Nýherji hf.

Samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar 30. september 2016

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 tíu félög. Árshlutareikningurinn er hvorki endurskoðaður né kannaður af endurskoðendum félagsins.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam heildarhagnaður af rekstri samstæðunnar 204 millj. kr. á tímabilinu 1. janúar til 30. september 2016. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 10.555 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 2.142 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 30. september 2016 og rekstrarafkomu hennar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. september 2016.

Jafnframt er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn og skýrsla stjórnar og forstjóra geymi glöggt 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 2016 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 26. október 2016.

Stjórn félagsins:

Forstjóri:

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu 1. janúar til 30. september 2016

	Skýr.	Þriðji ársfjórðungur 2016 1.7.-30.9.	2015 1.7.-30.9.	Þrír ársfjórðungar 2016 1.1.-30.9.	2015 1.1.-30.9.
Seldar vörur og þjónusta	5	3.428.972	3.019.282	10.554.978	9.668.602
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu		(2.569.051)	(2.191.699)	(7.878.860)	(7.203.145)
Framlegð		859.921	827.583	2.676.118	2.465.457
Rekstrarkostnaður		(746.112)	(678.035)	(2.363.642)	(2.024.242)
Rekstrarhagnaður		113.809	149.548	312.476	441.215
Fjármunatekjur		17.166	2.221	47.639	7.828
Fjármagnsgjöld		(32.703)	(73.771)	(145.881)	(191.453)
Hrein fjármagnsgjöld	6	(15.537)	(71.550)	(98.242)	(183.625)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		98.272	77.998	214.234	257.590
Tekjuskattur		(22.275)	(20.027)	(41.462)	(56.899)
Hagnaður tímabilsins		75.997	57.971	172.772	200.691
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga		16.718	24.343	30.795	(7.624)
Heildarhagnaður tímabilsins		92.715	82.314	203.567	193.067
EBITDA		246.762	240.430	686.036	692.520
Hagnaður á hlut:					
Grunnhagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,206	0,141	0,453	0,490
Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,206	0,141	0,453	0,490

Efnahagsreikningur 30. september 2016

	Skýr.	30.9.2016	31.12.2015
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		687.850	564.314
Óefnislegar eignir	7	2.513.247	2.440.432
Tekjuskattseign		122.666	159.524
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur		28.184	23.215
Fastafjármunir		3.351.947	3.187.485
Birgðir		848.336	883.986
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		1.889.291	2.025.986
Handbært fé		500.171	809.257
Veltufjármunir		3.237.798	3.719.229
Eignir samtals		6.589.745	6.906.714
Eigið fé:			
Hlutafé		449.869	449.869
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutafjár		629.000	629.000
Annað bundið eigið fé	8	532.632	401.476
Óráðstafað eigið fé		530.068	450.134
Eigið fé samtals		2.141.569	1.930.479
Skuldir:			
Vaxtaberandi langtímaskuldir		2.126.170	2.521.461
Vaxtaberandi skammtímaskuldir		111.969	292.160
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		2.210.037	2.162.614
Skammtímaskuldir		2.322.006	2.454.774
Skuldir samtals		4.448.176	4.976.235
Eigið fé og skuldir samtals		6.589.745	6.906.714

Eiginfjáryfirlit 30. september 2016

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur innborgaðs hlutafjár	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
1. janúar til 30. september 2016					
Eigið fé 1.1.2016	449.869	629.000	401.476	450.134	1.930.479
Heildarhagnaður tímabilsins			30.795	172.772	203.567
Áfallinn kostnaður vegna kaupréttarsamninga				7.523	7.523
Fært á bundið eigið fé			100.361	(100.361)	0
Eigið fé 30.9.2016	449.869	629.000	532.632	530.068	2.141.569
1. janúar til 30. september 2015					
Eigið fé 1.1.2015	409.869	29.000	422.084	101.899	962.852
Heildarhagnaður tímabilsins			(7.624)	200.691	193.067
Upplausn á endurmati			(1.416)	1.416	0
Eigið fé 30.9.2015	409.869	29.000	413.044	304.006	1.155.919

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. september 2016

	Skýr.	2016 1.1.-30.9.	2015 1.1.-30.9.
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður tímabilsins		172.772	200.691
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		373.560	251.305
Hrein fjármagnsgjöld	6	98.242	183.625
Tekjuskattur		41.462	56.899
		686.036	692.520
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, lækkun (hækkun)		28.218	(173.381)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, lækkun		59.945	294.629
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		111.996	(206.622)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		200.159	(85.374)
Innheimtar vaxtatekjur		24.662	7.828
Greidd vaxtagjöld		(145.881)	(145.062)
Handbært fé frá rekstri		764.976	469.912
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		(372.815)	(190.258)
Söluverð rekstrarfjármuna		2.160	4.580
Eignfærðar óefnislegar eignir	7	(313.624)	(232.747)
Langtímakröfur, breyting		(11.385)	1.119
Fjárfestingarhreyfingar		(695.664)	(417.306)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán		677.187	113.020
Afborganir langtímalána		(1.040.924)	(219.619)
Skammtímaskuldir, breyting		0	81.671
Fjármögnunarhreyfingar		(363.737)	(24.928)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(294.425)	27.678
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		(14.661)	(3.809)
Handbært fé í ársbyrjun		809.257	78.910
Handbært fé í lok tímabilsins		500.171	102.779

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 2015.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 26. október 2016.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2015. 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.

Mismunur á gangvirði og bókfærðu verði fjáreigna og fjárskulda er óverulegur.

5. Starfsþáttayfirlit

	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar-færslur	Samtals
Starfsþættir 1.1. - 30.9. 2016				
Seldar vörur og þjónusta	7.061.555	3.987.495	(494.072)	10.554.978
Afkoma starfsþáttar (EBITDA)	207.894	478.142		686.036
Afskriftir	(224.153)	(149.407)		(373.560)
Hrein fjármagnsgjöld				(98.242)
Tekjuskattur				(41.462)
Hagnaður tímabilsins				172.772
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga				30.795
Heildarhagnaður tímabilsins				203.567

5. Starfsþáttayfirlit, frh.:

Starfsþættir 1.1. - 30.9. 2015	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunarfærslur	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	6.790.713	3.215.061	(337.172)	9.668.602
Afkoma starfsþáttar (EBITDA)	312.634	379.886		692.520
Afskriftir	(166.482)	(84.823)		(251.305)
Hrein fjármagnsgjöld				(183.625)
Tekjuskattur				(56.899)
Hagnaður tímabilsins				200.691
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga				(7.624)
Heildarhagnaður tímabilsins				193.067

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	2016 1.1-30.9.	2015 1.1-30.9.
Vaxtatekjur	24.662	7.828
Gengishagnaður gjaldmiðla	22.977	0
Fjármunatekjur samtals	47.639	7.828

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2016 1.1-30.9.	2015 1.1-30.9.
Vaxtagjöld	(145.881)	(172.004)
Gengistap gjaldmiðla	0	(19.449)
Fjármagnsgjöld samtals	(145.881)	(191.453)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(98.242)	(183.625)

7. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir, afskriftir og virðisrýrnun greinist þannig:

Kostnaðarverð	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Óefnislegar eignir alls
Heildarverð 1.1.2015	2.080.776	507.664	2.588.440
Viðbót á árinu	0	349.686	349.686
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(11.240)	(3.105)	(14.345)
Heildarverð 31.12.2015	2.069.536	854.245	2.923.781
Viðbót á árinu	0	313.624	313.624
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(36.921)	(66.595)	(103.516)
Heildarverð 30.9.2016	2.032.615	1.101.274	3.133.889

7. Óefnislegar eignir, frh.:

Óefnislegar eignir, afskriftir og virðisrýrnun greinist þannig:

	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Óefnislegar eignir alls
Afskriftir og virðisrýrnun			
Afskrifað alls 1.1.2015	137.481	224.519	362.000
Afskriftir	0	121.631	121.631
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	(282)	(282)
Afskrifað alls 31.12.2015	137.481	345.868	483.349
Afskriftir	0	142.204	142.204
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	(4.911)	(4.911)
Afskrifað alls 30.9.2016	137.481	483.161	620.642
Bókfært verð			
1.1.2015	1.943.295	283.145	2.226.440
31.12.2015	1.932.055	508.377	2.440.432
30.9.2016	1.895.134	618.113	2.513.247
Afskriftahlutföll		10 - 25%	

Hluti af starfsemi Nýherja hf. er að þróa hugbúnað og selja. Í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla voru á tímabilinu eignfærðar 314 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	Bundinn hlutdeildar-reikningur	Endurmats-reikningur	Samtals
Staða 1.1.2015	420.195	0	1.889	422.084
Breyting á tímabilinu	(7.624)	0	(1.416)	(9.040)
Staða 30.9.2015	412.571	0	473	413.044
Staða 1.1.2016	401.476	0	0	401.476
Breyting á tímabilinu	30.795	100.361	0	131.156
Staða 30.9.2016	432.271	100.361	0	532.632

Samkvæmt lögum nr. 73/2016 ber félögum að færa hlutdeild í afkomu dóttur- eða hlutdeildarfélaga, sem færð er í rekstrarreikning og er umfram móttekinn arð eða þann arð sem ákveðið hefur verið að úthluta, á bundinn hlutdeildarreikning meðal eigin fjár. Áhrif ákvæðisins hafa ekki verið metin til fulls en ákveðin óvissa ríkir um gildistöku þess og framkvæmd.

9. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:

	2016 1.1-30.9.	2015 1.1-30.9.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	6,4	5,9
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	33	30
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	36,9%	35,8%
Rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	22,4%	20,9%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	6,5%	7,2%
Hagnaður eftir tekjuskatt/seldar vörur og þjónusta	1,6%	2,1%

	30.9.2016	31.12.2015
Efnahagur		
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,39	1,52
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	32,5%	28,0%

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F 2016	2 F 2016	3 F 2016	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.332.407	3.793.599	3.428.972	10.554.978
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.447.266)	(2.862.543)	(2.569.051)	(7.878.860)
Framlegð	885.141	931.056	859.921	2.676.118
Rekstrarkostnaður	(817.861)	(799.669)	(746.112)	(2.363.642)
Rekstrarhagnaður	67.280	131.387	113.809	312.476
Fjármunatekjur	7.943	22.530	17.166	47.639
Fjármagnsgjöld	(52.605)	(60.573)	(32.703)	(145.881)
Hrein fjármagnsgjöld	(44.662)	(38.043)	(15.537)	(98.242)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	22.618	93.344	98.272	214.234
Tekjuskattur	(1.044)	(18.143)	(22.275)	(41.462)
Hagnaður tímabilsins	21.574	75.201	75.997	172.772
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé:				
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga	16.423	(2.346)	16.718	30.795
Heildarhagnaður tímabilsins	37.997	72.855	92.715	203.567
EBITDA	180.216	259.058	246.762	686.036

Ársfjórðungayfirlit (frh.)

	1 F 2015	2 F 2015	3 F 2015	4 F 2015	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.263.173	3.386.147	3.019.282	3.663.242	13.331.844
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.455.641)	(2.555.805)	(2.191.699)	(2.707.358)	(9.910.503)
Framlegð	807.532	830.342	827.583	955.884	3.421.341
Rekstrarkostnaður	(660.946)	(685.261)	(678.035)	(750.072)	(2.774.314)
Rekstrarhagnaður	146.586	145.081	149.548	205.812	647.027
Fjármunatekjur	26.580	(20.973)	2.221	7.471	15.299
Fjármagnsgjöld	(59.105)	(58.577)	(73.771)	(40.296)	(231.749)
Hrein fjármagnsgjöld	(32.525)	(79.550)	(71.550)	(32.825)	(216.450)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	114.061	65.531	77.998	172.987	430.577
Tekjuskattur	(22.987)	(13.885)	(20.027)	(27.332)	(84.231)
Hagnaður tímabilsins	91.074	51.646	57.971	145.655	346.346
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga	(49.688)	17.721	24.343	(11.095)	(18.719)
Heildarhagnaður tímabilsins	41.386	69.367	82.314	134.560	327.627
EBITDA	225.217	226.873	240.430	314.997	1.007.517