N1 hf.

Samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar

1. janúar til 30. september 2017

N1 hf.
Dalvegi 10-14
201 Kópavogur

Kt. 540206-2010

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra 3-4

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu 5

Efnahagsreikningur 6

Eiginfjáryfirlit 7

Sjóðstreymisyfirlit 8

Skýringar 9-12

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samandreginn árshlutareikningur samstæðu N1 hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. september 2017 er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Samstæðuárshlutareikningurinn hefur hvorki verið endurskoðaður né kannaður af endurskoðendum félagsins.

Rekstrartekjur félagsins fyrstu níu mánuði ársins námu 26.761 m.kr. sem er 2,2% hækkun frá sama tímabili árið áður. Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam hagnaður af rekstri á tímabilinu 1.629 m.kr. en þegar tekið er tillit til þýðingarmunar vegna starfsemi erlends hlutdeildarfélags er heildarhagnaður félagsins 1.639 m.kr. Eigið fé félagsins í lok tímabilsins var 13.461 m.kr. að meðtöldu hlutafé að fjárhæð 250 m.kr.

Stjórn N1 hf. ákvað í desember 2016 að breyta skipulagi félagsins frá og með 1. janúar 2017 til að endurspegla betur afkomu af rekstri og fasteignum félagsins. Í því skyni birtir félagið starfsþáttayfirlit. Samhliða þessu ákvað stjórn félagsins að flytja fjárfestingar í dótturfélag og undirbúa næstu skref í framþróun þess. Svið félagsins verða þrjú þ.e. Rekstur, Fasteignir og Fjárfestingar. Rekstur og Fasteignir félagsins verða áfram í eigu N1 hf. eins og hingað til og verða ekki sett í dótturfélög.

Þann 7. september keypti N1 fasteignina að Klettagörðum 13 af FAST-2 ehf. Í lok árs 2012 seldi N1 FAST-2 ehf. eignina en samhliða sölunni leigði félagið hana til baka til 10 ára með kauprétti að henni eftir 5 ár og aftur í lok leigutíma á framreiknuðu söluverði. Fasteignin er 8.926 fermetrar og er að mestu notuð undir vöruhúsastarfsemi félagsins en þar er einnig fyrirtækjaverslun. Kaupverð eignarinnar er 1.653 m.kr. sem samsvarar um 7,3% arðsemi fjárfestingarinnar. EBITDA félagsins hækkar við kaupin um 90 m.kr. og handbært fé frá rekstri hækkar um 120 m.kr. á ársgrundvelli, að öðru óbreyttu.

3. október 2017 var skrifað undir kaupsamning vegna kaupa N1 hf. á öllu hlutafé í Festi hf. Kaupsamningurinn byggir á viljayfirlýsingu sem N1 hf. og SF V slhf. skrifuðu undir þann 9. júní síðastliðinn um helstu skilmála viðskiptanna og niðurstöðu áreiðanleikakönnunar á Festi hf.

Festi sérhæfir sig í rekstri verslunarfyrirtækja og rekur 27 verslanir undir merkjum Krónunnar, ELKO, Nóatún, Kjarval og Kr, en félagið á einnig og rekur Bakkann vöruhótel. Festi á 18 fasteignir sem eru annað hvort í leigu til verslana félagsins eða til þriðja aðila og er heildarstærð fasteignanna um 71.500 fermetrar. Heildarvelta Festi var rúmir 39 milljarðar króna á rekstrarárinu sem lauk 28. febrúar 2017.

Í kaupsamningnum er heildarvirði Festi 37,9 milljarðar króna en endanlegt kaupverð hlutafjár mun ráðast af skuldastöðu félagsins við lok yfirstandandi fjárhagsárs 28. febrúar 2018. Gera áætlanir yfirstandandi rekstrarárs ráð fyrir að hagnaður fyrir afskriftir, fjármagnsliði og skatta ("EBITDA") verði um 3.340 m.kr og eru 2.125 m.kr vegna rekstrarfélaga Festi en 1.215 m.kr vegna fasteignastarfsemi þess. Heildarvirði félagsins getur tekið breytingum vegna afkomu rekstrarfélaga Festi. Reynist EBITDA rekstrarfélaganna fyrir rekstrarárið sem lýkur 28. febrúar 2018 hærri en 2.125 m.kr skal kaupverð hækka en þó aldrei meira en um 1 milljarð króna, þ.e.a.s. verði EBITDA 2.250 m.kr eða hærri. Reynist hins vegar EBITDA rekstrarfélaganna vera lægri en 2.050 m.kr skal kaupverðið lækka en þó aldrei meira en um 1 milljarð króna, þ.e.a.s. verði EBITDA 1.925 m.kr eða lægri. Eins og áður hefur verið tilkynnt er spá stjórnenda N1 að EBITDA félagsins verði á bilinu 3.500 til 3.600 m.kr á árinu 2017 að undanskildum kostnaði við kaup á Festi og er því áætluð EBITDA sameinaðs félags á yfirstandandi rekstrarári án kostnaðar N1 við kaup á Festi á bilinu 6.840 til 6.940 m.kr en ekki hefur verið tekið tillit til samlegðar í framangreindum tölum. Áætluð samlegðaráhrif af sameiningu N1 og Festi eru á bilinu 500 til 600 m.kr.

Kaupverð hlutafjár verður greitt annars vegar með 76.086.957 hlutum í N1 á genginu 115, eða sem nemur 8.750 m.kr og hins vegar með nýrri lántöku. Sölubann er á helming þeirra hluta til 31. desember 2018 en seljanda er þó heimilt að framselja bréfin með þeim skuldbindingum til endanlegs eigenda. Komi til viðbótargreiðslu vegna betri afkomu Festi hf. mun sú greiðsla vera í formi hluta í N1 á genginu 115 en þeir hlutir munu jafnframt falla undir framangreint sölubann.

Viðskiptin eru meðal annars háð skilyrðum um að hluthafafundir beggja félaga samþykki kaupin og samþykki Samkeppniseftirlitsins. Gangi viðskiptin eftir er gert ráð fyrir að þeim ljúki á 2. ársfjórðungi 2018.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra, frh.:

Hluthafar

Hluthafar félagsins í lok tímabilsins voru 1.495 talsins, en þeir voru 1.699 í upphafi ársins. Tíu stærstu hluthafar félagsins í lok tímabilsins voru:

Lífeyrissjóður verslunarmanna	13,3%
Lífeyrissjóður starfsmanna ríksins A-deild og B-deild	11,1%
Gildi - lífeyrissjóður	9,2%
Landsbréf - Úrvalsbréf	7,2%
Birta lífeyrissjóður	6,8%
Almenni lífeyrissjóðurinn	5,0%
The Wellington Trust Company	4,6%
Stapi lífeyrissjóður	4,6%
Kvika banki hf.	3,6%
Helgafell ehf.	2,8%

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samandreginn árshlutareikningur samstæðu N1 hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. september 2017 er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að árshlutareikningur samstæðunnar gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu samstæðunnar 30. september 2017 og rekstrarafkomu hennar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. september 2017.

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

Stjórn og forstjóri N1 hf. hafa í dag fjallað um samstæðuárshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1. janúar til 30. september 2017 og staðfest hann með undirritun sinni.

Kópavogi, 25. október 2017

Stjórn N1 hf.

Margrét Guðmundsdóttir

Helgi Magnússon

Kristín Guðmundsdóttir

Jón Sigurðsson

Þórarinn V. Þórarinsson

Forstjóri

Eggert Þór Kristófersson

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu 1. janúar til 30. september 2017

	Skýr.	2017 1.7.-30.9.	2016 1.7.-30.9.	2017 1.1.-30.9.	2016 1.1.-30.9.
Sala	8	10.591.794	10.622.848	26.467.147	25.913.944
Kostnaðarverð seldra vara		(7.094.335)	(7.219.941)	(17.868.701)	(17.393.442)
Framlegð af vörusölu	9	3.497.459	3.402.907	8.598.446	8.520.502
Aðrar rekstrartekjur		92.546	91.344	294.035	279.238
Laun og annar starfsmannakostnaður		(1.109.297)	(1.032.601)	(3.352.918)	(3.090.346)
Sölu- og dreifingarkostnaður		(620.178)	(593.785)	(1.610.079)	(1.576.566)
Annar rekstrarkostnaður		(451.225)	(395.433)	(1.230.920)	(1.182.885)
		(2.180.700)	(2.021.819)	(6.193.917)	(5.849.797)
Hagnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði........		1.409.305	1.472.431	2.698.564	2.949.942
Afskriftir		(248.133)	(181.254)	(733.426)	(531.693)
Rekstrarhagnaður		1.161.172	1.291.178	1.965.139	2.418.250
Fjármunatekjur		16.517	34.801	54.988	104.118
Fjármagnsgjöld		(97.849)	(113.665)	(296.510)	(351.038)
Gengismunur		20.129	(25.076)	13.133	(17.480)
Áhrif hlutdeildarfélaga		82.778	111.900	237.483	195.375
Gangvirðisbreyting hlutabréfa		689	(1.478)	4.263	(14.147)
		22.266	6.482	13.358	(83.172)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		1.183.438	1.297.660	1.978.496	2.335.078
Tekjuskattur........	10	(220.741)	(225.767)	(349.651)	(431.757)
Hagnaður tímabilsins		962.697	1.071.893	1.628.845	1.903.321
Rekstrarliðir færðir beint á eigið fé, en kunna síðar að verða færðir í rekstrarreikning:					
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlends hlutdeildarfélags		27.447	(31.164)	10.517	(46.190)
Heildarhagnaður tímabilsins		990.143	1.040.729	1.639.362	1.857.131
Hagnaður og þynntur hagnaður á hlut í krónum		3,85	3,06	6,52	5,44

Skýringar á blaðsíðum 9 til 12 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Efnahagsreikningur 30. september 2017

	Skýr.	30.9.2017	31.12.2016
Eignir			
Óefnislegar eignir		221.816	258.165
Rekstrarfjármunir		17.069.817	15.773.467
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum		1.803.910	1.747.910
Eignarhlutir í öðrum félögum		15.804	16.540
Skuldabréfaeign		31.578	58.151
Fastafjármunir		19.142.925	17.854.234
Birgðir		3.145.858	3.026.753
Viðskiptakröfur		3.261.162	2.303.272
Kröfur á tengda aðila		110.111	14.843
Aðrar skammtímakröfur	11	279.787	156.725
Handbært fé		3.083.269	2.266.435
Veltufjármunir		9.880.188	7.768.027
Eignir samtals		29.023.112	25.622.261
Eigið fé			
Hlutafé		250.000	250.000
Yfirverðsreikningur hlutafjár		3.153.856	3.153.856
Annað bundið eigið fé		4.223.692	4.315.391
Óráðstafað eigið fé		5.833.764	4.852.702
Eigið fé		13.461.312	12.571.949
Skuldir			
Skuldir við lánastofnanir	12	6.500.000	6.500.000
Tekjuskattskuldbinding	13	1.510.668	1.499.323
Fyrirfram innheimtar tekjur	14	0	151.056
Langtímaskuldir		8.010.668	8.150.379
Tekjuskattur til greiðslu		560.544	512.383
Aðrar skuldir við hið opinbera		3.460.019	2.046.570
Skuldir við lánastofnanir	12	1.500.000	508.905
Viðskiptaskuldir		1.240.256	895.995
Skuldir við tengda aðila		95.285	201.623
Fyrirfram innheimtar tekjur		192.239	237.425
Aðrar skammtímaskuldir		502.788	497.032
Skammtímaskuldir		7.551.132	4.899.933
Skuldir samtals		15.561.800	13.050.312
Eigið fé og skuldir samtals		29.023.112	25.622.261

Skýringar á blaðsíðum 9 til 12 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Eiginfjáryfirlit 30. september 2017

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur hlutafjár	Annað bundið eigið fé: Lögbundinn varasjóður	Annað bundið eigið fé: Endurmats-reikningur	Annað bundið eigið fé: Óinnleystur hagnaður hlut-deildarfélaga	Annað bundið eigið fé: Þýðingar-munur	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
1. janúar til 30. september 2017								
Eigið fé 1.1.2017	250.000	3.153.856	62.500	4.122.522	295.951	(165.582)	4.852.702	12.571.949
Heildarhagnaður tímabilsins						10.517	1.628.845	1.639.362
Bundið vegna hlutdeildarfélaga					45.483		(45.483)	0
Upplausn á endurmati hlutdeildarfélags				(26.359)			26.359	0
Upplausn á endurmati rekstrarfjármuna				(121.340)			121.340	0
Greiddur arður til hluthafa (3,00 kr. á hlut)							(750.000)	(750.000)
Eigið fé 30.9.2017	250.000	3.153.856	62.500	3.974.822	341.434	(155.065)	5.833.764	13.461.312
1. janúar til 30. september 2016								
Eigið fé 1.1.2016	350.000	4.152.900	250.000	377.384	0	(85.175)	2.685.961	7.731.070
Heildarhagnaður tímabilsins						(46.190)	1.903.321	1.857.131
Bundið vegna hlutdeildarfélaga					195.375		(195.375)	0
Upplausn á endurmati hlutdeildarfélags				(36.311)			36.311	0
Greiddur arður til hluthafa (3,00 kr. á hlut)							(1.050.000)	(1.050.000)
Eigið fé 30.9.2016	350.000	4.152.900	250.000	341.073	195.375	(131.365)	3.380.218	8.538.202

Skýringar á blaðsíðum 9 til 12 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. september 2017

	Skýr.	2017 1.1.-30.9.	2016 1.1.-30.9.
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði		2.698.564	2.949.942
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
(Söluhagnaður) sölutap rekstrarfjármuna		(11.286)	737
Fyrirfram innheimtar tekjur		(20.141)	(22.658)
		2.667.138	2.928.021
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, breyting		(119.106)	(127.094)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, breyting		(1.098.986)	(938.913)
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, breyting		1.078.573	1.716.418
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(139.519)	650.411
Innborgaðar vaxtatekjur		42.175	69.059
Greidd vaxtagjöld af skammtímaskuldum		(19.561)	(4.882)
Greiddur tekjuskattur		(290.144)	(102.501)
Handbært fé frá rekstri		2.260.090	3.540.108
Fjárfestingarhreyfingar			
Keyptar óefnislegar eignir		(2.951)	(44.131)
Keyptir rekstrarfjármunir		(2.182.432)	(866.313)
Seldir rekstrarfjármunir		42.115	134.963
Móttekinn arður		192.000	62.000
Fjárfestingarhreyfingar		(1.951.267)	(713.480)
Fjármögnunarhreyfingar			
Greiddur arður		(750.000)	(1.050.000)
Skammtímalán		1.500.000	0
Greidd vaxtagjöld langtímaskulda		(274.646)	(385.385)
Fjármögnunarhreyfingar		475.354	(1.435.385)
Breyting á handbæru fé		784.177	1.391.243
Gengismunur af handbæru fé		32.658	3.607
Handbært fé í ársbyrjun		2.266.435	2.472.372
Handbært fé í lok tímabilsins		3.083.269	3.867.222

Skýringar á blaðsíðum 9 til 12 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Skýringar

1. Félagið

N1 hf. („félagið“) er íslenskt hlutafélag. Höfuðstöðvar félagsins eru að Dalvegi 10-14, Kópavogi. Tilgangur félagsins er verslun með fast, fljótandi og gaskennt eldsneyti og olíuvörur, heildsala og smásala, kaup, sala og eignarhald á verðbréfum, kaup, sala, eignarhald og rekstur fasteigna og lausafjár, ásamt lánastarfsemi tengdri rekstrinum og annar skyldur rekstur.

Í árshlutareikningum á árinu eru í fyrsta sinn birtar upplýsingar um samstæðuna, sem samanstendur af N1 og dótturfélaginu EGO ehf. Dótturfélagið mun starfa á sviði fjárfestinga en eiginleg starfsemi þess var ekki hafin í lok þriðja ársfjórðungs 2017. Samanburðarfjárhæðir eru allar úr árshlutareikningi móðurfélagsins og ársreikningi þess, en móðurfélagið myndaði eitt samstæðuna á árinu 2016.

2. Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Samstæðuárshlutareikningur félagsins er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Samandreginn samstæðuárshlutareikningur félagsins inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum samstæðuársreikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning félagsins fyrir árið 2016.

Stjórn N1 hf. samþykkti árshlutareikninginn 25. október 2017.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Árshlutareikningurinn er gerður samkvæmt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings félagsins fyrir árið 2016. Hægt er að nálgast ársreikninginn hjá félaginu eða á vef þess www.n1.is, sem og á vef Kauphallar Íslands; www.nasdaqomxnordic.com.

4. Framsetningar- og starfrækslugjaldmiðill

Árshlutareikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum (ISK), sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins. Fjárhæðir eru birtar í þúsundum króna nema annað sé tekið fram.

5. 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.

6. Árstíðarbundnar sveiflur

Umsvif félagsins eru jafnan nokkru meiri á 2. og 3. fjórðungi ársins en á 1. og 4. fjórðungi. Bókfært verð rekstrartengdra eigna og skulda er því að jafnaði lægra í lok 1. og 4. fjórðungs en í lok 2. og 3. fjórðungs.

7. Starfsþáttayfirlit

Félagið birtir í fyrsta sinn á árinu 2017 starfsþáttaryfirlit. Rekstrarstarfsþáttur er eining innan samstæðunnar sem með starfsemi sinni getur aflað tekna og stofnað til útgjalda, þar á meðal tekjur og gjöld vegna viðskipta við aðra starfsþætti samstæðunnar. Starfsþættir eru ákvarðaðir af forstjóra félagsins sem yfirfer reglulega starfsþætti samstæðunnar til að ákvarða hvernig eignum hennar er skipt á starfsþætti og til að meta frammistöðu þeirra.

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

Fjárfestingar starfsþátta eru heildarkostnaður við kaup rekstrarfjármuna og óefnislegra eigna.

Verð á vöru og þjónustu sem seld er milli starfsþátta er ákveðið eins og um óskylda aðila sé að ræða.

Samanburðarfjárhæðir eru ekki birtar þar sem þær liggja ekki fyrir.

Skýringar, frh.:

7. Starfsþáttayfirlit, frh.:

Fyrstu níu mánuðir ársins	Fasteignasvið	Rekstrarsvið	Jöfnunar-færslur	Samtals
Sala og aðrar rekstrartekjur		26.467.147		26.467.147
Aðrar tekjur	1.396.334	294.035	(1.396.334)	294.035
Heildartekjur starfsþátta	1.396.334	26.761.182	(1.396.334)	26.761.182
Heildarrekstrargjöld starfsþátta	(272.955)	(25.185.997)	1.396.334	(24.062.618)
EBITDA starfsþátta	1.123.379	1.575.185	(0)	2.698.564
Afskriftir starfsþátta	(412.869)	(320.557)	0	(733.426)
Áhrif hlutdeildarfélaga	0	237.483	0	237.483
Rekstrarafkoma starfsþátta	710.510	1.492.111	(0)	2.202.621
Hrein fjármagnsgjöld				(224.125)
Tekjuskattur				(349.651)
Hagnaður tímabilsins				1.628.845
30.9.2017				
Eignir starfsþátta	15.114.146	10.825.697	0	25.939.843
Óskiptar eignir				3.083.269
Eignir samtals				29.023.112
Óskiptar skuldir				15.561.800
Fjárfestingar	1.888.893	296.490	0	2.185.383
Afskriftir	412.869	320.557	0	733.426

8. Sala

	2017 1.1.-30.9.	2016 1.1.-30.9.
Eldsneyti	18.201.336	17.818.755
Aðrar vörur	8.265.811	8.095.189
Sala samtals	26.467.147	25.913.944

9. Framlegð af vörusölu

Eldsneyti	4.745.697	4.826.496
Aðrar vörur	3.852.749	3.694.005
Framlegð af vörusölu samtals	8.598.446	8.520.502

10. Tekjuskattur

Tekjuskattur í rekstrarreikningi greinist þannig:

		2017 1.1.-30.9.		2016 1.1.-30.9.
Hagnaður fyrir tekjuskatt		1.978.496		2.335.078
Tekjuskattur miðað við gildandi skatthlutfall	20,0%	(395.699)	20,0%	(467.016)
Ófrádráttarbær kostnaður	0,1%	(1.433)	0,2%	(3.817)
Óskattskyldar tekjur af eignarhlutum	(2,4%)	47.497	(1,7%)	39.075
Aðrir liðir	0,0%	(16)	0,0%	0
Virkur tekjuskattur	17,7%	(349.651)	18,5%	(431.757)

11. Aðrar skammtímakröfur

Aðrar skammtímakröfur greinast þannig:

	30.9.2017	31.12.2016
Fyrirframgreiddur kostnaður	122.994	76.185
Inneign virðisaukaskatts og aðrar kröfur á hið opinbera	117.030	44.780
Aðrar skammtímakröfur	39.763	35.760
Aðrar skammtímakröfur samtals	279.787	156.725

12. Skuldir við lánastofnanir

Vaxtaberandi skuldir greinast þannig:

	30.9.2017		31.12.2016	
	Vaxtakjör	Bókfært verð	Vaxtakjör	Bókfært verð
Óverðtryggt lán í ISK með breytilegum vöxtum.	6,8%	6.500.000	6,8%	6.500.000
Skammtímalán USD		0	4,3%	508.905
Skammtímalán ISK	5,4%	1.500.000		0
Skuldir við lánastofnanir samtals		8.000.000		7.008.905

Afborganir óverðtryggðs langtímaláns greinast þannig á næstu ár:

	30.9.2017	31.12.2016
Árið 2021	55.250	55.250
Til greiðslu síðar	6.444.750	6.444.750
Skuldir við lánastofnanir samtals	6.500.000	6.500.000

13. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig á einstaka liði í lok tímabilsins:

	30.9.2017	31.12.2016
Eignir		
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	0	5.289
Birgðir	6.284	6.686
	6.284	11.975
Skuldir		
Rekstrarfjármunir	1.485.934	1.479.109
Óefnislegar eignir	24.482	28.940
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	3.846	0
Óinnleystur gengismunur gjaldmiðla	2.690	3.265
	1.516.952	1.511.314
Tekjuskattsskuldbinding	1.510.668	1.499.323

14. Fyrirframinnheimtar tekjur

Í lok árs 2012 seldi N1 FAST-2 ehf. fasteignina að Klettagörðum 13. Samhliða sölunni leigði félagið eignina til baka til 10 ára með kauprétti að henni eftir 5 ár og aftur í lok leigutíma á framreiknuðu söluverði. Í september 2017 nýtti N1 kaupréttinn og keypti N1 fasteignina að Klettagörðum 13 af FAST-2. Kaupverð eignarinnar er 1.653 m.kr. en frestaður söluhagnaður að fjárhæð 161 m.kr var færður til lækkunar á stofnverði fasteignarinnar.

15. Kennitölur

Helstu kennitölur félagsins:	2017	2016
	1.1.-30.9.	**1.1.-30.9.**
Rekstur		
Veltuhraði vörubirgða: vörunotkun* / meðalstaða vörubirgða á tímabilinu............	7,67	8,40
Söludagar í viðskiptakröfum:		
meðalstaða viðskiptakrafna á tímabilinu / seldar vörur og þjónusta *	30	29
Hagnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði / framlegð af vörusölu............................	31,4%	34,6%
Laun og launatengd gjöld / framlegð af vörusölu..	39,0%	36,3%
Sölu- og dreifingarkostnaður / framlegð af vörusölu...	18,7%	18,5%
Annar rekstrarkostnaður / framlegð af vörusölu...	14,3%	13,9%
	30.9.2017	**31.12.2016**
Efnahagur		
Veltufjárhlutfall: Veltufjármunir / skammtímaskuldir...	1,31	1,59
Lausafjárhlutfall: (Veltufjármunir - birgðir) / skammtímaskuldir.............................	0,89	0,97
Skuldsetning: Nettó vaxtaberandi skuldir ** / EBITDA ***......................................	1,29	1,10
Eiginfjárhlutfall: Eigið fé / heildarfjármagn...	46,4%	49,1%
Arðsemi eigin fjár: Afkoma* / meðalstaða eigin fjár á tímabilinu...........................	17,2%	39,2%

* Rekstrarfjárhæðir eru reiknaðar á ársgrundvelli.

** Meðalstaða nettó vaxtaberandi skulda er meðalstaða síðastliðins árs

*** EBITDA síðastliðinna 12 mánaða