

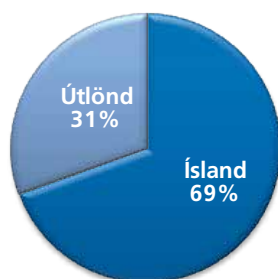
ÁRSSKÝRSLA 2012



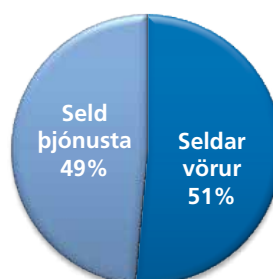
Lykiltölur

- Heildarhagnaður var 111 mkr á árinu 2012 en 72 mkr heildartap árið á undan.
 - EBITDA var 481 mkr á árinu 2012 en var 532 mkr árið 2011.
 - Heildarvelta nam 14.182 mkr 2012 og dróst saman um 1.298 mkr frá fyrra ári, eða 9,2%.
 - Meðalfjöldi stöðugilda var 519 árið 2012 en var 533 árið 2011.
 - Eiginfjárhlutfall hefur hækkað úr 26,0% í 28,3%.
-

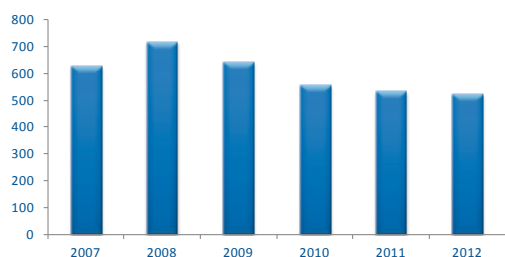
Tekjuskipting á Íslandi og erlendis



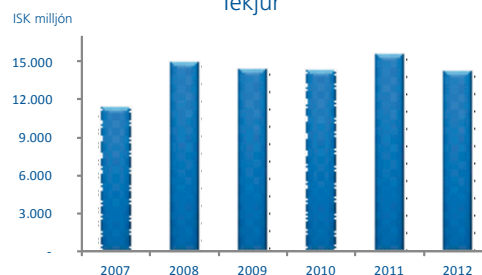
Skipting tekna



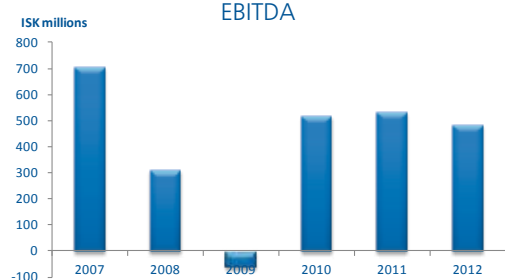
Meðalfjöldi stöðugilda



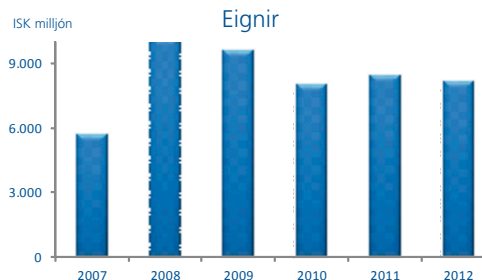
Tekjur



EBITDA



Eignir



Efnisyfirlit

Ávarp stjórnarformanns og forstjóra	2
Nýherji hf.	4
Dansupport A/S	6
Applicon-félögin	7
Applicon Solutions A/S	7
Applicon A/S í Danmörku	8
Applicon í Svíþjóð	9
Applicon ehf. á Íslandi	10
Klak ehf.	11
TM Software ehf.	12
Mannauður	14
Nýherji í samfélaginu	16
Hluthafar	17
Stjórn og stjórnarhættir Nýherja hf.	18
Ársreikningur 2012	23
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra	24
Áritun óháðra endurskoðenda	26
Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu ársins 2012	27
Efnahagsreikningur 31. desember 2012	28
Eiginfjárfirlit árið 2012	29
Sjóðstreymisfirlit ársins 2012	30
Skýringar	31
Stjórnarháttayfirlýsing	55
Ársfjórðungayfirlit	56



Benedikt Jóhannesson stjórnarformaður og Þórður Sverrisson forstjóri.

Upplýsingatækni er sú atvinnugrein sem tekur hvað hröðustum breytingum allra atvinnugreina. Tækninýjungar birtast almenningi m.a. í nýjum fartölvum, snjallsímum og þeim hugbúnaðarlausnum sem hann notar. Viðamiklir tækniinnviðir hafa tekið stökkbreytingum með sífellt fullkomnari vélbúnaði og hugbúnaði. Starfsmenn Nýherja og dótturfélaga byggja sífellt upp nýjar lausnir í þessari síbreytilegu tækniveröld og þjóna þeim sem vilja nýta sér nýjungarnar.

Á liðnum misserum hefur Nýherji haldið áfram að þróa lausnir fyrir viðskiptavinum sína, lausnir sem byggja á hugviti starfsmanna og vörum og hugbúnaði frá þeim erlendu birgjum sem Nýherji og dótturfélög vinna með. Þekking starfsmanna á þörfum viðskiptavina og fjölþættum nýjungum í tækni og lausnum á að auðvelda fyrirtækjum að nýta tæknina sér til hagsbóta.

Óvissa í rekstrarumhverfi

Rekstrarumhverfi fyrirtækja á Íslandi og í Danmörku og Svíþjóð hefur einkennst af óvissu og minnkandi eftirspurn á liðnum misserum, vegna stöðu efnahagsmála á Norðurlöndum og um heim allan. Laskað hagkerfi hefur haft mikil áhrif á afkomu fyrirtækja í upplýsingatækni eins og öðrum greinum. Fjárfesting í nýjum og stærri upplýsingatækni-lausnum er minni en áður var og því eru færri verkefni í innleiðingu viðameiri kerfa, svo sem í hugbúnaði. Eftirspurn er þó talsverð eftir ýmsum sérhæfðum hugbúnaðarlausnum svo sem til að efla sölu- og markaðssetningu eða til að ná fram hagræðingu í rekstri fyrirtækja. Einnig leita viðskiptavinir eftir fjölþættum þjónustulausnum, þar sem Nýherji tekur að sér rekstur ákveðinna þátta í innra tækni-umhverfi viðskiptavinnanna sem þeir útvísta og einbeita sér sjálfir betur að eigin kjarnastarfsemi.

Nýherji hefur frá hruni íslenska fjármálakerfisins unnið sig markvisst út úr þeirri þröngu stöðu, sem fyrirtækið var í, eins og mörg önnur innlend fyrirtæki. Á miðju síðasta ári endurfjármagnaði félagið langtímalán sín í framhaldi af útboði og gekk frá hagstæðum samningum við viðskiptabanka sinn. Á samkeppnismarkaði býr Nýherji enn við þær aðstæður að nokkrir meginkeppinautar eru í eigu þrotabúa eða fyrirtækja nátengdum bönkum og hafa fengið miklar afskriftir af lánum, sem veitir þeim fjárhagslegt svigrúm þannig að samkeppnin verður afar óheilbrigð.

Ný sókn með nýjar lausnir

Nýherji og dótturfélög hafa haldið áfram að próa eigin hugbúnað og lausnir fyrir viðskiptavinum sína. Sala á eigin hugbúnaði hefur vaxið síðustu ár og nálgast nú 5% af heildartekjum samstæðunnar, eða nær 15% af tekjum á sviði hugbúnaðar og ráðgjafar. Tækniþjónusta Nýherja, sem býður fjölþætta þjónustu á sviði alrekstrar, hýsingar og rekstrarþjónustu, eflist á ný á árinu, meðal annars vegna nýrra lausna og framúrskarandi þjónustu. Á árinu lauk innleiðingu á fyrsta áfanga á „Tölvuskýi Nýherja“, en þar geta viðskiptavinir félagsins nú keypt aðgang að netþjónum og geymslurými í sjálfsafgreiðslu og greitt eftir notkun. Viðskiptavinir geta nú keypt fjölþætta þjónustulausnir og viðbótarþjónustu í sjálfsafgreiðslu. Með því að fjárfesta í eigin hugbúnaði og leggja áherslu á þjónustulausnir og hýsingu fyrir viðskiptavinum framfylgir Nýherji því markmiði sínu að vera þjónustu- og ráðgjafarfyrirtæki í fremstu röð.

Bætt afkoma í rekstri innanlands

Afkoma af rekstri Nýherja á innlendum markaði hefur batnað ár frá ári eftir hrun og áætlanir gera ráð fyrir að reksturinn haldi áfram að styrkjast á árinu 2013. Bæði hjá Applicon í Danmörku og Svíþjóð settu stór innleiðingarverkefni strik í reikninginn og tap var á rekstri, þó að útlit sé fyrir mikinn bata og áætlanir gera ráð fyrir jákvæðari afkomu af rekstri Applicon á næsta ári.

Miklar breytingar hafa orðið á Nýherja á liðnum áratug. Starfsmönnum í hugbúnaðar-ráðgjöf, tækniþjónustu og öðrum sérfræðistörfum hefur fjölgað til muna. Að undanförnu hafa verið ráðnir nýir, kraftmiklir stjórnendur og sérfræðingar í til að leiða starfseminu inn í þær nýjungar sem fram undan eru.

Félagið vill færa öllum starfsmönnum, hérlandis og erlendis, þakkir fyrir mikilvægt framlag þeirra til að ná bættum árangri í rekstri félagsins. Félagið færir viðskiptavinum bestu þakkir fyrir gott samstarf á liðnum árum.

Benedikt Jóhannesson, stjórnarformaður

Þórður Sverrisson, forstjóri



Nýherji hf.

Nýherji hf. er samstæða fyrirtækja í upplýsingatækni. Móðurfélagið Nýherji leggur áherslu á rekstrar- og ráðgjafarþjónustu og sölu tæknilausna. Hjá móðurfélaginu voru 261 stöðugildi, en hjá samstæðunni voru 517 stöðugildi á Íslandi og í Danmörku og Svíþjóð í lok ársins.



Nýherji veitir alhliða rekstrar- og ráðgjafarþjónustu í upplýsingatækni. Félagið býr að langri reynslu í rekstri tölvukerfa af öllum stærðum og sífellt fleiri fyrirtæki og stofnanir treysta alfarið á þjónustu þess á því sviði, þar sem starfa um 10% af vinnuafli landsins. Meðal þeirra sem gerðu nýja samninga við tækniþjónustu Nýherja á árinu voru Icelandair, Íslandsbanki, Neyðarlínan, Reginn, Fljótsdalshérað, Ísafjörður og Síldarvinnslan.

Öguð vinnubrögð, sérfræðingar með nýjustu vottanir og gráður og vel skilgreindir ferlar eru lykilþættir í að tryggja öruggan og fumlause rekstur tölvukerfa, hagkvæmni og fyrsta flokks þjónustu. Til þess að tryggja hámarksöryggi í rekstri kerfa Nýherja hefur British Standard Institute (BSI) staðfest vottun stjórnkerfis upplýsingaöryggis félagsins samkvæmt alþjóðlega staðlinum ISO/IEC 27001:2005.

Tölvuský í sjálfsafgreiðslu

Traustir samstarfsaðilar



Nýherji er í fararbroddi í nýjungum í upplýsingatækni og lausnum sem auka hagræði viðskiptavina. Ein slík lausn, Tölvuský Nýherja, leit dagsins ljós á árinu. Í Tölvuskýi Nýherja geta fyrirtæki hýst og geymt gögn í sýndarnetþjónaumhverfi með einföldum hætti í stað þess að leggja í fjárbindingu og rekstur eigin kerfa. Þá er þess geta að Nýherji hefur einnig hlotið alþjóðlega tölvuskýsvottun (Cloud Accelerate), fyrstur íslenskra samstarfsaðila Microsoft. Þau fyrirtæki sem hljóta Cloud Accelerate-vottun frá Microsoft hafa innleitt Office 365-þjónustu í að minnsta kosti þremur fyrirtækjum með að lágmarki 150 notendum.

Meiri gæðabjónusta

Nýherji hefur eflt þjónustu sína með innleiðingu á JIRA-þjónustukerfi. Notkun á kerfinu felur í sér meiri skilvirkni við framgang verkefna, enn betri yfirsýn yfir margþættar þjónustubeiðnir, bætt aðgengi viðskiptavina að verkbeiðnum, meiri einfaldleika með tengingu við viðskiptamannakerfi Nýherja og ítarlega skjölun á þjónustubeiðnum og tímaskráningum.

Markmiðið er að þjóna viðskiptavinunum enn betur og er innleiðing á JIRA einn þáttur í því. Nýherji vinnur náið með viðskiptavinum sínum við að efla þjónustuna og kannanir hafa sýnt að þeir eru afar ánægðir með samstarfið á þessu sviði.

Lausnaframboð í vél- og tæknibúnaði frá a til ö

Lausnaframboð Nýherja í vélbúnaði er afar víðfemt og nær til allra þátta í upplýsingatækni; byggir á netþjónum, miðlægum búnaði fyrir fyrirtæki og tölvubúnaði fyrir fyrirtæki og einstaklinga. Framboð Nýherja á miðlægum vélbúnaði samanstendur af IBM BladeCenter, IBM System x-netþjónum, IBM Power Systems, IBM System z-stórtölvum, IBM System Storage, varaafgjöfum, kælibúnaði og rekkum frá APC.

Nýherji er einnig í forystu í sölu og þjónustu á prentlausnum fyrir fyrirtæki, stofnanir og heimili og býður allt frá bleksprautu- og geislaprenturum upp í stærstu prentvélar sem bjóðast á markaðinum. Hjá

lenovo

Canon

AVAYA

APC
AMERICAN POWER CONVERSION

SONY

Nýherja starfar fjöldi sérfræðinga sem annast sölu, ráðgjöf og þjónustu á prentlausnum frá fremstu framleiðendum heims, svo sem Canon, Lexmark og Heidelberg. Innan Nýherja er ennfremur yfirgripsmikil þekking á innleiðingu og rekstri samskipta- og fjarskiptalausna.

Tækniþúnaður gegnir sífellt stærra hlutverki í lífi fólks. Hvort sem er um að ræða tölvuna, sjónvarpið, myndavélina eða annan þúnað eru slíkir hlutir samtvinnuðir lífi okkar. Nýherji er einn helsti innflytjandi raftækja og tækniþúnaðar á landinu. Fyrirtækið leggur áherslu á gæðavörur frá heimsþekktum framleiðendum sem eru í fararbroddi á sínu sviði. Í dag flytur fyrirtækið t.a.m. inn vörur frá IBM, Canon, Lenovo, Sony, Avaya, Polycom og Bose og þúnað frá fjölda annarra framleiðenda, fyrir einstaklinga og fyrirtæki. Nýherji vinnur náið með fyrrnefndum samstarfsfyrirtækjum, meðal annars í kynningu á þúnaði þeirra og lausnum.

Nýherji gjörbreytir verslunum sínum

Verslun Nýherja í Borgartúni, sem er ein elsta starfandi tækni-verslun á landinu, tók allverulegum breytingum á árinu. Nýjar innréttingar og nýtt skipulag einkenna verslunina, en eitt af markmiðunum með breytingunum var að gera einstökum lausnum og þúnaði hærra undir höfði en áður.

Í versluninni er að finna mikið úrval af fartölvum frá Sony og Lenovo, sjónvörp og annan hljóðþúnað frá Sony og Bose, myndavélþúnað frá Canon og Sony og prentþúnað frá Canon og Lexmark. Auk þess er þar í boði ýmiss konar aukabúnaður fyrir hljóð- og myndlausnir, tölvubúnaður og margs konar rekstrarvörur. Þar fá viðskiptavinir faglega ráðgjöf við val á þúnaði og lausnum, bæði einstaklingar eða fyrirtæki.

Breytingar á verslun Nýherja í Borgartúni eru í samræmi við þær breytingar sem ráðist var í hjá Nýherja í Kaupangi á Akureyri fyrr á árinu en þar var skipulagi verslunar breytt og úrval á þúnaði fyrir einstaklinga stóraukið.

Nýherji rekur einnig Sony Center Borgartúni en þar er að finna mesta úrval landsins af þúnaði frá Sony fyrir heimili.



Traustir samstarfsaðilar

Afar vel heppnuð Canon-ráðstefna

Nýherji varð 20 ára á árinu 2012, en félagið hóf starfsemi sína 2. apríl 1992 og byggði á starfsemi IBM á Íslandi. Af því tilefni efndi Nýherji til spennandi afmælisráðstefnu þann 3. maí þar sem lögð var áhersla á lausnir sem skapa hagræðingu í rekstri og gerð grein fyrir hvaða sóknarfæri væru fyrir hendi með nýrri tækni.

Einn af hápunktunum í ráðstefnuhaldi Nýherja á árinu 2012 var sýning og ráðstefna félagsins á Canon-ljósmyndabúnaði í Hörpu í nóvember. Aðsóknin var framar öllum vonum og bar vott um gríðarlegan áhuga landsmanna á ljósmyndum og ljósmyndabúnaði, einkum frá Canon, sem er leiðandi fyrirtæki í þróun og hönnun á tækjum tengdum ljósmyndun.

Á ráðstefnunni tók Mike Burnhill, sérfræðingur í EOS-ljósmyndakerfinu hjá Canon, til máls auk fjölda íslenskra ljósmyndara sem sögðu frá spennandi verkefnum, sem þeir hafa unnið með EOS-kerfinu. Þá var sýnt glæsilegt úrval Nýherja af ljósmyndavörum og þúnaði frá Canon. Einn af hápunktum ráðstefnunnar var tilkynning frá Canon Europe um að Ragnar Axelsson, ljósmyndari Morgunblaðsins, hefði verið valinn Canon Explorer fyrir Ísland. Ragnar er fyrsti íslenski ljósmyndarinn til að taka þátt í Canon Ambassador-verkefni Canon.

Góð afkoma á árinu

Afkoma Nýherja hf., móðurfélagsins, af rekstri innanlands, var ágæt og samkvæmt áætlun. Eftirspurn eftir tækniþjónustu Nýherja var góð og fjölmörg innleiðingarverkefni í miðlægum tæknirekstri voru unnin fyrir viðskiptavinum. Einnig var unnið að stórum innleiðingum í hljóð- og myndlausnum. Vaxandi eftirspurn var eftir „Rent a Prent“-prentþjónustu og sýndarútstöðvum. Góður árangur náðist í að tryggja þjónustugæði tækniþjónustu Nýherja og í þróun nýrra þjónustulausna á árinu.

Ágæt sala var í fjölþættum tækniþúnaði og lausnum á fyrirtækjamarkaði. Mikil sala var á netþjónum og öðrum miðlægum þúnaði, APC-varaafgjöfum, IBM-geymslulausnum og hugbúnaði. Á einstaklingsmarkaði var ágæt sala á tölvubúnaði frá Lenovo, Canon-ljósmyndabúnaði og vörum frá Sony.

www.nyherji.is

IBM Tivoli software

plantronics

CISCO

Microsoft

LEXMARK

POLYCOM
Advanced Teleconferencing Solutions

HEIDELBERG

Dansupport A/S



Dansupport A/S í Danmörku sérhæfir sig í innviðum upplýsingakerfa og samþættum samskiptum (Unified Communications) fyrir lítil og meðalstór fyrirtæki. Hjá félaginu voru 30 stöðugildi í lok árs.



Dansupport var stofnað árið 1987 og fagnaði 25 ára afmæli á árinu. Félagið hefur frá upphafi einbeitt sér að lausnum fyrir innviði upplýsingatækni- og hefur ennfremur verið í forystu í þróun á lausnum fyrir IP-símtækni og samþætt samskipti (UC). Meðal helstu birgja Dansupport eru IBM, Avaya, Siemens, Cisco, Microsoft og VMware. Áhersla félagsins felst í því að vera leiðandi í sérhæfðum upplýsingatækni- og samskiptalausnum á dönskum markaði.

Dansupport er eitt af fáum félögum í Danmörku sem býr bæði yfir reynslu á innviðum upplýsingatækni- og IP-símlausnum, og getur boðið viðskiptavinum sínum samþættingu á ólíkum lausnum; síma, farsíma, tölvupósti og fjarfundakerfi. Um leið býður Dansupport viðskiptavinum sínum úrval af snjallsímum, spjaldtölvum og öðrum fylgihlutum sem hægt er að samþætta við mismunandi kerfi, meðal annars í gegnum sína eigin netverslun.

Dansupport lagði á árinu aukna áherslu á tölvuskýsþjónustu og hýsingu með fjárfestingu í nýjum hýsingarsal þar sem notaður er nýjasti vélbúnaður frá IBM. Dansupport hyggst leggja mikla áherslu á slíka þjónustu þar sem þekking og reynsla sérfræðinga og lausnir eins og sýndarvæðing munu skila viðskiptavinum ábata.

Afkoma félagsins á árinu 2012 var viðunandi þrátt fyrir erfiðar markaðsaðstæður í Danmörku. Stefnt er að 4% vexti í tekjum á árinu 2013 og um leið auknum hagnaði. Gert er ráð fyrir að markaður fyrir innviði upplýsingatækni- og samþætt samskipti, hýsingu og aðra tengda þjónustu þróist í takt við væntingar viðskiptavina nú um stundir, sem birtast einkum í kröfum um meiri sveigjanleika og aukið hagræði. Jafnframt verður mikil áhersla lögð á að þróa áfram netverslun Dansupport.

www.dansupport.dk

Dansupport fagnaði 25 ára afmæli á árinu 2012 á skemmtilegan máta með starfsmönnum og viðskiptavinum.



Applicon-félögin

Applicon er norrænt ráðgjafar- og þjónustufyrirtæki á sviði viðskiptahugbúnaðar sem leggur áherslu á SAP-, Calypso-, Advent- og Microsoft-lausrir. Applicon-félögin eru fjögur að tölu, tvö eru starfrækt í Danmörku, eitt í Svíþjóð og eitt á Íslandi. Hjá Applicon-félagunum voru 157 stöðugildi í lok ársins.

Applicon A/S í Danmörku er fyrsta Applicon-félagið, stofnað fyrir 15 árum eða árið 1998, en Nýherji keypti félagið árið 2005. Markmiðið með kaupunum var að ná samlegð með félagi sem byggir yfir mikilli reynslu og búa til norrænt félag fyrir SAP-viðskiptabúnað. Applicon ehf. á Íslandi var stofnað sama ár. Árið 2007 hóf Applicon í Svíþjóð starfsemi en það félag leggur áherslu á þjónustu og sölu hugbúnaðar, einkum til fjármálafyrirtækja. Sama ár var Applicon Solutions A/S í Danmörku stofnað en það fyrirtæki vinnur að þróun og sölu á smærri og stöðluðum SAP-lausrum. Í upphafi ársins 2008 keypti Applicon í Svíþjóð Marquardt & Partners A/B í Stokkhólmi. Kaupin voru í samræmi við þá stefnu að útvíkka þjónustu Applicon á sviði hugbúnaðarlausna fyrir fjármálafyrirtæki í Norður-Evrópu.

Nú reka Applicon-félögin skrifstofur í Kaupmannahöfn og Skanderborg í Danmörku, Stokkhólmi í Svíþjóð og Reykjavík á Íslandi. Félagin reka starfsemi sína á eigin viðskiptaforsendum og taka mið af heimamarkaði hvers félags.

Applicon-félögin leggja áherslu á samlegð sín á milli á hinum norræna markaði ásamt auknu samstarfi við önnur fyrirtæki Nýherjasamstæðunnar. Þar er kappkostað að vinna saman við að framfylgja alþjóðlegri stefnu og nýta samlegðaráhrif í rekstrinum.

www.applicon.com



Applicon

Applicon Solutions A/S

Applicon Solutions A/S, sem var stofnað árið 2007, leggur áherslu á sérstaknar lausrir sem byggja á stöðluðum SAP-viðskiptalausrum. Þrjú stöðugildi voru hjá félaginu á árinu 2012.

Sala á lausrum á árinu 2012 var nokkuð í takt við árið á undan. Félagið leggur megináherslu á beina sölu til viðskiptavina, en styðst enn fremur við fáa en trausta endursölu aðila. Meðal nýrra viðskiptavina á árinu 2012 voru Electrabel NV/SA, danska lögreglan, Evrópska einkaleyfastofan í Hollandi, Salt River Project og Texas Instrument í Bandaríkjunum.

Applicon Solutions A/S hefur komið fram með APM-aðgangsstýringakerfi (Applicon Authorization Process Manager) fyrir SAP-viðskiptahugbúnað sem er notað til að efla og samræma aðgangsstýringar í SAP. Hátt í 20 fyrirtæki tóku APM í notkun á árinu 2012 og er fyrsta skrefið í átt að því að bjóða úrval lausna sem byggja á eiginleikum SAP.

Markmiðið á komandi ári er að halda áfram á sömu braut, að bjóða nýjar lausrir sem uppfylla nýjar þarfir á markaði en um leið tryggja að núverandi lausrir séu áfram samkeppnishæfar.

www.appliconsolutions.com

Traustir samstarfsaðilar



Microsoft®



Applicon A/S í Danmörku

Applicon A/S í Danmörku var stofnað árið 1998. Félagið sérhæfir sig í ráðgjöf um SAP-viðskiptalausnir fyrir fyrirtæki og stofnanir. Hjá félaginu voru 55 stöðugildi í lok ársins 2012.



Applicon A/S býr yfir mikilli reynslu í þróun og innleiðingu á SAP-lausnum og tengdum vörum í Danmörku. Frá stofnun hefur félagið komið á traustu sambandi við fjölmarga viðskiptavini. Slíkt er afar mikilvægt á þeim markaði sem félagið starfar á, en þar ríkir mikil samkeppni.

Um leið leggur Applicon áherslu á að laða að nýja viðskiptavini til þess að styrkja sölu og auka vitund um félagið.

Meðal viðskiptavina



Mörg af fremstu fyrirtækjum Danmerkur

Meðal viðskiptavina eru mörg fyrirtæki í fremstu röð í Danmörku; Arla Foods, Alecta, ALK-Abello, Dong Energy, KMD, Lemvig-Müller og Lundbeck.

Efnahagserfiðleikar í Danmörku höfðu talsverð áhrif á starfsemi Applicon á árinu 2012 þar sem fjárfesting viðskiptavina í nýjum verkefnum var takmörkuð og hafði því áhrif á heildareftirspurn eftir SAP-þjónustu. Engu að síður hefur félaginu tekist að tryggja langtímaþjónustusamninga um sölu á lausnum og ráðgjöf við lykilviðskiptavini.

Lausnir fyrir snjallsíma og spjaldtölvur

Applicon hefur lagt í umtalsverða fjárfestingu í nýjum lausnum fyrir viðskiptavini á árinu 2012, svo sem fyrir snjallsíma og spjaldtölvur, tölvuský og SAP HANA, sem er gagnagrunnstengd lausn. Applicon hefur unnið að þróun á nokkrum slíkum lausnum sem félagið gerir ráð fyrir að selja á árinu 2013.

www.applicon.dk

Applicon hefur lagt í umtalsverða fjárfestingu í nýjum lausnum fyrir viðskiptavini á árinu 2012.

Applicon í Svíþjóð

Applicon í Svíþjóð sérhæfir sig í ráðgjöf og þjónustu fyrir fjármálafyrirtæki í heimalandi sínu og víðar á Norðurlöndum. Hjá félaginu voru 49 stöðugildi í lok ársins 2012.



Eftirspurn eftir þjónustu og lausnum var mikil á árinu 2012 og nýting ráðgjafa var yfir meðallagi þrátt fyrir niðursveflu í sænskum upplýsingatækniiðnaði. Ástæður fyrir mikilli eftirspurn eftir þjónustu og lausnum Applicon má meðal annars rekja til sérhæfingar á markaði og þeirra lausna sem fyrirtækið hefur yfir að ráða.

Mörg af leiðandi fjármálafyrirtækjum Svíþjóðar

Viðskiptavinir Applicon eru mörg sænsk fjármálafyrirtæki í fremstu röð, meðal annars Handelsbanken, Nordea, SEB, Swedbank, Landshypotek og De Lage Landen, sem er í eigu Rabo Bank. Nokkur fyrirtæki á borð við Handelsbanken, SEB, Landshypotek og De Lage Landen hafa gert langtímaþjónustusamninga við Applicon um Application Lifecycle Management.

Applicon hefur einnig unnið að innleiðingu á lausnum frá Calypso á sviði markaðsviðskipta fyrir Nordea, SEB og Swedbank auk annarra verkefna. Í kjarnaþjónustu fyrir banka hefur Applicon þróað lausn sem byggir á SAP fyrir Landshypotek Bank. Síðasta áfanga verkefnisins lýkur á fyrsta ársfjórðungi 2013.

Stefna á sölu á Íslandi

PeTra er ein þeirra lausna sem Applicon hefur þróað, en hún tryggir öruggt verklag og eftirlit með eigin verðbréfi viðskiptum bankastarfsmanna og starfsmanna opinberra stofnana. PeTra og forverar eru með um 15 þúsund notendur og er lausnin í notkun í nokkrum bönkum í Svíþjóð og Danmörku, svo sem Nordea, SEB, Pareto Öhman og Carnegie. Lögð verður áhersla á sölu á lausninni utan Svíþjóðar í Danmörku og á Íslandi á árinu 2013.

Þrátt fyrir mikla eftirspurn eftir þjónustu og lausnum og tekjur í takt við áætlanir er tap í kjarnabankastarfsemi sem gerir það að verkum að félagið tapar á árinu 2012. Horfur fyrir árið 2013 eru góðar og flest bendir til þess að eftirspurn aukist hjá félaginu. Á árinu 2012 flutti fyrirtækið í nýtt skrifstofuhúsnæði í Stokkhólmi sem styður við vöxt félagsins.

www.applicon.se

Meðal viðskiptavina



Handelsbanken

Nordea



SEB

Swedbank



Applicon ehf. á Íslandi

Applicon ehf. sérhæfir sig í ráðgjöf, þjónustu og þróun á lausnum á sviði viðskiptahugbúnaðar og viðskiptagreindar. Félagið býður lausnir frá SAP en sérhæfir sig einnig í gerð alhliða viðskiptalausna og kerfisveitubjónustu með Vigor-hugbúnaði. Hjá Applicon voru 51 stöðugildi í lok ársins 2012.



Meðal viðskiptavina



Íslandsbanki



SAMHERJI HF



KÓPAVOGSBÆR



Akureyri



Orkuveita Reykjavíkur

Hlutverk Applicon er að efla viðskiptavinina sína til að ná markmiðum sínum með viðskiptahugbúnaði í fremstu röð, faglegri ráðgjöf og þjónustu.

Félagið býður fjölbættar lausnir í viðskiptahugbúnaði, hugbúnaði fyrir viðskiptagreind og snjallsímalausnir. Kröfuharðir viðskiptavinir fá þannig ávinning af því að nýta sér heildstæðar viðskiptalausnir. Applicon hefur komið sér upp sérþekkingu á ákveðnum atvinnugreinum og viðskiptaferlum, svo sem fyrir fjármálastofnanir, veitufyrirtæki, sveitarfélög, sjávarútveg og á sviði launa- og mannauðsmála.

Rekstrarhagnaður undir væntingum

Rekstrarhagnaður Applicon ehf. var undir væntingum á árinu 2012. Góður árangur og vöxtur var í vörusölu, en á sama tíma voru þjónustutekjur lakari. Ástæðan er einkum tvíþætt, hörð samkeppni á

markaði og meiri kostnaður við uppsetningu kerfa en áætlaður var, einkum við áfangaskil hjá sjánska bankanum Landshypotek. Þá var töluverðum tíma varið í þróun núverandi og nýrra lausna og til þekkingaröflunar.

Þekkingaröflun á snjallsímalausnum

Markviss áhersla á viðskiptagreind, ásamt auknu vörufuramboði og umfangsmikilli þekkingu skilaði sér í mikilli sölu. Þá var lögð áhersla á þróun og þekkingaröflun á sviði snjalllausna og annarra viðbótarlausna. Þessi viðskiptaþróun skilaði ágættri sölu í lok ársins og styrkti viðskiptasambönd við lykilviðskiptavinina fyrirtækisins, einkum í hópi veitufyrirtækja og fjármálafyrirtækja.

Gert er ráð fyrir töluverðum bata í afkomu á næsta ári. Ýmis tækifæri eru meðal núverandi og nýrra viðskiptavina og verkefnastaða er góð. Kostnaðarsömum verkefnum í Svíþjóð er að mestu lokið og auknar þjónustutekjur þaðan skila sér á hagstæðum kjörum. Megináhersla verður áfram lögð á svið viðskiptagreindar, svo sem á byltingarkenndan gagnagrunn frá SAP sem kallast SAP HANA (High Performance Analytics). Fleiri snjalltækjalausnir og nýjungar á sviði mannauðs og launalausna munu líta dagsins ljós.

www.applicon.is



Klak ehf. – nýsköpunarmiðstöð atvinnulífsins

Klak – nýsköpunarmiðstöð atvinnulífsins er samfélagslegur verkvangur atvinnulífsins í nýsköpun. Hlutverk félagsins er að efla samkeppnishæfni, verðmætasköpun og nýsköpun í íslensku atvinnulífi.

Klak hefur frá 2008 rekið Viðskiptasmiðjuna – Hraðbraut nýrra fyrirtækja og hefur fjöldi frumkvöðla nýtt sér þennan farveg í lengri eða skemmri tíma til að byggja upp sprotafyrirtæki. Í Viðskiptasmiðjunni geta frumkvöðlar og stjórnendur fyrirtækja mótað viðskiptahugmyndir og skapað trúverðugt teymi og framtíðarsýn sem miðar að vexti og árangri.

Mörg af áhugaverðustu sprotafyrirtækjum landsins hafa sótt sér þekkingu, hæfni og tengslanet í Viðskiptasmiðjuna, fyrirtæki eins og Clara, Stjörnu-Oddi, Hafmynd, Fafu, Trackwell og Naglinn.is, svo að fáein séu nefnd. Mörg önnur fyrirtæki hafa komið til skemmri tíma í einhverjum ákveðnum tilgangi, eins og til að útfæra viðskiptamódel, undirbúa fyrirtækið fyrir fjárfesta, hanna frumgerð, fara inn á erlenda markaði eða að búa til viðskiptaáætlun. Fyrirtæki eins og AGR, Gogoyoko, Stiki, Remake-Electric, Gyðjan og fleiri fyrirtæki hafa nýtt sér þennan möguleika.

Klak var aðili að Startup Reykjavík, viðskiptasmiðju, í samvinnu við Arion banka og Innovit en þar fengu 10 viðskiptateymi sprotafjármögnun frá Arion banka í formi hlutafjár auk leiðsagnar og ráðgjafar frá yfir 50 einstaklingum úr viðskipta- og háskólasamfélaginu.

Klak annast einnig rekstur Sprotapings Íslands en aðalverkefni þess hefur falist í að ýta undir fjárfestingar í sprotafyrirtækjum. Undanfarin ár hefur Sprotapíng haldið ráðstefnur undir heitinu Seed Forum Iceland í samstarfi við alþjóðleg samtök er nefnast Seed Forum International.

Klak er í eigu Nýherja og Háskólans í Reykjavík.

www.klak.is

klak
NÝSKÖPUNARMIÐSTÖÐ
ATVINNULÍFSINS



TM Software ehf.

Hugbúnaðarfyrirtækið TM Software sérhæfir sig í framleiðslu á eigin hugbúnaðarvörum og ráðgjöf og þjónustu á veflausnum og sérhæfðum hugbúnaðarlausnum. Hjá félaginu voru 67 stöðugildi í lok ársins 2012.



TM Software leggur áherslu á þrjú megin svið, þ.e. framleiðslu á eigin hugbúnaði fyrir fyrirtæki og stofnanir á heilbrigðissviði, framleiðslu á hugbúnaði fyrir verkefnaumsjón og tímaskráningar og ráðgjöf og þróun á veflausnum og sérhæfðum hugbúnaðarlausnum fyrir innlenda og erlenda viðskiptavinum.

TM Software er eitt þeirra fyrirtækja á Íslandi sem hefur lagt mikið upp úr innleiðingu á Agile-straumlínustjórnun við hugbúnaðarþróun og það með góðum árangri. Þessi fjárfesting undanfarinna ára hefur skilað sér í góðum árangri í framleiðslu og sölu á eigin hugbúnaði út um allan heim og stjórnun flókinna og viðamikilla verkefna fyrir viðskiptavinum fyrirtækisins.

Tempo selt til 3.500 fyrirtækja

Mjög góður árangur náðist í sölu á Tempo-tímaskráningar- og verkþókhaldskerfinu erlendis, en það er viðbót við JIRA frá Atlassian. Um mitt árið fór TM Software að selja Tempo í gegnum sölutorg Atlassian sem er aðgengilegt fyrir alþjóðlegan markað. Tempo hefur frá upphafi verið sólühæsti hugbúnaðurinn á sölutorginu. Hann er ein-

göngu seldur í gegnum netið og geta viðskiptavinir valið um setja hugbúnaðinn upp í sínu eigin umhverfi eða að kaupa aðgang að hugbúnaðinum í skýinu. Mörg ný markaðssvæði bættust við á árinu, þar á meðal Kína og Japan. Hugbúnaðurinn hefur verið þýddur á 12 tungumál og seldur til 75 landa. Viðskiptavinir eru nú komnir yfir 3.500. Þessum árangri hefur fyrirtækið náð á aðeins þremur árum. Meðal viðskiptavina eru fyrirtæki eins og MTV, Deutsche Bank, Intel og Kauphöllin í London.

Stór áfangi fyrir heilbrigðislausnasvið

Rekstur heilbrigðislausnasviðs var í samræmi við áætlanir á árinu. Töluverður samdráttur hefur verið á undanförunum árum, en seinni hluta ársins fór að eftirspurn að aukast.

Saga sjúkraskrá er aðalvara heilbrigðislausnasviðs og mest notaða sérhæfða hugbúnaðarkerfi landsins með um 9.000 notendur. Eins og undanfarin ár var mikil þróun í Sögu sjúkraskrárkerfi og margt nýtt kynnt. Má þar nefna nýja ofnæmisskráningu og nýtt atvikaskráningarkerfi.

Í lok sumars var gerður samningur við embætti landlæknis um að tengja saman allar Sögu sjúkraskrár á heilbrigðisstofnunum landsins. Þetta er gríðarlega stór áfangi sem heilbrigðislausnasvið hefur unnið að lengi og tryggir læknum aðgang að allri sjúkraskrá sjúklings óháð skráningarstað. Með þessari lausn má segja að komin sé ein sjúkraskrá í öllu landinu og læknir á heilsugæslunni í Reykjavík getur séð gögn sem voru skráð á Sjúkrahúsinu á Akureyri, Heilsugæslustöðinni á Höfn eða öðrum heilbrigðisstofnunum. Samtengingin eykur verulega öryggi sjúklinga, bætir þjónustuna, sparar tíma og eykur hagræði. Lausnin verður gangsett fyrir hluta 2013.

Á sama tíma var gengið frá samningi við embætti landlæknis um miðlæga lyfseðlaskrá sem er annað verkefni sem heilbrigðislausnasvið hefur unnið að í nokkur ár og verður gangsett í febrúar 2013. Lausnin veitir læknum aðgang að yfirliti yfir alla lyfseðla sem sjúklingur hefur leyst út og alla óútleysta rafræna lyfseðla. Miðlæg lyfseðlaskrá eykur öryggi sjúklinga, bætir þjónustu og sparar tíma og fjármuni.

Tekjur af eigin hugbúnaðarframleiðslu skila nú yfir 55% af heildartekjum fyrirtækisins og erlendar tekjur um 30% af heildartekjum.

Ný útfærsla af Inspired by Iceland

Á vef- og sérlausnasviði voru fjölmörg verkefni unnin fyrir innlenda sem erlenda viðskiptavini. Stærstu verkefni voru unnin fyrir innlend og erlend fyrirtæki sem sérhæfa sig í flug- og ferðamannaíðnaði, fjármálafyrirtæki og opinbera aðila á heimamarkaði. Meðal verkefna var vefur embættis landlæknis sem er upplýsingavefur fyrir almenning, notendur heilbrigðisþjónustu, heilbrigðisstarfsfólk og annað fagfólk. Einnig var hönnuð og þróuð ný útfærsla af Inspired by Iceland sem sló svo rækilega í gegn fyrir ári síðan þegar vefurinn vann ein eftirsóttustu auglýsingaverðlaun í Evrópu, Euro Effie. Verkefnum, sem tengdust þróun hugbúnaðar fyrir farsíma (snjallsíma) og samfélagsvefi, fjölgaði mjög, en TM Software vann slík verkefni meðal annars fyrir Icelandair og ÁTVR.

Erlendar tekjur um 30% af heildartekjum

Góð afkoma var af rekstri TM Software á árinu. Eigin hugbúnaðarframleiðsla skilar nú yfir 55% af heildartekjum fyrirtækisins og erlendar tekjur eru um 30% af heildartekjum.

Horfur fyrir árið 2013 eru ágætar en gert er ráð fyrir að tekjur erlendis fari vaxandi og tekjur af eigin hugbúnaðarframleiðslu verði stöðugt hærra hlutfall af heildarveltu fyrirtækisins.

www.tmssoftware.is



Mannauður er mikilvæg auðlind

Ein af grunnstöðum Nýherja og dótturfélaga, TM Software og Applicon, er mannauðurinn. Hjá samstæðunni starfar fjölbreyttur hópur af hæfu, áreiðanlegu og traustu starfsfólki, sem sýnir frumkvæði í starfi, veitir góða þjónustu og tekur virkan þátt í framþróun samstæðunnar í síbreytilegu umhverfi.

Þekking starfsmanna ásamt góðum starfsanda og starfsánægju skipar höfuðsess hjá samstæðunni. Þar að auki er lögð áhersla á að starfsmenn fái tækifæri til að þroskast og þróast í starfi. Starfsfólk og velferð þess er því þungamiðja þess að samstæðan dafni og þroskast, öllum til hagsbóta.

Stöðugildi og kynjahlutfall

Meðaltalsstöðugildi hjá samstæðunni, fjöldi fastráðinna starfsmanna á árinu, voru 373 á Íslandi og 147 í Danmörku og Svíþjóð. Í upphafi árs var fjöldi stöðugilda á Íslandi 380 en í lok árs voru stöðugildin 369. Stöðugildum fækkaði því um 11, annað árið í röð. Stöðugildi í erlendum dótturfélögum voru í upphafi árs 153 en í árslok voru þau 138 sem er fækkun um 15 stöðugildi.

Vinnustaðagreining

Vinnustaðagreining var gerð á vormánuðum fyrir alla samstæðuna. Hún var gerð til að átta sig á hvað vel væri gert en ekki síður til að sjá tækifæri til úrbóta. Í kjölfar vinnustaðagreiningar voru niðurstöður kynntar öllum starfsmönnum. Samhliða greiningunni var gert stjórnendamat og heildarniðurstöður kynntar starfsfólki.

Eftir miklar sameiningar á árinu 2011 var fagnaðarefni að bæði vinnustaðagreining og stjórnendamat kom vel út, starfsandi er góður og traust á stjórnendum mikið. Alltaf er þó svigrúm til að gera betur og hefur nú þegar verið unnið öflugt starf á þeim sviðum sem skoruðu lægra.

Þekking til að sinna fjölbreyttum verkefnum

Mikil áhersla er lögð á símenntun starfsmanna og eru þeir meðal annars hvattir til að sækja fræðslufundi og námskeið. Hafa starfsmenn verið duglegir við að afla sér aukinnar þekkingar en hún er mikilvæg til að takast á við fjölbreytt og krefjandi verkefni samstæðunnar.

Samgöngustefna stuðlar að bættri heilsu

Í niðurstöðum ferðavenjukönnunar, sem lögð var fyrir starfsmenn á árinu, kom í ljós að áhugi var fyrir breyttum samgöngum til og frá vinnu og um leið mikill vilji til þess að draga úr skaðlegum umhverfisáhrifum með vistvænni samgöngumöguleikum. Það voru því afar góð viðbrögð meðal starfsmanna samstæðunnar, þegar samgöngustefna félaganna var tekin í notkun á árinu og hafa nokkrir tugir starfsmanna nú þegar skrifað undir samgöngusamning.





Markmiðið með samgöngustefnu Nýherja og dótturfélaga er að stuðla að því að starfsmenn noti hagkvæman og vistvænan ferðamáta, auk þess að leggja sitt af mörkum til að bæta heilsu starfsmanna. Nýherjasamstæðan vill með þessu efla vitund starfsmanna um umhverfi sitt, vera gott fordæmi hvað varðar vistvænar samgöngur og sýna þannig samfélagsábyrgð í verki.

Til að styðja við framkvæmd stefnunnar hefur samstæðan fest kaup á reiðhjólum fyrir starfsmenn til styttri ferða í vinnutíma og leggur áherslu á að kaupa hagkvæma og vistvæna bíla.

Nýr innri vefur – Krummi

Draumur margra varð að veruleika um miðjan júní þegar nýr innri vefur var opnaður fyrir alla starfsmenn á Íslandi. Með tilkomu vefsins voru innri vefir Nýherja og dótturfélaga, TM Software og Applicon, sameinaðir. Upplýsingar urðu þannig í fyrsta sinn aðgengilegar öllum starfsmönnum í einum miðlægum grunni sem auðveldar til muna innri upplýsingamiðlun innan samstæðunnar.

Hlaut vefurinn nafnið Krummi eftir harða samkeppni starfsmanna um nafngift en nafnið þótti auðvelt og grípandi og víst að það gætu allir munað. Krummi er meðal annars vísdómsfugl, glysgjarn og þjófóttur, stríðinn og hrekkjóttur og er vefurinn í þeim anda.

Félagslíf í blóma

Öflugt félagslíf einkennir samstæðuna og hafa verið haldnir ýmsir viðburðir, bæði í samstarfi við starfsmannafélög samstæðunnar sem og á vegum starfsmannabjónustu. Ný félagsaðstaða var opnuð á árinu og nýtur hún síaukinna vinsælda. Í tilefni afmælisárs Nýherja var haldin vegleg fjölskylduhátíð með starfsmannafélögunum sem heppnaðist einstaklega vel. Hátíðin var undir formerkjunum „Betri saman“ sem er vísun í breytt lausnaráhrif samstæðunnar og þann styrk sem hún hefur.

Ýmsir starfsmannaklúbbar eru starfandi og ættu flestir starfsmenn að geta fundið klúbb við sitt hæfi. Má sem dæmi nefna Golfný-Golfklúbbur, Ljósny-Ljósmyndaklúbbur, Fóný-Fótboltaklúbbur, Útný-Útivistarklúbbur og Badný-Badmintonklúbbur.



Nýherji í samfélaginu

Nýherji leggur áherslu á stuðning við ungmenni, menntun þeirra og samstarf menntastofnana og atvinnulífs.



Nýherji er samstarfsaðili Háskólans í Reykjavík vegna forritunarkeppni framhaldsskólanna, sem haldin er ár hvert. Markmiðið með keppninni er að örva og efla forritunaráhuga íslenskra ungmenna og vekja um leið áhuga á upplýsingatækni. Verkefnin reyna á rökhugsun og tæknilega færni í forritun. Meðþátttaka var í keppninni árið 2012, eða 120 keppendur.

Lífandi verkfræði

Hönnunarkeppni véla- og iðnaðarverkfræðinema við Háskóla Íslands er nýr vettvangur í samfélagsstarfi Nýherja. Í keppninni, sem er öflugur vettvangur lífandi verkfræði, þurfa nemendur að reyna á hugmyndaflugið og hæfileikann til að hanna og smíða tæki sem leysir fyrirfram ákveðna þraut.

Góð menntun og miðlun þekkingar eru meðal grundvallaratriða hvað varðar lífsgæði þjóðar. Menntun er þess vegna eitt af lykilorðum í áherslum félagsins í samfélagsmálum. Hönnunarkeppnin og forritunarkeppnin falla því afar vel að áherslum Nýherja á því sviði.

Afrekspjálfun að erlendri fyrirmynd

Nýherji, undir merkjum Lenovo, styður jafnframt við Handknattleiksakademíu Íslands, sem stendur fyrir námskeiðum fyrir stelpur og stráka á aldrinum 13–18 ára. Markmið akademíunnar er að veita fyrsta flokks afrekspjálfun í handknattleik að erlendri fyrirmynd. Slíkar akademíur hafa skilað miklum árangri og skapað þjóðum ákveðið samskeppnisforskot í útbreiðslu, þátttöku og árangri í íþróttinni. Mikill áhugi var á námskeiðum akademíunnar á árinu 2012 og komust færri að en vildu.

Ljósmyndakeppni atvinnuljósmyndara

Nýherji og Canon efndu til ljósmyndasamkeppni fyrir atvinnuljósmyndara síðla árs 2012 þar sem keppt var í fimm flokkum auk þess sem veitt voru verðlaun fyrir bestu ljósmyndina úr öllum flokkunum. Kristinn Ingvarsson, ljósmyndari á Morgunblaðinu, átti bestu myndina í keppninni, en verðlaunin voru afhent á afar vel sótttri Canon-ráðstefnu Nýherja í Hörpu.

Nýherji leggur áherslu á stuðning við nýsköpun og framfarir í fyrirtækjum með eignarhlut í Klaki – nýsköpunarmiðstöð atvinnulífsins, sem kemur að mótun, mati og útfærslu viðskipta-hugmynda er byggja á nýsköpun og upplýsingatækni.

Nýherji vinnur einnig með SAFT (Samfélag, fjölskylda og tækni), sem er vakningarátak um örugga tækninotkun barna og unglinga á ýmsum sviðum.

Hluthafar

Nýherji hf. hefur verið skráð hlutafélag á Verðbréfabingi á Íslandi, nú í Kauphöll Íslands (NASDAQ OMX Iceland), frá árinu 1995 undir auðkenninu NYHR. Skráð hlutafélagins nam í árslok 2012 400 millj. kr. að nafnvirði, en félagið á eiginhluti að nafnvirði 0,17 millj. kr. Í upphafi árs var gengi hlutabréfa Nýherja 5,46 en í árslok 4,05.

10 stærstu hluthafar í Nýherja hf. 31.12. 2012

Nafn hluthafa	Fjöldi hluta	Hlutfallseign
Vænting hf.	67.980.832	17,0%
Stafir lífeyrissjóðir	39.264.981	9,8%
Lífeyrissjóður verslunarmanna	37.919.303	9,5%
Fiskveiðahlutafélagið Venus hf.	26.778.483	6,7%
Vátryggingafélag Íslands hf.	26.493.049	6,6%
Áning-fjárfestingar ehf.	23.918.739	6,0%
Gildruklettur ehf.	20.772.291	5,2%
SCM ehf.	16.049.795	4,0%
P126 ehf.	13.532.483	3,4%
Benedikt Jóhannesson	12.499.030	3,1%

Aðalfundur 17. febrúar 2012

Á aðalfundi var samþykkt tillaga um að greitt yrði 0,0625 kr. á hlut í arð til hluthafa árið 2012 eða 25 millj. kr., þar af 20 millj. kr. í formi hlutafjár í félaginu. Vísað er til ársreiknings um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum. Gengi hlutafjár miðaðist við viðskiptagengi 17. febrúar 2012.

Stjórn félagsins var kjörin á aðalfundi, en hana skipa Benedikt Jóhannesson, Árni Vilhjálmsson, Guðmundur Jóh. Jónsson, Hildur Dungal og Marta Kristín Lárusdóttir. Helga Árnadóttir var kjörin í varastjórn á aðalfundi en hún lét af embætti síðar á árinu.

Á fundinum var einnig samþykkt heimild til handa stjórn félagsins um kaup fyrir hönd félagsins á allt að 10% af nafnvirði hlutafjár félagsins, sbr. VIII. kafla laga nr. 2/1995 um hlutafélög. Kaupgengi hluta skal miða við síðasta skráða gengi í Nasdaq OMX Iceland hf. áður en samningur er gerður. Gildistími heimildarinnar er allt að átján mánuðir. Með samþykkt tillögu þessarar féll úr gildi sams konar heimild sem samþykkt var á aðalfundi félagsins árið 2011.

Stjórn og stjórnarhættir Nýherja hf.



Stjórn Nýherja, f.v.: Guðmundur Jóh. Jónsson, stjórnarmaður, Hildur Dungal, stjórnarmaður, Benedikt Jóhannesson, stjórnarformaður, Árni Vilhjálmsson, varaformaður, og Marta Kristín Lárusdóttir, stjórnarmaður.

Stjórn Nýherja fjallar reglubundið á fundum um stjórnarhætti og heldur árlega sérstakan fund um störf stjórnar og stjórnarhætti. Stjórnin telur mikilvægt að stjórnarhættir séu stöðugt endurmetnir, til að mæta breyttum lögum og reglum og þróun stjórnunar og stjórnarháttar.

Stjórnarhættir

Stjórn Nýherja hf. leitast við að viðhalda stjórnarháttum og fylgja „leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja“, sem Viðskiptaráð Íslands, Nasdaq OMX Iceland og Samtök atvinnulífsins gáfu út í mars 2012. Stjórnin hefur sett sér ítarlegar starfsreglur þar sem valdsvið hennar er skilgreint og verksvið gagnvart forstjóra. Í þessum reglum er meðal annars að finna reglur um fundarsköp, fundargerðir stjórnar, ítarlegar reglur um hæði stjórnarmanna til þátttöku við afgreiðslu mála og reglur um þagnarskyldu. Þar eru einnig reglur um upplýsingagjöf forstjóra gagnvart stjórn og ákvörðunarvald stjórnar, en undirritun meirihluta stjórnarmanna skuldbindur félagið.

Núgildandi starfsreglur stjórnar voru samþykktar á stjórnarfundi 28. október 2011 og eru þær aðgengilegar á vef félagsins www.nyherji.is. Stjórn félagsins hefur skipað endurskoðunarnefnd og eru reglur nefndarinnar aðgengilegar á heimasíðu félagsins. Meginhlutverk og ábyrgð nefndarinnar er að hafa eftirlit með vinnuferlum við gerð reikningsskila, fyrirkomulagi á virkni innra eftirlits félagsins, innri endurskoðun og ef við á áhættustýringu og öðrum eftirlitsaðgerðum. Stjórn félagsins á reglulega fundi með endurskoðendum félagsins við hvert ársfjórðungsuppgjör.

Stjórn hefur ekki talið þörf á að skipa starfskjaranefnd eða tilnefningarnefnd, þar sem starf og umfang félagsins gefur ekki tilefni til þess.

Á árinu 2012 voru haldnir 15 stjórnarfundir og 6 fundir í endurskoðunarnefnd Nýherja og mæta endurskoðendur á alla fundi endurskoðunarnefndar. Meirihluti fulltrúa hefur mætt á fundi stjórnar og endurskoðunarnefndar.

Stjórn Nýherja hf.

Samkvæmt samþykktum félagsins fer stjórn Nýherja hf. með æðsta vald í málefnum félagsins á milli hluthafafunda. Stjórnin ákveður stefnu Nýherjasamstæðunnar og fylgir eftir meginverkefnum í starfsemi samstæðunnar. Fyrir stjórn er lögð rekstrar- og fjárfestingaráætlun til staðfestingar og fylgist

stjórnin reglubundið með framvindu þeirra áætlana innan ársins. Stjórn ákveður skipulag og fylgir eftir að starfsemi félagsins fari fram í samræmi við samþykktir hennar. Stjórnin skal tryggja að nægilegt eftirlit sé með meðferð fjármuna félagsins og að góð regla sé á bókhaldi og uppgjöri.

Í stjórn Nýherja sitja 5 menn og 1 til vara og er stjórnin kjörin á aðalfundi til eins árs í senn. Nú skipa 2 konur og 3 karlar stjórn og uppfyllir félagið því ákvæði laga um kynjaskiptingu stjórnna samkvæmt lögum nr. 2/1995. Á fyrri hluta árs tilkynnti varamaður stjórnar að hann segði af sér. Samkvæmt samþykktum skulu þeir sem hyggjast gefa kost á sér til setu í stjórn félagsins tilkynna það skriflega til stjórnar að minnsta kosti 5 sólarhringum fyrir upphaf aðalfundar og eru þeir einir kjörgengir, sem þannig hafa gefið kost á sér. Formaður kveður stjórn til fundar og stýrir stjórnarfundum. Fundi skal halda hvenær sem formaður telur þess þörf, en að auki er honum skylt að boða stjórnarfund að kröfu eins stjórnarmanns eða forstjóra. Stjórnarfundir eru því aðeins lögmætir, að mættir séu 3 stjórnarmenn eða fleiri.



Aðalfundir dótturfélaga eru yfirleitt haldnir í febrúar, fyrir aðalfund móðurfélagsins. Stjórnir dótturfélaga eru skipaðar 3 til 5 mönnum og skiptir stjórnin sjálf með sér verkum. Stjórnir dótturfélaga eru ábyrgar fyrir rekstri þeirra innan þess starfsramma og umboðs, sem veitt er af stjórn Nýherja. Á fundum stjórnar Nýherja er fjallað reglulega um starfsemi einstakra dótturfélaga.

Hlutverk forstjóra

Stjórn Nýherja hf. ræður forstjóra félagsins og ákveður starfskjör hans. Forstjóri er ábyrgur fyrir daglegri starfsemi félagsins í samræmi við samþykktir þess, stefnu og ákvörðun stjórnar. Forstjóri skal vinna að stefnumótun og framþróun félagsins ásamt því að skipuleggja og fylgja eftir daglegum rekstri þess. Þá er hlutverk forstjóra að tryggja að starfsemi félagsins sé í samræmi við gildandi löggjöf og reglur hverju sinni og fylgja því eftir að starfsemi dótturfélaga sé með sama hætti.

Hluthafafundir

Æðsta vald í málefnum félagsins er í höndum lögmætra hluthafafunda. Aðalfundur skal haldinn fyrir lok júnímánaðar ár hvert og hluthafafundi skal halda eftir ákvörðun stjórnar eða að kröfu kjörins endurskoðanda eða hluthafa, sem ráða að minnsta kosti 1/20 hlutafjár í félaginu. Krafa um hluthafafund skal gerð skriflega, fundarefni tilgreint og fundur þá boðaður innan lögmæts frests. Til hluthafafundar skal boða með birtingu auglýsingar í dagblaði eða með öðrum sambærilegum hætti. Aðalfundur skal boða með minnst þriggja vikna og mest fjögurra vikna fyrirvara samkvæmt breytingum á hlutafélagalögum frá 19. desember 2009. Í fundarboði skal gerð grein fyrir fundarefni og þeim skjölum og tillögum sem lögð verða fyrir fundinn. Á hluthafafundum fylgir 1 atkvæði hverjum hlut í félaginu. Aðalfundir félagsins eru almennt haldnir í febrúarmánuði ár hvert.

Breytingar á samþykktum félagsins

Samþykktum félagsins má einungis breyta á löglegum hluthafafundi þess og skal þess rækilega getið í fundarboði að fyrir liggja tillaga um breytingar á samþykktum og í hverju hún felist í meginatriðum. Ákvörðun verður því aðeins gild að hún njóti minnst 2/3 hluta greiddra atkvæða svo og samþykkis hluthafa sem ráða 2/3 hlutum þess hlutafjár sem farið er með atkvæði fyrir á hluthafafundum. Síðast voru gerðar breytingar á samþykktum Nýherja hf. á aðalfundi félagsins 18. febrúar 2011.

Endurskoðendur

Endurskoðendur félagsins eru kjörnir á aðalfundi til eins árs í senn. Á aðalfundi 2012 var KPMG ehf. kjörinn endurskoðandi félagsins og er KPMG ehf. einnig endurskoðandi allra dótturfélaga félagsins á Íslandi. Endurskoðunarfélagið PWC endurskoðar dótturfélög Nýherja í Danmörku, en KPMG annast endurskoðun á dótturfélögum í Svíþjóð.

Áhættustýring

Um áhættustýringu er fjallað ítarlega í skýringum með ársreikningi á bls. 47 í þessari ársskýrslu.



Ráðstefnur og morgunverðarfundir voru sem fyrr fyrirferðarmikill þáttur í markaðs- og kynningarstarfi Nýherja og innlendra dótturfélaga á árinu 2012. Hæst bar afmælisráðstefnu Nýherja og gríðarlega fjölsóttu Canon-ráðstefnu og -sýningu í Hörpu.





Nýherji fékk afar góðan gest í heimsókn þegar Sandy Carter, IBM Vice President, Social Business Sales and Evangelism, kom og hélt erindi um mikilvægi samfélagsmiðla í fyrirtækjum.



 NÝHERJI



ÁRSREIKNINGUR 2012

Efnisyfirlit

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra	24
Áritun óháðs endurskoðanda	26
Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu	27
Efnahagsreikningur	28
Eiginfjáryfirlit	29
Sjóðstreymisyfirlit	30
Skýringar	31
Stjórnarháttayfirlýsing	55
Ársfjórðungayfirlit	56

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Nýherji hf. veitir viðskiptavinum sínum heildarlausnir á sviði upplýsingatækni með þróun hugbúnaðar, sölu á tölvu- og skrifstofubúnaði, ráðgjöf og tengdri þjónustu. Ársreikningurinn hefur að geyma samstæðureikning Nýherja hf. og dótturfélaga, en í samstæðunni eru 15 félög.

Rekstur ársins 2012

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam hagnaður af rekstri samstæðunnar 108 millj. kr., en þegar tekið er tillit til þýðingarmunar vegna starfsemi erlendra dótturfélaga er heildarhagnaður samstæðunnar 111 millj. kr. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 14.182 millj. kr. á árinu. Eigið fé samstæðunnar í árslok var 2.293 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Árleg virðisrýrnunarpróf voru framkvæmd á viðskiptavild samstæðunnar í árslok. Virðisrýrnun vegna viðskiptavildar dótturfélagsins Applicon A/S í Danmörku, nemur 92 millj. kr. og er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Hlutfé í árslok skiptist á 279 hluthafa, sem eru jafnmargir og í ársbyrjun. Í árslok 2012 átti einn hluthafi yfir 10% af hlutfé í félaginu, Vænting hf. átti 17,0% hlut í félaginu.

Stjórn félagsins leggur til að greiddar verði 0,05 kr. á hlut í arð til hluthafa á árinu 2013 eða 20 millj. kr. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Hlutfé og samþykktir

Skráð hlutfé félagsins nam í árslok 400 millj. kr., en félagið á eigin hluti að nafnverði 0,1 millj. kr. Hlutféð er í einum flokki, sem skráður er í Kauphöll Íslands. Allir hlutir njóta sömu réttinda. Kaupréttarsamningar við nokkra stjórnendur samstæðunnar runnu út á árinu 2010 og eru engir útistandandi kaupréttir í árslok 2012.

Á aðalfundi félagsins þann 17. febrúar 2012 var samþykkt að heimila stjórn félagsins að kaupa fyrir hönd félagsins allt að 10% nafnverði hlutafjár félagsins, sbr. VIII. kafla laga nr. 2/1995 um hlutafélög. Kaupgengi hluta skal miða við síðasta skráða gengi á Nasdaq OMX Iceland hf. áður en samningur er gerður. Gildistími heimildarinnar er allt að átján mánuðir. Með samþykkt tillögu þessarar fellur úr gildi sams konar heimild sem samþykkt var á aðalfundi félagsins þann 18. febrúar 2011.

Stjórnunarhættir

Stjórn Nýherja hf. leitast við að viðhalda góðum stjórnunarháttum og fylgja „Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja“ sem Viðskiptaráð Íslands, NASDAQ OMX Iceland og Samtök atvinnulífsins gáfu út í endurskoðaðri útgáfu í mars 2012. Leiðbeiningarnar eru aðgengilegar á vef Viðskiptaráðs Íslands www.vi.is. Félagið fylgir leiðbeiningunum í meginatriðum en þó hefur stjórn ekki talið þörf á að skipa starfskjara- og tilnefningarnefnd þar sem stærð og umfang starfsemi félagsins gefur ekki tilefni til þess. Félagið er með skráð hlutabréf í Kauphöll Íslands hf. og ber því að fylgja leiðbeiningum um stjórnarhætti samkvæmt reglum Kauphallarinnar sem hægt er að nálgast á vef Kauphallarinnar. Frekari upplýsingar um stjórn og stjórnarhætti er að finna í kaflanum Stjórnarháttayfirlýsing sem er hluti af ársreikningnum.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar, frh.:

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Ársreikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur um upplýsingagjöf í samstæðureikningum félaga sem hafa verðbréf sín skráð á skipulegum verðbréfamarkaði.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu samstæðunnar á árinu 2012, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hennar 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012.

Jafnframt er það álit okkar að samstæðuársreikningurinn 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 um samstæðuársreikning félagsins fyrir árið 2012 og staðfesta hann með undirritun sinni. Stjórn og forstjóri leggja til við aðalfund félagsins að samþykkja ársreikninginn.

Reykjavík, 30. janúar 2013.

Í stjórn félagsins:

Benedikt Jóhannesson, formaður

Árni Vilhjálmsson

Guðmundur J. Jónsson

Hildur Dungal

Marta Kristín Lárusdóttir

Forstjóri:

Þórður Sverrisson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Nýherja hf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi samstæðuársreikning Nýherja hf. og dótturfélaga þess fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning og yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, eiginfjárfirlit, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla, eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiist um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu samstæðunnar á árinu 2012, fjárhagsstöðu hennar 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 30. janúar 2013.

KPMG ehf.

Ólafur Már Ólafsson

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Seldar vörur og þjónusta	6	14.181.728	15.479.846
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu		(11.271.854)	(12.378.109)
Framlegð		2.909.874	3.101.737
Aðrar tekjur		0	12.877
Rekstrarkostnaður		(2.690.702)	(2.850.103)
Virðisrýrnun viðskiptavildar	12	(91.611)	(124.281)
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		127.561	140.230
Fjármunatekjur		46.257	20.688
Fjármagnsgjöld		(264.026)	(244.389)
Hrein fjármagnsgjöld	9	(217.769)	(223.701)
Tap fyrir tekjuskatt		(90.208)	(83.471)
Tekjuskattur	10	198.009	(5.667)
Hagnaður (tap) ársins		107.801	(89.138)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:			
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga		3.066	16.825
Heildarhagnaður (-tap) ársins		110.867	(72.313)
EBITDA		480.595	532.148
Skipting hagnaðar (taps):			
Hluthafar móðurfélags		107.210	(86.300)
Hlutdeild minnihluta		591	(2.838)
Hagnaður (tap) ársins		107.801	(89.138)
Skipting heildarhagnaðar (-taps):			
Hluthafar móðurfélags		110.276	(69.369)
Hlutdeild minnihluta		591	(2.944)
Heildarhagnaður (-tap) ársins		110.867	(72.313)
Hagnaður (tap) á hlut:			
Grunnhagnaður (-tap) á hlut	17	0,27	(0,22)
Þynntur hagnaður (tap) á hlut	17	0,27	(0,22)

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir:			
Rekstrarfjármunir	11	632.700	560.867
Óefnislegar eignir	12	3.571.973	3.597.783
Tekjuskattseign	19	298.430	107.467
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur		33.579	13.847
Fastafjármunir		4.536.682	4.279.964
Birgðir	13	983.333	956.473
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	14	2.361.002	2.865.355
Handbært fé	15	218.161	316.144
Veltufjármunir		3.562.496	4.137.972
Eignir samtals		8.099.178	8.417.936
Eigið fé:			
Hlutfé		399.869	396.201
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutfjár		1.379.050	1.362.911
Annað bundið eigið fé	16	405.320	402.390
Óráðstafað eigið fé		107.587	25.000
Eigið fé hluthafa móðurfélagsins		2.291.826	2.186.502
Hlutdeild minnihluta		722	131
Eigið fé samtals	16	2.292.548	2.186.633
Skuldir:			
Vaxtaberandi skuldir	18	2.772.686	2.207.345
Tekjuskattsskuldbinding	19	0	17.507
Langtímaskuldir		2.772.686	2.224.852
Vaxtaberandi skuldir	18	498.915	1.004.372
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	20	2.535.029	3.002.079
Skammtímaskuldir		3.033.944	4.006.451
Skuldir samtals		5.806.630	6.231.303
Eigið fé og skuldir samtals		8.099.178	8.417.936

Eiginfjáryfirlit árið 2012

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur innborgaðs hlutafjár	Annað bundið eigið fé	(Ójafnað) óráðstafað eigið fé	Eigið fé hluthafa móður- félagsins	Hlutdeild minni- hluta	Eigið fé samts
Árið 2011							
Eigið fé 1.1.2011	396.201	1.796.912	385.595	(172.487)	2.406.221	13.690	2.419.911
Flutt á óráðst. eigið fé		(434.001)		434.001	0		0
Heildartap ársins			16.931	(86.300)	(69.369)	(2.944)	(72.313)
Upplausn á endurmati							
fasteigna		(136)	136		0		0
Keyptur minnihluti							
í dótturfélagi				(150.350)	(150.350)	(10.615)	(160.965)
Eigið fé 31.12.2011	396.201	1.362.911	402.390	25.000	2.186.502	131	2.186.633
Árið 2012							
Eigið fé 1.1.2012	396.201	1.362.911	402.390	25.000	2.186.502	131	2.186.633
Greiddur arður,							
0,0625 kr. á hlut*	3.668	16.139		(24.759)	(4.952)		(4.952)
Heildarhagnaður ársins ...			3.066	107.210	110.276	591	110.867
Upplausn á endurmati							
fasteigna		(136)	136		0		0
Eigið fé 31.12.2012	399.869	1.379.050	405.320	107.587	2.291.826	722	2.292.548

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

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður (tap) ársins		110.867 (	89.138)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	12	261.423	267.637
Virðisryrnun viðskiptavildar	12	91.611	124.281
Hrein fjármagnsgjöld		217.769	223.701
Tekjuskattur	10	(198.009)	5.667
		<u>483.661</u>	<u>532.148</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, hækkun	(	16.598)	(257.294)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		550.447 (	259.080)
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(	534.202)	351.898
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>(353)</u>	<u>(164.476)</u>
Innheimtar vaxtatekjur		17.136	20.688
Greidd vaxtagjöld	(	263.757)	(225.072)
Greiddur tekjuskattur		0 (	11.424)
Handbært fé frá rekstri		<u>236.687</u>	<u>151.864</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	11	(284.404)	(288.675)
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur, breyting		(19.732)	3.244
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(304.136)</u>	<u>(285.431)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greiddur arður	(	4.952)	0
Keyptur minnihluti í dótturfélagi		0 (	160.965)
Tekin ný langtímalán		2.311.280	145.596
Afborganir langtímalána	(	1.818.055)	(237.426)
Vaxtaberandi skammtímaskuldir, breyting	(	530.485)	329.419
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(42.212)</u>	<u>76.624</u>
Lækkun á handbæru fé	(	109.661)	(56.943)
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		11.678	3.510
Handbært fé í ársbyrjun		<u>316.144</u>	<u>369.577</u>
Handbært fé í árslok	15	<u>218.161</u>	<u>316.144</u>

Skýringar

1. Félagið

Nýherji hf. ("Félagið") er íslenskt hlutafélag. Höfuðstöðvar félagsins eru í Borgartúni 37, Reykjavík. Samstæðuársreikningur félagsins fyrir árið 2012 hefur að geyma ársreikning 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.

Grundvöllur reikningsskilanna

a. Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Ársreikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS) eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu.

Stjórn félagsins staðfesti ársreikninginn 30. janúar 2013.

b. Grundvöllur matsaðferða

Samstæðuársreikningurinn er gerður á grundvelli kostnaðarverðs, að því undanskildu að fasteignir eru færðar á endurmetnu kostnaðarverði. Fjallað er um aðferðir við mat á gangvirði í skýringu 4.

c. Starfrækslugjaldmiðill og framsetningargjaldmiðill

Ársreikningurinn er birtur í íslenskum krónum, sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins. Allar fjárhæðir eru birtar í þúsundum króna.

d. Mat og ákvarðanir

Gerð samstæðuársreikningsins 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.

Mat og forsendur þess eru í stöðugri endurskoðun. Breytingar á reikningsshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem breytingin á sér stað og þeim framtíðartímabilum sem breytingarnar hafa áhrif á.

Upplýsingar um mikilvægar ákvarðanir þar sem reikningsskilaaðferðir hafa mest áhrif á skráðar fjárhæðir í ársreikningnum er að finna í skýringu 12 um mat á endurheimtanlegum fjárhæðum fjárskapandi eininga sem innihalda viðskiptavild.

Við ákvörðun gangvirðis er byggt á forsendum sem háðar eru mati stjórnenda á þróun ýmissa þátta í framtíðinni. Raunverulegt gangvirði kann að vera frábrugðið þessu mati.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem er lýst hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti fyrir öll tímabil sem koma fram í ársreikningnum af öllum félögum í samstæðunni.

a. Grundvöllur samstæðu

(i) Dótturfélög

Dótturfélög eru þau félög þar sem samstæðan fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar samstæðan hefur vald til að stjórna fjárhags- og rekstrarstefnu félags í þeim tilgangi að hagnast á starfsemi þess. Við mat á yfirráðum er tekið tillit til mögulegs atkvæðisréttar sem þegar er nýtanlegur. Reikningsskil dótturfélaga eru innifalin í samstæðureikningnum frá því að yfirráð nást og þar til þeim lýkur. Reikningsskilaaðferðum dótturfélaga hefur verið breytt þegar nauðsynlegt hefur verið til að laga þær að aðferðum samstæðunnar.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

a. Grundvöllur samstæðu, frh.:

(ii) Viðskipti felld út við gerð samstæðureiknings

Viðskipti milli samstæðufélaga, stöður milli þeirra og óinnleystar tekjur og gjöld sem myndast hafa í viðskiptum milli félaganna eru felld út við gerð samstæðureikningsins. Óinnleyst tap er fært út með sama hætti og óinnleystur hagnaður, en aðeins að því marki að ekkert bendi til virðisrýrnunar.

b. Erlendir gjaldmiðlar

(i) Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð í starfrækslugjaldmiðla einstakra samstæðufélaga á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi uppgjörss dags. Aðrar eignir og skuldir sem færðar eru á gangvirði í erlendri mynt eru færðar á gengi þess dags er gangvirði var ákveðið. Gengismunur vegna viðskipta í erlendum gjaldmiðlum er færður í rekstrarreikning.

(ii) Erlend dótturfélög

Eignir og skuldir erlendar starfsemi, ásamt viðskiptavild, eru umreiknaðar í íslenskar krónur miðað við gengi uppgjörss dags. Tekjur og gjöld erlendar starfsemi eru umreiknuð í íslenskar krónur á meðalgengi ársins. Gengismunur sem myndast við yfirfærslu í íslenskar krónur er færður á sérstakan lið í yfirliti um heildarafkomu, að frádreginni hlutdeild minnihluta í gengismuninum. Þegar erlend starfsemi er seld, að hluta til eða öllu leyti, er tengdur gengismunur fluttur í rekstrarreikning.

c. Fjármálagerningar

(i) Fjármálagerningar aðrir en afleiður

Til fjármálagerninga sem ekki eru afleiðusamningar teljast fjárfestingar í hlutabréfum og skuldabréfum, viðskiptakröfur og aðrar kröfur, handbært fé, lántökur, viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir.

Fjármálagerningar sem ekki eru afleiðusamningar eru færðir á gangvirði við upphaflega skráningu í bókhald. Þegar fjármálagerningar eru ekki metnir á gangvirði gegnum rekstrarreikning, er allur beinn viðskiptakostnaður færður til hækkunar á virði þeirra við upphaflega skráningu í bókhald. Eftir upphaflega skráningu eru fjármálagerningar sem ekki eru afleiðusamningar færðir með þeim hætti sem greinir hér á eftir.

Fjáreignir á gangvirði gegnum rekstrarreikning

Fjármálagerningur er flokkaður sem fjáreign á gangvirði gegnum rekstrarreikning sé hann veltufjáreign eða ef hann er tilgreindur sem fjármálagerningur á gangvirði gegnum rekstrarreikning við upphaflega skráningu hans í bókhald. Fjármálagerningar eru tilgreindir á gangvirði gegnum rekstrarreikning ef ákvarðanir um kaup og sölu byggjast á gangvirði þeirra. Fjáreignir á gangvirði gegnum rekstrarreikning eru færðar á gangvirði í efnahagsreikningi og gangvirðisbreytingar eru færðar í rekstrarreikning. Beinn viðskiptakostnaður er færður í rekstrarreikning þegar hann fellur til.

Lán og kröfur

Lán og kröfur eru fjáreignir með föstum eða ákvarðanlegum greiðslum sem ekki eru skráðar á virkum markaði. Slíkar eignir eru í upphafi færðar á gangvirði að viðbættum öllum tengdum viðskiptakostnaði. Eftir upphaflega skráningu eru lán og kröfur færðar á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti, að frádreginni virðisrýrnun þegar við á. Lán og kröfur samanstanda af handbæru fé, verðbréfaeign, samningum, viðskiptakröfum og öðrum kröfum.

Handbært fé

Til handbærs fjár teljast sjóður og óbundnar bankainnstæður.

Aðrir fjármálagerningar

Aðrir fjármálagerningar sem ekki eru afleiðusamningar, eru færðir á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti, að frádreginni virðisrýrnun þegar við á.

Í skýringu 3(m) er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum vegna fjármunatekna og fjármagnsgjalda.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:**c. Fjármálagerningar, frh.:****(ii) Hlutfé**

Hlutfé er flokkað sem eigið fé. Beinn kostnaður vegna útgáfu hlutfjár er færður til lækkunar á eigin fé, að frádregnum skattáhrifum.

Kaup á eigin hlutum

Þegar samstæðan kaupir eigin hluti er kaupverðið, að meðtöldum beinum kostnaði, fært til lækkunar á eigin fé. Þegar eigin hlutir eru seldir er eigið fé hækkað.

d. Rekstrarfjármunir**(i) Færsla og mat**

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði eða endurmetnu kostnaðarverði, að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýrnun. Kostnaðarverðið innifelur beinan kostnað sem fellur til við kaupin.

Þegar rekstrarfjármunir eru samsettir úr einingum með mislangan nýtingartíma eru einingarnar aðgreindar og afskrifaðar miðað við nýtingartímann.

Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna, sem er mismunur á söluandvirði þeirra og bókfærðu verði, er færður í rekstrarreikning meðal annarra tekna, en tap af sölu meðal annars rekstrarkostnaðar. Þegar endurmetnar eignir eru seldar er endurmatið flutt á óráðstafað eigið fé.

(ii) Kostnaður sem fellur til síðar

Kostnaður við að endurnýja einstaka hluta rekstrarfjármuna er eignfærður þegar líklegt er talið að ávinningur sem felst í eigninni muni renna til samstæðunnar og hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Bókfært verð hlutarins sem er endurnýjaður er gjaldfært. Allur annar kostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar til hans er stofnað.

(iii) Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar af afskrifanlegri fjárhæð, sem er kostnaðarverð eða endurmetið kostnaðarverð að frádregnu niðurlagsverði. Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan nýtingartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Fasteignir	75 ár
Áhöld, tæki og innréttingar	4- 7 ár

Afskriftaaðferðir, nýtingartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörssdegi og breytt ef við á.

e. Óefnislegar eignir**(i) Viðskiptavild**

Viðskiptavild myndast til við kaup á dótturfélögum.

Viðskiptavild er mismunurinn á kostnaði við yfirtökuna og gangvirði yfirtekinna eigna, skulda og óvissra skulda. Þegar neikvæð viðskiptavild myndast er hún tekjufærð strax í rekstrarreikningi.

(ii) Síðara mat

Viðskiptavild er færð á kostnaðarverði að frádreginni uppsafnaðri virðisrýrnun.

(iii) Hugbúnaður

Hugbúnaður er færður á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum línulegum afskriftum og virðisrýrnun. Hugbúnaður er afskrifaðar á 2 til 10 árum.

Afskriftaaðferðir og nýtingartími eru endurmetin á uppgjörssdegi og breytt ef við á.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

f. Leigusamningar

Leigusamningar, sem eru efnislega þannig að nánast öll áhætta og ávinningur sem fylgja eignarhaldi á leigugignum færast til samstæðunnar, eru flokkaðir sem fjármögnunarleigusamningar. Við upphaflega skráningu eru leigugignirnar færðar á hvoru sem lægra reynist af gangvirði eða núvirði lámarksleigugreiðslna. Á síðari uppgjörsdögum eru eignirnar færðar samkvæmt þeirri reikningsskilaaðferð sem gildir um viðkomandi eignir.

Aðrir leigusamningar eru rekstrarleigusamningar og eru hinar leigðu eignir ekki færðar til eignar.

g. Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði eða hreinu söluvirði, hvoru sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða byggir á fyrst inn - fyrst út reglunni og innifelur kostnað sem fellur til við að afla birgðanna og koma þeim á þann stað og í það ástand sem þær eru í á uppgjörsdegi. Hreint söluvirði er áætlað söluverð í venjulegum viðskiptum að frádregnum áætluðum kostnaði við að selja vöru.

h. Virðisrýrnun

Fjáreignir

Á hverjum uppgjörsdegi er kannað hvort til staðar sé hlutlæg vísbending um virðisrýrnun fjáreigna, sem ekki eru færðar á gangvirði. Fjáreign hefur rýrnað í virði ef hlutlægar vísbendingar eru um að einn eða fleiri atburðir sem hafa orðið benda til þess að vænt framtíðarsjóðstreymi eignarinnar sé lægra en áður var talið.

Virðisrýrnun fjáreigna sem færðar eru á afskrifuðu kostnaðarverði er mismunurinn á bókfærðu verði þeirra annars vegar og núvirtu væntu framtíðarsjóðstreymi, miðað við upphaflega virka vexti, hins vegar. Virðisrýrnun fjáreigna til sölu er ákvarðað með hliðsjón af gangvirði þeirra á hverjum tíma. Einstakar mikilvægar fjáreignir eru prófaðar sérstaklega með tilliti til virðisrýrnunar. Aðrar fjáreignir eru flokkaðar saman eftir lánsáhættueinkennum og hver flokkur metinn sérstaklega með tilliti til virðisrýrnunar.

Virðisrýrnun er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Virðisrýrnun er bakfærð ef hægt er að tengja bakfærsluna á hlutlægan hátt atburði sem átti sér stað eftir að virðisrýrnunin var færð. Virðisrýrnun fjárfestinga til gjalddaga er bakfærð í rekstrarreikningi.

Aðrar eignir

Bókfært verð annarra eigna samstæðunnar, að undanskildum birgðum og tekjuskattseign, 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.

Endurheimtanleg fjárhæð eignar eða fjárskapandi einingar er hreint gangvirði þeirra eða nýtingarvirði, hvort sem hærra reynist. Nýtingarvirði er áætlað framtíðarsjóðstreymi, sem er núvirt með vöxtum fyrir skatta, þar sem vextirnir endurspegla mat markaðarins á tímavirði peninga hverju sinni og þá áhættu sem fylgir eigninni.

Virðisrýrnun er gjaldfærð þegar bókfært verð eignar eða fjárskapandi einingar er hærra en endurheimtanleg fjárhæð hennar. Fjárskapandi eining er minnsti aðgreinanlegi hópur eigna sem myndar sjóðstreymi sem er að mestu leyti óháð öðrum eignum eða hópum eigna. Virðisrýrnun fjárskapandi eininga er fyrst færð til lækkunar á tilheyrandi viðskiptavild, en síðan til hlutfallslegrar lækkunar á bókfærðu verði annarra eigna sem tilheyra einingunni. Virðisrýrnun er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Virðisrýrnun viðskiptavildar er ekki bakfærð. Virðisrýrnun fyrri tímabila vegna annarra eigna er metin á hverjum uppgjörsdegi til að kanna hvort vísbendingar séu um að rýrnunin hafi minnkað eða horfið. Virðisrýrnun er bakfærð ef breyting hefur orðið á mati sem notað var við útreikning á endurheimtanlegri fjárhæð. Virðisrýrnun er einungis bakfærð að því marki að bókfært verð eignar sé ekki umfram það sem verið hefði ef engin virðisrýrnun hefði verið færð.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:**i. Hlunnindi starfsmanna****(i) Framlög í iðgjaldatengda lífeyrissjóði**

Samstæðan greiðir föst iðgjöld vegna starfsmanna sinna til sjálfstæðra iðgjaldatengdra lífeyrissjóða. Samstæðan ber enga ábyrgð á skuldbindingum sjóðanna. Iðgjöldin eru gjaldfærð í rekstrarreikning meðal launa og launatendra gjalda eftir því sem þau falla til.

j. Skuldbindingar

Skuldbinding er færð þegar samstæðunni ber lagaleg eða ætluð skylda vegna liðinna atburða og líklegt er að kostnaður, sem hægt er að meta með áreiðanlegum hætti, lendi á henni við að gera upp skuldbindinguna. Skuldbindingar eru metnar með því að núvirða áætlað framtíðarsjóðstreymi með vöxtum fyrir skatta sem sýna núverandi markaðsmat tímavirðis peninga og áhættuna sem tengist skuldbindingunni.

(i) Ábyrgðir

Skuldbinding vegna ábyrgða er færð þegar vara eða þjónusta er seld. Mat á skuldbindingunni er byggð á fyrri reynslu vegna ábyrgða með því að vega saman mögulegar útkomur og líkur þeim tengdar.

k. Tekjur**(i) Seldar vörur og þjónusta**

Tekjur af sölu á vörum í venjulegri starfsemi eru metnar á gangvirði greiðslunnar sem er móttækin eða er innheimtanleg, að frádregnum afsláttum og endurgreiðslum. Tekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst til kaupanda, líklegt er að endurgjaldið verði innheimt og unnt er að meta kostnað vegna sölunnar og möguleg skil á vörum á áreiðanlegan hátt.

Tekjur af veittri þjónustu eru færðar í rekstrarreikning í hlutfalli við stöðu verks á uppgjörsteggi. Staða verks er metin með hliðsjón af vinnu sem lokið er.

(ii) Rekstrarleigutekjur

Leigutekjur eru færðar línulega í rekstrarreikning á leigutímanum undir liðnum aðrar tekjur.

l. Leigugreiðslur**(i) Rekstrarleigugjöld**

Greiðslur vegna rekstrarleigusamninga eru gjaldfærðar línulega í rekstrarreikning á leigutímabilinu.

(ii) Fjármögnunarleigugjöld

Lágmarksleigugreiðslum vegna fjármögnunarleigusamninga er skipt í fjármagnskostnað og lækkun leiguskuldar. Vaxtagjöldum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

m. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur samanstanda af vaxtatekjum af fjárfestingum, þ.m.t. af fjáreignum til gjalddaga, arðstekjum, breytingum á gangvirði fjáreigna, þar sem verðbreyting er færð í rekstrarreikning og gengishagnaði af erlendum gjaldmiðlum. Vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning eftir því sem þær falla til miðað við virka vexti. Arðstekjur eru færðar í rekstrarreikning á þeim degi sem arðsúthlutun er samþykkt.

Fjármagnsgjöld samanstanda af vaxtakostnaði af lántökum, bakfærslu núvirðingar, breytingum á gangvirði fjáreigna þar sem gangvirðisbreyting er færð í rekstrarreikning og gengistapi af erlendum gjaldmiðlum.

Hagnaði og tapi vegna gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla er jafnað saman.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

n. Tekjuskattur

Gjaldfærður tekjuskattur samanstendur af tekjuskatti til greiðslu og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema hann varði liði sem eru færðir beint á eigið fé eða í yfirlit um heildarafkomu, en þá er tekjuskatturinn færður á þessa liði.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörssdegi, auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður tekjuskattur er færður með notkun efnahagsreikningsaðferðarinnar vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikninginum annars vegar og skattverði þeirra hins vegar. Frestaður tekjuskattur er ekki færður vegna fjárfestinga í dótturfélögum. Tekjuskattsskuldbinding er ekki færð vegna viðskiptavildar sem ekki er frádráttarbær skattalega. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörssdegi.

Tekjuskattseignum og tekjuskattsskuldbindingum er jafnað saman þegar lagalegur réttur er til þess, þau varða tekjuskatt sem lagður er á af sömu yfirvöldum á sama fyrirtæki eða mismunandi fyrirtæki sem eru samsköttuð og gert er ráð fyrir að muni greiða skatta sameiginlega.

Tekjuskattseign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni. Tekjuskattseign er metin á hverjum uppgjörssdegi og lækkuð að því marki sem talið er að hún nýtist ekki.

o. Hagnaður á hlut

Í ársreikningnum er sýndur grunnhagnaður á hlut og þynntur hagnaður á hlut fyrir almenna hluti í félaginu. Grunnhagnaður á hlut er reiknaður sem hlutfall hagnaðar, sem ráðstafað er til hluthafa í móðurfélaginu, og vegins meðalfjölda virkra hluta á árinu. Þynntur hagnaður á hlut er reiknaður með því að leiðrétta meðalfjölda virkra hluta vegna mögulegrar þynningar vegna hluta sem gæti þurft að gefa út í samræmi við kaupréttarsamninga starfsmanna.

p. Starfsþáttayfirlit

Rekstrarstarfsþáttur er hluti samstæðunnar sem fæst við viðskipti og er fær um að afla tekna og stofna til gjalda, að meðtöldum tekjum og gjöldum vegna viðskipta við aðra hluta samstæðunnar. Afkoma allra starfsþátta samstæðunnar er reglulega yfirfarin af forstjóra til að ákvarða hvernig eignum hennar er skipt á starfsþætti og til að meta frammistöðu þeirra.

Rekstrarafkoma starfsþátta, eignir og skuldir þeirra samstanda af liðum sem tengja má beint við hvern starfsþátt og þá liði sem hægt er að skipta milli starfsþátta á rökrænan hátt.

Fjárfestingar starfsþátta er heildarkostnaður við kaup rekstrarfjármuna og óefnislegra eigna annarra en viðskiptavildar.

Verðlag sölu á vöru og þjónustu milli starfsþátta er ákveðið eins og um óskylda aðila sé að ræða.

q. Nýir reikningsskilastaðlar og túlkanir á þeim sem hafa ekki verið innleiddir

Samstæðan hefur tekið upp alla alþjóðlega reikningsskilastaðla, breytingar á þeim og túlkanir sem eru í gildi í árslok 2012, Evrópusambandið hefur staðfest og eiga við um starfsemi hennar. Samstæðan hefur ekki tekið upp staðla, breytingar á stöðlum eða túlkanir sem taka gildi eftir árslok 2012, en heimilt er að taka upp fyrr. Áhrif þess á reikningsskil samstæðunnar hafa ekki verið metin.

4. Ákvörðun gangvirðis

Nokkrar reikningsskilaaðferðir samstæðunnar og skýringar krefjast ákvörðunar á gangvirði, bæði fyrir fjáreignir, fjárskuldir og aðrar eignir og skuldir. Gangvirði hefur verið ákvarðað vegna mats og/eða skýringa samkvæmt eftirfarandi aðferðum. Þar sem við á eru frekari upplýsingar um forsendur við ákvörðun á gangvirði eigna eða skulda í skýringum um viðkomandi eignir og skuldir.

Skýringar, frh.:

4. Ákvörðun gangvirðis, frh.:**(i) Rekstrarfjármunir**

Gangvirði rekstrarfjármuna sem yfirteknir eru við samruna eða eru endurmetnir miðast við gangvirði þeirra. Gangvirði fasteigna er sú fjárhæð sem unnt er að fá við sölu í armslengdarviðskiptum milli viljugra og upplýstra aðila. Gangvirði tækja og innréttinga byggist á markaðsverði sambærilegra eigna.

(ii) Óefnislegar eignir

Gangvirði óefnislegra eigna er byggt á núvirtu væntu framtíðarsjóðstreymi tengdu notkun þeirra.

(iii) Verðbréfaeign

Gangvirði fjáreigna á gangvirði gegnum rekstrarreikning er metið sem núvirði af væntu sjóðstreymi, núvirt miðað við markaðsvexti á uppgjörssdegi.

(iv) Fjárskuldir sem ekki eru afleiðusamningar

Gangvirði fjárskulda, sem einungis er ákvarðað vegna skýringa, er reiknað með því að núvirða framtíðargreiðslur höfuðstóls og vaxta með markaðsvöxtum á uppgjörssdegi.

5. Starfsþáttayfirlit**Rekstrarstarfsþættir**

Samstæðan skiptist tvo starfsþætti, sem selja vörur og þjónustu á mismunandi mörkuðum. Starfsþættirnir eru:

- Vörur og tengd þjónusta - vörusala til fyrirtækja og almennings og tengd þjónusta.
- Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf - hugbúnaðarþróun og ráðgjöf og ýmis tengd þjónusta.

2012	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar- færslur	Samtals
Tekjur frá þriðja aðila	9.071.683	5.110.045	0	14.181.728
Tekjur innan samstæðunnar	321.453	308.189	(629.642)	0
Tekjur samtals	9.393.136	5.418.234	(629.642)	14.181.728
Rekstrargjöld starfsþátta	(8.996.096)	(5.334.679)	629.642	(13.701.133)
Afkoma starfsþátta (EBITDA)	397.040	83.555		480.595
Afskriftir	(210.589)	(50.834)		(261.423)
Virðisrýrnun viðskiptavildar		(91.611)		(91.611)
Fjármunatekjur				46.257
Fjármagnsgjöld				(264.026)
Tekjuskattur				198.009
Hagnaður ársins				107.801
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				3.066
Heildarhagnaður ársins				110.867
Eignir starfsþátta	4.699.098	3.400.080	0	8.099.178
Heildareignir	4.699.098	3.400.080	0	8.099.178
Skuldir starfsþátta	2.312.601	3.494.029	0	5.806.630
Heildarskuldir	2.312.601	3.494.029	0	5.806.630
Fjárfestingar	160.562	123.842	0	284.404

Skýringar, frh.:

5. Starfsþáttayfirlit, frh.:

2011	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar-færslur	Samtals
Tekjur frá þriðja aðila	10.008.279	5.484.444	0	15.492.723
Tekjur innan samstæðunnar	307.728	208.270	(515.998)	0
Tekjur samtals	10.316.007	5.692.714	(515.998)	15.492.723
Rekstrargjöld starfsþátta	(9.909.530)	(5.567.043)	515.998	(14.960.575)
Afkoma starfsþátta (EBITDA)	407.363	124.785		532.148
Afskriftir	(216.940)	(50.697)		(267.637)
Virðisrýrnun viðskiptavildar		(124.281)		(124.281)
Fjármunatekjur				20.688
Fjármagnsgjöld			(244.389)	
Tekjuskattur			(5.667)	
Tap ársins			(89.138)	
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				16.825
Heildartap ársins			(72.313)	
Eignir starfsþátta	4.490.148	3.927.788	0	8.417.936
Heildareignir	4.490.148	3.927.788	0	8.417.936
Skuldir starfsþátta	2.368.627	3.862.676	0	6.231.303
Heildarskuldir	2.368.627	3.862.676	0	6.231.303
Fjárfestingar	163.140	125.535	0	288.675

Landsvæðisskipting

2012	Ísland	Önnur lönd	Samtals
Tekjur frá þriðja aðila	9.853.574	4.328.154	14.181.728
Eignir starfsþátta	5.094.090	3.005.088	8.099.178
Fjárfestingar	266.222	18.182	284.404

2011

Tekjur frá þriðja aðila	10.980.861	4.511.862	15.492.723
Eignir starfsþátta	4.967.007	3.450.929	8.417.936
Fjárfestingar	265.784	22.891	288.675

6. Seldar vörur og þjónusta

Seldar vörur og þjónusta greinast þannig:

	2012	2011
Seldar vörur	7.294.875	7.785.654
Seld þjónusta	6.886.853	7.694.192
Seldar vörur og þjónusta samtals	14.181.728	15.479.846

Skýringar, frh.:

7. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2012	2011
Laun	4.948.930	4.938.080
Lífeyrisiðgjöld	353.388	444.589
Önnur launatengd gjöld	367.761	344.104
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>5.670.079</u>	<u>5.726.773</u>
Stöðugildi að meðaltali	519	533
Stöðugildi í árslok	517	531

8. Þóknanir til endurskoðenda

Þóknanir til endurskoðenda greinast þannig:

Endurskoðun ársreiknings	19.604	19.288
Önnur þjónusta	10.253	15.230
Þóknanir til endurskoðenda samtals	<u>29.857</u>	<u>34.518</u>
Þar af er þóknun til annarra en KPMG á Íslandi	<u>13.708</u>	<u>9.731</u>

9. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

Vaxtatekjur af bankainnstæðum	7.773	11.048
Vaxtatekjur af kröfum og verðbréfaeign	9.363	9.611
Arðstekjur	0	29
Gengishagnaður gjaldmiðla	29.121	0
Fjármunatekjur samtals	<u>46.257</u>	<u>20.688</u>

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtagjöld	(264.026)	(238.353)
Gengistap gjaldmiðla	0	(6.036)
Fjármagnsgjöld samtals	<u>(264.026)</u>	<u>(244.389)</u>
Hrein fjármagnsgjöld samtals	<u>(217.769)</u>	<u>(223.701)</u>

10. Tekjuskattur

Tekjuskattur í rekstrarreikningi greinist þannig:

Skattar til greiðslu

Skattar ársins	<u>3.341</u>	<u>26.323</u>
----------------------	--------------	---------------

Frestaðir skattar

Tímabundnir mismunir	<u>(201.350)</u>	<u>(20.656)</u>
----------------------------	-------------------	------------------

(Tekjufærður) gjaldfærður tekjuskattur í rekstrarreikningi	<u>(198.009)</u>	<u>5.667</u>
--	-------------------	--------------

Skýringar, frh.:

10. Tekjuskattur, frh.:

Virkur tekjuskattur greinist þannig:

	2012	2011
Hagnaður (tap) ársins	107.801	(89.138)
Tekjuskattur	(198.009)	5.667
Tap án tekjuskatts	(90.208)	(83.471)
Tekjuskattur samkvæmt gildandi skatthlutfalli	20,0% (18.042)	20,0% (16.694)
Áhrif skatthlutfalla á erlendum skattsvæðum	12,6% (11.404)	(5,1%) 4.275
Áhrif gjaldþrots dótturfélags, sjá skýringu 30	232,8% (210.000)	0,0% 0
Virðisrýrnun viðskiptavildar	(20,3%) 18.322	(29,8%) 24.856
Ófærð tekjuskattseign erlendra dótturfélaga	(30,1%) 27.173	0,0% 0
Annað	4,5% (4.058)	8,1% (6.770)
Virkur tekjuskattur	219,5% (198.009)	(6,8%) 5.667

11. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir	Áhöld, tæki og innréttingar	Samtals
Stofnverð og endurmetið stofnverð			
Heildarverð 1.1.2011	85.180	1.771.435	1.856.615
Viðbót á árinu	0	288.675	288.675
Selt og niðurlagt	0	(12.917)	(12.917)
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	4.535	4.535
Heildarverð 31.12.2011	85.180	2.051.728	2.136.908
Viðbót á árinu	0	284.404	284.404
Selt og niðurlagt	0	(144.524)	(144.524)
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	3.461	3.461
Heildarverð 31.12.2012	85.180	2.195.069	2.280.249
Afskriftir og virðisrýrnun			
Staða 1.1.2011	16.029	1.344.706	1.360.735
Afskriftir ársins	1.135	223.499	224.634
Selt og niðurlagt	0	(12.838)	(12.838)
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	3.510	3.510
Afskrifað alls 31.12.2011	17.164	1.558.877	1.576.041
Afskriftir ársins	1.135	213.581	214.716
Selt og niðurlagt	0	(144.524)	(144.524)
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	0	1.316	1.316
Afskrifað alls 31.12.2012	18.299	1.629.250	1.647.549
Bókfært verð			
1.1.2011	69.151	426.729	495.880
31.12.2011	68.016	492.851	560.867
31.12.2012	66.881	565.819	632.700
Afskriftahlutföll	1,3%	15 - 25%	

Endurmat

Í byrjun annars ársfjórðungs 2009 var framkvæmt endurmat á fasteignum félagsins. Fasteignir voru færðar til gangvirðis og bókfært verð þeirra hækkað um 9 millj. kr.

Skýringar, frh.:

11. Rekstrarfjármunir, frh.:**Leigðar eignir**

Félagið hefur gert fjármögnunarleigusamninga um áhöld og tæki. Sumir þessara samninga veita félaginu rétt til að kaupa áhöldin og tækin á hagstæðu verði í lok samningstímans. Skuldbindingar vegna þessara leigueigna eru tryggðar með veði í eignunum sjálfum (sjá skýringu 20). Bókfært verð þessara eigna 31. desember 2012 er 185 millj. kr., en var 117 millj. kr. þann 31. desember 2011.

Vátryggingar og mat eigna

Vátryggingaverð, fasteignamat og bókfært verð eigna í lok árs 2012 nam eftirfarandi fjárhæðum:

Vátryggingarverð fasteigna	85.150
Fasteignamat fasteigna og lóða	45.918
Bókfært verð fasteigna og lóða	66.881
Vátryggingarverð birgða, áhalda, tækja og innréttinga	1.893.765

Veðskuldir

Á rekstrarfjármunum samstæðunnar hvíla engin þinglýst veð til tryggingar skuldum (2011: Engin þinglýst veð).

12. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir, afskriftir og virðisrýrnun greinist þannig:

	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Óefnislegar eignir alls
Kostnaðarverð			
Heildarverð 1.1.2011	3.869.376	342.665	4.212.041
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	65.981	2.144	68.125
Heildarverð 31.12.2011	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
Afskriftir og virðisrýrnun			
Afskrifað alls 1.1.2011	433.671	74.405	508.076
Afskriftir	0	43.003	43.003
Virðisrýrnun	124.281	0	124.281
Áhrif gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla	5.612	1.411	7.023
Afskrifað alls 31.12.2011	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
Bókfært verð			
1.1.2011	3.435.705	268.260	3.703.965
31.12.2011	3.371.793	225.990	3.597.783
31.12.2012	3.386.002	185.971	3.571.973
Afskriftahlutföll		10 - 50%	
Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi greinast þannig:		2012	2011
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna, skýring 13		214.716	224.634
Afskriftir óefnislega eigna		46.707	43.003
Fært í rekstrarreikning sem afskriftir		261.423	267.637

Skýringar, frh.:

12. Óefnislegar eignir, frh.:

Afskriftir greinast þannig á rekstrarliði:

	2012	2011
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	188.387	200.813
Rekstrarkostnaður	73.036	66.824
Afskriftir samtals	261.423	267.824

Virðisrýrnunarpróf

Í lok reikningsársins var framkvæmt virðisrýrnunarpróf á viðskiptavild félagsins. Viðskiptavild sem myndast hefur við kaup hefur verið útdelt niður á viðeigandi dótturfélög sem skilgreind eru sem minnstu aðgreinanlegu fjárskapandi einingar af stjórnendum samstæðunnar.

Bókfært verð viðskiptavildar greinist þannig niður á starfspætti:

Vörur og tengd þjónusta	1.133.841	1.129.949
Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	2.252.161	2.241.844
Viðskiptavild samtals	3.386.002	3.371.793

Endurheimtanlegar fjárhæðir fyrir fjárskapandi einingar eru byggðar á nýtingarvirði. Við mat á nýtingarvirði er stuðst við vænt fjárstreymi sem fært hefur verið til núvirðis. Fjárstreymi var áætlað í samræmi við fjárhæðir og rekstraráætlanir næstu fimm ára, eftir spátímabilið er gert ráð fyrir föstum framtíðarnafnvexti við útreikning á hrakvirði. Rekstraráætlanir eru yfirfarnar og samþykktar af stjórn félagsins. Samkvæmt niðurstöðum prófsins í árslok 2012 hefur viðskiptavildin orðið fyrir virðisrýrnun að fjárhæð 92 millj. kr.

Við mat á nýtingarvirði byggja stjórnendur á áætlunum á framtíðarþróun á sviði upplýsingatækni, byggt er á bæði ytri og innri upplýsingum. Eftirfarandi eru lykilsendur við mat á nýtingarvirði:

	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf
Framtíðarvöxtur að teknu tilliti til verðlagsþróunar	4,0 - 5,5%	4,0 - 5,5%
Nafnvöxtur tekna:		
Vegið meðaltal 2013	4,1%	(5,9%)
2013 - 2017	4,2 - 4,5%	5,8 - 13,0%
Ávöxtunarkrafa, WACC	9,6 - 14,7%	12,6 - 16,3%
Skuldsetningarhlutfall	13,0%	13,0%
Vextir	5,4-10,3%	5,4-10,3%

Breytingar á forsendum hefðu eftirfarandi áhrif á bókfært verð viðskiptavildar:

Hækkun á ávöxtunarkröfu um eitt prósentustig	(246.255)	(141.803)
Lækkun hagnaðar fyrir vexti, afskriftir og tekjuskatt (EBITDA) um 10%	(437.149)	(161.373)

13. Birgðir

Birgðir í árslok greinast þannig:

	2012	2011
Birgðir á vörulager og í verslunum	863.544	792.131
Varahlutabirgðir	110.550	116.516
Verk í vinnslu	151.275	195.014
Niðurfærsla birgða	(142.036)	(147.188)
Birgðir samtals	983.333	956.473

Verk í vinnslu samanstanda af kostnaði vegna þjónustuverka sem áfallinn er í árslok. Vörunotkun ársins nam að fjárhæð 5.227 millj. kr. (2011: 5.956 millj. kr.)

Skýringar, frh.:

14. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur greinast þannig:

	2012	2011
Nafnverð viðskiptakrafna	2.184.710	2.758.642
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(119.657)	(188.504)
Næsta árs afborgun skuldabréfaeignar	0	5.230
Ýmsar skammtímakröfur	295.949	289.987
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur samtals	<u>2.361.002</u>	<u>2.865.355</u>

Fjallað er um lánsáhættu, gengisáhættu og virðisrýrnun (niðurfærslu) viðskiptakrafna og annarra krafna samstæðunnar í skýringu 22 og 24.

Viðskiptakröfur og birgðir að fjárhæð 1.010 millj. kr. (2011: 1.088 millj. kr.) eru veðsettar til tryggingar á lánum til félagsins.

15. Handbært fé

Handbært fé greinist þannig:

Óbundnar bankainnstæður	211.933	312.056
Sjóðir	6.228	4.088
Handbært fé	<u>218.161</u>	<u>316.144</u>

Innstæður á nokkrum bankareikningum félagsins eru veðsettar til tryggingar á lánum félagsins eins og þær standa á hverjum tíma. Í árslok námu veðsettar innstæður 1 millj. kr. (2011: 9 millj. kr.).

16. Eigið fé**(i) Hlutfé**

Heildarhlutfé félagsins samkvæmt samþykktum þess er 400 millj. kr. Hver hlutur er ein króna að nafnverði. Eitt atkvæði fylgir hverjum hlut í félaginu. Félagið á eigin hlutabréf að nafnverði 0,1 millj. kr. sem færð eru til lækkunar á eigin fé.

(ii) Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutfjár

Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutfjár sýnir það sem hluthafar félagsins hafa greitt umfram nafnverð hlutfjár sem félagið hefur selt. Samkvæmt lögum um hlutfélög skal félagið binda 25% af nafnverði hlutfjár í varasjóði, sem ekki má nota til að greiða hluthöfum arð. Yfirverði umfram 25% af nafnverði hlutfjár getur félagið ráðstafað.

(iii) Annað bundið eigið fé

Áfallinn kostnaður vegna kaupréttar innifelur uppsafnaðan hluta gangvirðis kaupréttarsamninga sem gjaldfærður hefur verið í rekstrarreikningi eftir því sem starfsmenn hafa áunnið sér kauprétt. Engir kaupréttir voru útistandandi í árslok 2011 og 2012.

Endurmatsreikningur tengist endurmati fasteigna félagsins og sýnir óafskrifaðan hluta endurmatsins að frádregnum tekjuskatti. Endurmatið er leyst upp og fært á óráðstafað eigið fé við sölu fasteigna og á sama tíma og það er gjaldfært í formi afskrifta í rekstrarreikningi.

Skýringar, frh.:

16. Eigið fé, frh.:

(iii) Annað bundið eigið fé, frh.:

Annað bundið eigið fé greinist þannig:

	Þýðingar- munur í dóttur- félögum	Endurmats- reikningur	Samtals
Staða 1.1.2011	377.364	8.231	385.595
Breyting á árinu	16.931	(136)	16.795
Staða 31.12.2011	394.295	8.095	402.390
Breyting á árinu	3.066	(136)	2.930
Staða 31.12.2012	397.361	7.959	405.320

Arður

Arður að fjárhæð 25 millj. kr. var greiddur á árinu 2012 þar af voru 20 millj. kr. var greiddar með afhendingu eigin hluta félagsins. Enginn arður var greiddur á árinu 2011.

17. Hagnaður á hlut

Hagnaður á hlut miðar við hagnað sem ráðstafað er til hluthafa í móðurfélaginu og vegins meðalfjölda virkra hluta á árinu og sýnir hver hagnaðurinn er á hverja krónu hlutafjár. Þynntur hagnaður (tap) á hlut miðar við hagnað sem ráðstafað er til hluthafa í móðurfélaginu og vegins meðalfjölda virkra hluta að teknu tilliti til þynningaráhrifa væntra útgefina hluta vegna kaupréttar starfsmanna. Þynntur hagnaður (tap) á hlut er jafn hagnaði (tapi) á hlut þar sem félagið hefur ekki tekið lán sem eru breytanleg í hlutafé eða gert kaupréttarsamninga.

	2012	2011
Hagnaður (tap) ársins til hluthafa í móðurfélaginu	107.210	(86.300)
Hlutafé í ársbyrjun	396.201	396.201
Áhrif keyptra og seldra eigin bréfa	3.362	0
Vegið meðaltal útistandandi hluta á árinu	399.563	396.201
Hagnaður (tap) á hlut og þynntur hagnaður (tap) á hlut	0,27	(0,22)

18. Vaxtaberandi skuldir

Í þessari skýringu eru upplýsingar um samningsbundin ákvæði vaxtaberandi skulda samstæðunnar, sem færðar eru á afskrifuðu kostnaðarverði. Upplýsingar um vaxtaáhættu, gengisáhættu og lausafjárahættu er að finna í skýringu 21 til 25.

Vaxtaberandi langtímaskuldir greinast þannig:

Vaxtaberandi langtímaskuldir við lánastofnanir	2.847.795	2.336.583
Fjármögnunarleiga	192.525	119.997
	3.040.320	2.456.580
Næsta árs afborganir	(267.634)	(249.235)
Vaxtaberandi langtímaskuldir samtals	2.772.686	2.207.345

Skýringar, frh.:

18. Vaxtaberandi skuldir, frh.:

Vaxtaberandi skammtímaskuldir greinast þannig:

	2012	2011
Næsta árs afborganir	267.634	249.235
Yfirdráttarlán	231.281	755.137
Vaxtaberandi skammtímaskuldir samtals	498.915	1.004.372
Vaxtaberandi skuldir alls samkvæmt efnahagsreikningi	3.271.601	3.211.717

Vaxtaberandi skuldir í lok ársins greinast þannig eftir gjaldmiðlum:

	2012		2011	
	Meðalvextir	Eftirstöðvar	Meðalvextir	Eftirstöðvar
Skuldir í ISK, óverðtryggð	8,1%	1.927.424	8,7%	1.870.129
Skuldir í ISK, verðtryggð	7,0%	20.765	7,0%	25.833
Skuldir í DKK	4,1%	788.419	4,0%	799.326
Skuldir í EUR	4,0%	295.267	5,1%	290.501
Skuldir í SEK	5,2%	239.726	6,4%	225.928
Vaxtaberandi skuldir alls		3.271.601		3.211.717

Afborganir af langtímalánum greinast þannig á næstu ár:

Afborganir 2012	-	249.235
Afborganir 2013	267.634	462.650
Afborganir 2014	819.948	1.496.599
Afborganir 2015	1.947.547	189.677
Afborganir 2016	5.191	22.455
Afborganir 2017	0	22.455
Afborganir síðar	0	13.509
Samtals	3.040.320	2.456.580

Lán Nýherja hf. með lokagjalddaga á árinu 2015 að fjárhæð 1.948 millj. kr. er heimilt að framlengja, að uppfylltum ákveðnum skilyrðum, til þriggja ára í senn þar sem lokagjalddagi getur í síðasta lagi orðið á árinu 2027. Komi til framlengingar lánsins er lánveitanda heimilt að breyta lánskjörum í samræmi við hliðstæð lán á þeim tíma.

Skuldir félagsins við lánastofnanir eru tryggðar með veðum í bankainnstæðum, viðskiptakröfum, birgðum og eignarhlutum í tilteknum dótturfélögum sbr. skýringar 14 og 15.

Fjármögnunarleiga

Fjármögnunarleigugreiðslur greinast þannig:

	2012			2011		
	Greiðsla	Vextir	Nafnverð	Greiðsla	Vextir	Nafnverð
Innan árs	85.616	13.089	72.527	38.930	10.754	28.176
Eftir 1-5 ár	106.908	16.571	90.337	81.067	16.061	65.007
	192.524	29.660	162.864	119.997	26.815	93.183

Skýringar, frh.:

19. Tekjuskattseign (-skuldbinding)

Tekjuskattseign (-skuldbinding) greinist þannig:

	2012	2011
Tekjuskattseign 1. janúar	89.960	66.280
Reiknaður tekjuskattur ársins	198.009 (	5.667)
Tekjuskattur til greiðslu	3.341	26.323
Gengismunur og aðrar breytingar	7.120	3.024
Tekjuskattseign 31. desember, nettó	298.430	89.960
Tekjuskattseign 31. desember	298.430	107.467
Tekjuskattsskuldbinding 31. desember	0 (	17.507)
	298.430	89.960

Tekjuskattseign (-skuldbinding) greinist þannig í árslok:

2012	Eignir	Skuldir	Nettó
Rekstrarfjármunir	0 (	25.716) (	25.716)
Óefnislegar eignir	1.424	0	1.424
Birgðir	0 (	8.115) (	8.115)
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur	7.441	0	7.441
Frestaður skattalegur gengismunur	0 (	4.150) (	4.150)
Yfirfæranlegt skattalegt tap	327.546	0	327.546
Tekjuskatteign (-skuldbinding)	336.411 (	37.981)	298.430
Jöfnun	(37.981)	37.981	0
Tekjuskattseign (-skuldbinding)	298.430	0	298.430

2011

Rekstrarfjármunir	0 (	30.618) (	30.618)
Óefnislegar eignir	0 (	19.320) (	19.320)
Birgðir	0 (	7.053) (	7.053)
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur	19.821	0	19.821
Frestaður skattalegur gengismunur	778 (	11.683) (	10.905)
Yfirfæranlegt skattalegt tap	138.035	0	138.035
Tekjuskatteign (-skuldbinding)	158.634 (	68.674)	89.960
Jöfnun	(51.167)	51.167	0
Tekjuskattseign (-skuldbinding)	107.467 (	17.507)	89.960

Yfirfæranlegt skattalegt tap er nýtanlegt á móti skattskyldum hagnaði næstu ára sem hér segir:

	2012	2011
Skattalegt tap vegna 2003, nýtanlegt til 2013	0	31.069
Skattalegt tap vegna 2004, nýtanlegt til 2014	0	12.953
Skattalegt tap vegna 2007, nýtanlegt til 2017	0	21.449
Skattalegt tap vegna 2008, nýtanlegt til 2018	0	20.135
Skattalegt tap vegna 2009, nýtanlegt til 2019	13.637	112.277
Skattalegt tap sem fyrrist ekki	643.457	430.102
Yfirfæranlegt skattalegt tap alls	657.094	627.985

Skatteign að fjárhæð 44 millj. kr. vegna yfirfæranlegs skattalegs taps erlendra dótturfélaga er ekki færð til eignar vegna óvissu um nýtingu hennar. Auk ofangreinds skattalegs taps er eignfærð skatteign að fjárhæð 210 millj. kr. vegna gjaldþrots Roku ehf. (sjá nánar skýringu 30).

Skýringar, frh.:

20. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir greinast þannig:

	2012	2011
Viðskiptaskuldir	1.140.099	1.453.552
Aðrar skammtímaskuldir	1.394.930	1.548.527
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir samtals	2.535.029	3.002.079

Áhættustýring**21. Yfirlit**

Eftirfarandi áhættur fylgja fjármálagerningum samstæðunnar:

- lánsáhætta
- lausafjárahætta
- markaðsáhætta
- rekstraráhætta

Hér eru veittar upplýsingar um framangreindar áhættur, markmið, stefnu og aðferðir samstæðunnar við að meta og stýra áhættunum, auk upplýsinga um eiginfjárstýringu hennar. Að auki eru veittar tölulegar upplýsingar víða í ársreikningnum.

Markmið samstæðunnar með áhættustýringu er að uppgötva og greina áhættu sem hún býr við, setja viðmið um áhættutöku og hafa eftirlit með henni. Áhættustýring og aðferðir eru yfirfarnar reglulega til að endurspegla breytingar á markaðsaðstæðum og starfsemi samstæðunnar. Með þjálfun starfsmanna og starfsreglum stefnir samstæðan að öguðu eftirliti þar sem allir starfsmenn eru meðvitaðir um hlutverk sitt og skyldur.

22. Lánsáhætta

Lánsáhætta er hættan á fjárhagslegu tapi samstæðunnar ef viðskiptamaður eða mótaðili í fjármálagerningi getur ekki staðið við umsamdar skuldbindingar sínar. Lánsáhætta samstæðunnar er einkum vegna viðskiptakrafna.

Viðskiptakröfur og aðrar kröfur

Lánsáhætta samstæðunnar ræðst einkum af fjárhagsstöðu og starfsemi einstakra viðskiptamanna. Atvinnugreinar og staðsetning viðskiptamanna hafa minni áhrif á lánsáhættu. Um 17% (2011: 16%) af tekjum samstæðunnar eru vegna sölu á vörum og þjónustu til fimm stærstu viðskiptamanna hennar.

Samstæðan hefur sett útlánareglur þar sem allir nýir viðskiptamenn eru metnir áður en þeim er veittur gjaldfrestur. Greiðslusaga nýrra viðskiptamanna er könnuð og þeim settar hámarksúttektir.

Flestir viðskiptamenn samstæðunnar hafa átt í áralöngum viðskiptum við hana og tapaðar viðskiptakröfur hafa verið óverulegar í hlutfalli af veltu. Við stýringu lánsáhættu vegna viðskiptamanna er einkum horft til aldurs krafna og fjárhagsstöðu einstakra viðskiptamanna. Viðskiptakröfur og aðrar kröfur samstæðunnar eru einkum á fyrirtæki og endurseljendur. Viðskiptamenn sem flokkaðir eru sem áhættusamir eða hafa nýtt útlánahámörk geta ekki átt frekari viðskipti við samstæðuna nema greiða niður skuldir sínar eða fjárhagssvið samstæðunnar samþykki frekari úttektir.

Vörur eru í sumum tilvikum seldar með eignarréttarfyrirvara, þannig að ef kröfur sem stofnast við sölu innheimtast ekki getur samstæðan endurheimt vöruna. Samstæðan krefst að jafnaði ekki veða vegna viðskiptakrafna og annarra krafna.

Skýringar, frh.:

22. Lánsáhætta, frh.:

Samstæðan myndar niðurfærslu vegna áætlaðrar virðisrýrnunar viðskiptakrafna, annarra krafna og fjárfestinga. Niðurfærslan er í meginatriðum sérstök niðurfærsla vegna einstakra viðskiptamanna og almenn niðurfærsla með tilliti til aldurs krafna, sem ekki hefur verið tengd einstökum viðskiptamönnum. Almenn niðurfærslan er ákveðin með tilliti til innheimtusögu sambærilegra krafna.

Ábyrgðir

Það er stefna samstæðunnar að veita aðeins dótturfélögum ábyrgðir. Þann 31. desember 2012 námu ábyrgðir 786 millj. kr. (2011: 792 millj. kr.).

Mögulegt tap vegna lánsáhættu

Mesta mögulega tap samstæðunnar vegna fjáreigna er bókfært verð þeirra, sem var eftirfarandi í árslok:

	Skýring	Bókfært verð 2012	2011
Verðbréfaeign og aðrar langtímakröfur		33.579	13.847
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	15	2.361.002	2.865.355
Handbært fé	16	218.161	316.144
		<u>2.612.742</u>	<u>3.195.346</u>

Mesta mögulega tap samstæðunnar á viðskiptakröfum skiptist með eftirfarandi hætti eftir landsvæðum:

Ísland	1.448.154	1.593.567
Danmörk	474.608	807.831
Svíþjóð	133.615	157.815
Önnur landsvæði	8.676	10.925
	<u>2.065.053</u>	<u>2.570.138</u>

Í árslok námu viðskiptakröfur á fimm stærstu viðskiptamenn samstæðunnar 351 millj. kr. (2011: 655 millj. kr.).

Virðisrýrnun viðskiptakrafna

Aldur viðskiptakrafna var eftirfarandi í árslok:

	Nafnverð kröfu		Niðurfærsla	
	2012	2011	2012	2011
Ógjaldfallið	1.682.601	2.224.046	4.609	5.069
Gjaldfallið innan 30 daga	225.884	240.962	8.901	12.048
Gjaldfallið fyrir 31 - 120 dögum	144.517	88.175	11.968	12.225
Gjaldfallið fyrir meira en 120 dögum	131.708	205.459	94.179	159.162
	<u>2.184.710</u>	<u>2.758.642</u>	<u>119.657</u>	<u>188.504</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna á árinu greinast þannig:

	2012	2011
Staða 1. janúar	188.504	171.413
Breyting á árinu	(68.847)	17.091
Staða 31. desember	<u>119.657</u>	<u>188.504</u>

Skýringar, frh.:

23. Lausafjárahætta

Lausafjárahætta er hættan á því að samstæðan geti ekki staðið við fjárhagsskuldbindingar sínar eftir því sem þær gjaldfalla. Markmið samstæðunnar er að stýra lausafé þannig að tryggt sé að hún hafi alltaf nægt laust fé til að mæta skuldbindingum sínum eftir því sem þær gjaldfalla og forðast þannig að skaða orðspor samstæðunnar.

Samstæðan hefur samið um yfirdráttarheimildir og hefur aðgang að lánalínum hjá tveimur íslenskum viðskiptaböndum. Ónýttar lánsheimildirnar eru allt að 340 millj. kr. í árslok 2012 (2011: 89 millj. kr.).

Samningsbundnar afborganir af fjárskuldum, að meðtöldum áætluðum vaxtagreiðslum, greinast þannig:

2012

	Bókfært verð	Umsamið sjóðstreymi	Innan 1 árs	1 - 2 ár	2 - 5 ár	Meira en 5 ár
Fjárskuldir sem ekki eru afleiður:						
Vaxtaberandi skuldir	3.040.319	3.489.234	417.322	1.029.493	2.042.419	0
Yfirdráttarlán	231.282	231.282	231.282			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtíma- skuldir	2.535.029	2.535.029	2.535.029			
	5.806.630	6.255.545	3.183.633	1.029.493	2.042.419	0

2011**Fjárskuldir sem ekki
eru afleiður:**

Vaxtaberandi skuldir	2.456.580	2.879.852	364.382	347.712	2.134.699	33.059
Yfirdráttarlán	755.137	756.514	756.514			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtíma- skuldir	3.002.079	3.002.079	3.002.079			
	6.213.796	6.638.445	4.122.975	347.712	2.134.699	33.059

24. Markaðsáhætta

Markaðsáhætta er hættan á því að breytingar í markaðsverði erlendra gjaldmiðla, vaxta og gengi hlutabréfa hafi áhrif á afkomu samstæðunnar eða virði fjárfestinga hennar í fjármálagerningum. Markmið með stýringu markaðsáhattu er að stýra og takmarka áhættu við skilgreind mörk, jafnframt því sem ábati er hámarkaður.

Gjaldmiðlagengisáhætta

Samstæðan býr við gengisáhættu vegna innkaupa og lántöku í öðrum gjaldmiðlum en starfrækslugjaldmiðlum einstakra samstæðufélaga. Helstu starfrækslugjaldmiðlar einstakra samstæðufélaga eru íslenskar (ISK), danskar (DKK) og sænskar krónur (SEK). Þeir gjaldmiðlar sem einkum skapa gengisáhættu eru evrur (EUR), danskar og sænskar krónur.

Lántaka í dönskum krónum er öll í dótturfélögum Nýherja hf. í Danmörku og er að mestu tilkomin vegna fjárfestingar í dótturfélaginu Applicon A/S.

Skýringar, frh.:

24. Markaðsáhætta, frh.:

Gjaldmiðlagengisáhætta, frh.:

Áhætta samstæðunnar vegna erlendra gjaldmiðla var sem hér segir í nafnverðfjárhæðum:

2012	EUR	DKK	SEK	USD
Viðskiptakröfur	8.829	26.665	30.061	3.171
Vaxtaberandi skuldir	(295.267)	0	(239.726)	0
Viðskiptaskuldir	0	(202.938)	(50)	(11.539)
Áhætta í efnahagsreikningi	(286.438)	(176.273)	(209.715)	(8.368)

2011

Viðskiptakröfur	52.844	17.025	685	4.406
Vaxtaberandi skuldir	(290.500)	(1.452)	(225.926)	0
Viðskiptaskuldir	(188.833)	(382.732)	0	(14.425)
Áhætta í efnahagsreikningi	(426.489)	(367.159)	(225.241)	(10.019)

Gengi helstu gjaldmiðla á árinu var sem hér segir:

	Meðalgengi		Árslokagengi	
	2012	2011	2012	2011
EUR	160,730	161,419	169,800	158,850
DKK	21,592	21,665	22,760	21,368
SEK	18,466	17,876	19,758	17,758
USD	125,040	116,069	128,740	122,980

Næmnigreining

10% styrking íslenskrar krónu gagnvart eftirtöldum gjaldmiðlum 31. desember mundi hafa hækkað (lækkað) afkomu samstæðunnar fyrir tekjuskatt um eftirfarandi fjárhæðir. Greiningin byggir á að allar aðrar breytur, sérstaklega vextir, haldist óbreyttar. Greiningin var unnin með sama hætti og árið 2011.

	2012	2011
EUR	28.644	42.649
DKK	17.627	36.716
SEK	20.972	22.524
USD	837	1.002

10% veiking íslenskrar krónu gagnvart framangreindum gjaldmiðlum hefði haft sömu áhrif en í gagnstæða átt, að því gefnu að allar aðrar breytur hefðu haldist óbreyttar.

Skýringar, frh.:

24. Markaðsáhhætta, frh.:**Vaxtaáhhætta**

Lántökur samstæðunnar eru allar með breytilegum vöxtum.

Önnur markaðsverðsáhhætta

Önnur markaðsverðsáhhætta er takmörkuð, þar sem fjárfestingar í skuldabréfum og eignarhlutum er óverulegur hluti af starfsemi samstæðunnar.

Vaxtaberandi fjármálagerningar samstæðunnar í árslok greinast þannig:

	Bókfært verð	
	2012	2011
Fjárskuldir með breytilega vexti	3.271.601	3.211.717

Breyting á vöxtum á uppgjörssdegi um 100 punkta hefði hækkað (lækkað) afkomu um 33 millj. kr. (2011: 32 millj. kr.) fyrir tekjuskatt. Þessi greining byggir á því að allar aðrar breytur, sérstaklega gengi erlendra gjaldmiðla, haldist óbreyttar. Greiningin er unnin með sama hætti og árið 2011. Samstæðan er hvorki með fjáreignir né fjárskuldir á föstum vöxtum.

Gangvirði

Gangvirði og bókfært verð fjáreigna og fjárskulda í efnahagsreikningi greinast þannig:

	2012		2011	
	Bókfært verð	Gangvirði	Bókfært verð	Gangvirði
Verðbréfaeign	33.579	33.579	13.847	13.847
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	2.361.002	2.361.002	2.865.355	2.865.355
Handbært fé	218.161	218.161	316.144	316.144
Vaxtaberandi skuldir	(2.847.795)	(2.847.795)	(2.336.583)	(2.348.130)
Fjármögnunarleigusamningar	(192.525)	(188.605)	(119.997)	(117.554)
Yfirdráttarlán	(231.281)	(231.281)	(755.137)	(755.137)
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	(2.535.029)	(2.535.029)	(3.002.079)	(3.002.079)
	<u>(3.193.888)</u>	<u>(3.189.968)</u>	<u>(3.018.450)</u>	<u>(3.027.554)</u>

Engar fjáreignir og fjárskuldir voru bókfærðar á gangvirði í árslok 2012 og 2011.

Fjallað er um forsendur við ákvörðun gangvirðis í skýringu 4.

Vextir við mat á gangvirði

Þar sem við á við núvirðingu vænts sjóðstreymis eru notaðir millibankavextir í árslok að viðbættu 2,3 - 4,0% (2011: 4,0%) vaxtaálagi.

Skýringar, frh.:

25. Rekstraráhætta

Rekstraráhætta er hættan á beinu eða óbeinu tapi sem getur orðið vegna fjölda þátta í starfsemi samstæðunnar, vinnu starfsmanna hennar, tækni og skipulagi, og ytri þáttum öðrum en láns-, markaðs- og lausafjárahættu, svo sem vegna breytinga á lögum og almennra viðhorfa til stjórnunarháttanna fyrirtækja. Rekstraráhætta myndast við alla starfsemi samstæðunnar.

Það er stefna samstæðunnar að stýra rekstraráhættu með hagkvæmum hætti til að forðast fjárhagslegt tap og til að vernda orðstír hennar, jafnframt því að starfsreglur takmarki ekki frumkvæði og sköpunargáfu starfsmanna.

Til að draga úr rekstraráhættu er meðal annars komið á viðeigandi aðskilnaði starfa, haft eftirlit með viðskiptum og fylgni við lög, unnið reglulegt mat á áhættu, starfsmenn þjálfaðir, verkferlar skipulagðir og skráðir og keyptar tryggingar þegar við á.

26. Eiginfjárstýring

Það er stefna stjórnar félagsins að eiginfjárstaða samstæðunnar sé sterk til að styðja við stöðugleika í framtíðarþróun starfseminnar. Stjórn félagsins hefur þá stefnu að um þriðjungur hagnaðar hvers árs sé að jafnaði greiddur sem arður til hluthafa. Arður að fjárhæð 25 millj. kr. var greiddur á árinu 2012 þar af voru 20 millj. kr. var greiddar með afhendingu eigin hluta félagsins. Enginn arður var greiddur á árinu 2011.

Stöku sinnum kaupir samstæðan eigin bréf á markaði. Hlutirnir hafa meðal annars verið ætlaðir til að efna kaupréttarsamninga, til endursölu á markaði eða verið nýttir til kaupa á öðrum félögum.

Engar breytingar urðu á stefnu um eiginfjárstýringu samstæðunnar á árinu.

Félaginu og dótturfélögum þess ber ekki að fylgja ytri reglum um lágmarks eiginfjárstöðu.

27. Rekstrarleiga

Leigugreiðslur sem leigutaki

Rekstrarleigugreiðslur greinast þannig:

	2012	2011
Innan árs	178.736	182.929
Eftir 1 - 5 ár	904.920	872.159
Eftir 5 ár	1.168.283	1.375.587
Samtals	2.251.939	2.430.675

Félagið hefur gert rekstrarleigusamninga um fasteignir og áhöld og tæki. Í lok árs 2010 seldi félagið fasteign sína að Borgartúni 37 og gerði á sama tíma rekstrarleigusamning til fimmtán ár. Skuldbindingar vegna þessara samninga, sem ekki eru færðar í efnahagsreikning, nema allt að 2.252 millj. kr. á fjórtán árum.

Gjaldfærðar leigugreiðslur á árinu 2012 nema 178 millj. kr. (2011: 220 millj. kr.).

Skýringar, frh.:

28. Tengdir aðilar

Laun og hlunnindi til stjórnenda félagsins vegna starfa fyrir félag í samstæðunni og eignarhlutir í félaginu greinast þannig:

Laun og hlunnindi til stjórnenda greinast þannig:	Laun og	
	bónusar	Eignarhlutur
Benedikt Jóhannesson, stjórnarformaður	2.850	18.738
Árni Vilhjálmsson, varaformaður	950	3.431
Guðmundur J. Jónsson, stjórnarmaður	950	539
Hildur Dungal, stjórnarmaður	950	0
Marta Kristín Lárusdóttir	950	0
Þórður Sverrisson, forstjóri	26.325	9.243
Karl Peter Vilandt, framkvæmdastjóri Applicon A/S Denmark	35.153	0
Tomas Wikström, framkvæmdastjóri Application Consulting Sweden AB	21.107	0

Aðrir stjórnendur, framkvæmdastjórar helstu sviða og dótturfélaga, samtals 7 stjórnendur fengu greiddar 105 millj. kr. í laun og aðrar launatengdar greiðslur. Þessir stjórnendur áttu ekki hlut í félaginu í árslok. Þeir stjórnendur sem í hlut eiga eru framkvæmdastjórar í Nýherja hf., Applicon ehf., TM Software Origo ehf. og Dansupport A/S.

Með eignarhlutum að ofan eru taldir eignarhlutir maka og ófjárráða barna ásamt eignarhlutum í eigu félaga sem stjórnendurnir ráða.

Önnur viðskipti við tengda aðila eru mjög óverulegur þáttur í starfsemi samstæðunnar. Verðlagning í slíkum viðskiptum er sambærileg og í öðrum viðskiptum hennar.

29. Dótturfélög

Dótturfélög Nýherja hf. voru 14 í árslok og eru eftirtalin:

	Land	Eignarhluti	
		2012	2011
Applicon Holding ehf.	Ísland	100%	100%
Application Consulting Sweden Holding AB	Svíþjóð	100%	100%
Application Consulting Sweden AB	Svíþjóð	100%	100%
Applicon ehf.	Ísland	100%	100%
Applicon Solutions Ltd.	Bretland	100%	100%
Nýherji A/S	Danmörk	100%	100%
Applicon A/S	Danmörk	100%	100%
Applicon Solutions A/S	Danmörk	85%	85%
BITS UAB	Litháen	100%	100%
Dansupport A/S	Danmörk	100%	100%
Klak ehf.	Ísland	79%	79%
Simdex ehf.	Ísland	100%	100%
TM Software Origo ehf.	Ísland	100%	100%
Sense ehf.	Ísland	100%	100%

Skýringar, frh.:

30. 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 Skyggis 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 bótageiðsla væntanlega renna að verulegu leyti aftur til Nýherja hf. og draga þannig úr fjárhagslegri áhættu félagsins af málshöfðun þrotabúsins.

Tekjuskattseign Nýherja hf. vegna gjaldþrots Roku ehf. hefur verið metin og færð til eignar í efnahagsreikningi. Skatteignin nemur 283 millj. kr., í árslok 2012 var eignfærð og tekjufærð skatteign að fjárhæð 210 millj. kr.

31. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:

Rekstur:	2012	2011
Veltuhraði vörubirgða í árslok - vörunotkun/vörubirgðir í árslok	6,6	7,2
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	38	41
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	40,0%	37,0%
Rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	19,0%	18,4%
Hagnaður (tap) eftir tekjuskatt/seldar vörur og þjónusta	0,8% (	0,6%)
Efnahagur:	31.12.2012	31.12.2011
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,17	1,03
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	28,3%	26,0%

Stjórnarháttayfirlýsing

Stjórn og stjórnarhættir

Stjórn

Stjórn Nýherja hf. samanstendur af fimm stjórnarmönnum og einum til vara sem kjörnir eru árlega á aðalfundi. Benedikt Jóhannesson formaður stjórnar hefur setið í stjórn félagsins frá árinu 1995. Árni Vilhjálmsson hefur setið í stjórn frá stofnun félagsins árið 1992, Guðmundur Jóh. Jónsson tók sæti í varastjórn árið 1999 og í stjórn árið 2005. Marta Kristín Lárusdóttir og Hildur Dungal komu í stjórn árið 2011. Í stjórn félagsins eru tvær konur og þrír karlar og uppfyllir félagið því ákvæði laga um hlutafélög um kynjahlutföll stjórnar sem taka gildi 1. september 2013. Allir fimm stjórnarmenn félagsins eru óháðir félaginu og einn stjórnarmaður, Árni Vilhjálmsson, er tengdur stórum hluthöfum samkvæmt skilgreiningu í grein 2.5. í „Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja.“ Bakgrunnur stjórnarmanna er margvíslegur og eru stjórnarmenn með fjölbreytta menntun, m.a. með MA gráðu í hagfræði, PhD í tölfraði, MBA gráðu, PhD gráðu í tölvunarfræði, auk þess sem stjórnarmaður hefur embættispróf í lögfræði. Að auki hafa stjórnarmenn viðtæka reynslu úr atvinnulífinu.

Tilnefningar til stjórnarsetu koma að jafnaði frá hluthöfum félagsins. Í samræmi við samþykktir félagsins eru framboð til stjórnar tilkynnt félagsstjórn að lágmarki fimm dögum fyrir hluthafafund. Stjórnarmenn sem þannig hafa gefið kost á sér eru þeir einu sem eru kjörgengir á aðalfundi. Samþykktum félagsins má einungis breyta á löglegum hluthafafundi og er þá áskilið að fyrirhugaðar breytingar ásamt meginatriðum breytinganna hafi verið tilgreindar í fundarboði. Samþykktum er hægt að breyta með samþykki minnst 2/3 hluta greiddra atkvæða, svo og samþykki hluthafa sem ráða yfir minnst 2/3 þess hlutafjár sem farið er með atkvæði fyrir á hluthafafundinum. Núgildandi samþykktir félagsins voru samþykktar á hluthafafundi 18. febrúar 2011.

Stjórnarhættir

Stjórnin hefur sett sér ítarlegar starfsreglur þar sem valdsvið hennar er skilgreint og verksvið gagnvart forstjóra. Í þessum reglum er meðal annars að finna reglur um fundarsköp, um fundargerðir stjórnar, ítarlegar reglur um hæfi stjórnarmanna til þátttöku í afgreiðslu mála, reglur um þagnarskyldu, upplýsingagjöf forstjóra gagnvart stjórn og ákvörðunarvald stjórnar en undirritun meirihluta stjórnarmanna skuldbindur félagið. Núgildandi starfsreglur voru samþykktar á stjórnarfundi 28. október 2011 og eru þær aðgengilegar á vef félagsins www.nyherji.is.

Stjórn félagsins m.a. ákveður starfskjör forstjóra og hittir endurskoðendur reglulega. Stjórn hefur skipað endurskoðunarnefnd og eru reglur nefndarinnar aðgengilegar á heimasíðu félagsins. Í endurskoðunarnefnd eiga nú sæti stjórnarformaður, meðstjórnandi og utanaðkomandi löggiltur endurskoðandi. Meginhlutverk og ábyrgð nefndarinnar er að hafa eftirlit með vinnuferlum við gerð reikningsskila, fyrirkomulagi og virkni innra eftirlits félagsins, innri endurskoðun og ef við á áhættustýringu og öðrum eftirlitsaðgerðum. Auk þess leggur nefndin fram tillögur til stjórnar um val á endurskoðanda félagsins auk þess að meta óhæði endurskoðanda og hafa eftirlit með störfum hans.

Félagið hefur ekki gert neina samninga við stjórnarmenn eða starfsmenn um greiðslur eða bætur ef þeir segja upp eða ef þeim er sagt upp án gildrar ástæðu eða ef starfi þeirra lýkur vegna yfirtökuþilboðs. Við starfsmenn hafa verið gerðir hefðbundnir ráðningarsamningar með viðeigandi uppsagnarfresti.

Til að tryggja að reikningsskil samstæðunnar séu í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla hefur félagið lagt áherslu á vel skilgreind ábyrgðarsvið, eðlilega aðgreiningu starfa, ásamt reglulegri skýrslugjöf og gegnsæi í starfsemi. Ferli mánaðarlegrar skýrslugjafar ásamt rýni fyrir einstakar deildir er mikilvægur þáttur í eftirliti með afkomu og öðrum lykilþáttum starfseminnar. Mánaðarleg uppgjör eru unnin og lögð fyrir stjórn félagsins. Til staðar eru verklagsreglur til að tryggja eftirlit með tekjuskráningu, rekstrarkostnaði ásamt fleiri liðum sem hafa áhrif á rekstur félagsins. Áhættustýring er yfirfarin reglulega til að endurspegla breytingar á markaðsaðstæðum og starfsemi félagsins. Með þjálfun starfsmanna og starfsreglum stefnir samstæðan að öguðu eftirliti þar sem allir starfsmenn eru meðvitaðir um hlutverk sitt og skyldur. Rekstraráhættu er mætt með því að hafa eftirlit með viðskiptum og fylgni við lög. Stjórn hefur sett stefnu um eiginfjárstýringu til að eiginfjárstaða samstæðunnar sé sterk til að styðja við stöðugleika í framtíðarþróun starfseminnar.

Á árinu 2012 voru haldnir 15 stjórnarfundir og 6 fundir í endurskoðunarnefnd. Meirihluti stjórnar og meirihluti endurskoðunarnefndar hafa mætt á alla fundi. Endurskoðunarnefnd boðar endurskoðendur félagsins á fundi reglulega auk þess sem þeir mæta á stjórnarfundi séu uppgjör til umfjöllunar.

Ársfjórðungayfirlit - óendurskoðað

Ársfjórðungayfirlit

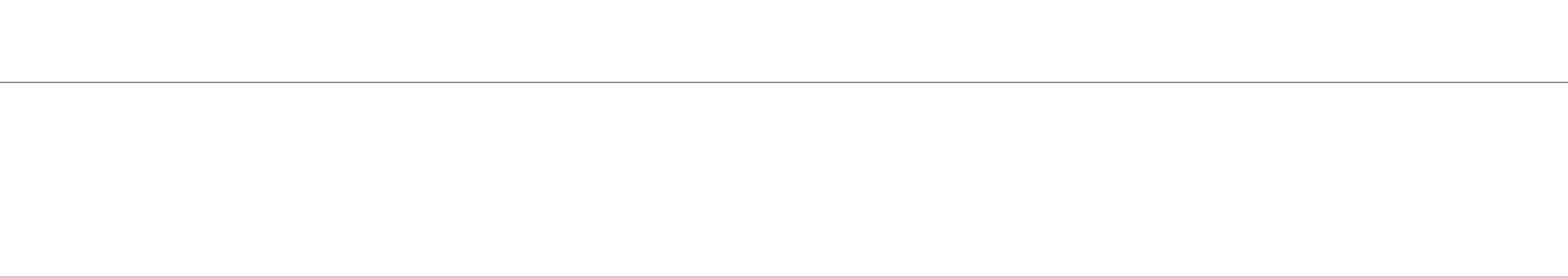
Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1. árs- fjórðungur	2. árs- fjórðungur	3. árs- fjórðungur	4. árs- fjórðungur	Samtals
Árið 2012					
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)	(652.448)	(658.205)	(2.690.702)
Virðisrýrnun viðskiptavildar	0	0	0	(91.611)	(91.611)
Rekstrarhagnaður (-tap)	68.194	24.325	56.065	(21.023)	127.561
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
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins	14.849	(29.736)	4.935	120.819	110.867
EBITDA	123.080	86.600	125.117	145.798	480.595

Ársfjórðungayfirlit - óendurskoðað, frh.:

Ársfjórðungayfirlit, frh.:

	1. árs- fjórðungur	2. árs- fjórðungur	3. árs- fjórðungur	4. árs- fjórðungur	Samtals
Árið 2011					
Seldar vörur og þjónusta	3.692.686	3.977.088	3.505.552	4.304.520	15.479.846
Vörunotkun og kostnaðarverð seldrar þjónustu	(2.871.896)	(3.206.653)	(2.844.276)	(3.455.284)	(12.378.109)
Framlegð	820.790	770.435	661.276	849.236	3.101.737
Aðrar tekjur	6.422	2.724	1.292	2.439	12.877
Rekstrarkostnaður	(730.251)	(704.165)	(658.500)	(757.187)	(2.850.103)
Virðisrýrnun viðskiptavildar	0	0	0	(124.281)	(124.281)
Rekstrarhagnaður (-tap)	96.961	68.994	4.068	(29.793)	140.230
Fjármunatekjur	2.812	261	4.376	13.239	20.688
Fjármagnsgjöld	(50.911)	(68.806)	(53.319)	(71.353)	(244.389)
Hrein fjármagnsgjöld	(48.099)	(68.545)	(48.943)	(58.114)	(223.701)
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt	48.862	449	(44.875)	(87.907)	(83.471)
Tekjuskattur	(11.946)	1.069	9.480	(4.270)	(5.667)
Hagnaður (tap) tímabilsins	36.916	1.518	(35.395)	(92.177)	(89.138)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur erl. dótturfélaga.....	26.731	12.828	(24.705)	1.971	16.825
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins	63.647	14.346	(60.100)	(90.206)	(72.313)
EBITDA	159.587	140.109	76.641	155.811	532.148



--	--



Nýherji hf. • Borgartúni 37, 105 Reykjavík
Sími 569 7700 • www.nyherji.is