

Nýherji hf.
Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar
30. september 2010

Nýherji hf.
Borgartúni 37
105 Reykavík

Kt. 530292-2079

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu	5
Efnahagsreikningur	6
Eiginfjáryfirlit	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra

Árshlutareikningurinn fyrir fyrstu 9 mánuði ársins er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Árshlutareikningurinn hefur að geyma samstæðureikning Nýherja hf. og dótturfélaga, en í samstæðunni eru 18 félög.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam hagnaður af rekstri samstæðunnar á tímabilinu 210 millj. kr., en þegar tekið er tillit til þýðingarmunar vegna starfsemi erlendra dótturfélaga er heildarhagnaður samstæðunnar 132 millj. kr. Tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu námu 10.273 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 2.223 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn Nýherja hf. nýtti í september heimild aðalfundar til að auka hlutafé félagsins um 120 millj. kr. að nafnverði. Félagið hefur gengið frá samningum við fjárfesta um kaup á þessu hlutafé á genginu 7,0 og er söluverð því 840 millj. kr. Í lok september var hlutafé að nafnvirði 28 millj. kr. greitt og skráð. Hlutafé að nafnverði 92 millj. kr. verður greitt og skráð í desember og eru hlutafjárloforð að fjárhæð 644 millj. kr. færð til eignar í efnahagsreikningi 30. september 2010. Eftir aukninguna er hlutafé samkvæmt samþykktum félagsins 400 millj. kr. að nafnverði, en félagið á eigin bréf að nafnverði 5 millj. kr. í lok september.

Nýherji hf. hefur gengið frá samningum við Arion banka hf. annars vegar og Íslandsbanka hf. hins vegar um endurskipulagningu á langtímaskuldum félagsins, þar sem endurgreiðslutími verður lengdur, hluta lánanna breytt úr erlendum gjaldmiðlum í íslenskar krónur og höfuðstóll þeirra lækkaður. Til að lækka skuldir félagsins enn frekar hefur Nýherji hf. gert samning um sölu á fasteign félagsins að Borgartúni 37. Söluverð fasteignarinnar verður 1.650 millj. kr. Áætlað er að lækkan skulda og sala Borgartúns 37 muni bæta afkomu félagsins um 150 millj. kr. á fjórða ársfjórðungi.

Að loknum þessum aðgerðum hækkar eigið fé félagsins um 1.000 millj. kr. og fjárhagsstaðan verður sterk á ný. Gert er ráð fyrir að eiginfjárlutfall félagsins verði yfir 30% í lok árs. Þá styrkist lausafjárstaða og veltufjárlutfall félagsins. Vaxtaberandi skuldir lækka eftir samningana um 2.600 millj. kr. Virkur endurgreiðslutími lána verður á bilinu sjö til fimmtán ár.

Við gerð árshlutareikningsins hefur verið tekið tillit til breytts endurgreiðslutíma á skuldum félagsins við Arion banka hf., auk þess sem hlutafjárhækkun hefur verið færð í efnahagsreikninginn. Gert er ráð fyrir að gengið verði frá sölu og afhendingu fasteignarinnar í fjórða ársfjórðungi. Á sama tíma verður gerður samningur um að Nýherji hf. leigi eignina næstu 15 árin. Þá mun höfuðstóll lána jafnframt verða leiðréttur. Samningarnir við bankana hafa engin áhrif á afkomu félagsins til 30. september 2010.

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdarstjórnar

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra er árshlutareikningur samstæðunnar í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu samstæðunnar 30. september 2010 og rekstrarafkomu samstæðunnar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. september 2010.

Jafnframt er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn og skýrsla stjórnar og forstjóra geymi glöggt yfirlit um þróun og árangur í rekstri samstæðunnar, stöðu hennar og lýsi helstu áhættuþáttum og óvissu sem samstæðan býr við.

Stjórn og forstjóri Nýherja hf. hafa í dag rætt samstæðuárshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1. janúar til 30. september 2010 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 22. október 2010

Stjórn félagsins:

Benedikt Jóhannesson

Árni Vilhjálmsson

Guðmundur J. Jónsson

Forstjóri:

Þórður Sverrisson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Nýherja hf.

Við höfum kannað meðfylgjandi samandreginn samstæðuárshlutareikning Nýherja hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. september 2010, sem hefur að geyma rekstrarreikning og yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, eiginfjárfirlit, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Stjórnendur félagsins eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu árshlutareikningsins í samræmi við alþjóðlegan staðal um árshlutareikninga, IAS 34. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um árshlutareikninginn og er byggð á könnuninni. Við höfum ekki kannað samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu, eiginfjárfirliti, sjóðstreymisfirliti og skýringum.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410 um Könnun óháðs endurskoðanda á árshlutareikningum. Könnun árshlutareiknings felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum, ásamt greiningum og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn víðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit á árshlutareikningnum.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til þess að meðfylgjandi samandreginn samstæðuárshlutareikningur sé ekki í öllum meginatriðum í samræmi við IAS 34 „Árshlutareikningar“.

Reykjavík, 14. desember 2010

KPMG hf.

Jón S. Helgason

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu

1. janúar til 30. september 2010

	Skýr.	Þriðji ársfjórðungur		Þrír ársfjórðungar	
		2010	2009	2010	2009
		1.7.-30.9.	1.7.-30.9.	1.1.-30.9.	1.1.-30.9.
Seldar vörur og þjónusta	5	3.234.284	3.301.404	10.272.770	10.338.850
Vörunotkun og kostnaður við selda þjónustu		(1.521.173)	(1.369.377)	(4.598.017)	(4.343.304)
Vergur hagnaður		1.713.111	1.932.027	5.674.753	5.995.546
Aðrar tekjur		4.187	3.241	12.217	11.169
Laun og launatengd gjöld		(1.187.414)	(1.356.518)	(4.162.401)	(4.520.953)
Annar rekstrarkostnaður		(360.759)	(471.376)	(1.197.617)	(1.495.118)
Afskriftir		(73.299)	(55.294)	(215.510)	(151.533)
Virðisrýrnun viðskiptavildar		0	0	0	(179.827)
Rekstrarhagnaður (-tap)		95.826	52.080	111.442	(340.716)
Áhrif gjaldþrots dótturfélags	9	0	0	246.187	0
Fjármunatekjur		18.045	5.004	185.601	24.206
Fjármagnsgjöld		(91.285)	(176.365)	(336.333)	(528.125)
Hrein fjármagnsgjöld	6	(73.240)	(171.361)	(150.732)	(503.919)
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt		22.586	(119.281)	206.897	(844.635)
Tekjuskattur		4.183	(1.700)	2.714	(69.715)
Hagnaður (tap) tímabilsins		26.769	(120.981)	209.611	(914.350)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga		4.836	14.068	(77.670)	44.747
Endurmat fasteigna		0	0	0	813.726
Tekjuskattur af endurmati fasteigna		0	0	0	(122.059)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé samtals ..		4.836	14.068	(77.670)	736.414
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins		31.605	(106.913)	131.941	(177.936)
Skipting hagnaðar (taps)					
Hluthafar móðurfélags		24.038	(119.495)	206.205	(910.880)
Hlutdeild minnihluta		2.731	(1.486)	3.406	(3.470)
Hagnaður (tap) tímabilsins		26.769	(120.981)	209.611	(914.350)
Skipting heildarhagnaðar (-taps)					
Hluthafar móðurfélags		27.578	(105.427)	129.740	(174.466)
Hlutdeild minnihluta		4.027	(1.486)	2.201	(3.470)
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins		31.605	(106.913)	131.941	(177.936)
Hagnaður (tap) á hlut:					
Grunnhagnaður (-tap) á hverja krónu hlutafjár		0,10	(0,44)	0,76	(3,32)
Þynntur hagnaður (tap) á hverja krónu hlutafjár		0,10	(0,44)	0,76	(3,31)

Efnahagsreikningur 30. september 2010

	Skýr.	30.9.2010	31.12.2009
Eignir:			
Rekstrarfjármunir		2.107.477	2.102.780
Óefnislegar eignir		3.714.796	3.958.241
Tekjuskattseign		84.860	94.172
Verðbréfaeign og samningar		16.739	18.361
Fastafjármunir		<u>5.923.872</u>	<u>6.173.554</u>
Birgðir		648.399	630.646
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		2.642.466	2.405.527
Hlutfjárloforð	7	644.000	0
Handbært fé		111.757	385.195
Veltufjármunir		<u>4.046.622</u>	<u>3.421.368</u>
Eignir samtals		<u>9.970.494</u>	<u>9.594.922</u>
Eigið fé:			
Hlutfé	7	394.956	274.956
Yfirverðsreikningur innborgaðs hlutfjár		1.790.525	1.083.645
Annað bundið eigið fé	8	1.055.936	1.139.073
Ójafnað eigið fé		(1.032.136)	(1.245.013)
Eigið fé hluthafa móðurfélagsins		<u>2.209.281</u>	<u>1.252.661</u>
Hlutdeild minnihluta		13.521	11.320
Eigið fé samtals		<u>2.222.802</u>	<u>1.263.981</u>
Skuldir:			
Vaxtaberandi skuldir		2.562.044	1.523.003
Tekjuskattsskuldbinding		2.167	3.218
Langtímaskuldir		<u>2.564.211</u>	<u>1.526.221</u>
Vaxtaberandi skuldir		2.538.171	4.014.101
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		2.645.310	2.790.619
Skammtímaskuldir		<u>5.183.481</u>	<u>6.804.720</u>
Skuldir samtals		<u>7.747.692</u>	<u>8.330.941</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>9.970.494</u>	<u>9.594.922</u>

Eiginfjáryfirlit 30. september 2010

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur innborgaðs hlutafjár	Annað bundið eigið fé	Ójafnað eigið fé	Eigið fé hluthafa móður- félagsins	Hlutdeild minni- hluta	Eigið fé samtals
1. janúar til 30. september 2010							
Eigið fé 1.1.2010	274.956	1.083.645	1.139.073	(1.245.013)	1.252.661	11.320	1.263.981
Heildarhagnaður tímabilsins .			(76.465)	206.205	129.740	2.201	131.941
Upplausn á endurmati			(6.672)	6.672	0		0
Selt nýtt hlutfé	120.000	706.880			826.880		826.880
Eigið fé 30.9.2010	394.956	1.790.525	1.055.936	(1.032.136)	2.209.281	13.521	2.222.802

1. janúar til 30. september 2009

Eigið fé 1.1.2009	275.706	1.097.145	464.330	104.820	1.942.001	21.965	1.963.966
Heildartap tímabilsins			736.414	(910.880)	(174.466)	(3.470)	(177.936)
Upplausn á endurmati			(5.424)	5.424	0		0
Áfallinn kostnaður vegna kaupréttarsamninga			9.450		9.450		9.450
Keypt eigin hlutabréf	(750)	(13.500)			(14.250)		(14.250)
Keyptur minnihluti í dótturfélagi						(5.899)	(5.899)
Bakfært hlutfé vegna ónýtts söluréttar			9.790		9.790		9.790
Eigið fé 30.9.2009	274.956	1.083.645	1.214.560	(800.636)	1.772.525	12.596	1.785.121

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. september 2010

	Skýr.	2010 1.1.-30.9.	2009 1.1.-30.9.
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður (tap) tímabilsins		209.611 (	914.350)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		215.510	151.533
Virðisrýrnun viðskiptavildar		0	179.827
Áhrif gjaldþrots dótturfélags.....	9 (	246.187)	0
Hrein fjármagnsgjöld		150.732	503.919
Tekjuskattur	(	2.714)	69.715
		<u>326.952</u>	<u>(9.356)</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, (hækkun) lækkun	(	21.641)	4.305
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(	355.314)	204.974
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, lækkun	(	48.699)	(283.462)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	(	<u>425.654)</u>	<u>(74.183)</u>
Innheimtar vaxtatekjur			
		7.374	24.206
Greidd vaxtagjöld	(	125.346)	(209.453)
Handbært fé til rekstrar	(	<u>216.674)</u>	<u>(268.786)</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(	194.030)	(96.317)
Handbært fé gjaldþrota dótturfélags fært út	(	5.088)	0
Langtímakröfur, breyting		1.622	18.162
Fjárfestingarhreyfingar	(	<u>197.496)</u>	<u>(78.155)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Selt hlutafé		196.000	0
Keypt eigin hlutabréf		0 (	14.250)
Afborganir langtímalána	(	16.137)	(69.267)
Vaxtaberandi skammtímaskuldir, breyting	(	17.337)	249.523
Fjármögnunarhreyfingar		<u>162.526</u>	<u>166.006</u>
Lækkun á handbæru fé	(	251.644)	(180.935)
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé	(	21.794)	15.672
Handbært fé í ársbyrjun		<u>385.195</u>	<u>467.690</u>
Handbært fé í lok tímabilsins		<u>111.757</u>	<u>302.427</u>
Fjárfestingar og fjármögnun án greiðsluáhrifa:			
Selt hlutafé		644.000	0
Hlutfjárloforð	(	644.000)	0
Aðrar eignir en handbært fé gjaldþrota dótturfélags	(	6.119)	0
Skuldir gjaldþrota dótturfélags		257.394	0

Skýringar

1. Félagið

Nýherji hf. ("Félagið") er íslenskt hlutafélag. Höfuðstöðvar félagsins eru í Borgartúni 37, Reykjavík. Árshlutareikningur samstæðunnar hefur að geyma árshlutareikning félagsins og dótturfélaga þess sem vísað er til í heild sem "samstæðunnar" og til einstakra félaga sem "samstæðufélaga".

Hlutverk félagsins er að veita viðskiptavinum sínum heildarlausnir á sviði upplýsingatækni með þróun hugbúnaðar, sölu á tölvu- og skrifstofubúnaði, ráðgjöf og tengdri þjónustu.

2. Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Árshlutareikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Samandreginn árshlutareikningur Nýherja hf. inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning samstæðunnar fyrir árið 2009.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 22. október 2010.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2009. Hægt er að nálgast ársreikninginn hjá félaginu eða á vef þess www.nyherji.is og á vef Kauphallar Íslands; www.omxnordicexchange.com.

Árshlutareikningurinn er gerður í íslenskum krónum, sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins, og eru fjárhæðir birtar í þúsundum. Hann byggir á upphaflegu kostnaðarverði, að því undanskildu að eignarhlutir á gangvirði gegnum rekstrarreikning og afleiðusamningar eru færðir á gangvirði. Í byrjun apríl 2009 voru fasteignir færðar til gangvirðis.

4. Mat og ákvarðanir

Gerð árshlutareikninga í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna, skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að verða frábrugðnar þessu mati.

5. Starfspáttayfirlit

	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar- færslur	Samtals
Starfspættir 1.1. - 30.9. 2010				
Seldar vörur og þjónusta	7.097.230	3.692.877	(517.337)	10.272.770
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	213.142	129.859	(16.049)	326.952
Afskriftir	(167.621)	(47.889)		(215.510)
Áhrif gjaldþrots dótturfélags				246.187
Fjármunatekjur				185.601
Fjármagnsgjöld			(336.333)	
Tekjuskattur				2.714
Hagnaður tímabilsins				209.611
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga			(77.670)	
Heildarhagnaður tímabilsins				131.941

Skýringar, frh.:

	Vörur og tengd þjónusta	Hugbúnaður, tengd þjónusta og ráðgjöf	Jöfnunar-færslur	Samtals
Starfspættir 1.1. - 30.9. 2009				
Seldar vörur og þjónusta	6.815.456	4.103.314	(579.920)	10.338.850
Afkoma starfspáttar (EBITDA)	85.285	(119.298)	24.657	(9.356)
Afskriftir	(82.630)	(68.903)		(151.533)
Virðisrýrnun viðskiptavildar	(179.827)			(179.827)
Fjármunatekjur				24.206
Fjármagnsgjöld				(528.125)
Tekjuskattur				(69.715)
Tap tímabilsins				(914.350)
Þýðingarmunur erlendra dótturfélaga				44.747
Endurmat fasteigna				813.726
Tekjuskattur af endurmati fasteigna				(122.059)
Heildartap tímabilsins				(177.936)

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2010 1.1-30.9.	2009 1.1-30.9.
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur	7.374	24.206
Gengishagnaður gjaldmiðla	178.227	0
Fjármunatekjur samtals	185.601	24.206
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld	(336.333)	(334.379)
Gengistap gjaldmiðla	0	(193.746)
Fjármagnsgjöld samtals	(336.333)	(528.125)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(150.732)	(503.919)

7. Eigið fé

Stjórn Nýherja hf. nýtti í september heimild aðalfundar til að auka hlutfé félagsins um 120 millj. kr. að nafnverði. Félagið hefur gengið frá samningum við fjárfesta um kaup á þessu hlutfé á genginu 7,0 og er söluverð því 840 millj. kr. Í lok september var hlutfé að nafnverði 28 millj. kr. greitt og skráð. Hlutfé að nafnverði 92 millj. kr. verður greitt og skráð í desember og er hlutfjárloforð að fjárhæð 644 millj. kr. fært til eignar í efnahagsreikningi 30. september 2010. Eftir aukninguna er hlutfé samkvæmt samþykktum félagsins 400 millj. kr. að nafnverði, en félagið á eigin bréf að nafnverði 5 millj. kr. í lok september. Kostnaður við hlutfjáraukninguna, að fráðregnum tekjuskattsáhrifum, er færður til lækkunar á yfirverðsreikningi hlutfjár, alls 13 millj. kr.

8. Annað bundið eigið fé greinist þannig:

	Skuld-binding vegna söluréttar	Áfallinn kostnaður vegna kaupréttar	Þýðingarmunur í dótturfélögum	Endurmats-reikningur	Samtals
Staða 1.1.2009	(9.790)	32.073	442.047	0	464.330
Breyting á tímabilinu	9.790	9.450	44.747	686.243	750.230
Staða 30.9.2009	0	41.523	486.794	686.243	1.214.560
Staða 1.1.2010	0	28.344	450.147	660.582	1.139.073
Breyting á tímabilinu	0	0	(76.465)	(6.672)	(83.137)
Staða 30.9.2010	0	28.344	373.682	653.910	1.055.936

9. Gjaldprot dótturfélags

Í mars 2010 var dótturfélag Nýherja hf., Roka ehf., úrskurðað gjaldproti í Héraðsdómi. Málinu var áfrýjað til Hæstaréttar, sem staðfesti úrskurðinn í maí sl.

Rekstrarreikningur Roku ehf. fyrir fyrsta fjórðung ársins 2010 er hluti af rekstrarreikningi samstæðunnar. Nýherji hf. hefur frá því félagið eignaðist Roku ehf., á árinu 2008, fært í samstæðureikninginn hlutdeild í afkomu þess og eigin fé, sem var neikvætt þegar félagið var tekið til gjaldprotaskipta. Þar sem samstæðan fer ekki lengur með forræði í Roku ehf. eru allar eignir og skuldir félagsins færðar úr samstæðuefnahagsreikningi Nýherja hf. miðað við 31. mars 2010. Það leiðir til 246 millj. kr. tekjufærslu í rekstrarreikningi samstæðunnar, sem færð er sem sérstakur liður. Nýherji hefur gert kröfur í þrotabú Roku ehf., en hvorki þær kröfur né mögulegar kröfur á samstæðuna eru færðar í árshlutareikninginn.

10. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:

	2010 1.1-30.9.	2009 1.1-30.9.
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða í lok tímabils - vörunotkun/sölubirgðir í lok tímabils	8,6	7,8
Söludagar í viðskiptakröfum - viðskiptakröfur í lok tímabils/seldar vörur og þjónusta	59	57
Laun og launatengd gjöld/seldar vörur og þjónusta	40,5%	43,7%
Annar rekstrarkostnaður/seldar vörur og þjónusta	11,7%	14,5%
EBITDA/seldar vörur og þjónusta	3,2% (	0,1%)
Hagnaður (tap) eftir skatta/seldar vörur og þjónusta	2,0% (	8,8%)
	30.9.2010	31.12.2009
Efnahagur		
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir *	0,78	0,50
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	22,3%	13,2%
Markaðsvirði virks hlutafjár	2.764.692	2.749.560
Breyting á gengi hlutafjár frá ársbyrjun	(30,0%) (	50,0%)
Gengi hlutafjár	7,00	10,00

* Samningar við viðskiptabanka um fjárhagslega endurskipulagningu samstæðunnar munu í fjórða ársfjórðungi hækka veltufjárlutfallið. Lánstími vaxtaberandi skulda lengist og veltufjárlutfallið hækkar.

Ársfjórðungayfirlit - ókönnuð

Ársfjórðungayfirlit

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga:

	1 F 2010	2 F 2010	3 F 2010	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.508.965	3.529.521	3.234.284	10.272.770
Vörunotkun og kostnaður við selda þjónustu	(1.501.775)	(1.575.069)	(1.521.173)	(4.598.017)
Vergur hagnaður	2.007.190	1.954.452	1.713.111	5.674.753
Aðrar tekjur	3.535	4.495	4.187	12.217
Laun og launatengd gjöld	(1.512.639)	(1.462.348)	(1.187.414)	(4.162.401)
Annar rekstrarkostnaður	(463.134)	(373.724)	(360.759)	(1.197.617)
Afskriftir	(66.064)	(76.147)	(73.299)	(215.510)
(Rekstrartap) -hagnaður	(31.112)	46.728	95.826	111.442
Áhrif gjaldþrots dótturfélags	0	246.187	0	246.187
Fjármunatekjur	42.300	125.256	18.045	185.601
Fjármagnsgjöld	(120.110)	(124.938)	(91.285)	(336.333)
Hrein fjármagnsgjöld	(77.810)	318	(73.240)	(150.732)
(Tap) hagnaður fyrir tekjuskatt	(108.922)	293.233	22.586	206.897
Tekjuskattur	6.819	(8.288)	4.183	2.714
(Tap) hagnaður tímabilsins	(102.103)	284.945	26.769	209.611
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:				
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga	(28.333)	(54.173)	4.836	(77.670)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé samtals	(28.333)	(54.173)	4.836	(77.670)
(Heildartap) -hagnaður tímabilsins	(130.436)	230.772	31.605	131.941

Ársfjórðungayfirlit - ókönnuð, frh.:

Ársfjórðungayfirlit

	1 F 2009	2 F 2009	3 F 2009	4 F 2009	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.558.212	3.479.234	3.301.404	3.993.511	14.332.361
Vörunotkun og kostnaður við selda þjónustu	(1.516.692)	(1.457.235)	(1.369.377)	(2.012.073)	(6.355.377)
Vergur hagnaður	2.041.520	2.021.999	1.932.027	1.981.438	7.976.984
Aðrar tekjur	1.712	6.216	3.241	3.013	14.182
Laun og launatengd gjöld	(1.562.913)	(1.601.522)	(1.356.518)	(1.559.492)	(6.080.445)
Annar rekstrarkostnaður	(488.146)	(535.596)	(471.376)	(477.810)	(1.972.928)
Afskriftir	(42.868)	(53.371)	(55.294)	(120.980)	(272.513)
Virðisrýrnun viðskiptavildar	0	(179.827)	0	(142.454)	(322.281)
(Rekstrartap) -hagnaður	(50.695)	(342.101)	52.080	(316.285)	(657.001)
Fjármunatekjur	30.592	(11.390)	5.004	32.365	56.571
Fjármagnsgjöld	(106.411)	(245.349)	(176.365)	(195.748)	(723.873)
Hrein fjármagnsgjöld	(75.819)	(256.739)	(171.361)	(163.383)	(667.302)
Tap fyrir tekjuskatt	(126.514)	(598.840)	(119.281)	(479.668)	(1.324.303)
Tekjuskattur	16.416	(84.431)	(1.700)	32.766	(36.949)
Tap tímabilsins	(110.098)	(683.271)	(120.981)	(446.902)	(1.361.252)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé:					
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dótturfélaga	(48.788)	79.467	14.068	(36.647)	8.100
Endurmat fasteigna	0	813.726	0	0	813.726
Tekjuskattur af endurmati fasteigna ..	0	(122.059)	0	(24.412)	(146.471)
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé alls	(48.788)	771.134	14.068	(61.059)	675.355
(Heildartap) -hagnaður tímabilsins	(158.886)	87.863	(106.913)	(507.961)	(685.897)