



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 108 798
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATRE FISKERISELSKAP AS
Forretningsadresse: Flakkavågsvegen 352
5694 ONARHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erlend Gjellestad Matre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 773 756	4 307 012
Annen driftsinntekt		15 672	2 850 000
Sum inntekter		5 789 428	7 157 012
Kostnader			
Varekostnad		219 833	567 240
Lønnskostnad	2	2 197 264	1 392 094
Avskrivning av driftsmidler	4	675 300	578 276
Annen driftskostnad	2	1 707 665	1 128 920
Sum kostnader		4 800 061	3 666 529
Driftsresultat		989 367	3 490 483
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		346	326
Annen finansinntekt		18 212	3 340
Sum finansinntekter		18 558	3 666
Annan rentekostnad		547 119	335 476
Annen finanskostnad		91 689	
Sum finanskostnader		638 808	335 476
Netto finans		-620 251	-331 810
Ordinært resultat før skattekostnad		369 117	3 158 673
Skattekostnad på ordinært resultat	7	96 761	683 657
Ordinært resultat etter skattekostnad		272 356	2 475 016
Årsresultat		272 356	2 475 016
Årsresultat etter minoritetsinteresser		272 356	2 475 016
Totalresultat		272 356	2 475 016



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital	6	272 356	2 475 016
Sum overføringer og disponeringar		272 356	2 475 016



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	11 515 678	6 353 678
Utsett skattefordel	7		
Sum immaterielle egedelar		11 515 678	6 353 678
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	3, 4	571 021	37 834
Skip og flytende installasjoner	3, 4	7 007 849	7 465 825
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	652 658	413 712
Sum varige driftsmiddel		8 231 529	7 917 371
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Andre langsiktige fordringer		25 056	30 056
Sum finansielle anleggsmiddel		35 056	40 056
Sum anleggsmiddel		19 782 263	14 311 105
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		34 426	
Krav			
Kundefordringer	8		6 250
Andre kortsiktige fordringer		60 601	77 511
Sum krav		60 601	83 761
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	429 281	1 653 836
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		429 281	1 653 836
Sum omløpsmiddel		524 309	1 737 597



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIGEDLAR		20 306 572	16 048 702
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	1	450 000	450 000
Sum innskoten eigenkapital		450 000	450 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	6	5 067 621	4 795 265
Sum opptent eigenkapital		5 067 621	4 795 265
Sum eigenkapital		5 517 621	5 245 265
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	7	951 595	993 924
Sum avsetjingar for plikter		951 595	993 924
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	3	12 454 531	9 037 343
Sum anna langsiktig gjeld		12 454 531	9 037 343
Sum langsiktig gjeld		13 406 126	10 031 267
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		302 040	285 266
Betalbar skatt	7	139 090	150 593
Skyldig offentlige avgifter		483 199	235 636
Annen kortsiktig gjeld		458 496	100 675
Sum kortsiktig gjeld		1 382 825	772 170
Sum gjeld		14 788 951	10 803 437
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		20 306 572	16 048 702



Årsregnskap 2019

Matre Fiskeriselskap AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 995 108 798



RESULTATREGNSKAP

MATRE FISKERISELSKAP AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		5 773 756	4 307 012
Annen driftsinntekt		15 672	2 850 000
Sum driftsinntekter		5 789 428	7 157 012
Varekostnad		219 833	567 240
Lønnskostnad	2	2 197 264	1 392 094
Avskrivning av driftsmidler	4	675 300	578 276
Annen driftskostnad	2	1 707 665	1 128 920
Sum driftskostnader		4 800 061	3 666 529
Driftsresultat		989 367	3 490 483
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		346	326
Annen finansinntekt		18 212	3 340
Annen rentekostnad		547 119	335 476
Annen finanskostnad		91 689	0
Resultat av finansposter		-620 251	-331 810
Ordinært resultat før skattekostnad		369 117	3 158 673
Skattekostnad på ordinært resultat	7	96 761	683 657
Ordinært resultat		272 356	2 475 016
Årsresultat		272 356	2 475 016
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	6	272 356	2 475 016
Sum overføringer		272 356	2 475 016



BALANSE

MATRE FISKERISELSKAP AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	11 515 678	6 353 678
Sum immaterielle eiendeler		11 515 678	6 353 678
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3, 4	571 021	37 834
Skip og flytende installasjoner	3, 4	7 007 849	7 465 825
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	652 658	413 712
Sum varige driftsmidler		8 231 529	7 917 371
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Andre langsiktige fordringer		25 056	30 056
Sum finansielle anleggsmidler		35 056	40 056
Sum anleggsmidler		19 782 263	14 311 105
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		34 426	0
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	0	6 250
Andre kortsiktige fordringer		60 601	77 511
Sum fordringer		60 601	83 761
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	429 281	1 653 836
Sum omløpsmidler		524 309	1 737 597
Sum eiendeler		20 306 572	16 048 702



BALANSE

MATRE FISKERISELSKAP AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	450 000	450 000
Sum innskutt egenkapital			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	5 067 621	4 795 265
Sum opptjent egenkapital			
Sum egenkapital			
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	7	951 595	993 924
Sum avsetning for forpliktelser			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	12 454 531	9 037 343
Sum annen langsiktig gjeld			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 012 040	265 265
Betalbar skatt		139 630	139 538
Skyldig offentlige avgifter		205 138	205 636
Annen kortsiktig gjeld		1 000 000	1 000 000
Sum kortsiktig gjeld			
Sum gjeld			
Sum egenkapital og gjeld			

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder, og standarden for små selskaper er fulgt.

DRIFTSINNEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over fastsatt avskrivningsperiode med utgangspunkt i historisk kostpris.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen pr. 31.12 består av:	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	450	1 000	450 000

Eierstruktur:	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Erlend Gjellestad Matre	350	77,8%	77,8%
Tor Matre	100	22,2%	22,2%
Totalt antall aksjer	450	100%	100%

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Erlend Gjellestad Matre	Styremedlem, daglig leder	350
Tor Matre	Styreleder	100

Selskapet har en kortsiktig gjeld til aksjonærene på kr 66 098 per 31.12.2019.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 110 005	1 313 003
Arbeidsgiveravgift	4 635	8 532
Andre ytelser	82 623	70 560
Sum	2 197 264	1 392 094

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	545 824
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	550 216

Selskapet har ingen lønn eller annen godtgjørelse til styremedlemmer. Det er ikke gitt lån og/eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet er revisjonspliktig fra regnskapsåret 2019. Selskapet har ikke kostnadsført honorar til revisor i 2019.



Note 3 Langsiktig gjeld

Pantelån	31.12.2019	31.12.2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	12 454 531	9 037 343
Sum gjeld til kredittinstitusjoner	12 454 531	9 037 343

Det er stilt pant i følgende eiendeler:		Bokført verdi
		31.12.2019
Fiskekvoter	kr	11 515 678
Maskiner, anlegg	kr	571 021
Driftsløsøre	kr	652 658
Skip	kr	7 007 849
Sum	kr	19 747 207

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Skip	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	39 410	724 959	7 991 625	8 755 994
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	574 987	418 093	77 724	1 070 804
- Avgang i året		187 093		187 093
= Anskaffelseskost 31.12.19	614 397	955 958	8 069 349	9 639 705
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	43 376	303 300	1 061 500	1 408 176
= Bokført verdi 31.12.19	571 021	652 658	7 007 849	8 231 529
Årets ordinære avskrivninger	41 800	97 800	535 700	675 300
Økonomisk levetid	5-7 år	3-10 år	10-15 år	
Avskrivningsplan	saldo 4%			

Tidsubestemte fiskekvoter er bokført til kostpris lik kr 11 515 678 pr 31.12.2019. Kvantene avskrives ikke.

Note 5 Bundne bankinnskudd

Bundne bankinnskudd utgjør kroner 52 402 pr 31.12.2019.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	450 000	4 795 265	5 245 265
Årets resultat		272 356	272 356
Pr 31.12.2019	450 000	5 067 621	5 517 621



Note 7 Skatt

Resultatført skatt på ordinært resultat:	2019	2018	
Betalbar skatt	139 090	150 593	
Endring i utsatt skatt	-42 329	533 064	
Skattekostnad ordinært resultat	96 761	683 657	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	369 117	3 158 673	
Permanente forskjeller	70 706	10 177	
Endring i midlertidige forskjeller	192 405	-2 514 099	
Skattepliktig inntekt	632 227	654 751	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	139 090	150 593	
Sum betalbar skatt i balansen	139 090	150 593	
Utsatt skatt:	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	1 232 544	651 727	-580 817
Gevinst – og tapskonto	3 092 887	3 866 109	773 222
Sum	4 325 431	4 517 836	192 405
Utsatt skatt (22 %)	951 595	993 924	42 329

Note 8 Kundefordringer

	31.12.2019	31.12.2018
Kundefordringer til pålydende	0	6 250
Avsetning til tap	0	0
Balansført verdi av kundefordringer	0	6 250

Selskapet har ikke konstatert tap på kundefordringer i 2019.

Note 9 Hendelser etter balansedagen - Covid – 19 utbruddet

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Selskapet vil etter styrets vurdering sannsynligvis bli påvirket – uten at vi kan angi på hvilken måte. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Matre Fiskeriselskap AS

Hatlandsmyro 9 Servicebygget, 5412 Stord
Pb 1291, 5406 Stord
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 53 40 99 80
F +47 53 40 99 81

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Matre Fiskeriselskap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 272 356. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for Matre Fiskeriselskap AS

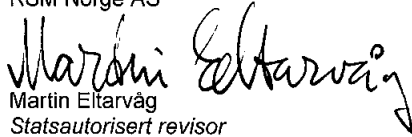


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsikk i Norge.

Stord, 5. mai 2020
RSM Norge AS


Martin Eltarvåg
Statsautorisert revisor