

Nýherji hf.
Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar
30. júní 2017

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 237 millj. kr. á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2017. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 7.605 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 2.726 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. júní 2017 og rekstrarafkomu hennar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2017.

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 2017 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 18. ágúst 2017.

Stjórn félagsins:

Ívar Kristjánsson

Emilía Þórðardóttir

Guðmundur Jóhann Jónsson

Hildur Dungal

Loftur Bjarni Gíslason

Forstjóri:

Finnur Oddsson

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu

1. janúar til 30. júní 2017

	Skýr.	Annar ársfjórðungur		Fyrri árshelmingur	
		2017	2016	2017	2016
		1.4.-30.6.	1.4.-30.6.	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Seldar vörur og þjónusta	5	3.608.297	3.793.599	7.604.543	7.126.006
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu .		(2.704.775)	(2.862.543)	(5.724.987)	(5.309.809)
Framlegð		903.522	931.056	1.879.556	1.816.197
Rekstrarkostnaður		(826.588)	(799.669)	(1.705.235)	(1.617.530)
Rekstrarhagnaður		76.934	131.387	174.321	198.667
Fjármunatekjur		152.238	22.530	165.487	30.473
Fjármagnsgjöld		(19.330)	(60.573)	(60.379)	(113.178)
Hreinar fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)	6	132.908	(38.043)	105.108	(82.705)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		209.842	93.344	279.429	115.962
Tekjuskattur		(28.919)	(18.143)	(31.786)	(19.187)
Hagnaður tímabilsins		180.923	75.201	247.643	96.775
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur vegna starfsemi					
erlendra dótturfélaga		(14.800)	(2.346)	(10.680)	14.077
Heildarhagnaður tímabilsins		166.123	72.855	236.963	110.852
EBITDA		211.413	259.058	453.182	439.274
Hagnaður á hlut:					
Grunnhagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,39	0,17	0,55	0,22
Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,39	0,17	0,55	0,22

Efnahagsreikningur 30. júní 2017

	Skýr.	30.6.2017	31.12.2016
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		569.718	596.212
Óefnislegar eignir	7	2.537.258	2.522.457
Tekjuskattseign		104.369	140.803
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur.....		27.226	27.338
Fastafjármunir		<u>3.238.571</u>	<u>3.286.810</u>
Birgðir		1.004.431	916.765
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		1.427.731	1.835.300
Handbært fé		549.860	871.736
Veltufjármunir		<u>2.982.022</u>	<u>3.623.801</u>
Eignir samtals		<u>6.220.593</u>	<u>6.910.611</u>
Eigið fé:			
Hlutfé		458.609	449.869
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutfjár		769.670	629.000
Annað bundið eigið fé	8	840.616	682.812
Óráðstafað eigið fé		657.122	567.327
Eigið fé samtals		<u>2.726.017</u>	<u>2.329.008</u>
Skuldir:			
Vaxtaberandi langtímaskuldir		1.467.601	2.028.423
Vaxtaberandi skammtímaskuldir		125.845	121.945
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		1.901.130	2.431.235
Skammtímaskuldir		<u>2.026.975</u>	<u>2.553.180</u>
Skuldir samtals		<u>3.494.576</u>	<u>4.581.603</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>6.220.593</u>	<u>6.910.611</u>

Eiginfjáryfirlit 30. júní 2017

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur innbargaðs hlutafjár	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
1. janúar til 30. júní 2017					
Eigið fé 1.1.2017	449.869	629.000	682.812	567.327	2.329.008
Heildarhagnaður tímabilsins		(	10.680)	247.643	236.963
Fært á bundið eigið fé			168.484	(168.484)	0
Áfallinn kostnaður vegna kaupréttasamninga				10.636	10.636
Selt nýtt hlutfé	8.740	140.670			149.410
Eigið fé 30.6.2017	458.609	769.670	840.616	657.122	2.726.017
1. janúar til 30. júní 2016					
Eigið fé 1.1.2016	449.869	629.000	401.476	450.134	1.930.479
Heildarhagnaður tímabilsins			14.077	96.775	110.852
Fært á bundið eigið fé			127.388	(127.388)	0
Eigið fé 30.6.2016	449.869	629.000	542.941	419.521	2.041.331

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. júní 2017

	Skýr.	2017 1.1.-30.6.	20116 1.1.-30.6.
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður tímabilsins		247.643	96.775
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		278.861	240.607
Hreinar (fjármunatekjur) fjármagnsgjöld	6 (	105.108)	82.705
Tekjuskattur		31.786	19.187
		<u>453.182</u>	<u>439.274</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, hækkun	(	90.834)	(55.439)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, lækkun		478.101	164.029
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(	468.827)	33.534
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	(	81.560)	142.124
Innheimtar vaxtatekjur		20.173	21.251
Greidd vaxtagjöld	(	59.907)	(96.339)
Handbært fé frá rekstri		<u>331.888</u>	<u>506.310</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(	115.852)	(289.648)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	2.160
Eignfærðar óefnislegar eignir	7 (	238.319)	(206.800)
Langtímakröfur, breyting		112	975
Fjárfestingarhreyfingar	(	354.059)	(493.313)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Selt nýtt hlutafé		149.410	0
Tekin ný langtímalán		0	677.187
Afborganir og uppgreiðsla vaxtaberandi skulda	(	441.599)	(1.010.804)
Fjármögnunarhreyfingar	(	292.189)	(333.617)
Lækkun á handbæru fé	(	314.360)	(320.620)
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé	(	7.516)	(5.237)
Handbært fé í ársbyrjun		<u>871.736</u>	<u>809.257</u>
Handbært fé í lok tímabilsins		<u>549.860</u>	<u>483.400</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 2016.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 18. ágúst 2017.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2016. 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
Starfspáttir 1.1. - 30.6. 2017				
Seldar vörur og þjónusta	5.054.021	2.838.356	(287.834)	7.604.543
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	139.885	313.297		453.182
Afskriftir	(139.986)	(138.875)		(278.861)
Hreinar fjármunatekjur				105.108
Tekjuskattur				(31.786)
Hagnaður				247.643
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga				(10.680)
Heildarhagnaður tímabilsins				236.963
Starfspáttir 1.1. - 30.6. 2016				
Seldar vörur og þjónusta	4.979.281	2.508.042	(361.317)	7.126.006
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	119.413	319.861		439.274
Afskriftir	(147.934)	(92.673)		(240.607)
Hrein fjármagnsgjöld				(82.705)
Tekjuskattur				(19.187)
Hagnaður				96.775
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga				14.077
Heildarhagnaður tímabilsins				110.852

Skýringar, frh.:

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	2017 1.1-30.6.	2016 1.1-30.6.
Vaxtatekjur	20.173	21.251
Gengishagnaður gjaldmiðla	145.314	9.222
Fjármunatekjur samtals	165.487	30.473
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld	(60.379)	(113.178)
Fjármagnsgjöld samtals	(60.379)	(113.178)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	105.108	(82.705)

Á fyrsta ársfjórðungi gerði félagið framvirkan samning um sölu á erlendum gjaldmiðlum til að verja að hluta til rekstrareiningar þar sem tekjur eru í erlendum gjaldmiðlum en kostnaður að stærstum hluta í íslenskum krónum. Gengishagnaður fyrstu sex mánuði ársins nemur 145 millj. kr. þar sem 93 millj. kr. hagnaður er vegna samningsins en 52 millj. kr. vegna annarra eigna og skulda í erlendri mynt.

7. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir, afskriftir og virðisrýrnun greinist þannig:

	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Óefnislegar eignir alls
Kostnaðarverð			
Heildarverð 1.1.2016	2.069.536	854.245	2.923.781
Endurflokkað	(80.970)	80.970	0
Viðbót á árinu	0	420.249	420.249
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(68.230)	(70.013)	(138.243)
Heildarverð 31.12.2016	1.920.336	1.285.451	3.205.787
Viðbót á árinu	0	238.319	238.319
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(29.386)	(86.473)	(115.859)
Heildarverð 30.6.2017	1.890.950	1.437.297	3.328.247
Afskriftir og virðisrýrnun			
Afskrifað alls 1.1.2016	137.481	345.868	483.349
Afskriftir	0	206.178	206.178
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	(6.197)	(6.197)
Afskrifað alls 31.12.2016	137.481	545.849	683.330
Afskriftir	0	133.600	133.600
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	(25.941)	(25.941)
Afskrifað alls 30.6.2017	137.481	653.508	790.989
Bókfært verð			
1.1.2016	1.932.055	508.377	2.440.432
31.12.2016	1.782.855	739.602	2.522.457
30.6.2017	1.753.469	783.789	2.537.258
Afskriftahlutföll		10 - 25%	

Hluti af starfsemi Nýherja hf. er að þróa hugbúnað og selja. Í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla voru á tímabilinu eignfærðar 238 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.

Skýringar, frh.:

7. Óefnislegar eignir, frh.:

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	Samtals
Staða 1.1.2016	401.476	0	401.476
Breyting á tímabilinu	14.077	127.388	141.465
Staða 30.6.2016	415.553	127.388	542.941
Staða 1.1.2017	412.918	269.894	682.812
Breyting á tímabilinu	(10.680)	168.484	157.804
Staða 30.6.2017	402.238	438.378	840.616

9. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:

	2017 1.1-30.6.	2016 1.1-30.6.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	6,3	6,0
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	25	32
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	40,3%	37,9%
Rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	22,4%	20,2%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	6,0%	6,8%
Hagnaður eftir tekjuskatt/seldar vörur og þjónusta	3,3%	2,1%
	30.6.2017	31.12.2016
Efnahagur		
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,47	1,42
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	43,8%	33,7%

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungsyfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F 2017	2 F 2017	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.996.246	3.608.297	7.604.543
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(3.020.212)	(2.704.775)	(5.724.987)
Framlegð	976.034	903.522	1.879.556
Rekstrarkostnaður	(878.647)	(826.588)	(1.705.235)
Rekstrarhagnaður	97.387	76.934	174.321
Fjármunatekjur	13.249	152.238	165.487
Fjármagnsgjöld	(41.049)	(19.330)	(60.379)
Hrein fjármagnsgjöld	(27.800)	132.908	105.108
Hagnaður fyrir tekjuskatt	69.587	209.842	279.429
Tekjuskattur	(2.867)	(28.919)	(31.786)
Hagnaður tímabilsins	66.720	180.923	247.643
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé:			
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga	4.120	(14.800)	(10.680)
Heildarhagnaður tímabilsins	70.840	166.123	236.963
EBITDA	241.769	211.413	453.182

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungsfirlit (frh.)

	1 F 2016	2 F 2016	3 F 2016	4 F 2016	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.332.407	3.793.599	3.428.972	4.232.548	14.787.526
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.447.266)	(2.862.543)	(2.569.051)	(3.125.044)	(11.003.904)
Framlegð	885.141	931.056	859.921	1.107.504	3.783.622
Rekstrarkostnaður	(817.861)	(799.669)	(746.112)	(914.607)	(3.278.249)
Rekstrarhagnaður	67.280	131.387	113.809	192.897	505.373
Fjármunatekjur	7.943	22.530	17.166	10.377	58.016
Fjármagnsgjöld	(52.605)	(60.573)	(32.703)	(23.494)	(169.375)
Hrein fjármagnsgjöld	(44.662)	(38.043)	(15.537)	(13.117)	(111.359)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	22.618	93.344	98.272	179.780	394.014
Tekjuskattur	(1.044)	(18.143)	(22.275)	19.489	(21.973)
Hagnaður tímabilsins	21.574	75.201	75.997	199.269	372.041
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur erl. dótturfélaga.....	16.423	(2.346)	16.718	(19.353)	11.442
Heildarhagnaður tímabilsins	37.997	72.855	92.715	179.916	383.483
EBITDA	180.216	259.058	246.762	335.428	1.021.464