



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 28.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 31.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 307 012	2 012 492
Annen driftsinntekt		2 850 000	1 377 170
Sum inntekter		7 157 012	3 389 662
Kostnader			
Varekostnad		567 240	74 331
Lønnskostnad	2	1 392 094	566 997
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	578 276	43 700
Annen driftskostnad	2	1 128 920	706 073
Sum kostnader		3 666 529	1 391 102
Driftsresultat		3 490 483	1 998 560
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		326	160
Annen finansinntekt		3 340	6 181
Sum finansinntekter		3 666	6 341
Annan rentekostnad		335 476	106 552
Sum finanskostnader		335 476	106 552
Netto finans		-331 810	-100 211
Ordinært resultat før skattekostnad		3 158 673	1 898 349
Skattekostnad på ordinært resultat	7	683 657	435 567
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 475 016	1 462 782
Årsresultat	6	2 475 016	1 462 782
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 475 016	1 462 782
Totalresultat		2 475 016	1 462 782
Overføringer og disponeringar			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 475 016	1 462 782
Sum overføringer og disponeringar		2 475 016	1 462 782



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	6 353 678	4 553 678
Utsett skattefordel	7		
Sum immaterielle egedelar		6 353 678	4 553 678
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3, 4	37 834	
Skip, rigger, fly og lignende	3, 4	7 465 825	226 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 4	413 712	266 906
Sum varige driftsmiddel	3	7 917 371	493 406
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Andre fordringer		30 056	35 056
Sum finansielle anleggsmiddel		40 056	45 056
Sum anleggsmiddel		14 311 105	5 092 140
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer	8	6 250	
Andre fordringer		77 511	6 591
Sum krav		83 761	6 591
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 653 836	54 469
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		1 653 836	54 469
Sum omløpsmiddel		1 737 597	61 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIGEDLAR		16 048 702	5 153 199
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	1	450 000	450 000
Sum innskoten eigenkapital		450 000	450 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	6	4 795 265	2 320 249
Sum opptent eigenkapital		4 795 265	2 320 249
Sum eigenkapital		5 245 265	2 770 249
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	7	993 924	460 860
Sum avsetjingar for plikter		993 924	460 860
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	4	9 037 343	1 325 223
Sum anna langsiktig gjeld		9 037 343	1 325 223
Sum langsiktig gjeld		10 031 267	1 786 083
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		285 266	244 798
Betalbar skatt	7	150 593	167 923
Skyldige offentlige avgifter		235 636	96 228
Annen kortsiktig gjeld		100 675	87 918
Sum kortsiktig gjeld		772 170	596 867
Sum gjeld		10 803 437	2 382 950
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		16 048 702	5 153 200



Årsregnskap 2018

Matre Fiskeriselskap AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 995 108 798



RESULTATREGNSKAP

MATRE FISKERISELSKAP AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		4 307 012	2 012 492
Annen driftsinntekt		2 850 000	1 377 170
Sum driftsinntekter		7 157 012	3 389 662
Varekostnad		567 240	74 331
Lønnskostnad	2	1 392 094	566 997
Avskrivning av driftsmidler	3	578 276	43 700
Annen driftskostnad	2	1 128 920	706 073
Sum driftskostnader		3 666 529	1 391 102
Driftsresultat		3 490 483	1 998 560
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		326	160
Annen finansinntekt		3 340	6 181
Annen rentekostnad		335 476	106 552
Resultat av finansposter		-331 810	-100 211
Ordinært resultat før skattekostnad		3 158 673	1 898 349
Skattekostnad på ordinært resultat	7	683 657	435 567
Ordinært resultat		2 475 016	1 462 782
Årsresultat	6	2 475 016	1 462 782
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		2 475 016	1 462 782
Sum overføringer		2 475 016	1 462 782



BALANSE

MATRE FISKERISELSKAP AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	6 353 678	4 553 678
Sum immaterielle eiendeler		6 353 678	4 553 678
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3, 4	37 834	0
Skip og flytende installasjoner	3, 4	7 465 825	226 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	413 712	266 906
Sum varige driftsmidler	3	7 917 371	493 406
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Andre langsiktige fordringer		30 056	35 056
Sum finansielle anleggsmidler		40 056	45 056
Sum anleggsmidler		14 311 105	5 092 140
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	6 250	0
Andre kortsiktige fordringer		77 511	6 591
Sum fordringer		83 761	6 591
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 653 836	54 469
Sum omløpsmidler		1 737 597	61 060
Sum eiendeler		16 048 702	5 153 199



BALANSE			
MATRE FISKERISELSKAP AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	450 000	450 000
Sum innskutt egenkapital		450 000	450 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	4 795 265	2 320 249
Sum opptjent egenkapital		4 795 265	2 320 249
Sum egenkapital		5 245 265	2 770 249
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	7	993 924	460 860
Sum avsetning for forpliktelser		993 924	460 860
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	9 037 343	1 325 223
Sum annen langsiktig gjeld		9 037 343	1 325 223
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		285 266	244 798
Betalbar skatt	7	150 593	167 923
Skyldig offentlige avgifter		235 636	96 228
Annen kortsiktig gjeld		100 675	87 918
Sum kortsiktig gjeld		772 170	596 867
Sum gjeld		10 803 437	2 382 950
Sum egenkapital og gjeld		10 048 720	5 157 299

Stord - 28/2 2019
Styret i Matre Fiskeriselskap AS


Tor Matre
Styreleder


Erlend Gjellestad Matre
Styremedlem



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 62 607 per 31.12.2018.

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 313 003	535 572
Arbeidsgiveravgift	8 532	-468
Andre ytelser	70 560	31 893
Sum	1 392 094	566 997

Selskapet har i 2018 sysselsatt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	472 570
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	476 962

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 tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet har ikke kostnadsført honorar til revisor. Selskapet har fravalgt revisjon.



Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Skip	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	0	503 752	250 000	753 752
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	39 410	221 206	7 741 625	8 002 242
= Anskaffelseskost 31.12.18	39 410	724 959	7 991 625	8 755 994
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 576	311 247	525 800	838 623
= Bokført verdi 31.12.18	37 834	413 712	7 465 825	7 917 371
Årets ordinære avskrivninger	1 576	74 400	502 300	578 276
Økonomisk levetid	15 år	5 år	3-10 år	10-15 år

Tidsubestemte fiskekvoter er bokført til kostpris lik kr 6 353 678 pr 31.12.2018. Kvoteene avskrives ikke.

Note 4 Langsiktig gjeld

Pantelån	31.12.2018	31.12.2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	9 037 343	1 325 223
Sum gjeld til kredittinstitusjoner	9 037 343	1 325 223

Det er stilt pant i følgende eiendeler:		Bokført verdi 31.12.2018
Fiskekvoter	kr	6 353 678
Maskiner, anlegg	kr	37 834
Driftsløsøre	kr	413 712
Skip	kr	7 465 825
Sum	kr	14 271 049

Note 5 Bundne bankinnskudd

Bundne bankinnskudd utgjør kroner 147 550 pr 31.12.2018.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	450 000	2 320 249	2 770 249
Årets resultat		2 475 016	2 475 016
Pr 31.12.2018	450 000	4 795 265	5 245 265



Note 7 Skatt

Resultatført skatt på ordinært resultat:	2018	2017
Betalbar skatt	150 593	167 923
Endring i utsatt skatt	533 064	267 644
Skattekostnad ordinært resultat	683 657	435 567

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 158 673	1 898 349
Permanente forskjeller	10 177	0
Endring i midlertidige forskjeller	-2 514 099	-936 002
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-262 667
Skattepliktig inntekt	654 751	699 680

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	150 593	167 923
Sum betalbar skatt i balansen	150 593	167 923

Utsatt skatt:	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	651 727	21 100	-630 627
Gevinst – og tapskonto	3 866 109	1 982 637	-1 883 472
Sum	4 517 836	2 003 737	-2 514 099

Utsatt skatt (22 % / 23 %)	993 924	460 860	-533 064
----------------------------	---------	---------	----------

Note 8 Kundefordringer

	31.12.2018	31.12.2017
Kundefordringer til pålydende	6 250	0
Avsetning til tap	0	0
Balanseført verdi av kundefordringer	6 250	0

Selskapet har ikke konstatert tap på kundefordringer i 2018.