld	6	(48.099)	(77.810)
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt		48.862	(108.922)
Tekjuskattur		(11.946)	6.819
Hagnaður (tap) tímabilsins		36.916	(102.103)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:			
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga		26.731	(28.333)
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins		63.647	(130.436)
Skipting hagnaðar (taps):			
Hluthafar móðurfélags		35.297	(103.094)
Hlutdeild minnihluta		1.619	991
Hagnaður (tap) tímabilsins		36.916	(102.103)
Skipting heildarhagnaðar (-taps):			
Hluthafar móðurfélags		62.075	(130.026)
Hlutdeild minnihluta		1.572	(410)
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins		63.647	(130.436)
Hagnaður (tap) á hlut:			
Grunnhagnaður (-tap) á hverja krónu hlutafjár		0,09	(0,26)
Þynntur hagnaður (tap) á hverja krónu hlutafjár		0,09	(0,26)

Efnahagsreikningur 31. mars 2011

	Skýr.	31.3.2011	31.12.2010
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		516.391	495.880
Óefnislegar eignir		3.788.680	3.703.965
Tekjuskattseign		77.537	75.310
Verðbréfaeign		14.200	17.091
Fastafjármunir		<u>4.396.808</u>	<u>4.292.246</u>
Birgðir		752.068	703.152
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		2.426.569	2.615.545
Handbært fé		224.800	369.577
Veltufjármunir		<u>3.403.437</u>	<u>3.688.274</u>
Eignir samtals		<u>7.800.245</u>	<u>7.980.520</u>
Eigið fé:			
Hlutfé		396.201	396.201
Yfirverðsreikningur innbargaðs hlutfjár		1.796.912	1.796.912
Annað bundið eigið fé	7	412.339	385.595
Ójafnað eigið fé		(155.679)	(172.487)
Eigið fé hluthafa móðurfélagsins		<u>2.449.773</u>	<u>2.406.221</u>
Hlutdeild minnihluta		14.016	13.690
Eigið fé samtals		<u>2.463.789</u>	<u>2.419.911</u>
Skuldir:			
Vaxtaberandi skuldir		2.323.681	2.364.495
Tekjuskattskuldbinding		18.064	9.030
Langtímaskuldir		<u>2.341.745</u>	<u>2.373.525</u>
Vaxtaberandi skuldir		462.457	631.460
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		2.532.254	2.555.624
Skammtímaskuldir		<u>2.994.711</u>	<u>3.187.084</u>
Skuldir samtals		<u>5.336.456</u>	<u>5.560.609</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>7.800.245</u>	<u>7.980.520</u>

Eiginfjáryfirlit 31. mars 2011

	Yfirverðs- reikningur innborgaðs		Annað bundið eigið fé	Ójafnað eigið fé	Eigið fé hluthafa Hlutdeild		Eigið fé samts
	Hluta fé	hlutafjár			móður- félagsins	minni- hluta	
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
1. janúar til 31. mars 2010							
Eigið fé 1.1.2010	274.956	1.083.645	1.139.073	(1.245.013)	1.252.661	11.320	1.263.981
Heildartap tímabilsins			(26.932)	(103.094)	(130.026)	(410)	(130.436)
Upplausn á endurmati			(2.224)	2.224	0		0
Eigið fé 31.3.2010	274.956	1.083.645	1.109.917	(1.345.883)	1.122.635	10.910	1.133.545

Sjóðstreymisýfirlit 1. janúar til 31. mars 2011

	Skýr.	2011 1.1.-31.3.	2010 1.1.-31.3.
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður (tap) tímabilsins		36.916 (	102.103)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		62.626	66.064
Hrein fjármagnsgjöld		48.099	77.810
Tekjuskattur		11.946 (	6.819)
		<u>159.587</u>	<u>34.952</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, hækkun	(	52.293)	(80.565)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, lækkun		142.267	38.820
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, lækkun	(	28.430)	(101.873)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>61.544</u>	<u>(143.618)</u>
Innheimtar vaxtatekjur		709	3.479
Greidd vaxtagjöld	(	56.034)	(42.310)
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>165.806</u>	<u>(147.497)</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(	70.089)	(71.562)
Keyptur minnihluti í dótturfélagi	(	19.769)	0
Langtímakröfur, breyting		2.891 (	2.325)
Fjárfestingarhreyfingar	(	<u>86.967)</u>	<u>(73.887)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Afborganir langtímalána	(	37.355)	0
Vaxtaberandi skammtímaskuldir, breyting	(	193.174)	83.207
Fjármögnunarhreyfingar	(	<u>230.529)</u>	<u>83.207</u>
Lækkun á handbæru fé	(	151.690)	(138.177)
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		6.913 (	6.269)
Handbært fé í ársbyrjun		<u>369.577</u>	<u>385.195</u>
Handbært fé í lok tímabilsins		<u>224.800</u>	<u>240.749</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 2010.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 29. apríl 2011.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2010. 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 króna. Hann byggir á upphaflegu kostnaðarverði, að því undanskildu að eignarhlutir á gangvirði gegnum rekstrarreikning og afleiðusamningar eru færðir á gangvirði. 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. 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
Starfspættir 1.1. - 31.3. 2010				
Seldar vörur og þjónusta	2.476.980	1.242.842	(210.857)	3.508.965
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	38.876	(3.924)		34.952
Afskriftir	(52.997)	(13.067)		(66.064)
Fjármunatekjur				42.300
Fjármagnsgjöld				(120.110)
Tekjuskattur				6.819
Tap tímabilsins				(102.103)
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				(28.333)
Heildartap tímabilsins				(130.436)

Skýringar, frh.:

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	2011	2010
	1.1-31.3.	1.1-31.3.
Vaxtatekjur	709	3.479
Gengishagnaður gjaldmiðla	2.103	38.821
Fjármunatekjur samtals	2.812	42.300

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtagjöld	(50.911)	(120.110)
Fjármagnsgjöld samtals	(50.911)	(120.110)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(48.099)	(77.810)

7. Eigið fé

Annað bundið eigið fé greinist þannig:

	Áfallinn kostnaður vegna kaupréttar	Þýðingar- munur í dóttur- félögum	Endurmats- reikningur	Samtals
Staða 1.1.2010	28.344	450.147	660.582	1.139.073
Breyting á tímabilinu	0	(26.932)	(2.224)	(29.156)
Staða 31.3.2010	28.344	423.215	658.358	1.109.917
Staða 1.1.2011	0	377.364	8.231	385.595
Breyting á tímabilinu	0	26.778	(34)	26.744
Staða 31.3.2011	0	404.142	8.197	412.339

8. Óvissa

Um miðjan janúar 2011 höfðaði þrotabú Roku ehf. mál hendur Nýherja hf. til riftunar á ráðstöfun eigna samkvæmt kaupsamningum þegar Nýherji hf. tók yfir rekstur, Skyggis hf., TM Software Origo ehf., EMR ehf., Vigor ehf., Viðju viðskiptaumsjón 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. hafnar kröfum þrotabúsins og telur sig hafa gætt jafnræðis og greitt rétt verð fyrir eignirnar. Nýherji hf. mun því grípa til varna gegn kröfum þrotabúsins. Nýherji hf. á umtalsverðar kröfur á hendur Roku ehf. sem félagið lýsti við gjaldþrotaskiptin. Óvissa ríkir um samþykki krafna í þrotabúið en fari svo að dómstólar samþykki bótakröfur þrotabúsins mun hugsanleg bótagreiðsla væntanlega renna að verulegu leyti aftur til Nýherja hf. og draga þannig úr fjárhagslegri áhættu félagsins af málshöfðun þrotabúsins. Ekkert er fært í árs hlutareikning félagsins vegna þessa.

9. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:

	2011	2010
	1.1-31.3.	1.1-31.3.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	7,8	7,5
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	47	48
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	39,9%	43,1%
Annar rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	11,2%	13,2%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	4,3%	1,0%
Tap eftir skatta/seldar vörur og þjónusta	1,0% (2,9%)	

Skýringar, frh.:

9. Kennitölur (frh.)

	31.3.2011	31.12.2010
Efnahagur		
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,14	1,16
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	31,6%	30,3%
Markaðsvirði virks hlutafjár	2.773.407	2.773.407
Breyting á gengi hlutafjár frá ársbyrjun	0,0% (	30,0%)
Gengi hlutafjár	7,00	7,00

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F 2011	4 F 2010	3 F 2010	2 F 2010	1 F 2010
Seldar vörur og þjónusta	3.692.686	3.988.414	3.234.284	3.529.521	3.508.965
Vörunotkun og kostnaður við selda þjónustu	(1.651.437)	(1.956.206)	(1.521.173)	(1.575.069)	(1.501.775)
Vergur hagnaður	2.041.249	2.032.208	1.713.111	1.954.452	2.007.190
Aðrar tekjur	6.422	3.606	4.187	4.495	3.535
Laun og launatengd gjöld	(1.473.159)	(1.427.003)	(1.187.414)	(1.462.348)	(1.512.639)
Annar rekstrarkostnaður	(414.925)	(418.202)	(360.759)	(373.724)	(463.134)
Afskriftir	(62.626)	(73.180)	(73.299)	(76.147)	(66.064)
Rekstrarhagnaður (-tap)	96.961	117.429	95.826	46.728	(31.112)
Söluhagnaður rekstrarfjármuna	0	77.628	0	0	0
Áhrif gjaldþrots dótturfélags	0	0	0	246.187	0
Fjármunatekjur	2.812	139.415	18.045	125.256	42.300
Fjármagnsgjöld	(50.911)	(100.764)	(91.285)	(124.938)	(120.110)
Hrein fjármagnsgjöld	(48.099)	38.651	(73.240)	318	(77.810)
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt	48.862	233.708	22.586	293.233	(108.922)
Tekjuskattur	(11.946)	(47.973)	4.183	(8.288)	6.819
Hagnaður (tap) tímabilsins	36.916	185.735	26.769	284.945	(102.103)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur erl. dótturfélaga.....	26.731	3.742	4.836	(54.173)	(28.333)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé alls	26.731	3.742	4.836	(54.173)	(28.333)
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins	63.647	189.477	31.605	230.772	(130.436)
EBITDA	159.587	190.609	169.125	122.875	34.952