

Nýherji hf.
Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar
30. júní 2015

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
Eiginfjárfirlit	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 tólf félög. Árshlutareikningurinn er hvorki endurskoðaður né kannaður af endurskoðendum félagsins.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam heildarhagnaður af rekstri samstæðunnar 111 millj. kr. á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2015. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 6.649 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 1.074 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Í byrjun júní ákvað stjórn félagsins að setja 25% eignarhlut í Tempo ehf. í söluferli. Félagið hefur ráðið Icora Partners sem umsjónaraðila, með lokuðu útboði. Þess er vænst að söluferlið muni hefjast á þriðja ársfjórðungi 2015.

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 30. júní 2015 og rekstrarafkomu hennar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2015.

Jafnframt er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn og skýrsla stjórnar og forstjóra geymi glögggt 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 2015 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 26. ágúst 2015.

Stjórn félagsins:

Forstjóri:

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu

1. janúar til 30. júní 2015

	Skýr.	Annar ársfjórðungur		Fyrri árshelmingur	
		2015 1.4.-30.6.	2014 1.4.-30.6.	2015 1.1.-30.6.	2014 1.1.-30.6.
Seldar vörur og þjónusta	5	3.386.147	2.853.107	6.649.320	5.711.754
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu .		(2.555.805)	(2.103.903)	(5.011.446)	(4.209.710)
Framlegð		830.342	749.204	1.637.874	1.502.044
Rekstrarkostnaður		(685.261)	(615.622)	(1.346.207)	(1.252.154)
Rekstrarhagnaður		145.081	133.582	291.667	249.890
Fjármunatekjur		(20.973)	11.953	5.607	45.315
Fjármagnsgjöld		(58.577)	(63.723)	(117.682)	(127.733)
Hrein fjármagnsgjöld	6	(79.550)	(51.770)	(112.075)	(82.418)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		65.531	81.812	179.592	167.472
Tekjuskattur		(13.885)	(16.723)	(36.872)	(35.537)
Hagnaður tímabilsins af áframhaldandi starfsemi		51.646	65.089	142.720	131.935
Tap af aflagðri starfsemi		0	0	0	(26.069)
Hagnaður tímabilsins		51.646	65.089	142.720	105.866
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga		17.721	3.686	(31.967)	18.890
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé samtals .		17.721	3.686	(31.967)	18.890
Heildarhagnaður tímabilsins		69.367	68.775	110.753	124.756
EBITDA		226.873	207.419	452.090	397.919
Skipting hagnaðar:					
Hluthafar móðurfélags		101.943	65.089	142.720	105.866
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	0
Hagnaður tímabilsins		101.943	65.089	142.720	105.866
Skipting heildarhagnaðar:					
Hluthafar móðurfélags		69.367	68.775	110.753	124.756
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	0
Heildarhagnaður tímabilsins		69.367	68.775	110.753	124.756
Hagnaður á hlut af áframhaldandi starfsemi:					
Grunnhagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,126	0,159	0,348	0,322
Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,126	0,159	0,348	0,322
Hagnaður á hlut:					
Grunnhagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,126	0,159	0,348	0,258
Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,126	0,159	0,348	0,258

Efnahagsreikningur 30. júní 2015

	Skýr.	30.6.2015	31.12.2014
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		496.540	536.944
Óefnislegar eignir	7	2.304.260	2.226.440
Tekjuskattseign		207.908	244.443
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur.....		29.895	30.437
Fastafjármunir		<u>3.038.603</u>	<u>3.038.264</u>
Birgðir		927.020	898.581
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		1.895.133	1.754.847
Handbært fé		122.877	78.910
Veltufjármunir		<u>2.945.030</u>	<u>2.732.338</u>
Eignir samtals		<u>5.983.633</u>	<u>5.770.602</u>
Eigið fé:			
Hlutfé		409.869	409.869
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutfjár		29.000	29.000
Annað bundið eigið fé	8	389.173	422.084
Ójafnað eigið fé		245.563	101.899
Eigið fé samtals		<u>1.073.605</u>	<u>962.852</u>
Skuldir:			
Vaxtaberandi langtímaskuldir		2.566.277	2.650.794
Vaxtaberandi skammtímaskuldir		482.329	377.176
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		1.861.422	1.779.780
Skammtímaskuldir		<u>2.343.751</u>	<u>2.156.956</u>
Skuldir samtals		<u>4.910.028</u>	<u>4.807.750</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>5.983.633</u>	<u>5.770.602</u>

Eiginfjáryfirlit 30. júní 2015

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur innbargaðs hlutfjár	Annað bundið eigið fé	(Ójafnað) óráðstafað eigið fé	Eigið fé samts
1. janúar til 30. júní 2015					
Eigið fé 1.1.2015	409.869	29.000	422.084	101.899	962.852
Heildarhagnaður tímabilsins		(	31.967)	142.720	110.753
Upplausn á endurmati		(	944)	944	0
Eigið fé 30.6.2015	409.869	29.000	389.173	245.563	1.073.605

1. janúar til 30. júní 2014

Eigið fé 1.1.2014	399.869	0	410.642	(	145.533)	664.978
Heildarhagnaður tímabilsins			18.890		105.866	124.756
Upplausn á endurmati		(	68)		68	0
Eigið fé 30.6.2014	399.869	0	429.464	(	39.599)	789.734

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. júní 2015

	Skýr.	2015 1.1.-30.6.	2014 1.1.-30.6.
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður tímabilsins		142.720	105.866
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður rekstrarfjármuna		0 (	27.318)
Afskriftir		160.423	148.029
Hrein fjármagnsgjöld	5	112.075	82.418
Tekjuskattur		36.872	35.537
Söluhagnaður af aflagðri starfsemi		0 (	38.117)
		<u>452.090</u>	<u>306.415</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, hækkun	(	28.507)	(31.577)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(	143.569)	296.163
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		83.983 (	366.479)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>(88.093)</u>	<u>(101.893)</u>
Innheimtar vaxtatekjur		5.607	6.677
Greidd vaxtagjöld	(	95.580)	(123.330)
Handbært fé frá rekstri		<u>274.024</u>	<u>87.869</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(	100.464)	(91.045)
Söluverð rekstrarfjármuna		4.580	11.000
Eignfærðar óefnislegar eignir	7 (	130.166)	(88.592)
Söluverð að frádregnu handbæru fé		0	98.665
Langtímakröfur, breyting		542	985
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(225.508)</u>	<u>(68.987)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán		34.803	721.893
Afborganir langtímalána	(	146.628)	(672.979)
Vaxtaberandi skammtímaskuldir, breyting		108.429 (	231.760)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(3.396)</u>	<u>(182.846)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		45.120 (	163.964)
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé	(	1.153)	(4.888)
Handbært fé í ársbyrjun		<u>78.910</u>	<u>451.049</u>
Handbært fé í lok tímabilsins		<u>122.877</u>	<u>282.197</u>
Fjárfestingar- og fjármögnunarhreyfingar án greiðsluáhrifa:			
Skammtímakröfur		0 (	10.000)
Vaxtaberandi skuldir		0 (	30.000)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	40.000

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 2014.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 26. ágúst 2015.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2014. 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 fasteignir eru færðar á endurmetnu kostnaðarverði.

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. 2015				
Seldar vörur og þjónusta	4.770.404	2.105.703	(226.787)	6.649.320
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	185.917	266.173		452.090
Afskriftir	(107.560)	(52.863)		(160.423)
Hrein fjármagnsgjöld				(112.075)
Tekjuskattur				(36.872)
Hagnaður af áframhaldandi starfsemi				142.720
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga				(31.967)
Heildarhagnaður tímabilsins				110.753

Skýringar, frh.:

5. Starfsþáttayfirlit, frh.:

	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar- færslur	Samtals
Starfsþættir 1.1. - 30.6. 2014				
Seldar vörur og þjónusta	4.106.682	1.825.038	(219.966)	5.711.754
Afkoma starfsþáttar (EBITDA)	178.527	219.392		397.919
Afskriftir	(127.670)	(20.359)		(148.029)
Hrein fjármagnsgjöld				(82.418)
Tekjuskattur				(35.537)
Hagnaður tímabilsins				131.935
Tap af aflagðri starfsemi				(26.069)
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga				18.890
Heildarhagnaður tímabilsins				124.756

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2015	2014
	1.1-30.6.	1.1-30.6.
Vaxtatekjur	5.607	6.677
Gengishagnaður gjaldmiðla	0	38.638
Fjármunatekjur samtals	5.607	45.315
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld	(114.116)	(127.733)
Gengistap gjaldmiðla	(3.566)	0
Fjármagnsgjöld samtals	(117.682)	(127.733)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(112.075)	(82.418)

7. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir, afskriftir og virðisrýrnun greinist þannig:

	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Óefnislegar eignir alls
Kostnaðarverð			
Heildarverð 1.1.2014	3.710.519	346.962	4.057.481
Viðbót á árinu	0	222.624	222.624
Selt á árinu	(1.589.113)	(59.708)	(1.648.821)
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(40.630)	(2.214)	(42.844)
Heildarverð 31.12.2014	2.080.776	507.664	2.588.440
Viðbót á árinu	0	130.166	130.166
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(3.186)	4.895	1.709
Heildarverð 30.6.2015	2.077.590	642.725	2.720.315

Skýringar, frh.:

7. Óefnislegar eignir, frh.:

Óefnislegar eignir, afskriftir og virðisrýrnun greinist þannig:

	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Óefnislegar eignir alls
Afskriftir og virðisrýrnun			
Afskrifað alls 1.1.2014	1.670.993	206.677	1.877.670
Afskriftir	0	49.485	49.485
Selt á árinu	(1.520.417)	(31.221)	(1.551.638)
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(13.095)	(422)	(13.517)
Afskrifað alls 31.12.2014	137.481	224.519	362.000
Afskriftir	0	51.923	51.923
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	2.132	2.132
Afskrifað alls 30.6.2015	137.481	278.574	416.055
Bókfært verð			
1.1.2014	2.039.526	140.285	2.179.811
31.12.2014	1.943.295	283.145	2.226.440
30.6.2015	1.940.109	364.151	2.304.260
Afskriftahlutföll		10 - 25%	

Hluti af starfsemi Nýherja hf. er að þróa hugbúnað og selja. Í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla voru á tímabilinu eignfærðar 130 millj. kr. vegna þróunar samstæðunnar á Tempo hugbúnaði. Við mat á fjárhæðum er miðað við kostnað sem til fellur frá þeim degi sem verkefni uppfyllir öll skilyrði til eignfærslu. Annar þróunarkostnaður er gjaldfærður þegar til hans er stofnað.

Óefnislegar eignir sem þróaðar innan samstæðunnar eru færðar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum eins og um keypta eign væri að ræða. Bókfært verð óefnislegra eigna er yfirfarið á hverjum uppgjörsdegi til að meta hvort vísbendingar séu um virðisrýrnun þeirra. Sé einhver slík vísbending til staðar er endurheimtanleg fjárhæð eignarinnar metin. Virðisrýrnunarpróf eru gerð að minnsta kosti árlega á viðskiptavild.

8. Eigið fé

Annað bundið eigið fé greinist þannig:

	Þýðingar- munur í dóttur- félögum	Endurmats- reikningur	Samtals
Staða 1.1.2014	402.819	7.823	410.642
Breyting á tímabilinu	18.890	(68)	18.822
Staða 30.6.2014	421.709	7.755	429.464
Staða 1.1.2015	420.195	1.889	422.084
Breyting á tímabilinu	(31.967)	(944)	(32.911)
Staða 30.6.2015	388.228	945	389.173

Í ársbyrjun 2015 var stofnað nýtt félag, Tempo ehf., sem þróar og selur Tempo hugbúnaðinn. Starfsrækslugjaldmiðill félagsins er dollari (USD) og myndast þýðingarmunur sem færður er á eigið fé vegna þessa.

Samstæðan ver sig gegn gengisáhættunni með eignum í dollurum en auk þess eru viðskipti með Tempo hugbúnað í dollurum og þannig er samstæðan varin fyrir gengisáhættu í greiðsluflæði.

Skýringar, frh.:

9. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:

	2015	2014
	1.1-30.6.	1.1-30.6.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	6,0	5,6
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	32	34
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	35,7%	38,8%
Rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	20,2%	21,9%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	6,8%	7,0%
Hagnaður eftir tekjuskatt/seldar vörur og þjónusta	2,1%	2,3%
	30.6.2015	31.12.2014
Efnahagur		
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,26	1,27
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	17,9%	16,7%

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F 2015	2 F 2015	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.263.173	3.386.147	6.649.320
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.455.641)	(2.555.805)	(5.011.446)
Framlegð	807.532	830.342	1.637.874
Rekstrarkostnaður	(660.946)	(685.261)	(1.346.207)
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	146.586	145.081	291.667
Fjármunatekjur	26.580	(20.973)	5.607
Fjármagnsgjöld	(59.105)	(58.577)	(117.682)
Hrein fjármagnsgjöld	(32.525)	(79.550)	(112.075)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	114.061	65.531	179.592
Tekjuskattur	(22.987)	(13.885)	(36.872)
Hagnaður tímabilsins af áframhaldandi starfsemi	91.074	51.646	142.720
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé:			
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga	(49.688)	17.721	(31.967)
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé samtals	(49.688)	17.721	(31.967)
Heildarhagnaður tímabilsins	41.386	69.367	110.753
EBITDA	225.217	226.873	452.090

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungayfirlit (frh.)

	1 F 2014	2 F 2014	3 F 2014	4 F 2014	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	2.858.647	2.853.107	2.545.352	3.314.994	11.572.100
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.105.807)	(2.103.903)	(1.875.949)	(2.474.768)	(8.560.427)
Framlegð	752.840	749.204	669.403	840.226	3.011.673
Rekstrarkostnaður	(636.532)	(615.622)	(557.763)	(673.593)	(2.483.510)
Rekstrarhagnaður	116.308	133.582	111.640	166.633	528.163
Fjármunatekjur	33.362	11.953	(36.667)	4.093	12.741
Fjármagnsgjöld	(64.010)	(63.723)	(61.526)	(115.533)	(304.792)
Hrein fjármagnsgjöld	(30.648)	(51.770)	(98.193)	(111.440)	(292.051)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	85.660	81.812	13.447	55.193	236.112
Tekjuskattur	(18.814)	(16.723)	(1.595)	68.587	31.455
Hagnaður tímabilsins af áframhaldandi starfsemi	66.846	65.089	11.852	123.780	267.567
Tap af aflagðri starfsemi	(26.069)	0	0	0	(26.069)
Hagnaður tímabilsins	40.777	65.089	11.852	123.780	241.498
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur erl. dótturfélaga.....	15.204	3.686	448	(1.962)	17.376
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé alls	15.204	3.686	448	(1.962)	17.376
Heildarhagnaður tímabilsins	55.981	68.775	12.300	121.818	258.874
EBITDA	190.500	207.419	187.849	241.123	826.891