

Nýherji hf.
Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar
31. mars 2013

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
Eiginfjárfirlit	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 tap af rekstri samstæðunnar 112 millj. kr. á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2013, en þegar tekið er tillit til þýðingarmunar vegna starfsemi erlendra dótturfélaga er heildartap samstæðunnar 123 millj. kr. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 3.195 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 2.149 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 2013 og rekstrarafkomu hennar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2013.

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 2013 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 24. apríl 2013.

Stjórn félagsins:

Benedikt Jóhannesson

Guðmundur Jóh. Jónsson

Guðrún Ragnarsdóttir

Hildur Dungal

Marta Kristín Lárusdóttir

Forstjóri:

Þórður Sverrisson

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu

1. janúar til 31. mars 2013

	Skýr.	2013 1.1.-31.3.	2012 1.1.-31.3.
Seldar vörur og þjónusta	5	3.194.835	3.817.545
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu		(2.552.051)	(3.051.191)
Framlegð		642.784	766.354
Rekstrarkostnaður		(697.188)	(698.160)
(Tap) hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(54.404)	68.194
Fjármunatekjur		3.059	1.766
Fjármagnsgjöld		(82.859)	(68.526)
Hrein fjármagnsgjöld	6	(79.800)	(66.760)
(Tap) hagnaður fyrir tekjuskatt		(134.204)	1.434
Tekjuskattur		22.127	(966)
(Tap) hagnaður tímabilsins		(112.077)	468
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:			
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga		(11.397)	14.381
(Heildartap) -hagnaður tímabilsins		(123.474)	14.849
EBITDA		22.038	123.080
Skipting (taps) hagnaðar:			
Hluthafar móðurfélags		(111.928)	535
Hlutdeild minnihluta		(149)	(67)
(Tap) hagnaður tímabilsins		(112.077)	468
Skipting (heildartaps) -hagnaðar:			
Hluthafar móðurfélags		(123.325)	14.916
Hlutdeild minnihluta		(149)	(67)
(Heildartap) -hagnaður tímabilsins		(123.474)	14.849
(Tap) hagnaður á hlut:			
(Grunntap) -hagnaður á hverja krónu hlutafjár		(0,280)	0,001
Þynnt (tap) hagnaður á hverja krónu hlutafjár		(0,280)	0,001

Efnahagsreikningur 31. mars 2013

	Skýr.	31.3.2013	31.12.2012
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		675.281	632.700
Óefnislegar eignir		3.479.771	3.571.973
Tekjuskattseign		288.590	298.430
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur		33.052	33.579
Fastafjármunir		<u>4.476.694</u>	<u>4.536.682</u>
Birgðir		962.691	983.333
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		1.797.135	2.361.002
Handbært fé		298.227	218.161
Veltufjármunir		<u>3.058.053</u>	<u>3.562.496</u>
Eignir samtals		<u>7.534.747</u>	<u>8.099.178</u>
Eigið fé:			
Hlutfé		399.869	399.869
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutfjár		1.379.050	1.379.050
Annað bundið eigið fé	7	393.889	405.320
(Ójafnað) óráðstafað eigið fé	(	24.298)	107.587
Eigið fé hluthafa móðurfélagsins		<u>2.148.510</u>	<u>2.291.826</u>
Hlutdeild minnihluta		573	722
Eigið fé samtals		<u>2.149.083</u>	<u>2.292.548</u>
Skuldir:			
Vaxtaberandi langtímaskuldir		<u>2.807.697</u>	<u>2.772.686</u>
Vaxtaberandi skammtímaskuldir		553.377	498.915
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		<u>2.024.590</u>	<u>2.535.029</u>
Skammtímaskuldir		<u>2.577.967</u>	<u>3.033.944</u>
Skuldir samtals		<u>5.385.664</u>	<u>5.806.630</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>7.534.747</u>	<u>8.099.178</u>

Eiginfjáryfirlit 31. mars 2013

	Yfirverðs- reikningur innborgaðs		Annað	Óráðstafað	Eigið fé	Hlutdeild	Eigið fé
	Hlutfé	hlutfjár	bundið	(ójafnað)	hluthafa móður- félagsins	minni- hluta	samtals
1. janúar til 31. mars 2013							
Eigið fé 1.1.2013	399.869	1.379.050	405.320	107.587	2.291.826	722	2.292.548
Heildartap tímabilsins			(11.397)	(111.928)	(123.325)	(149)	(123.474)
Greiddur arður, 0,05 kr. á hlut				(19.991)	(19.991)		(19.991)
Upplausn á endurmati			(34)	34	0		0
Eigið fé 31.3.2013	399.869	1.379.050	393.889	(24.298)	2.148.510	573	2.149.083
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

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

Sjóðstreymisýfirlit 1. janúar til 31. mars 2013

	Skýr.	2013 1.1.-31.3.	2012 1.1.-31.3.
Rekstrarhreyfingar:			
(Tap) hagnaður tímabilsins	(	112.077)	468
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		76.442	54.886
Hrein fjármagnsgjöld		79.800	66.760
Tekjuskattur	(	22.127)	966
		<u>22.038</u>	<u>123.080</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, lækkun (hækkun)		11.730	(41.331)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, lækkun		534.809	713.559
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, lækkun	(	459.555)	(515.093)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>86.984</u>	<u>157.135</u>
Innheimtar vaxtatekjur			
		3.059	1.766
Greidd vaxtagjöld	(	66.002)	(66.419)
	(	<u>62.943)</u>	<u>(64.653)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>46.079</u>	<u>215.562</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(	101.561)	(47.984)
Langtímakröfur, breyting		527	0
Fjárfestingarhreyfingar	(	<u>101.034)</u>	<u>(47.984)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greiddur arður	(	19.991)	(4.952)
Tekin ný langtímalán		65.498	3.469
Afborganir langtímalána	(	61.368)	(52.022)
Vaxtaberandi skammtímaskuldir, breyting		155.173	(75.171)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>139.312</u>	<u>(128.676)</u>
Hækkun á handbæru fé		84.357	38.902
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé	(	4.291)	15.527
Handbært fé í ársbyrjun		<u>218.161</u>	<u>316.144</u>
Handbært fé í lok tímabilsins		<u>298.227</u>	<u>370.573</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 2012.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 24. apríl 2013.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2012. 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. 2013				
Seldar vörur og þjónusta	2.197.320	1.170.845	(173.330)	3.194.835
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	16.571	5.467		22.038
Afskriftir	(64.372)	(12.070)		(76.442)
Fjármunatekjur				3.059
Fjármagnsgjöld				(82.859)
Tekjuskattur				22.127
Tap tímabilsins				(112.077)
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				(11.397)
Heildartap tímabilsins				(123.474)
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

Skýringar, frh.:

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	2013 1.1-31.3.	2012 1.1-31.3.
Vaxtatekjur	3.059	1.766
Fjármunatekjur samtals	3.059	1.766

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtagjöld	(66.271)	(66.427)
Gengistap gjaldmiðla	(16.588)	(2.099)
Fjármagnsgjöld samtals	(82.859)	(68.526)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(79.800)	(66.760)

7. Eigið fé

Annað bundið eigið fé greinist þannig:

	Þýðingar- munur í dóttur- félögum	Endurmats- reikningur	Samtals
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
Staða 1.1.2013	397.361	7.959	405.320
Breyting á tímabilinu	(11.397)	(34)	(11.431)
Staða 31.3.2013	385.964	7.925	393.889

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 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 árs hlutareikning félagsins vegna þessa.

Tekjuskattseign Nýherja hf. vegna gjaldþrots Roku ehf. hefur verið metin og færð til eignar í efnahagsreikningi. Skatteign nemur 283 millj.kr., í árslok 2012 var eignfærð og tekjufærð skatteign að fjárhæð 210 millj.kr.

Skýringar, frh.:

9. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:

	2013 1.1-31.3.	2012 1.1-31.3.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	6,3	7,7
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	41	42
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	45,0%	40,5%
Rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	21,8%	18,3%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	0,7%	3,2%
(Tap) hagnaður tímabilsins/seldar vörur og þjónusta	(3,5%)	0,0%
	31.3.2013	31.12.2012
Efnahagur		
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,19	1,17
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	28,5%	28,3%

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F 2013	4 F 2012	3 F 2012	2 F 2012	1 F 2012
Seldar vörur og þjónusta	3.194.835	3.622.148	3.067.687	3.674.348	3.817.545
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.552.051)	(2.893.355)	(2.359.174)	(2.968.134)	(3.051.191)
Framlegð	642.784	728.793	708.513	706.214	766.354
Rekstrarkostnaður	(697.188)	(658.205)	(652.448)	(681.889)	(698.160)
Virðisrýrnun viðskiptavildar	0	(91.611)	0	0	0
(Tap) hagnaður fyrir fjármuna- tekjur og fjármagnsgjöld	(54.404)	(21.023)	56.065	24.325	68.194
Fjármunatekjur	3.059	18.476	17.907	8.108	1.766
Fjármagnsgjöld	(82.859)	(81.897)	(66.384)	(47.219)	(68.526)
Hrein fjármagnsgjöld	(79.800)	(63.421)	(48.477)	(39.111)	(66.760)
(Tap) hagnaður fyrir tekjuskatt	(134.204)	(84.444)	7.588	(14.786)	1.434
Tekjuskattur	22.127	196.025	(3.715)	6.665	(966)
(Tap) hagnaður tímabilsins	(112.077)	111.581	3.873	(8.121)	468
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur erl. dótturfélaga.....	(11.397)	9.238	1.062	(21.615)	14.381
(Heildartap) -hagnaður tímabilsins	(123.474)	120.819	4.935	(29.736)	14.849
EBITDA	22.038	145.798	125.117	86.600	123.080