Nýherji hf.

Samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar 30. september 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 átta félög. Árshlutareikningurinn er hvorki endurskoðaður né kannaður af endurskoðendum félagsins.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam heildarhagnaður af rekstri samstæðunnar 266 millj. kr. á tímabilinu 1. janúar til 30. september 2017. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 11.120 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 2.758 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 2017 og rekstrarafkomu hennar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. september 2017.

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 2017 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 25. október 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. september 2017

	Skýr.	Þriðji ársfjórðungur 2017 1.7.-30.9.	Þriðji ársfjórðungur 2016 1.7.-30.9.	Þrír ársfjórðungar 2017 1.1.-30.9.	Þrír ársfjórðungar 2016 1.1.-30.9.
Seldar vörur og þjónusta	5	3.515.353	3.428.972	11.119.896	10.554.978
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu		(2.656.086)	(2.569.051)	(8.381.073)	(7.878.860)
Framlegð		859.267	859.921	2.738.823	2.676.118
Rekstrarkostnaður		(773.690)	(746.112)	(2.478.925)	(2.363.642)
Rekstrarhagnaður		85.577	113.809	259.898	312.476
Fjármunatekjur		(55.741)	17.166	109.746	47.639
Fjármagnsgjöld		(26.971)	(32.703)	(87.350)	(145.881)
Hreinar fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)	6	(82.712)	(15.537)	22.396	(98.242)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		2.865	98.272	282.294	214.234
Tekjuskattur		8.937	(22.275)	(22.849)	(41.462)
Hagnaður tímabilsins		11.802	75.997	259.445	172.772
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga		16.745	16.718	6.065	30.795
Heildarhagnaður tímabilsins		28.547	92.715	265.510	203.567
EBITDA		228.536	246.762	681.718	686.036
Hagnaður á hlut:					
Grunnhagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,03	0,206	0,569	0,453
Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutafjár		0,03	0,206	0,569	0,453

Efnahagsreikningur 30. september 2017

	Skýr.	30.9.2017	31.12.2016
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		553.126	596.212
Óefnislegar eignir	7	2.598.709	2.522.457
Tekjuskattseign		118.988	140.803
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur		58.657	27.338
Fastafjármunir		3.329.480	3.286.810
Birgðir		1.007.475	916.765
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		1.541.957	1.835.300
Handbært fé		225.655	871.736
Veltufjármunir		2.775.087	3.623.801
Eignir samtals		6.104.567	6.910.611
Eigið fé:			
Hlutafé		458.609	449.869
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutafjár		769.670	629.000
Annað bundið eigið fé	8	827.692	682.812
Óráðstafað eigið fé		701.706	567.327
Eigið fé samtals		2.757.677	2.329.008
Skuldir:			
Vaxtaberandi langtímaskuldir		1.516.054	2.028.423
Vaxtaberandi skammtímaskuldir		103.637	121.945
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		1.727.199	2.431.235
Skammtímaskuldir		1.830.836	2.553.180
Skuldir samtals		3.346.890	4.581.603
Eigið fé og skuldir samtals		6.104.567	6.910.611

Eiginfjáryfirlit 30. september 2017

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur innborgaðs hlutafjár	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
1. janúar til 30. september 2017					
Eigið fé 1.1.2017	449.869	629.000	682.812	567.327	2.329.008
Heildarhagnaður tímabilsins			6.065	259.445	265.510
Fært á bundið eigið fé			138.815	(138.815)	0
Áfallinn kostnaður vegna kaupréttasamninga				13.749	13.749
Selt nýtt hlutafé	8.740	140.670			149.410
Eigið fé 30.9.2017	458.609	769.670	827.692	701.706	2.757.677
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
Fært á bundið eigið fé			100.361	(100.361)	0
Áfallinn kostnaður vegna kaupréttarsamninga				7.523	7.523
Eigið fé 30.9.2016	449.869	629.000	532.632	530.068	2.141.569

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. september 2017

	Skýr.	2017 1.1.-30.9.	2016 1.1.-30.9.
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður tímabilsins		259.445	172.772
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		421.820	373.560
Hreinar (fjármunatekjur) fjármagnsgjöld	6	(22.396)	98.242
Tekjuskattur		22.849	41.462
		681.718	686.036
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, (hækkun) lækkun		(83.209)	28.218
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, lækkun		371.634	59.945
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(711.477)	111.996
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(423.052)	200.159
Innheimtar vaxtatekjur		24.502	24.662
Greidd vaxtagjöld		(87.350)	(145.881)
Handbært fé frá rekstri		195.818	764.976
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		(156.845)	(372.815)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	2.160
Eignfærðar óefnislegar eignir	7	(332.949)	(313.624)
Langtímakröfur, breyting		(31.319)	(11.385)
Fjárfestingarhreyfingar		(521.113)	(695.664)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Selt nýtt hlutafé		149.410	0
Tekin ný langtímalán		0	677.187
Afborganir og uppgreiðsla vaxtaberandi skulda		(469.991)	(1.040.924)
Fjármögnunarhreyfingar		(320.581)	(363.737)
Lækkun á handbæru fé		(645.876)	(294.425)
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		(205)	(14.661)
Handbært fé í ársbyrjun		871.736	809.257
Handbært fé í lok tímabilsins		225.655	500.171

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 2016.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 25. október 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.

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. 2017				
Seldar vörur og þjónusta	7.382.273	4.139.643	(402.020)	11.119.896
Afkoma starfsþáttar (EBITDA)	247.435	434.283		681.718
Afskriftir	(202.089)	(219.731)		(421.820)
Hreinar fjármunatekjur				22.396
Tekjuskattur				(22.849)
Hagnaður tímabilsins				259.445
Þýðingarmunur vegna starfsemi dótturfélaga				6.065
Heildarhagnaður tímabilsins				265.510
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

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	2017 1.1-30.9.	2016 1.1-30.9.
Vaxtatekjur	24.502	24.662
Gengishagnaður gjaldmiðla	85.244	22.977
Fjármunatekjur samtals	109.746	47.639
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld	(87.350)	(145.881)
Fjármagnsgjöld samtals	(87.350)	(145.881)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	22.396	(98.242)

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 níu mánuði ársins nemur 85 millj. kr. þar sem 59 millj. kr. hagnaður er vegna samningsins en 26 millj. kr. vegna annarra eigna og skulda í erlendri mynt. Gengistap á þriðja ársfjórðungi skýrir neikvæðar fjármunatekjur á fjórðungnum.

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	332.949	332.949
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(8.697)	(78.046)	(86.743)
Heildarverð 30.9.2017	1.911.639	1.540.354	3.451.993
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	191.148	191.148
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	(21.194)	(21.194)
Afskrifað alls 30.9.2017	137.481	715.803	853.284
Bókfært verð			
1.1.2016	1.932.055	508.377	2.440.432
31.12.2016	1.782.855	739.602	2.522.457
30.9.2017	1.774.158	824.551	2.598.709
Afskriftahlutföll		10 - 25%	

Hluti af starfsemi Nýherja hf. er að þróa hugbúnað og selja. Í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla voru á tímabilinu eignfærðar 333 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.

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	30.795	100.361	131.156
Staða 30.9.2016	432.271	100.361	532.632
Staða 1.1.2017	412.918	269.894	682.812
Breyting á tímabilinu	6.065	138.815	144.880
Staða 30.9.2017	418.983	408.709	827.692

9. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:	2017 1.1-30.9.	2016 1.1-30.9.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	6,3	6,4
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	27	33
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	39,8%	36,9%
Rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	22,3%	22,4%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	6,1%	6,5%
Hagnaður eftir tekjuskatt/seldar vörur og þjónusta	2,3%	1,6%
	30.9.2017	**31.12.2016**
Efnahagur		
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,52	1,42
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	45,2%	33,7%

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungsyfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F 2017	2 F 2017	3 F 2017	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.996.246	3.608.297	3.515.353	11.119.896
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(3.020.212)	(2.704.775)	(2.656.086)	(8.381.073)
Framlegð	976.034	903.522	859.267	2.738.823
Rekstrarkostnaður	(878.647)	(826.588)	(773.690)	(2.478.925)
Rekstrarhagnaður	97.387	76.934	85.577	259.898
Fjármunatekjur	13.249	152.238	(55.741)	109.746
Fjármagnsgjöld	(41.049)	(19.330)	(26.971)	(87.350)
Hrein fjármagnsgjöld	(27.800)	132.908	(82.712)	22.396
Hagnaður fyrir tekjuskatt	69.587	209.842	2.865	282.294
Tekjuskattur	(2.867)	(28.919)	8.937	(22.849)
Hagnaður tímabilsins	66.720	180.923	11.802	259.445
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé:				
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga	4.120	(14.800)	16.745	6.065
Heildarhagnaður tímabilsins	70.840	166.123	28.547	265.510
EBITDA	241.769	211.413	228.536	681.718

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungsyfirlit (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