Nýherji hf.

Samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar 30. júní 2013

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 13 félög.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam tap af rekstri samstæðunnar og heildartap á tímabilsins 986 millj. kr. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 6.518 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 1.287 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Virðisrýrnunarpróf var gert á hluta af viðskiptavild samstæðunnar vegna vísbendinga um virðisrýrnun í lok júní 2013. Gjaldfærð virðisrýrnun vegna viðskiptavildar dótturfélagsins Applicon A/S í Danmörku nemur 835 millj. kr. og er gjaldfærð í rekstrarreikningi, sbr. skýringu 8.

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 2013 og rekstrarafkomu samstæðunnar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2013.

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. júní 2013 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 26. júlí 2013.

Stjórn félagsins:

Benedikt Jóhannesson

Guðmundur J. Jónsson Guðrún Ragnarsdóttir

Hildur Dungal Marta Kristín Lárusdóttir

Forstjóri:

Þórður Sverrisson

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu
1. janúar til 30. júní 2013

	Skýr.	Annar ársfjórðungur 2013 1.4.-30.6.	Annar ársfjórðungur 2012 1.4.-30.6.	Fyrri árshelmingur 2013 1.1.-30.6.	Fyrri árshelmingur 2012 1.1.-30.6.
Seldar vörur og þjónusta	5	3.322.713	3.674.348	6.517.548	7.491.893
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu		(2.617.245)	(2.698.134)	(5.169.296)	(6.019.325)
Framlegð		705.468	706.214	1.348.252	1.472.568
Rekstrarkostnaður		(662.737)	(681.889)	(1.359.925)	(1.380.049)
Virðisrýrnun viðskiptavildar		(835.157)	0	(835.157)	0
(Rekstrartap) -hagnaður		(792.426)	24.325	(846.830)	92.519
Fjármunatekjur		3.092	8.108	6.151	9.874
Fjármagnsgjöld		(82.418)	(47.219)	(165.277)	(115.745)
Hrein fjármagnsgjöld	6	(79.326)	(39.111)	(159.126)	(105.871)
Tap fyrir tekjuskatt		(871.752)	(14.786)	(1.005.956)	(13.352)
Tekjuskattur	7	(2.346)	6.665	19.781	5.699
Tap tímabilsins		(874.098)	(8.121)	(986.175)	(7.653)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga		11.619	(21.615)	222	(7.234)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé samtals		11.619	(21.615)	222	(7.234)
Heildartap tímabilsins		(862.479)	(29.736)	(985.953)	(14.887)
EBITDA		124.844	86.600	146.882	209.680
Skipting taps:					
Hluthafar móðurfélags		(873.525)	(8.243)	(985.453)	(7.708)
Hlutdeild minnihluta		(573)	122	(722)	55
Hagnaður (tap) tímabilsins		(874.098)	(8.121)	(986.175)	(7.653)
Skipting heildartaps:					
Hluthafar móðurfélags		(861.906)	(29.858)	(985.231)	(14.942)
Hlutdeild minnihluta		(573)	122	(722)	55
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins		(862.479)	(29.736)	(985.953)	(14.887)
Tap á hlut:					
(Grunntap) -hagnaður á hverja krónu hlutafjár		(2,19)	(0,02)	(2,47)	0,02
Þynnt (tap) hagnaður á hverja krónu hlutafjár		(2,19)	(0,02)	(2,47)	0,02

Efnahagsreikningur 30. júní 2013

	Skýr.	30.6.2013	31.12.2012
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		670.642	632.700
Óefnislegar eignir	8	2.637.359	3.571.973
Tekjuskattseign		304.419	298.430
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur		32.354	33.579
Fastafjármunir		3.644.774	4.536.682
Birgðir		963.075	983.333
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		1.987.285	2.361.002
Handbært fé		163.467	218.161
Veltufjármunir		3.113.827	3.562.496
Eignir samtals		6.758.601	8.099.178
Eigið fé:			
Hlutafé		399.869	399.869
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutafjár		1.379.050	1.379.050
Annað bundið eigið fé	9	405.474	405.320
(Ójafnað) óráðstafað eigið fé		(897.789)	107.587
Eigið fé hluthafa móðurfélagsins		1.286.604	2.291.826
Hlutdeild minnihluta		0	722
Eigið fé samtals		1.286.604	2.292.548
Skuldir:			
Vaxtaberandi langtímaskuldir		2.643.068	2.772.686
Vaxtaberandi skuldir		619.833	498.915
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		2.209.096	2.535.029
Skammtímaskuldir		2.828.929	3.033.944
Skuldir samtals		5.471.997	5.806.630
Eigið fé og skuldir samtals		6.758.601	8.099.178

Eiginfjáryfirlit 30. júní 2013

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur innborgaðs hlutafjár	Annað bundið eigið fé	Óráðstafað (ójafnað) eigið fé	Eigið fé hluthafa móður-félagsins	Hlutdeild minni-hluta	Eigið fé samtals
1. janúar til 30. júní 2013							
Eigið fé 1.1.2013	399.869	1.379.050	405.320	107.587	2.291.826	722	2.292.548
Heildartap tímabilsins			222	(985.453)	(985.231)	(722)	(985.953)
Greiddur arður, 0,05 kr. á hlut				(19.991)	(19.991)		(19.991)
Upplausn á endurmati			(68)	68	0		0
Eigið fé 30.6.2013	399.869	1.379.050	405.474	(897.789)	1.286.604	0	1.286.604
1. janúar til 30. júní 2012							
Eigið fé 1.1.2012	396.201	1.362.911	402.390	25.000	2.186.502	131	2.186.633
Heildartap tímabilsins			(7.234)	(7.708)	(14.942)	55	(14.887)
Greiddur arður, 0,0625 kr. á hlut*	3.668	16.139		(24.759)	(4.952)		(4.952)
Upplausn á endurmati			(68)	68	0		0
Eigið fé 30.6.2012	399.869	1.379.050	395.088	(7.399)	2.166.608	186	2.166.794

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

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. júní 2013

	Skýr.	2013 1.1.-30.6.	2012 1.1.-30.6.
Rekstrarhreyfingar:			
Tap tímabilsins		(986.175)	(7.653)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		158.555	117.161
Virðisrýrnun viðskiptavildar		835.157	0
Hrein fjármagnsgjöld	6	159.126	105.871
Tekjuskattur	7	(19.781)	(5.699)
		146.882	209.680
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, lækkun		10.737	115.814
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, lækkun		315.571	718.289
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, lækkun		(278.394)	(702.303)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		47.914	131.800
Innheimtar vaxtatekjur		6.151	4.427
Greidd vaxtagjöld		(138.748)	(114.345)
Handbært fé frá rekstri		62.199	231.562
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		(165.690)	(124.248)
Langtímakröfur, breyting		1.225	0
Fjárfestingarhreyfingar		(164.465)	(124.248)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greiddur arður		(19.991)	(4.952)
Tekin ný langtímalán		83.729	30.423
Afborganir langtímalána		(122.768)	(124.567)
Vaxtaberandi skammtímaskuldir, breyting		111.424	(116.539)
Fjármögnunarhreyfingar		52.394	(215.635)
Lækkun á handbæru fé		(49.872)	(108.321)
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		(4.822)	3.219
Handbært fé í ársbyrjun		218.161	316.144
Handbært fé í lok tímabilsins		163.467	211.042

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 2012.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 26. júlí 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 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. Starfsþáttayfirlit

	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar-færslur	Samtals
Starfsþættir 1.1. - 30.6. 2013				
Seldar vörur og þjónusta	4.609.294	2.235.007	(326.753)	6.517.548
Afkoma starfsþáttar (EBITDA)	199.347	(52.465)		146.882
Afskriftir	(130.552)	(28.003)		(158.555)
Virðisrýrnun viðskiptavildar		(835.157)		(835.157)
Fjármunatekjur				6.151
Fjármagnsgjöld				(165.277)
Tekjuskattur				19.781
Tap tímabilsins				(986.175)
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				222
Heildartap tímabilsins				(985.953)
Starfsþættir 1.1. - 30.6. 2012				
Seldar vörur og þjónusta	4.773.142	2.998.902	(280.151)	7.491.893
Afkoma starfsþáttar (EBITDA)	159.460	50.220		209.680
Afskriftir	(94.990)	(22.171)		(117.161)
Fjármunatekjur				9.874
Fjármagnsgjöld				(115.745)
Tekjuskattur				5.699
Tap tímabilsins				(7.653)
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				(7.234)
Heildartap tímabilsins				(14.887)

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	2013 1.1-30.6.	2012 1.1-30.6.
Vaxtatekjur	6.151	4.427
Gengishagnaður gjaldmiðla	0	5.447
Fjármunatekjur samtals	6.151	9.874
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld	(138.448)	(115.745)
Gengistap gjaldmiðla	(26.829)	0
Fjármagnsgjöld samtals	(165.277)	(115.745)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(159.126)	(105.871)

7. Tekjuskattur

Virkur tekjuskattur greinist þannig:

		2013 1.1.-30.6.		2012 1.1.-30.6.
Tap fyrir tekjuskatt		(1.005.956)		(13.352)
Tekjuskattur		19.781		5.699
Tap tímabilsins		(986.175)		(7.653)
Tekjuskattur samkvæmt gildandi skatthlutfalli	20,0%	201.191	20,0%	2.670
Áhrif skatthlutfalla á erlendum skattsvæðum	0,7%	7.525	22,7%	3.029
Virðisrýrnun viðskiptavildar	(16,6%)	(167.031)	0,0%	0
Niðurfærð tekjuskattseign erlendra dótturfélaga	(2,2%)	(21.904)	0,0%	0
Virkur tekjuskattur	2,0%	19.781	42,7%	5.699

8. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir, afskriftir og virðisrýrnun greinist þannig:

	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Óefnislegar eignir alls
Kostnaðarverð			
Heildarverð 1.1.2012	3.935.357	344.809	4.280.166
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	105.820	8.347	114.167
Heildarverð 31.12.2012	4.041.177	353.156	4.394.333
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(80.036)	(2.892)	(82.928)
Heildarverð 30.6.2013	3.961.141	350.264	4.311.405
Afskriftir og virðisrýrnun			
Afskrifað alls 1.1.2012	563.564	118.819	682.383
Afskriftir	0	46.707	46.707
Virðisrýrnun	91.611	0	91.611
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	1.659	1.659
Afskrifað alls 31.12.2012	655.175	167.185	822.360
Afskriftir	0	21.947	21.947
Virðisrýrnun	835.157	0	835.157
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	(5.029)	(389)	(5.418)
Afskrifað alls 30.6.2013	1.485.303	188.743	1.674.046

8. Óefnislegar eignir, frh.:

	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Óefnislegar eignir alls
Bókfært verð			
1.1.2011	3.371.793	225.990	3.597.783
31.12.2012	3.386.002	185.971	3.571.973
30.6.2013	2.475.838	161.521	2.637.359
Afskriftahlutföll		10 - 50%	

Virðisrýrnunarpróf var gert miðað við lok júní á hluta af viðskiptavild samstæðunnar vegna vísbendinga um virðisrýrnun. Samkvæmt niðurstöðum prófsins hefur viðskiptavild dótturfélagsins Applicon A/S í Danmörku orðið fyrir virðisrýrnun að fjárhæð 835 millj. kr. Helstu ástæður þessarar niðurfærslu eru að rekstur félagsins á fyrstu sex mánuðum ársins stóðst ekki áætlanir og fyrirséð er rekstur félagsins muni vera erfiður næstu misseri þar sem eftirspurn eftir lausnum félagsins hefur dregist saman. Vegna þessa hafa áætlanir félagsins verið yfirfarnar ásamt öðrum forsendum virðisrýrnunarprófsins.

Breytingar á neðangreindum forsendum hefðu eftirfarandi áhrif á virði viðskiptavildar:	**30.6.2013**
Hækkun á ávöxtunarkröfu um eitt prósentustig	(67.849)
Lækkun hagnaðar fyrir vexti, afskriftir og tekjuskatt (EBITDA) um 10%	(80.143)

9. 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	(7.234)	(68)	(7.302)
Staða 30.6.2012	387.061	8.027	395.088
Staða 1.1.2013	397.361	7.959	405.320
Breyting á tímabilinu	222	(68)	154
Staða 30.6.2013	397.583	7.891	405.474

10. 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 bótagreiðsla væntanlega renna að verulegu leyti aftur til Nýherja hf. og draga þannig úr fjárhagslegri áhættu félagsins af málshöfðun þrotabúsins. Ekkert er fært í árshlutareikning 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.

11. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:	2013 1.1-30.6.	2012 1.1-30.6.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	5,8	7,4
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	40	40
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	43,3%	40,0%
Rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	20,9%	18,4%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	2,3%	2,8%
Tap hagnaður eftir tekjuskatt/seldar vörur og þjónusta	(15,1%)	(0,1%)

	30.6.2013	31.12.2012
Efnahagur		
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,10	1,17
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	19,0%	28,3%

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F 2013	2 F 2013	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.194.835	3.322.713	6.517.548
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.552.051)	(2.617.245)	(5.169.296)
Framlegð	642.784	705.468	1.348.252
Rekstrarkostnaður	(697.188)	(662.737)	(1.359.925)
Virðisrýrnun viðskiptavildar	0	(835.157)	(835.157)
Rekstrartap	(54.404)	(792.426)	(846.830)
Fjármunatekjur	3.059	3.092	6.151
Fjármagnsgjöld	(82.859)	(82.418)	(165.277)
Hrein fjármagnsgjöld	(79.800)	(79.326)	(159.126)
Tap fyrir tekjuskatt	(134.204)	(871.752)	(1.005.956)
Tekjuskattur	22.127	(2.346)	19.781
Tap tímabilsins	(112.077)	(874.098)	(986.175)
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé:			
Þýðingarmunur vegna starfsemi erl. dótturfélaga	(11.397)	11.619	222
Rekstrarliðir færðir á beint eigið fé samtals	(11.397)	11.619	222
Heildartap tímabilsins	(123.474)	(862.479)	(985.953)
EBITDA	22.038	124.844	146.882

Skýringar, frh.:

Ársfjórðungayfirlit (frh.)

	1 F 2012	2 F 2012	3 F 2012	4 F 2012	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.817.545	3.674.348	3.067.687	3.622.148	14.181.728
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(3.051.191)	(2.968.134)	(2.359.174)	(2.893.355)	(11.271.854)
Framlegð	766.354	706.214	708.513	728.793	2.909.874
Rekstrarkostnaður	(698.160)	(681.889)	(652.442)	(658.205)	(2.690.696)
Virðisrýrnun viðskiptavildar	0	0	0	(91.611)	(91.611)
Rekstrarhagnaður (-tap)	68.194	24.325	56.065	(21.023)	127.567
Fjármunatekjur	1.766	8.108	17.907	18.476	46.257
Fjármagnsgjöld	(68.526)	(47.219)	(66.384)	(81.897)	(264.026)
Hrein fjármagnsgjöld	(66.760)	(39.111)	(48.477)	(63.421)	(217.769)
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt	1.434	(14.786)	7.588	(84.444)	(90.208)
Tekjuskattur	(966)	6.665	(3.715)	196.025	198.009
Hagnaður (tap) tímabilsins	468	(8.121)	3.873	111.581	107.801
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur erl. dótturfélaga	14.381	(21.615)	1.062	9.238	3.066
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé alls	14.381	(21.615)	1.062	9.238	3.066
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins	14.849	(29.736)	4.935	120.819	110.867
EBITDA	123.080	86.600	125.117	145.798	480.595