

Nýherji hf.
Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar
30. júní 2011

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 14 félög.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam hagnaður af rekstri samstæðunnar á tímabilinu 38 millj. kr., en þegar tekið er tillit til þýðingarmunar vegna starfsemi erlendra dótturfélaga er heildarhagnaður samstæðunnar 78 millj. kr. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 7.670 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 2.384 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. júní 2011 og rekstrarafkomu samstæðunnar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 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 30. júní 2011 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 27. júlí 2011.

Stjórn félagsins:

Benedikt Jóhannesson

Guðmundur J. Jónsson

Hildur Dungal

Marta Kristín Lárusdóttir

Forstjóri:

Þórður Sverrisson

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu

1. janúar til 30. júní 2011

	Skýr.	Annar ársfjórðungur		Fyrri árshelmingur	
		2011 1.4.-30.6.	2010 1.4.-30.6.	2011 1.1.-30.6.	2010 1.1.-30.6.
Seldar vörur og þjónusta	5	3.977.088	3.529.521	7.669.774	7.038.486
Vörunotkun og kostnaður við selda þjónustu		(1.938.762)	(1.575.069)	(3.590.199)	(3.076.844)
Vergur hagnaður		2.038.326	1.954.452	4.079.575	3.961.642
Aðrar tekjur		2.724	4.495	9.146	8.030
Laun og launatengd gjöld		(1.489.597)	(1.462.348)	(2.962.756)	(2.974.987)
Annar rekstrarkostnaður		(411.344)	(373.724)	(826.269)	(836.858)
Afskriftir		(71.116)	(76.147)	(133.742)	(142.211)
Rekstrarhagnaður		68.993	46.728	165.954	15.616
Áhrif gjaldþrots dótturfélags	9	0	246.187	0	246.187
Fjármunatekjur		261	125.256	3.073	167.556
Fjármagnsgjöld		(68.806)	(124.938)	(119.717)	(245.048)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld alls	6	(68.545)	318	(116.644)	(77.492)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		448	293.233	49.310	184.311
Tekjuskattur		1.069	(8.288)	(10.877)	(1.469)
Hagnaður tímabilsins		1.517	284.945	38.433	182.842
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga		12.828	(54.173)	39.559	(82.506)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé samtals ..		12.828	(54.173)	39.559	(82.506)
Heildarhagnaður tímabilsins		14.345	230.772	77.992	100.336
Skipting hagnaðar:					
Hluthafar móðurfélags		3.738	285.261	39.035	182.167
Hlutdeild minnihluta		(2.221)	(316)	(602)	675
Hagnaður tímabilsins		1.517	284.945	38.433	182.842
Skipting heildarhagnaðar:					
Hluthafar móðurfélags		17.019	232.188	79.094	102.162
Hlutdeild minnihluta		(2.674)	(1.416)	(1.102)	(1.826)
Heildarhagnaður tímabilsins		14.345	230.772	77.992	100.336
Hagnaður á hlut:					
Grunnhagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,00	1,04	0,10	0,66
Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,00	1,04	0,10	0,66

Efnahagsreikningur 30. júní 2011

	Skýr.	30.6.2011	31.12.2010
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		502.850	495.880
Óefnislegar eignir		3.808.293	3.703.965
Tekjuskattseign		79.208	75.310
Verðbréfaeign		14.200	17.091
Fastafjármunir		<u>4.404.551</u>	<u>4.292.246</u>
Birgðir		759.490	703.152
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		2.692.471	2.615.545
Handbært fé		369.217	369.577
Veltufjármunir		<u>3.821.178</u>	<u>3.688.274</u>
Eignir samtals		<u>8.225.729</u>	<u>7.980.520</u>
Eigið fé:			
Hlutfé		396.201	396.201
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutfjár		1.796.912	1.796.912
Annað bundið eigið fé	7	425.586	385.595
Ójafnað eigið fé		(239.825)	(172.487)
Eigið fé hluthafa móðurfélagsins		<u>2.378.874</u>	<u>2.406.221</u>
Hlutdeild minnihluta		5.064	13.690
Eigið fé samtals		<u>2.383.938</u>	<u>2.419.911</u>
Skuldir:			
Vaxtaberandi skuldir		2.300.272	2.364.495
Tekjuskattsskuldbinding		18.064	9.030
Langtímaskuldir		<u>2.318.336</u>	<u>2.373.525</u>
Vaxtaberandi skuldir		672.215	631.460
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		2.851.240	2.555.624
Skammtímaskuldir		<u>3.523.455</u>	<u>3.187.084</u>
Skuldir samtals		<u>5.841.791</u>	<u>5.560.609</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>8.225.729</u>	<u>7.980.520</u>

Eiginfjárfirlit 30. júní 2011

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur innborgaðs hlutafjár	Annað bundið eigið fé	Ójafnað eigið fé	Eigið fé hluthafa móður- félagsins	Hlutdeild minni- hluta	Eigið fé samts
1. janúar til 30. júní 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			40.059	39.035	79.094	(1.102)	77.992
Keyptur minnihluti							
í dótturfélagi				(106.441)	(106.441)	(7.524)	(113.965)
Upplausn á endurmati			(68)	68	0		0
Eigið fé 30.6.2011	396.201	1.796.912	425.586	(239.825)	2.378.874	5.064	2.383.938

1. janúar til 30. júní 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
Heildarhagnaður tímabilsins			(80.005)	182.167	102.162	(1.826)	100.336
Upplausn á endurmati			(4.448)	4.448	0		0
Eigið fé 30.6.2010	274.956	1.083.645	1.054.620	(1.058.398)	1.354.823	9.494	1.364.317

Sjóðstreymisýfirlit 1. janúar til 30. júní 2011

	Skýr.	2011 1.1.-30.6.	2010 1.1.-30.6.
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður tímabilsins		38.433	182.842
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		133.742	142.211
Áhrif gjaldsprotts dótturfélags		0 (	246.187)
Hrein fjármagnsgjöld		116.644	77.492
Tekjuskattur		10.877	1.469
		<u>299.696</u>	<u>157.827</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, hækkun	(	58.715)	(74.450)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(	36.839)	12.703
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		243.723 (	16.771)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>148.169</u>	<u>(78.518)</u>
Innheimtar vaxtatekjur		3.073	6.540
Greidd vaxtagjöld	(	114.203)	(95.729)
Handbært fé til (frá) rekstri		<u>336.735</u>	<u>(9.880)</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(	113.686)	(129.496)
Keyptur minnihluti í dótturfélagi	(	113.965)	0
Handbært fé gjaldþrota dótturfélags fært út		0 (	5.088)
Langtímakröfur, breyting		2.891 (	376)
Fjárfestingarhreyfingar	(	<u>224.760)</u>	<u>(134.960)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Afborganir langtímalána	(	99.820)	0
Vaxtaberandi skammtímaskuldir, breyting	(	23.042)	29.245
Fjármögnunarhreyfingar	(	<u>122.862)</u>	<u>29.245</u>
Lækkun á handbæru fé	(	10.887)	(115.595)
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		10.527 (	25.357)
Handbært fé í ársbyrjun		<u>369.577</u>	<u>385.195</u>
Handbært fé í lok tímabilsins		<u>369.217</u>	<u>244.243</u>
Fjárfestingar og fjármögnun án greiðsluáhrifa:			
Aðrar eignir en handbært fé gjaldþrota dótturfélags		0 (	6.119)
Skuldir gjaldþrota dótturfélags		0	257.394

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 2010.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 27. júlí 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. 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. - 30.6. 2011				
Seldar vörur og þjónusta	4.978.483	3.059.245	(367.954)	7.669.774
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	155.626	144.070		299.696
Afskriftir	(109.314)	(24.428)		(133.742)
Fjármunatekjur				3.073
Fjármagnsgjöld				(119.717)
Tekjuskattur				(10.877)
Hagnaður tímabilsins				38.433
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				39.559
Heildarhagnaður tímabilsins				77.992

Skýringar, frh.:

5. Starfsþáttayfirlit, frh.:

	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar- færslur	Samtals
Starfspættir 1.1. - 30.6. 2010				
Seldar vörur og þjónusta	4.825.538	2.556.736	(343.788)	7.038.486
Afkoma starfsþáttar (EBITDA)	115.078	42.749		157.827
Afskriftir	(121.739)	(20.472)		(142.211)
Áhrif gjaldþrots dótturfélags				246.187
Fjármunatekjur				167.556
Fjármagnsgjöld				(245.048)
Tekjuskattur				(1.469)
Hagnaður tímabilsins				182.842
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				(82.506)
Heildarhagnaður tímabilsins				100.336

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2011 1.1-30.6.	2010 1.1-30.6.
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur	3.073	6.540
Gengishagnaður gjaldmiðla	0	161.016
Fjármunatekjur samtals	3.073	167.556
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld	(105.384)	(245.048)
Gengistap gjaldmiðla	(14.333)	0
Fjármagnsgjöld samtals	(119.717)	(245.048)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(116.644)	(77.492)

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	(80.005)	(4.448)	(84.453)
Staða 30.6.2010	28.344	370.142	656.134	1.054.620
Staða 1.1.2011	0	377.364	8.231	385.595
Breyting á tímabilinu	0	40.059	(68)	39.991
Staða 30.6.2011	0	417.423	8.163	425.586

8. Kaup á minnihluta dótturfélaga

Á fyrri árshefningi 2011 fjárfesti félagið í eignarhlutum minnihlutaeigenda í tveimur dótturfélögum. Félagið fjárfesti í 1,3% eignarhlut í Applicon Holding ehf. og 9,9% eignarhlut í Applicon Consulting Sweden Holding AB. Kaupverðið á bréfunum nam 114 millj. kr. Endanlegt kaupverð í Applicon Consulting Sweden Holding AB ræðst af rekstrarárangri þess félags á árinu 2011. Ekki er færð skuldbinding í árs hlutareikninginn vegna þess.

9. 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 ehf., 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.

10. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:

	2011 1.1-30.6.	2010 1.1-30.6.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	7,3	8,0
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	48	48
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	38,6%	42,3%
Annar rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	10,8%	11,9%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	3,9%	2,2%
Hagnaður eftir tekjuskatt/seldar vörur og þjónusta	0,5%	2,6%
	30.6.2011	31.12.2010
Efnahagur		
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,08	1,16
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	29,0%	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

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F 2011	2 F 2011	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.692.686	3.977.088	7.669.774
Vörunotkun og kostnaður við selda þjónustu	(1.651.437)	(1.938.762)	(3.590.199)
Vergur hagnaður	2.041.249	2.038.326	4.079.575
Aðrar tekjur	6.422	2.724	9.146
Laun og launatengd gjöld	(1.473.159)	(1.489.597)	(2.962.756)
Annar rekstrarkostnaður	(414.925)	(411.344)	(826.269)
Afskriftir	(62.626)	(71.116)	(133.742)
Rekstrarhagnaður	96.961	68.993	165.954
Fjármunatekjur	2.812	261	3.073
Fjármagnsgjöld	(50.911)	(68.806)	(119.717)
Hrein fjármagnsgjöld	(48.099)	(68.545)	(116.644)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	48.862	448	49.310
Tekjuskattur	(11.946)	1.069	(10.877)
Hagnaður tímabilsins	36.916	1.517	38.433
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé:			
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga	26.731	12.828	39.559
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé samtals	26.731	12.828	39.559
Heildarhagnaður tímabilsins	63.647	14.345	77.992
EBITDA	159.587	140.109	299.696

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungayfirlit (frh.)

	1 F 2010	2 F 2010	3 F 2010	4 F 2010	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.508.965	3.529.521	3.234.284	3.988.414	14.261.184
Vörunotkun og kostnaður við selda þjónustu	(1.501.775)	(1.575.069)	(1.521.173)	(1.956.206)	(6.554.223)
Vergur hagnaður	2.007.190	1.954.452	1.713.111	2.032.208	7.706.961
Aðrar tekjur	3.535	4.495	4.187	3.606	15.823
Laun og launatengd gjöld	(1.512.639)	(1.462.348)	(1.187.414)	(1.427.003)	(5.589.404)
Annar rekstrarkostnaður	(463.134)	(373.724)	(360.759)	(418.202)	(1.615.819)
Afskriftir	(66.064)	(76.147)	(73.299)	(73.180)	(288.690)
(Rekstartap) -hagnaður	(31.112)	46.728	95.826	117.429	228.871
Söluhagnaður rekstrarfjármuna	0	0	0	77.628	(7.249.219)
Áhrif gjaldþrots dótturfélags	0	246.187	0	0	(7.265.042)
Fjármunatekjur	42.300	125.256	18.045	139.415	325.016
Fjármagnsgjöld	(120.110)	(124.938)	(91.285)	(100.764)	(437.097)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld alls	(77.810)	318	(73.240)	38.651	(112.081)
(Tap) hagnaður fyrir tekjuskatt	(108.922)	293.233	22.586	233.708	440.605
Tekjuskattur	6.819	(8.288)	4.183	(47.973)	(45.259)
(Tap) hagnaður tímabilsins	(102.103)	284.945	26.769	185.735	395.346
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur erl. dótturfélaga.....	(28.333)	(54.173)	4.836	3.742	(73.928)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé alls	(28.333)	(54.173)	4.836	3.742	(73.928)
(Heildartap) -hagnaður tímabilsins	(130.436)	230.772	31.605	189.477	321.418
EBITDA	34.952	122.875	169.125	190.609	517.561