



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 797 383
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORSE GROUP AS
Forretningsadresse:	Gate 7 26 6700 MÅLØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Tore Lyng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	07.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 02.12.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		877 938	257 970
Sum inntekter		877 938	257 970
Kostnader			
Lønnskostnad	1	4 577 044	4 527 626
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	412 020	363 800
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Andre driftskostnader	1, 3, 13, 15	15 899 175	2 185 158
Sum kostnader		20 888 239	7 076 584
Driftsresultat		-20 010 302	-6 818 615
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			5 100 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			807 166
Annen renteinntekt		1 731 154	2 840 917
Annen finansinntekt		5 167 967	3 490 648
Verdijustering markedsbaserte omløpsmidler		4 169 184	3 673 742
Sum finansinntekter		11 068 305	15 912 473
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3, 13	19 957 759	43 303 543
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3, 13	528 225	2 715 516
Annen rentekostnad		824 725	210 349
Annen finanskostnad		856 150	851 830
Sum finanskostnader		22 166 859	47 081 239
Netto finans		-11 098 554	-31 168 765
Ordinært resultat før skattekostnad		-31 108 855	-37 987 380
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-31 108 855	-37 987 380
Årsresultat	10	-31 108 855	-37 987 380



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-31 108 855	-37 987 380
Totalresultat		-31 108 855	-37 987 380
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10	2 075 000	
Overført fra annen egenkapital		-33 183 855	-37 987 380
Sum overføringer og disponeringer	10	-31 108 855	-37 987 380



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 14	9 406 228	8 088 041
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	457 239	639 439
Sum varige driftsmidler		9 863 467	8 727 480
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 12	11 261 619	11 261 619
Lån til foretak i samme konsern	6, 12, 13	48 103 222	29 270 437
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 12		22 000
Investeringer i aksjer og andeler	5, 12	15 543 812	16 010 037
Andre langsiktige fordringer	13	1 869 925	6 950 989
Sum finansielle anleggsmidler		76 778 577	63 515 082
Sum anleggsmidler	15	86 642 045	72 242 562
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	439 108	104 318
Fordring på aksjonær	8, 12	2 074 753	
Lån til foretak i samme konsern (kortsiktig)	6, 12		6 546 378
Andre kortsiktige fordringer		290 807	240 988
Sum fordringer		2 804 667	6 891 685
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7, 12		45 000
Markedsbaserte aksjer		89 703 766	83 074 166
Sum investeringer		89 703 766	83 119 166



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	205 054	1 623 883
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		205 054	1 623 883
Sum omløpsmidler		92 713 487	91 634 735
SUM EIENDELER		179 355 532	163 877 297

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (18 170 aksjer à kr 100)	10, 11	1 817 000	1 817 000
Overkurs	10	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		1 821 000	1 821 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10, 15	107 449 572	140 633 428
Sum opptjent egenkapital		107 449 572	140 633 428

Sum egenkapital

109 270 572 **142 454 428**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	14		
Obligasjonslån	14		
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	4 042 376	
Øvrig langsiktig gjeld	14		
Sum annen langsiktig gjeld		4 042 376	

Sum langsiktig gjeld

4 042 376 **0**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	14	42 912 125	19 518 056
Leverandørgjeld	6	344 073	995 490



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		264 732	259 912
Utbytte	8	2 075 000	
Gjeld til konsernselskaper	6, 12		14 466
Annen kortsiktig gjeld	6, 15	20 446 654	634 945
Sum kortsiktig gjeld		66 042 584	21 422 869
Sum gjeld		70 084 960	21 422 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		179 355 532	163 877 297



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	294 414 454	392 946 570
Annen driftsinntekt	2	33 596	104 802
Sum inntekter		294 448 050	393 051 372
Kostnader			
Varekostnad		292 862 713	383 304 713
Lønnskostnad	3	7 238 804	8 526 006
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	458 875	469 067
Annen driftskostnad	3	68 208 758	19 956 508
Sum kostnader		368 769 150	412 256 294
Driftsresultat	4	-74 321 100	-19 204 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	8		
Annen renteinntekt		1 339 755	2 973 385
Annen finansinntekt		7 328 808	9 436 905
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		4 169 184	3 673 742
Sum finansinntekter		12 837 746	16 084 032
Nedskrivning av finansielle eiendeler	10	5 868 075	28 062 032
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		506 225	
Annen rentekostnad		2 316 889	1 901 420
Annen finanskostnad		1 258 952	2 589 865
Sum finanskostnader		9 950 140	32 553 317
Netto finans		2 887 606	-16 469 285
Ordinært resultat før skattekostnad		-71 433 494	-35 674 207
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-8 388 161	917 534
Ordinært resultat etter skattekostnad		-63 045 333	-36 591 741
Årsresultat	14	-63 045 333	-36 591 741



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Minoritetsinteresser	14		
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-63 045 333	-36 591 741
Totalresultat		-63 045 333	-36 591 741
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 075 000	
Overført fra annen egenkapital		-65 120 333	-36 591 741
Sum overføringer og disponeringer	14	-63 045 333	-36 591 741



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	10 383 872	1 995 711
Sum immaterielle eiendeler		10 383 872	1 995 711
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	23 043 924	21 725 737
Maskiner og anlegg	6	5 906 686	4 211 253
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 15	523 755	752 809
Sum varige driftsmidler		29 474 365	26 689 799
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Investeringer i aksjer og andeler	7, 8	15 565 435	16 031 661
Andre langsiktige fordringer	10, 15	7 868 690	31 299 053
Sum finansielle anleggsmidler		23 434 125	47 330 714
Sum anleggsmidler		63 292 362	76 016 224
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11, 15		940 603
Fordringer			
Kundefordringer	1, 12, 15	18 685 249	80 394 752
Andre kortsiktige fordringer	1, 9, 10	4 163 656	17 100 852
Sum fordringer		22 848 904	97 495 604
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		89 703 766	83 074 166
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7		
Investering i selskaper for midlertidig eie	7		45 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum investeringer		89 703 766	83 119 166
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	3 442 675	4 138 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 442 675	4 138 538
Sum omløpsmidler		115 995 345	185 693 912
SUM EIENDELER		179 287 707	261 710 136

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	14	1 817 000	1 817 000
Overkurs	14	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		1 821 000	1 821 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	14	94 862 768	137 536 186
Sum opptjent egenkapital		94 862 768	137 536 186

Minoritetsinteresser	14		
----------------------	----	--	--

Sum egenkapital		96 683 767	139 357 186
------------------------	--	-------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	4 042 376	
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		4 042 376	
Sum langsiktig gjeld		4 042 376	0

Kortsiktig gjeld



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	42 912 125	67 141 284
Leverandørgjeld	16	3 122 616	48 236 936
Betalbar skatt	5	6 134	6 568
Skyldig offentlige avgifter		360 990	435 405
Utbytte	14	2 075 000	
Annen kortsiktig gjeld	16	30 084 700	6 532 757
Sum kortsiktig gjeld		78 561 564	122 352 950
Sum gjeld		82 603 940	122 352 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		179 287 707	261 710 136



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 399020

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 797 383
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATO INVEST AS
Forretningsadresse: Gate 7 26
6700 MÅLØY

Regnskapsår

Årsregnskapsperiode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tore Lyng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 11.05.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 988 797 383
MATO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		877 938	257 970
Sum inntekter		877 938	257 970
Kostnader			
Lønnskostnad	1	4 577 044	4 527 626
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	412 020	363 800
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Andre driftskostnader	1, 3, 13,	15 899 175	2 185 158
Sum kostnader		20 888 239	7 076 584
Driftsresultat		-20 010 302	-6 818 615
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			5 100 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			807 166
Annen renteinntekt		1 731 154	2 840 917
Annen finansinntekt		5 167 967	3 490 648
Verdijustering markedsbaserte omløpsmidler		4 169 184	3 673 742
Sum finansinntekter		11 068 305	15 912 473
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3, 13	19 957 759	43 303 543
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3, 13	528 225	2 715 516
Annen rentekostnad		824 725	210 349
Annen finanskostnad		856 150	851 830
Sum finanskostnader		22 166 859	47 081 239
Netto finans		-11 098 554	-31 168 765
Ordinært resultat før skattekostnad		-31 108 855	-37 987 380
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-31 108 855	-37 987 380
Årsresultat	10	-31 108 855	-37 987 380



Årsresultat etter minoritetsinteresser		-31 108 855	-37 987 380
Totalresultat		-31 108 855	-37 987 380
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10	2 075 000	
Overført fra annen egenkapital		-33 183 855	-37 987 380
Sum overføringer og disponeringer	10	-31 108 855	-37 987 380



Organisasjonsnr: 988 797 383
MATO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 14	9 406 228	8 088 041
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	2	457 239	639 439
Sum varige driftsmidler		9 863 467	8 727 480
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 12	11 261 619	11 261 619
Lån til foretak i samme konsern	6, 12, 13	48 103 222	29 270 437
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 12		22 000
Investeringer i aksjer og andeler	5, 12	15 543 812	16 010 037
Andre langsiktige fordringer	13	1 869 925	6 950 989
Sum finansielle anleggsmidler		76 778 577	63 515 082
Sum anleggsmidler	15	86 642 045	72 242 562
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	439 108	104 318
Fordring på aksjonær	8, 12	2 074 753	
Lån til foretak i samme konsern (kortsiktig)	6, 12		6 546 378
Andre kortsiktige fordringer		290 807	240 988
Sum fordringer		2 804 667	6 891 685
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7, 12		45 000
Markedsbaserte aksjer		89 703 766	83 074 166
Sum investeringer		89 703 766	83 119 166
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	205 054	1 623 883



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		205 054	1 623 883
Sum omløpsmidler		92 713 487	91 634 735
SUM EIENDELER		179 355 532	163 877 297
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (18 170 aksjer à kr 100)	10, 11	1 817 000	1 817 000
Overkurs	10	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		1 821 000	1 821 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10, 15	107 449 572	140 633 428
Sum opptjent egenkapital		107 449 572	140 633 428
Sum egenkapital		109 270 572	142 454 428
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	14		
Obligasjonslån	14		
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	4 042 376	
Øvrig langsiktig gjeld	14		
Sum annen langsiktig gjeld		4 042 376	
Sum langsiktig gjeld		4 042 376	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	42 912 125	19 518 056
Leverandørgjeld	6	344 073	995 490
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		264 732	259 912
Utbytte	8	2 075 000	
Gjeld til konsernselskaper	6, 12		14 466
Annen kortsiktig gjeld	6, 15	20 446 654	634 945
Sum kortsiktig gjeld		66 042 584	21 422 869
Sum gjeld		70 084 960	21 422 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		179 355 532	163 877 297



Organisasjonsnr: 988 797 383
MATO INVEST AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	294 414 454	392 946 570
Annen driftsinntekt	2	33 596	104 802
Sum inntekter		294 448 050	393 051 372
Kostnader			
Varekostnad		292 862 713	383 304 713
Lønnskostnad	3	7 238 804	8 526 006
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	458 875	469 067
Annen driftskostnad	3	68 208 758	19 956 508
Sum kostnader		368 769 150	412 256 294
Driftsresultat	4	-74 321 100	-19 204 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	8		
Annen renteinntekt		1 339 755	2 973 385
Annen finansinntekt		7 328 808	9 436 905
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		4 169 184	3 673 742
Sum finansinntekter		12 837 746	16 084 032
Nedskrivning av finansielle eiendeler	10	5 868 075	28 062 032
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		506 225	
Annen rentekostnad		2 316 889	1 901 420
Annen finanskostnad		1 258 952	2 589 865
Sum finanskostnader		9 950 140	32 553 317
Netto finans		2 887 606	-16 469 285
Ordinært resultat før skattekostnad		-71 433 494	-35 674 207
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-8 388 161	917 534
Ordinært resultat etter skattekostnad		-63 045 333	-36 591 741
Årsresultat	14	-63 045 333	-36 591 741
Minoritetsinteresser	14		
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-63 045 333	-36 591 741



Totalresultat		-63 045 333	-36 591 741
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 075 000	
Overført fra annen egenkapital		-65 120 333	-36 591 741
Sum overføringer og disponeringer	14	-63 045 333	-36 591 741



Organisasjonsnr: 988 797 383
MATO INVEST AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	10 383 872	1 995 711
Sum immaterielle eiendeler		10 383 872	1 995 711
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	23 043 924	21 725 737
Maskiner og anlegg	6	5 906 686	4 211 253
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6, 15	523 755	752 809
Sum varige driftsmidler		29 474 365	26 689 799
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Investeringer i aksjer og andeler	7, 8	15 565 435	16 031 661
Andre langsiktige fordringer	10, 15	7 868 690	31 299 053
Sum finansielle anleggsmidler		23 434 125	47 330 714
Sum anleggsmidler		63 292 362	76 016 224
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11, 15		940 603
Fordringer			
Kundefordringer	1, 12, 15	18 685 249	80 394 752
Andre kortsiktige fordringer	1, 9, 10	4 163 656	17 100 852
Sum fordringer		22 848 904	97 495 604
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		89 703 766	83 074 166
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7		
Investering i selskaper for midlertidig eie	7		45 000
Sum investeringer		89 703 766	83 119 166
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Bankinnskudd, kontanter o. l.	13	3 442 675	4 138 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 442 675	4 138 538
Sum omløpsmidler		115 995 345	185 693 912
SUM EIENDELER		179 287 707	261 710 136
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14	1 817 000	1 817 000
Overkurs	14	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		1 821 000	1 821 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	94 862 768	137 536 186
Sum opptjent egenkapital		94 862 768	137 536 186
Minoritetsinteresser	14		
Sum egenkapital		96 683 767	139 357 186
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	4 042 376	
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		4 042 376	
Sum langsiktig gjeld		4 042 376	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	42 912 125	67 141 284
Leverandørgjeld	16	3 122 616	48 236 936
Betalbar skatt	5	6 134	6 568
Skyldig offentlige avgifter		360 990	435 405
Utbytte	14	2 075 000	
Annen kortsiktig gjeld	16	30 084 700	6 532 757
Sum kortsiktig gjeld		78 561 564	122 352 950
Sum gjeld		82 603 940	122 352 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		179 287 707	261 710 136



Organisasjonsnr: 988 797 383
MATO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Organisasjonsnr: 988 797 383
MATO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Årsregnskap 2021
Mato Invest AS

Org.nr.: 988 797 383



Mato Invest AS
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
	Salgsinntekt	877 938	257 970
	Sum driftsinntekter	<u>877 938</u>	<u>257 970</u>
1	Lønnskostnad	4 577 044	4 527 626
2	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	412 020	363 800
1, 3, 13, 15	Andre driftskostnader	15 899 175	2 185 158
	Sum driftskostnader	<u>20 888 239</u>	<u>7 076 584</u>
	Driftsresultat	<u>-20 010 302</u>	<u>-6 818 615</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	0	5 100 000
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	807 166
	Annen renteinntekt	1 731 154	2 840 917
	Annen finansinntekt	5 167 967	3 490 648
	Verdijustering markedsbaserte omløpsmidler	4 169 184	3 673 742
3, 13	Nedskrivning av finansielle eiendeler	19 957 759	43 303 543
3, 13	Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	528 225	2 715 516
	Annen rentekostnad	824 725	210 349
	Annen finanskostnad	856 150	851 830
	Resultat av finansposter	<u>-11 098 554</u>	<u>-31 168 765</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-31 108 855</u>	<u>-37 987 380</u>
3	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
10	Årsresultat	<u>-31 108 855</u>	<u>-37 987 380</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført fra annen egenkapital	33 183 855	37 987 380
10	Foreslått utbytte	2 075 000	0
10	Sum overføringer	<u>-31 108 855</u>	<u>-37 987 380</u>



Mato Invest AS
Balanse pr. 31. desember

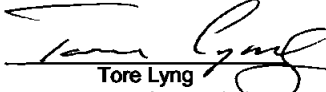
NOTER	EIENDELER	2021	2020
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
2, 14	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9 406 228	8 088 041
2	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	457 239	639 439
	Sum varige driftsmidler	<u>9 863 467</u>	<u>8 727 480</u>
	Finansielle anleggsmidler		
4, 12	Investeringer i datterselskap	11 261 619	11 261 619
6, 12, 13	Lån til foretak i samme konsern (langiktig)	48 103 222	29 270 437
4, 12	Investeringer i tilknyttet selskap	0	22 000
5, 12	Investeringer i aksjer og andeler	15 543 812	16 010 037
13	Andre langsiktige fordringer	1 869 925	6 950 989
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>76 778 577</u>	<u>63 515 082</u>
15	Sum anleggsmidler	<u>86 642 045</u>	<u>72 242 562</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
6	Kundefordringer	439 108	104 318
8, 12	Fordring på aksjonær	2 074 753	0
6, 12	Lån til foretak i samme konsern (kortsiktig)	0	6 546 378
	Andre kortsiktige fordringer	290 807	240 988
	Sum fordringer	<u>2 804 667</u>	<u>6 891 685</u>
	Investeringer		
	Markedsbaserte verdipapirer/fond	89 703 766	83 074 166
7, 12	Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskap (midlertidig eie)	0	45 000
	Sum investeringer	<u>89 703 766</u>	<u>83 119 166</u>
9	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>205 054</u>	<u>1 623 883</u>
	Sum omløpsmidler	<u>92 713 487</u>	<u>91 634 735</u>
	SUM EIENDELER	<u>179 355 532</u>	<u>163 877 297</u>



Mato Invest AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
10, 11	Aksjekapital (18 170 aksjer à kr 100)	1 817 000	1 817 000
10	Overkurs	4 000	4 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>1 821 000</u>	<u>1 821 000</u>
	Opptjent egenkapital		
10, 15	Annen egenkapital	107 449 572	140 633 428
	Sum opptjent egenkapital	<u>107 449 572</u>	<u>140 633 428</u>
	Sum egenkapital	109 270 572	142 454 428
	Gjeld		
14	Gjeld til kredittinstitusjoner	4 042 376	0
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>4 042 376</u>	<u>0</u>
	Kortsiktig gjeld		
14	Gjeld til kredittinstitusjoner	42 912 125	19 518 056
6	Leverandørgjeld	344 073	995 490
	Skyldige offentlige avgifter	264 732	259 912
8	Foreslått utbytte	2 075 000	0
6, 12	Gjeld til konsernselskaper	0	14 466
6, 15	Annen kortsiktig gjeld	20 446 654	634 945
	Sum kortsiktig gjeld	<u>66 042 584</u>	<u>21 422 869</u>
	Sum gjeld	70 084 960	21 422 869
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	179 355 532	163 877 297

Måløy, 07.05..... 2023


Tore Lyng
styrets leder / daglig leder


Magda Olbjørg Lyng
nestleder



Mato Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 0 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift (se forøvrig note 15), kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel kan føres opp dersom det forventes fremtidig skattbart overskudd som vil kunne utnytte fordelene.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner, som er klassifisert som omløpsmidler, inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg, omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og har god eierspredning og likviditet er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Andre investeringer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.



Mato Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 833 331	3 891 029
Arbeidsgiveravgift	426 073	439 804
Pensjonskostnader	186 044	180 008
Andre ytelser	131 595	16 785
Sum	4 577 044	4 527 626

Selskapet har i 2021 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 213 338	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	1 217 730	0

Honorar til revisor eks. mva utgjør:

	2021	2020
Lovpålagt revisjon	375 016	197 844
Andre tjenester	160 000	160 750
Sum	535 016	358 594

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	8 403 576	906 559	9 310 135
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 548 007		1 548 007
Anskaffelseskost 31.12.21	9 951 583	906 559	10 858 142
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	545 355	449 320	994 675
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	545 355	449 320	994 675
Bokført verdi 31.12.21	9 406 228	457 239	9 863 467
Årets ordinære avskrivninger	229 820	182 200	412 020
Økonomisk levetid	50 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Mato Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 3 Skattekostnad

	2021	2020
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Resultat før skattekostnad	-31 108 855	-37 987 380
Andre permanente forskjeller *)	35 061 125	8 501 948
Endring midlertidige forskjeller	-18 934	-13 442 507
Anvendelse av fremførbart underskudd	-3 933 335	-375 603
Årets skattegrunnlag	0	-43 303 542
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt	0	0
Netto betalbar skatt	0	0
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:		
Driftsmidler	320 486	301 553
Fordringer (nærstående)	0	0
Underskudd til fremføring	-5 908 353	-9 841 688
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 587 865	9 540 135
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	0	0

Grunnlag for utsatt skattefordel utgjør kr 5 587 866. Utsatt skattefordel kr 1 229 331 er ikke balanseført da tidspunkt for eventuell utnyttelse av fremførbart underskudd er usikker.

*) Andre permanente forskjeller inkluderer i hovedsak nedskrivning av kortsiktige og langsiktige utlån, samt ikke fradragberettigede kostnader.



Mato Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap mv.

Firma	Tilknytning	Forretningskontor	Kostpris	Nedskrevet beløp	Balanseført verdi	Eierandel	Stemmeandel
Datterselskap							
Selected Seafood AS *)	Datter	Måløy	11 115 620	0	11 115 620	100 %	100 %
Mulhacen AS	Datter	Måløy	100 000	0	100 000	100 %	100 %
Nordic Salmon AB	Datter	Solna (Sverige)	45 998	0	45 998	100 %	100 %
Norse Seafood AS	Datter	Måløy	1	0	0	100 %	100 %
Totalt			11 261 619	0	11 261 619		
Tilknyttet selskap							
MP Services AS	Tilknyttet	Måløy	22 000	0	0	20 %	20 %
Totalt			22 000	0	22 000		

Firma	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat ifølge siste årsregnskap
Datterselskaper		
Selected Seafood AS *)	-12 311 387	-32 864 765
Mulhacen AS	-1 805 712	-521 047
Nordic Salmon AB (NOK **)	-458 828	-572 825
Norse Seafood AS (tidl. Lyng Fisheries AS)	-4 155 922	389 475
Tilknyttet selskap		
MP Services	-78 963	-38 064

*) Mato Invest AS har konvertert fordringer til en verdi av kr 30.000.000 til aksjer i Selected Seafood AS. Kapitalutvidelsen er registrert i foretaksregisteret 30.03.2023, jfr note 6.

**) Originalvaluta er SEK. Omregnet til NOK til kurs 31.12.21 kr 97,45/Snittkurs 100,19

Note 5 Andre selskaper

Firma		Kostpris	Balanseført verdi	Eierandel	Stemmeandel	
Pesquera Azul Norge AS	Andre selskaper Storebø	14 000 062	0	14 000 062	5%	5%
Naeva AS	Andre selskaper Bergen	2 004 975	0	1 543 750	3%	3%
Totalt		16 005 037	0	15 543 812		

Firma	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat ifølge siste årsregnskap
Pesquera Azul Norge AS	44 089 411	-2 661 677
Naeva AS	7 385 194	-3 798 062



Mato Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern (kortsiktig)	448 317	97 789	0	0
Foretak i samme konsern (langsiktig *)	0	0	48 103 222	29 270 437
Datterselskap (midlertidig eie)	0	0	0	6 546 378
Sum	448 317	97 789	48 103 222	35 816 816

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	0	14 466
Sum	0	0	0	14 466

*) Andre fordringer omfatter en fordring på kr 27.508.416 knyttet til Selected Seafood AS etter en nedskrivning i 2020 på kr 18.250.740. (Gjennomført i Lyng Seafood AS som ble innfusjort i Selected Seafood AS fra 1.1.2021). Bruttoverdi av fordringer mot Selected Seafood AS utgjør dermed kr 45.759.156. I dette beløpet inngår også overtatt leverandørgjeld på kr 14.964.610 i tilknytning til frivillig akkordløsning i Selected Seafood AS. Av samlet fordring mot Selected Seafood AS er kr 30.000.000 konvertert til aksjer, jf. note 4.

Note 7 Investeringer i datterselskaper - midlertidig eie

Selskapet har per 31.12.2021 eierandeler i selskaper ment for midlertidig eie. Som følge av dette er selskapene ikke konsolidert inn i konsernet, jf. regnskapsloven § 3-8.

Firma	Tilknytning	Forretning s-kontor	Kostpris	Balanseført verdi	Eierandel	Stemmeandel
TL Fisheries AS	Datter	Måløy	30 000	0	100%	100%
T&B Fisheries AS	Datter	Måløy	15 000	0	50%	50%
Lyng Seafood Asia PTE Ltd.	Datter	Singapore	-	0	100%	100 %
Norwegian Salmon PTE Ltd	Datter	Singapore	-	0	100%	100%

Firma	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat ifølge siste årsregnskap
TL Fisheries AS	-72 882	-21 819
T&B Fisheries AS	-280 333	-28 316



Mato Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 8 Mellomværende eier

Det er gitt lån til eier på kr 2 074 753. Dette er i strid med aksjeloven § 3-8. Selskapet har vedtatt å sette av kr 2 075 000 til utbytte som vil gå til motregning mot lånet.

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 190 543. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.21 utgjør kr 185 543.

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 31.12.2020	1 817 000	4 000	140 633 428	142 454 428
Årets resultat			-31 108 855	-31 108 855
Avsatt utbytte			-2 075 000	-2 075 000
Pr 31.12.2021	1 817 000	4 000	107 449 572	109 270 572

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mato Invest AS pr. 31.12.2021 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	18 170	100	1 817 000
Sum	18 170		1 817 000

Eierstruktur

Navn	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tore Lyng, styrets leder / daglig leder	18 170	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	18 170	100 %	100 %

Hver aksje gir samme rett i selskapet.

Note 12 Nærstående parter

Følgende selskap er nærstående parter:

Selected Seafood AS, Mulhacen AS, Norse Seafood AS, MP Services AS og Nordic Salmon AB. I tillegg kommer Lyng Seafood PTE Ltd samt Norwegian Salmon PTE Ltd, TL Fisheries AS og T&B Fisheries AS.

Transaksjoner mellom selskapene skjer på ordinære forretningsmessige vilkår.



Mato Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 13 Fordringer

Avsetning til tap på "Lån til foretak i samme konsern" er foretatt med kr 19 124 394.
Tilsvarende tall i 2020 var kr 18 250 740.

Avsetning til tap på "Andre langsiktige fordringer" er foretatt med kr 43 739 740.
Tilsvarende tall i 2020 var kr 38 552 804.

Totalt resultatført tapsavsetning i 2021 på langsiktige poster utgjør kr 19 957 759 og fremkommer under "Nedskrivning av andre finansielle eiendeler".

Tapsavsetning på kortsiktige fordringer 2022 utgjør kr 4 753 012 og er registrert under "Andre driftskostnader".

Note 14 Pantstillelser og garantier

Pantesikret gjeld, pantstillelser og garantier	2021	2020
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-42 912 125	-19 518 056
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-4 042 376	0
	<hr/>	<hr/>
	-46 954 501	-19 518 056
Bokført verdi av pantesikrede eiendeler		
Faste eiendommer	9 406 228	8 088 041
Sum	<hr/>	<hr/>
	9 406 228	8 088 041

Note 15 Hendelser etter balansedagen

Mato Invest AS har i 2022 avgitt en garanti på inntil NOK 10.000.000 i tilknytning til langsiktige fordringer i Selected Seafood AS. Det er avsatt kr 5.000.000 til dekning av eventuell utløst forpliktelse knyttet til denne.

Mato Invest AS har våren 2022, som en del av den frivillige akkordløsningen i datterselskapet Selected Seafood AS, overtatt og gjort opp 40 % av gjelden mot definerte leverandører. Fordringen mot Selected Seafood AS reflekterer denne akkordløsningen per 31.12.2021., jf note 6

Som følge av at selskapets styre ikke har innlevert årsregnskapet for 2021, har tingretten den 26.4.2023 åpnet tvangsavviklingsbo. Styreleder har bedt om tilbakelevering av boet. Dersom fortsatt driftforutsetningen ikke lenger kan legges til grunn, vil selskapets balanseførte verdier kunne ha en vesentlig lavere verdi.



Konsernregnskap 2021

Mato Invest AS

Org.nr.: 988 797 383



Mato Invest AS

Konsernregnskap

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	2	294 414 454	392 946 570
Annen driftsinntekt	2	33 596	104 802
Sum driftsinntekter		294 448 050	393 051 372
Varekostnad		292 862 713	383 304 713
Lønnskostnad	3	7 238 804	8 526 006
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	458 875	469 067
Annen driftskostnad	3	68 208 758	19 956 508
Sum driftskostnader		368 769 150	412 256 294
Driftsresultat	4	-74 321 100	-19 204 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 339 755	2 973 385
Annen finansinntekt		7 328 808	9 436 905
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		4 169 184	3 673 742
Nedskrivning av finansielle eiendeler	10	5 868 075	28 062 032
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		506 225	0
Annen rentekostnad		2 316 889	1 901 420
Annen finanskostnad		1 258 952	2 589 865
Resultat av finansposter		2 887 606	-16 469 285
Ordinært resultat før skattekostnad		-71 433 494	-35 674 207
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-8 388 161	917 534
Årsresultat	14	-63 045 333	-36 591 741
Disponeringer			
Avsatt til utbytte		2 075 000	0
Overført fra annen egenkapital		-65 120 333	-36 591 741
Sum disponert	14	-63 045 333	-36 591 741



Mato Invest AS

Konsernregnskap

Balanse

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	10 383 872	1 995 711
Sum immaterielle eiendeler		10 383 872	1 995 711
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	23 043 924	21 725 737
Maskiner og anlegg	6	5 906 686	4 211 253
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 15	523 755	752 809
Sum varige driftsmidler		29 474 365	26 689 799
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7, 8	15 565 435	16 031 661
Andre langsiktige fordringer	10, 15	7 868 690	31 299 053
Sum finansielle anleggsmidler		23 434 125	47 330 714
Sum anleggsmidler		63 292 362	76 016 224
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	11, 15	0	940 603
Fordringer			
Kundefordringer	1, 12, 15	18 685 249	80 394 752
Andre kortsiktige fordringer	1, 9, 10	4 163 656	17 100 852
Sum fordringer		22 848 904	97 495 604
Investeringer			
Markedsbaserte verdipapirer/fond		89 703 766	83 074 166
Investering i selskaper for midlertidig eie	7	0	45 000
Sum investeringer		89 703 766	83 119 166
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	3 442 675	4 138 538
Sum omløpsmidler		115 995 345	185 693 912
Sum eiendeler		179 287 707	261 710 136



Mato Invest AS

Konsernregnskap

Balanse

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14	1 817 000	1 817 000
Overkurs	14	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		1 821 000	1 821 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	94 862 768	137 536 186
Sum opptjent egenkapital		94 862 768	137 536 186
Sum egenkapital		96 683 767	139 357 186
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	4 042 376	0
Sum annen langsiktig gjeld		4 042 376	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	42 912 125	67 141 284
Leverandørgjeld	16	3 122 616	48 236 936
Betalbar skatt	5	6 134	6 568
Skyldig offentlige avgifter		360 990	435 405
Utbytte	14	2 075 000	0
Annen kortsiktig gjeld	16	30 084 700	6 532 757
Sum kortsiktig gjeld		78 561 564	122 352 950
Sum gjeld		82 603 940	122 352 950
Sum egenkapital og gjeld		179 287 707	261 710 136

Måløy
Styret i Mato Invest AS

Tore Lyng
styreleder/daglig leder

Magda Olbjørg Lyng
nestleder



Mato Invest AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Konsernregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr. 31.12.2021.

Konsernet består av morselskapet Mato Invest AS, datterselskapene Selected Seafood AS (eierandel 100 %), Lyng Seafood AS (tidl. Selected Prime Fish AS) (eierandel 100 %), Nordic Salmon AB (100 %) og Mulhacen AS (eierandel 100 %). Internt aksjeeie, internt mellomværende, samt interne resultatposter er eliminert.

Konsernregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift (se for øvrig note 16), kongruens og forsiktighet. Konsernregnskapet er videre utarbeidet etter ensartede regnskapsprinsipper for like transaksjoner i alle selskaper som inngår i konsernregnskapet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert. Investeringer i selskaper hvor konsernet har betydelig innflytelse (tilknyttede selskaper), behandles etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Betydelig innflytelse foreligger normalt når konsernet eier fra 20 til 50 prosent av den stemmeberettigede kapitalen.

Aksjer i datterselskaper er eliminert i konsernregnskapet etter oppkjøpsmetoden. Dette innebærer at det oppkjøpte selskapets eiendeler og gjeld vurderes til virkelig verdi på kjøpstidspunktet, og eventuell merpris ut over dette klassifiseres som goodwill.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor:

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varer

Varelager er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Kostpris for tilvirkede varer er full tilvirkningskost som også inkluderer en andel av indirekte og faste kostnader.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.



Mato Invest AS

Noter til konsernregnskap 2021

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel er ført opp dersom det forventes fremtidig skattbart overskudd som er stort nok til å utligne midlertidige forskjeller og fremførbart underskudd.

Note 2 Salgsinntekter og andre inntekter

Fordeler seg slik på de ulike selskapene i konsernet

Salgsinntekter	2021	2020
Mato Invest AS	36 851	93 664
Selected Seafood AS	294 377 603	392 588 548
Mulhacen AS	0	0
Nordic Salmon AB	0	264 358
Sum	294 414 454	392 946 570

Andre inntekter på kr 33 596 knytter seg til Mulhacen AS. Intern omsetning mellom selskapene er eliminert.

Note 3 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader m.m.	2021	2020
Lønn, feriepenger etc.	6 054 934	7 304 638
Pensjonskostnader	682 149	613 173
Arbeidsgiveravgift	310 412	557 112
Andre sosiale ytelser	191 308	51 083
Sum lønnskostnader	7 238 804	8 526 006

Antall årsverk i regnskapsåret

	6	11
--	---	----

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder	Styret
Lønn	1 213 338	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha en tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har en pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør:

Lovpålagt revisjon	452 116
Andre tjenester	183 100
Sum ekskl mva	635 216



Mato Invest AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note 4 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Relasjon	Eierandel pr. 31.12.2021
MP Services AS	Tilknyttet selskap	20 %
TL Fisheries AS	Datterselskap	100 %
T&B Fisheries AS	Datterselskap	50 %
Norse Seafood AS	Datterselskap	100 %

Nærstående part	Salg av varer og tjenester	Renteinntekter	Rentekostnader
MP Services AS	0	0	0
Norse Seafood AS	0	93 462	0
TL Fisheries AS	0	1 810	0
T&B Fisheries AS	0	5 823	0
Sum	0	101 095	0

Kjøp og salg av varer og tjenester mellom nærstående parter er gjennomført til markedsvilkår.

Note 5 Skatt

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat		6 568
Avsatt satt fra tidligere år	6 134	
Sum betalbar skatt i balansen	6 134	6 568

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	0	6 436
Brutto endring utsatt skattefordel	-8 388 161	911 098
Årets skattekostnad	-8 388 161	917 535

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2021	2020
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler	249 487	227 598
Fordringer	-4 336 424	-467 343
Fordringer nærstående	0	0
Omløpsmidler	0	
Andre midlertidige forskjeller	-77 235	0
Underskudd til fremføring	-51 101 490	-27 005 155
Sum	-55 265 662	-27 244 900
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-1 774 574	-3 998 167
Ikke balanseført utsatt skattefordel tilknyttet fordringer nærstående	0	0
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-10 383 872	-1 995 711

Utnyttelse av balanseført utsatt skattefordel forutsetter fremtidig skattemessig overskudd som er stort nok til å utligne midlertidige forskjeller og fremførbart underskudd.



Mato Invest AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note 6 Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	22 041 272	4 211 253	1 670 171	27 922 696
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 548 007	1 695 432	0	3 243 439
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2021	23 589 279	5 906 685	1 670 171	31 166 135
Akk. avskrivninger 31.12.2021	545 355	0	1 146 416	1 691 771
Bokført verdi pr. 31.12.2021	23 043 924	5 906 685	523 755	29 474 364
Årets avskrivninger	229 820	0	229 055	458 875
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Økonomisk levetid	50 år		3-5 år	
Avskrivningsplan	lineær		lineær	



Mato Invest AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note 7 Investeringer i selskaper for midlertidig eie, samt investeringer i aksjer og andeler

Investeringer i selskaper for midlertidig eie

Selskapet har pr. 31.12.2021 eierandeler i selskaper ment for midlertidig eie. Som følge av dette er selskapene ikke konsolidert inn i konsernet, jf. regnskapsloven § 3-8.

Firma	Tilknytning	Forretnings- kontor	Kostpris	Balansført verdi	Eierandel	Stemmeandel
TL Fisheries AS	Datter	Måløy	30 000	0	100%	100%
T&B Fisheries AS	Datter	Måløy	15 000	0	50%	50%
Lyng Seafood Asia Ltd.	Datter	Singapore	-	0	100%	100%
Nowegian Salmon Pte Ltd	Datter	Singapore	-	0	100%	100%
Sum (eks ukjente)			45 000	0		

Investeringer i aksjer og andeler

Firma	Tilknytning	Forretnings- kontor	Kostpris	Balansført verdi	Eierandel	Stemmeandel
Pesquera Azul Norge AS	Andre selskaper	Storebø	14 000 062	14 000 062	5%	5%
Naeva AS	Andre selskaper	Bergen	2 004 975	1 543 750	3%	3%
Lyng Seafood Spolka	Datter 1)	Polen	21 623	21 623	100%	100%
Norse Seafood AS (tidl Lyng Fisheries AS)	Datter 1)	Måløy	1	1	100%	100%
Sum			16 026 661	15 565 436		

1) Selskapene er ikke konsolidert på grunn av uvesentlig størrelse.

Firma	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap
TL Fisheries AS	-72 882	-21 819
T&B Fisheries AS	-280 333	-28 316
Lyng Seafood Asia Ltd.	-	-
Nowegian Salmon Pte Ltd	-	-
Pesquera Azult Norge AS	44 089 411	-2 661 677
Naeva AS	7 385 194	-3 798 062
Lyng Seafood Spolka	-	-
Norse Seafood AS (tidl.Lyng Fisheries AS)	-4 155 922	-38 064

Note 8 Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskaper regnskapsføres etter egenkapitalmetoden.

Selskap	MP Service AS
Eiendel	20 %
Kostpris	22 000
Årsresultat	-38 064
Egenkapital 31.12..2021	-78 963

Konsernet sin andel av egenkapital i tilknyttet selskap er negativ pr. 31.12. og innregnes ikke iht. NRS (F) Investering i tilknyttet selskap og deltakelse i felles kontrollert virksomhet.



Mato Invest AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note 9 Mellomværende med tilknyttede selskap og felleskontrollert virksomhet

	Langsiktige fordringer		Kunde- og andre kortsiktige fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Tilknyttede selskap		0	0	0
Datterselskap (ikke konsolidert)	1 594 581	12 023 839	4 440 173	335 394

	Annen langsiktig gjeld		Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Tilknyttede selskap	0	0	0	0
Datterselskap (ikke konsolidert)	0	0	0	0

Note 10 Avsetning til tap korte og langsiktige utlån og andre fordringer

Avsetning til tap på andre langsiktige fordringer er foretatt med kr 68 646 104.

Konsernet har i året netto kostnadsført avsetninger for tap på korte og langsiktige utlån med kr 5 868 075 Dette fordeler seg på en avsetning i Mato Invest AS med kr 17 957 759 og en reversering av tidligere avsetning i Selected Seafood AS med kr 12 089 684.

Note 11 Varer

Varelager er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans. Kostpris for tilvirkede varer er full tilvirkningskost som også inkluderer en andel av indirekte og faste kostnader.

	2021	2020
Handelsvarer	0	940 603
Sum	0	940 603

Note 12 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende verdi	20 906 899	89 611 152
Avsetning for tap på kunder	-2 221 650	-9 216 400
Sum kundefordringer	18 685 249	80 394 752

Note 13 Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter mv. inngår bundne skattetrekksmidler med kr 307 002 pr. 31.12.2021. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2021 utgjør kr 253 078.



Mato Invest AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note 14 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritetsinteresser	Sum
Egenkapital 31.12.2020	1 817 000	4 000	137 536 186	0	139 357 186
Årets endring i egenkapital:					
Underhåndsakkord			22 446 915		22 446 915
Utbytte			-2 075 000		-2 075 000
Årsresultat			-63 045 333	0	-63 045 333
Egenkapital 31.12.2021	1 817 000	4 000	94 862 769	0	96 683 767

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen i Mato Invest AS pr. 31.12.2021 består av følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	18 170	100	1 817 000
Sum	18 170		1 817 000

Hver aksje gir én stemme i selskapet.

Eierstruktur:

Aksjonærer i Mato Invest AS pr. 31.12.2021 er:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tore Lyng, styreleder	18 170	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	18 170	100 %	100 %

Note 15 Pantstillelser og garantier mv.

	2021	2020
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	42 912 125	67 141 284
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	4 042 376	
Sum pantsikret gjeld	46 954 501	67 141 284

Bokført verdier stillet som sikkerhet for gjeld	2021	2020
Driftsmidler	9 406 228	8 088 041
Varelager	0	
Fordringer	0	138 275 012
Sum bokført verdier stillet som sikkerhet	9 406 228	146 363 053

All gjeld forfaller innen 5 år. Datterselskapet Selected Seafood AS hadde tidligere en factoringavtale på kundefordringer. Denne har opphørt i 2021, følgelig er det ingen pantsatte fordringer ved utgangen av 2021.



Mato Invest AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note 16 Hendelser etter balansedagen

Mato Invest AS har i 2022 avgitt en garanti på inntil kr 10 000 000 i tilknytning til langsiktige fordringer i Selected Seafood AS. Det er avsatt kr 5 000 000 til dekning av eventuell utløst forpliktelse knyttet til denne.

Datterselskapet Selected Seafood AS påbegynte gjeldsforhandlinger med sine leverandører høsten 2021. Forhandlingene pågikk gjennom 4. kvartal 2021 og endelige avtaler ble signert i mai 2022. Leverandørgjelden i Selected Seafood før oppnådd frivillig akkord utgjorde 40 394 047. Utvalgte leverandører aksepterte 60 % gjeldsettergivelse tilsvarende kr 22 446 915 mot at selskapet gjorde opp 40 % av gjelden tilsvarende kr 14 964 610. Oppgjøret ble gjennomført ved at selskapet tok opp et lån fra morselskapet Mato Invest AS. Etter gjennomført frivillig akkord og oppgjør utgjør leverandørgjelden kr 2 982 522 og gjeld til hovedaksjonær kr 45 722 044. Egenkapitalen i Selected Seafood AS og følgelig også i konsernet blir styrket med kr 22 446 915 som følge av gjeldsettergivelsen fra leverandørene, jf. note 14. Det er gjort en avsetning under "Annen kortsiktig gjeld" for forpliktelsen til leverandørene etter akkorden, stor kr 14 964 610

Mellomværende mellom Mato Invest AS og Selected Seafood er eliminert i konsernregnskapet.

Som følge av at styret i morselskap Mato Invest AS ikke har innlevert årsregnskapet for 2021, har tingretten den 26.4.2023 åpnet tvangsavviklingsbo. Styreleder har bedt om tilbakelevering av boet. Dersom fortsatt driftforutsetningen ikke lenger kan legges til grunn, vil selskapets balanseførte verdier kunne ha en vesentlig lavere verdi.



STYRETS ÅRSBERETNING REGNSKAPSÅRET 2021 FOR MATO INVEST AS ORG.NR. 988 797 383

Virksomhetens art

Konsernet driver primært virksomhet innen kjøp og salg av varer, hovedsakelig kjøp og salg av fiskeprodukter i inn- og utland, investering i eiendom, samt annen investeringsvirksomhet. Selskapets hovedkontor er på Måløy i Kinn kommune. Konsernet virksomhet foregår i Måløy, Skåne i Sverige og Gdynia i Polen.

Konsernet består i tillegg til Mato Invest AS av følgende heleide datterselskaper:

- Selected Seafood AS. Datterselskap. Eierandel 100%.
- Nordic Salmon AB. Datterselskap. Eierandel 100%.
- Mulhacen AS. Datterselskap. Eierandel 100%.

Eierandeler i selskaper ment for midlertidig eie og uvesentlig størrelse er her ikke inkludert.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret mener at årsregnskapet gir ett rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat ved årsskiftet.

Omsetningen i konsernet ble redusert fra kr 393 051 372 i 2020 til kr 294 448 050 i 2021. Reduksjon skyldes en negativ utvikling i rammebetingelser pga pandemien, som har påvirket inntjeningen og resultatet i konsernet. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i konsernet var på NOK 27 933 922 i 2021, mens årsresultatet for konsernet utgjorde NOK – 63 045 333. Endringene i kontantstrøm skyldes i hovedsak nedskrivninger på finansielle eiendeler, endringer i kundefordringer, leverandørgjeld, varelager samt andre tidsavgrensninger. Kontantstrøm investeringsaktiviteter var på NOK – 6 351 115, og kontantstrøm finansieringsaktiviteter var på NOK – 22 278 664. Konsernet har i stor grad egenfinansiert investeringer. Egenkapitalen var på NOK 96 683 767 (53,9%) i 2021 sammenlignet med NOK 139 357 186 (53,2%) i 2020. Endringer skyldes primært nedskrivninger på finansielle eiendeler og underskudd på driften. Selskapets likviditetsbeholdning var på NOK 3 442 675 pr 31.12.2021. Totalkapitalen var ved utgangen av året 2021 på NOK 179 287 707, sammenlignet med NOK 261 710 136 i 2020.

Selskapet har etter balansedagen deltatt i emisjon med NOK 30 000 000 i datterselskapet Selected Seafood AS. Selskapet har deltatt i frivillig akkord i datterselskap med tilførsel av lån på NOK 14 964 610, og gjeld til Mato er på totalt NOK 45 722 044. Videre så har selskapet investert og deltatt i emisjon med SEK 7 000 000 i landbasert oppdrett i Sverige gjennom det heleide datterselskapet Nordic Salmon AB. Regnskapet for 2021 er innlevert for seint, og som en følge av dette er det kommet krav om tvangsavvikling. Styreleder har avvist dette fordi selskapet er solvent.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen har etter balansedagen vært preget av usikkerhet, som en følge av endringer i makroøkonomiske forhold. Det har imidlertid vært en økt etterspørsel pga vekst i verdensbefolkningen og økt etterspørsel etter fisk, men samtidig har det vært høye råstoffkostnader og stor konkurranse i markedet. Konsernets salg har hittil vært rettet mot internasjonale markeder. På kort sikt vil konsernet fokusere på å styrke lønnsomheten med en lavere omsetning, og fokusere på tiltak for å bedre likviditeten og soliditeten. Konsernet har etablert en strategi som skal sikre grunnlag for videre vekst og resultatutvikling. Konsernet har positive forventninger til investeringer i datterselskap knyttet til landbasert oppdrett i Sverige.

Finansiell risiko

Selskapet er gjennom investeringer i datterselskap eksponert for valuta-, kreditt- og markedsrisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Det er iverksatt tiltak for å



bedre konsernets finansielle stilling gjennom egenkapitaltransaksjoner og tilførsel av ansvarlig lån og garantier til datterselskaper fra Mato Invest AS.

Markedsrisiko

Konsernet er eksponert for endringer i valutakurser da en vesentlig del av selskapets inntekter er i utenlandsk valuta. Konsernet vil valutasikre kontrakter for å redusere den driftstilknyttede markedsrisikoen. Selskapet er også eksponert for endringer i rentenivået, da konsernets gjeld har flytende rente. Selskapets eksterne gjeld er imidlertid på et lavt nivå.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på kredittforsikrede fordringer er vurdert som lav på grunn av at selskapet policy er kredittforsikring av alle sine kunder. Konsernet har imidlertid hatt tap på fordringer på ikke kredittforsikrede kunder, og er eksponert for tap på ikke kredittforsikrede fordringer. Dette som en følge av ukurans og prisfallsrisiko samt endring i markedsforholdene hos datterselskaper. Det er foretatt nedskrivninger på finansielle eiendeler knyttet til usikkerhet i investeringer i datterselskaper.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet og konsernet som tilfredsstillende. Det er økt fokus på tiltak for å bedre selskapets- og konsernets likviditet ved kostnadsreducerende tiltak, reduksjon i varelager og inndrivelse av fordringer.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet, og det bekreftes at forutsetningene er til stede. Til grunn for antagelsen ligger konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover, og at selskapet har en forsvarlig egenkapital.

Forslag til anvendelse av underskudd i konsernet

Styret forslår følgende anvendelse av årsresultat NOK - 63 045 333

- Avsatt til utbytte NOK + 2 075 000
- Overført fra annen egenkapital NOK - 65 120 333

Arbeidsmiljøet

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Selskapet hadde 2 og konsernet 5 ansatte i 2021. Det er ikke rapportert om skader eller ulykker i forbindelse med driften.

Likestilling

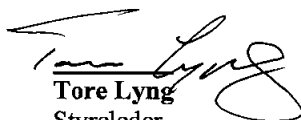
Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapets styre består av 1 mann og 1 kvinne.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

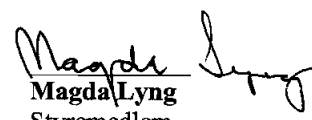
Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.


Tore Lyng
Styreleder

Måløy, 7. mai 2023
Styret i Mato Invest AS


Magda Lyng
Styremedlem



Konsernregnskap 2021
Mato Invest AS

Org.nr.: 988 797 383



Mato Invest AS

Konsernregnskap

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	2	294 414 454	392 946 570
Annen driftsinntekt	2	33 596	104 802
Sum driftsinntekter		294 448 050	393 051 372
Varekostnad		292 862 713	383 304 713
Lønnskostnad	3	7 238 804	8 526 006
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	458 875	469 067
Annen driftskostnad	3	68 208 758	19 956 508
Sum driftskostnader		368 769 150	412 256 294
Driftsresultat	4	-74 321 100	-19 204 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 339 755	2 973 385
Annen finansinntekt		7 328 808	9 436 905
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		4 169 184	3 673 742
Nedskrivning av finansielle eiendeler	10	5 868 075	28 062 032
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		506 225	0
Annen rentekostnad		2 316 889	1 901 420
Annen finanskostnad		1 258 952	2 589 865
Resultat av finansposter		2 887 606	-16 469 285
Ordinært resultat før skattekostnad		-71 433 494	-35 674 207
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-8 388 161	917 534
Årsresultat	14	-63 045 333	-36 591 741
Disponeringer			
Avsatt til utbytte		2 075 000	0
Overført fra annen egenkapital		-65 120 333	-36 591 741
Sum disponert	14	-63 045 333	-36 591 741



Mato Invest AS

Konsernregnskap

Balanse

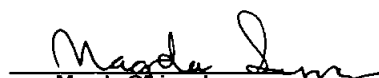
	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	10 383 872	1 995 711
Sum immaterielle eiendeler		10 383 872	1 995 711
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	23 043 924	21 725 737
Maskiner og anlegg	6	5 906 686	4 211 253
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 15	523 755	752 809
Sum varige driftsmidler		29 474 365	26 689 799
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7, 8	15 565 435	16 031 661
Andre langsiktige fordringer	10, 15	7 868 690	31 299 053
Sum finansielle anleggsmidler		23 434 125	47 330 714
Sum anleggsmidler		63 292 362	76 016 224
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	11, 15	0	940 603
Fordringer			
Kundefordringer	1, 12, 15	18 685 249	80 394 752
Andre kortsiktige fordringer	1, 9, 10	4 163 656	17 100 852
Sum fordringer		22 848 904	97 495 604
Investeringer			
Markedsbaserte verdipapirer/fond		89 703 766	83 074 166
Investering i selskaper for midlertidig eie	7	0	45 000
Sum investeringer		89 703 766	83 119 166
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	3 442 675	4 138 538
Sum omløpsmidler		115 995 345	185 693 912
Sum eiendeler		179 287 707	261 710 136

**Mato Invest AS**

Konsemregnskap

Balanse

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14	1 817 000	1 817 000
Overkurs	14	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		1 821 000	1 821 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	94 862 768	137 536 186
Sum opptjent egenkapital		94 862 768	137 536 186
Sum egenkapital		96 683 767	139 357 186
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	4 042 376	0
Sum annen langsiktig gjeld		4 042 376	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	42 912 125	67 141 284
Leverandørgjeld	16	3 122 616	48 236 936
Betalbar skatt	5	6 134	6 568
Skyldig offentlige avgifter		360 990	435 405
Utbytte	14	2 075 000	0
Annen kortsiktig gjeld	16	30 084 700	6 532 757
Sum kortsiktig gjeld		78 561 564	122 352 950
Sum gjeld		82 603 940	122 352 950
Sum egenkapital og gjeld		179 287 707	261 710 136

Måløy den 07.05.2023
Styret i Mato Invest AS
Tore Lyng
styreleder/daglig leder
Magda Olbjørg Lyng
nestleder



Mato Invest AS

Kontantstrømoppstilling

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2021	2020
Årsresultat før skattekostnad	-71 433 494	-35 674 207
Ordinære avskrivninger	458 875	469 067
Avsatt til dekning av forpliktelseser	5 000 000	0
Nedskrivning av anleggsmidler	25 463 984	28 062 032
Endringer i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	54 947 311	-13 402 874
Poster klassifisert som investering eller finansieringsaktiviteter	-4 554 313	-3 025 287
Endring i annen kortsiktig gjeld og andre tidsavgrensninger	18 051 559	-1 869 616
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	27 933 922	-25 440 885
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 243 439	-3 281 870
Netto innbetalinger ved salg av aksjer/andeler i andre foretak inkl. poster klassifisert som Andre finansielle instrumenter	56 051 645	80 694 805
Utbetalinger ved kjøp av aksjer/andeler i andre foretak inkl. poster klassifisert som Andre finansielle instrumenter	-63 500 000	-90 788 808
Innbetaling fra langsiktig utfån	4 340 679	8 548 385
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-6 351 115	-4 827 488
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Innbetaling ved opptak av langsiktig lån	4 042 376	
Netto endring i kassekreditt/kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-24 229 159	11 673 514
Utbetaling av utbytte og uttak til eier	-2 091 881	-4 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-22 278 664	7 673 514
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og plasseringer	-695 857	-22 594 859
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og plasseringer pr. 1.1.	4 138 532	26 733 391
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og plasseringer pr. 31.12.	3 442 675	4 138 532



Mato Invest AS Noter til konsernregnskap 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Konsernregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr. 31.12.2021.

Konsernet består av morselskapet Mato Invest AS, datterselskapene Selected Seafood AS (eierandel 100 %), Lyng Seafood AS (tidl. Selected Prime Fish AS) (eierandel 100 %), Nordic Salmon AB (100 %) og Mulhacén AS (eierandel 100 %). Internt aksjeeie, internt mellomværende, samt interne resultatposter er eliminert.

Konsernregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift (se for øvrig note 16), kongruens og forsiktighet. Konsernregnskapet er videre utarbeidet etter ensartede regnskapsprinsipper for like transaksjoner i alle selskaper som inngår i konsernregnskapet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert. Investeringer i selskaper hvor konsernet har betydelig innflytelse (tilknyttede selskaper), behandles etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Betydelig innflytelse foreligger normalt når konsernet eier fra 20 til 50 prosent av den stemmeberettigede kapitalen.

Aksjer i datterselskaper er eliminert i konsernregnskapet etter oppkjøpsmetoden. Dette innebærer at det oppkjøpte selskapets eiendeler og gjeld vurderes til virkelig verdi på kjøpstidspunktet, og eventuell merpris ut over dette klassifiseres som goodwill.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor:

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varer

Varelager er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Kostpris for tilvirkede varer er full tilvirkningskost som også inkluderer en andel av indirekte og faste kostnader.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.



Mato Invest AS
Noter til konsernregnskap 2021

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel er ført opp dersom det forventes fremtidig skattbart overskudd som er stort nok til å utligne midlertidige forskjeller og fremførbart underskudd.

Note 2 Salgsinntekter og andre inntekter

Fordeler seg slik på de ulike selskapene i konsernet

Salgsinntekter	2021	2020
Mato Invest AS	36 851	93 664
Selected Seafood AS	294 377 603	392 588 548
Mulhacen AS	0	0
Nordic Salmon AB	0	264 358
Sum	294 414 454	392 946 570

Andre inntekter på kr 33 596 knytter seg til Mulhacen AS. Intern omsetning mellom selskapene er eliminert.

Note 3 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader m.m.	2021	2020
Lønn, feriepenger etc.	6 054 934	7 304 638
Pensjonskostnader	682 149	613 173
Arbeidsgiveravgift	310 412	557 112
Andre sosiale ytelser	191 308	51 083
Sum lønnskostnader	7 238 804	8 526 006

Antall årsverk i regnskapsåret

	6	11
--	---	----

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder	Styret
Lønn	1 213 338	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha en tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har en pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør:

Løvpålagt revisjon	452 116
Andre tjenester	183 100
Sum ekskl mva	635 216



Mato Invest AS Noter til konsernregnskap 2021

Note 4 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Relasjon	Eierandel pr. 31.12.2021
MP Services AS	Tilknyttet selskap	20 %
TL Fisheries AS	Datterselskap	100 %
T&B Fisheries AS	Datterselskap	50 %
Norse Seafood AS	Datterselskap	100 %

Nærstående part	Salg av varer og tjenester	Renteinntekter	Rentekostnader
MP Services AS	0	0	0
Norse Seafood AS	0	93 462	0
TL Fisheries AS	0	1 810	0
T&B Fisheries AS	0	5 823	0
Sum	0	101 095	0

Kjøp og salg av varer og tjenester mellom nærstående parter er gjennomført til markedsvilkår.

Note 5 Skatt

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat		6 568
Avsatt satt fra tidligere år	6 134	
Sum betalbar skatt i balansen	6 134	6 568

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	0	6 436
Brutto endring utsatt skattefordel	-8 388 161	911 098
Årets skattekostnad	-8 388 161	917 535

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

Forskjeller som utlignes:	2021	2020
Anleggsmidler	249 487	227 598
Fordringer	-4 336 424	-467 343
Fordringer nærstående	0	0
Omløpsmidler	0	
Andre midlertidige forskjeller	-77 235	0
Underskudd til fremføring	-51 101 490	-27 005 155
Sum	-55 265 662	-27 244 900
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-1 774 574	-3 998 167
Ikke balanseført utsatt skattefordel tilknyttet fordringer nærstående	0	0
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-10 383 872	-1 995 711

Utnyttelse av balanseført utsatt skattefordel forutsetter fremtidig skattemessig overskudd som er stort nok til å utligne midlertidige forskjeller og fremførbart underskudd.



Mato Invest AS
Noter til konsernregnskap 2021

Note 6 Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	22 041 272	4 211 253	1 670 171	27 922 696
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 548 007	1 695 432	0	3 243 439
Avgang	-	-	-	-
<u>Anskaffelseskost 31.12.2021</u>	<u>23 589 279</u>	<u>5 906 685</u>	<u>1 670 171</u>	<u>31 166 135</u>
Akk. avskrivninger 31.12.2021	545 355	0	1 146 416	1 691 771
<u>Bokført verdi pr. 31.12.2021</u>	<u>23 043 924</u>	<u>5 906 685</u>	<u>523 755</u>	<u>29 474 364</u>
Årets avskrivninger	229 820	0	229 055	458 875
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Økonomisk levetid	50 år		3-5 år	
Avskrivningsplan	lineær		lineær	



Mato Invest AS
Noter til konsernregnskap 2021

Note 7 Investeringer i selskaper for midlertidig eie, samt investeringer i aksjer og andeler

Investeringer i selskaper for midlertidig eie

Selskapet har pr. 31.12.2021 eierandeler i selskaper ment for midlertidig eie. Som følge av dette er selskapene ikke konsolidert inn i konsernet, jf. regnskapsloven § 3-8.

Firma	Tilknytning	Forretnings- kontor	Kostpris	Balansført verdi	Eierandel	Stemmeandel
TL Fisheries AS	Datter	Måløy	30 000	0	100%	100%
T&B Fisheries AS	Datter	Måløy	15 000	0	50%	50%
Lyng Seafood Asia Ltd.	Datter	Singapore	-	0	100%	100%
Nowegian Salmon Pte Ltd	Datter	Singapore	-	0	100%	100%
Sum (eks ukjente)			45 000	0		

Investeringer i aksjer og andeler

Firma	Tilknytning	Forretnings- kontor	Kostpris	Balansført verdi	Eierandel	Stemmeandel
Pesquera Azul Norge AS	Andre selskaper	Storebø	14 000 062	14 000 062	5%	5%
Naeva AS	Andre selskaper	Bergen	2 004 975	1 543 750	3%	3%
Lyng Seafood Spolka	Datter 1)	Polen	21 623	21 623	100%	100%
Norse Seafood AS (tidl Lyng Fisheries AS	Datter 1)	Måløy	1	1	100%	100%
Sum			16 026 661	15 565 436		

1) Selskapene er ikke konsolidert på grunn av uvesentlig størrelse.

Firma	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap
TL Fisheries AS	-72 882	-21 819
T&B Fisheries AS	-280 333	-28 316
Lyng Seafood Asia Ltd.	-	-
Nowegian Salmon Pte Ltd	-	-
Pesquera Azult Norge AS	44 089 411	-2 661 677
Naeva AS	7 385 194	-3 798 062
Lyng Seafood Spolka	-	-
Norse Seafood AS (tidl.Lyng Fisheries AS)	-4 155 922	-38 064

Note 8 Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskaper regnskapsføres etter egenkapitalmetoden.

Selskap	MP Service AS
Eiendel	20 %
Kostpris	22 000
Årsresultat	-38 064
Egenkapital 31.12..2021	-78 963

Konsernet sin andel av egenkapital i tilknyttet selskap er negativ pr. 31.12. og innregnes ikke iht. NRS (F) Investering i tilknyttet selskap og deltakelse i felles kontrollert virksomhet.



Mato Invest AS Noter til konsernregnskap 2021

Note 9 Mellomværende med tilknyttede selskap og felleskontrollert virksomhet

	Langsiktige fordringer		Kunde- og andre kortsiktige fordringer		
	2021	2020	2021	2020	
Tilknyttede selskap		0		0	0
Datterselskap (ikke konsolidert)	1 594 581	12 023 839	4 440 173	335 394	
	Annen langsiktig gjeld		Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld		
	2021	2020	2021	2020	
Tilknyttede selskap	0	0		0	0
Datterselskap (ikke konsolidert)	0	0		0	0

Note 10 Avsetning til tap korte og langsiktige utlån og andre fordringer

Avsetning til tap på andre langsiktige fordringer er foretatt med kr 68 646 104.

Konsernet har i året netto kostnadsført avsetninger for tap på korte og langsiktige utlån med kr 5 868 075 Dette fordeler seg på en avsetning i Mato Invest AS med kr 17 957 759 og en reversering av tidligere avsetning i Selected Seafood AS med kr 12 089 684.

Note 11 Varer

Varelager er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans. Kostpris for tilvirkede varer er full tilvirkningskost som også inkluderer en andel av indirekte og faste kostnader.

	2021	2020
Handelsvarer	0	940 603
Sum	0	940 603

Note 12 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende verdi	20 906 899	89 611 152
Avsetning for tap på kunder	-2 221 650	-9 216 400
Sum kundefordringer	18 685 249	80 394 752

Note 13 Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter mv. inngår bundne skattetrekkmidler med kr 307 002 pr. 31.12.2021. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2021 utgjør kr 253 078.



Mato Invest AS
Noter til konsernregnskap 2021

Note 14 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritetsinteresser	Sum
Egenkapital 31.12.2020	1 817 000	4 000	137 536 186	0	139 357 186
Årets endring i egenkapital:					
Underhåndsakkord			22 446 915		22 446 915
Utbytte			-2 075 000		-2 075 000
Årsresultat			-63 045 333	0	-63 045 333
Egenkapital 31.12.2021	1 817 000	4 000	94 862 769	0	96 683 767

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen i Mato Invest AS pr. 31.12.2021 består av følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	18 170	100	1 817 000
Sum	18 170		1 817 000

Hver aksje gir én stemme i selskapet.

Eierstruktur:

Aksjonærer i Mato Invest AS pr. 31.12.2021 er:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tore Lyng, styreleder	18 170	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	18 170	100 %	100 %

Note 15 Pantstillelser og garantier mv.

	2021	2020
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	42 912 125	67 141 284
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	4 042 376	
Sum pantsikret gjeld	46 954 501	67 141 284

Bokført verdier stillet som sikkerhet for gjeld	2021	2020
Driftsmidler	9 406 228	8 088 041
Varelager	0	
Fordringer	0	138 275 012
Sum bokført verdier stillet som sikkerhet	9 406 228	146 363 053

All gjeld forfaller innen 5 år. Datterselskapet Selected Seafood AS hadde tidligere en factoringavtale på kundefordringer. Denne har opphørt i 2021, følgelig er det ingen pantsatte fordringer ved utgangen av 2021.



Mato Invest AS
Noter til konsernregnskap 2021

Note 16 Hendelser etter balansedagen

Mato Invest AS har i 2022 avgitt en garanti på inntil kr 10 000 000 i tilknytning til langsiktige fordringer i Selected Seafood AS. Det er avsatt kr 5 000 000 til dekning av eventuell utløst forpliktelse knyttet til denne.

Datterselskapet Selected Seafood AS påbegynte gjeldsforhandlinger med sine leverandører høsten 2021. Forhandlingene pågikk gjennom 4. kvartal 2021 og endelige avtaler ble signert i mai 2022. Leverandørgjelden i Selected Seafood før oppnådd frivillig akkord utgjorde 40 394 047. Utvalgte leverandører aksepterte 60 % gjeldsettergivelse tilsvarende kr 22 446 915 mot at selskapet gjorde opp 40 % av gjelden tilsvarende kr 14 964 610. Oppgjøret ble gjennomført ved at selskapet tok opp et lån fra morselskapet Mato Invest AS. Etter gjennomført frivillig akkord og oppgjør utgjør leverandørgjelden kr 2 982 522 og gjeld til hovedaksjonær kr 45 722 044. Egenkapitalen i Selected Seafood AS og følgelig også i konsernet blir styrket med kr 22 446 915 som følge av gjeldsettergivelsen fra leverandørene, jf. note 14. Det er gjort en avsetning under "Annen kortsiktig gjeld" for forpliktelsen til leverandørene etter akkorden, stor kr 14 964 610

Mellomværende mellom Mato Invest AS og Selected Seafood er eliminert i konsernregnskapet.

Som følge av at styret i morselskap Mato Invest AS ikke har innlevert årsregnskapet for 2021, har tingretten den 26.4.2023 åpnet tvangsavviklingsbo. Styreleder har bedt om tilbakelevering av boet. Dersom fortsatt driftforutsetningen ikke lenger kan legges til grunn, vil selskapets balanseførte verdier kunne ha en vesentlig lavere verdi.



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Mato Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mato Invest AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen* med forbehold, gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Etter vår mening er virkelig verdi av balanseført utsatt skattefordel i konsernregnskapet vesentlig lavere enn den regnskapsførte verdien på kr 10.383.872 i det fremlagte konsernregnskapet.

Etter vår mening er virkelig verdi av langsiktig fordring mot datterselskapet Selected Seafood AS på kr 27.508.416 i selskapsregnskapet vesentlig lavere enn den regnskapsførte verdien i det fremlagte selskapsregnskapet. Tilsvarende mener vi at selskapets bokførte verdi på aksjeinvesteringen i Selected Seafood AS på kr 11.105.620 er vesentlig lavere i selskapsregnskapet.

Dersom en nedskrivning hadde blitt gjennomført, ville regnskapsført verdi av egenkapitalen i selskapsregnskapet blitt redusert med inntil kr 38.624.036 til kr 70.646.536. Egenkapitalen i konsernregnskapet ville blitt redusert med kr 10.383.872 til kr 86.299.895.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: TQ88E-GXEEE-OBGC3-B5LDJ-OKMAD-IEPDK



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Mato Invest AS

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 15 i selskapsregnskapet og note 16 i konsernregnskapet og omtale i årsberetningen om følgende forhold; Sogn og Fjordane tingrett har åpnet tvangsavviklingsbo 26. april 2023 på grunn av manglende innlevering av årsregnskap. Selskapets eier har søkt om tilbakelevering basert på utarbeidet regnskap. Dersom tilbakelevering ikke aksepteres, vil det medføre at forutsetningen om fortsatt drift ikke kan legges til grunn. En endret forutsetning vil bety at enkelteidendeler i selskapets balanse kan være overvurdert utover de postene som er tatt forbehold om tidligere.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning -
Mato Invest AS

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 2.074.753 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter omstendighetene lede til ansvar for styret og daglig leder.

Bergen, 9. mai 2023
Deloitte AS

Jon-Osvold Harila
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: TQ88E-GXEE-OBGC3-B5LDJ-0KMAD-IEFDK



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jon-Osvold Harila

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-540381

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-05-09 14:16:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TQ88E-GXEEE-OBGC3-B5LDJ-0NMAD-IEPDK

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2021 Mato Invest AS

Org.nr.: 988 797 383



Mato Invest AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
	Salgsinntekt	877 938	257 970
	Sum driftsinntekter	<u>877 938</u>	<u>257 970</u>
1	Lønnskostnad	4 577 044	4 527 626
2	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	412 020	363 800
1, 3, 13, 15	Andre driftskostnader	15 899 175	2 185 158
	Sum driftskostnader	<u>20 888 239</u>	<u>7 076 584</u>
	Driftsresultat	<u>-20 010 302</u>	<u>-6 818 615</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	0	5 100 000
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	807 166
	Annen renteinntekt	1 731 154	2 840 917
	Annen finansinntekt	5 167 967	3 490 648
	Verdijustering markedsbaserte omløpsmidler	4 169 184	3 673 742
3, 13	Nedskrivning av finansielle eiendeler	19 957 759	43 303 543
3, 13	Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	528 225	2 715 516
	Annen rentekostnad	824 725	210 349
	Annen finanskostnad	856 150	851 830
	Resultat av finansposter	<u>-11 098 554</u>	<u>-31 168 765</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-31 108 855</u>	<u>-37 987 380</u>
3	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
10	Årsresultat	<u>-31 108 855</u>	<u>-37 987 380</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført fra annen egenkapital	33 183 855	37 987 380
10	Foreslått utbytte	2 075 000	0
10	Sum overføringer	<u>-31 108 855</u>	<u>-37 987 380</u>



Mato Invest AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2021	2020
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
2, 14	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9 406 228	8 088 041
2	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	457 239	639 439
	Sum varige driftsmidler	<u>9 863 467</u>	<u>8 727 480</u>
	Finansielle anleggsmidler		
4, 12	Investeringer i datterselskap	11 261 619	11 261 619
6, 12, 13	Lån til foretak i samme konsern (langsigtig)	48 103 222	29 270 437
4, 12	Investeringer i tilknyttet selskap	0	22 000
5, 12	Investeringer i aksjer og andeler	15 543 812	16 010 037
13	Andre langsiktige fordringer	1 869 925	6 950 989
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>76 778 577</u>	<u>63 515 082</u>
15	Sum anleggsmidler	<u>86 642 045</u>	<u>72 242 562</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
6	Kundefordringer	439 108	104 318
8, 12	Fordring på aksjonær	2 074 753	0
6, 12	Lån til foretak i samme konsern (kortsiktig)	0	6 546 378
	Andre kortsiktige fordringer	290 807	240 988
	Sum fordringer	<u>2 804 667</u>	<u>6 891 685</u>
	Investeringer		
	Markedsbaserte verdipapirer/fond	89 703 766	83 074 166
7, 12	Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskap (midlertidig eie)	0	45 000
	Sum investeringer	<u>89 703 766</u>	<u>83 119 166</u>
9	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>205 054</u>	<u>1 623 883</u>
	Sum omløpsmidler	<u>92 713 487</u>	<u>91 634 735</u>
	SUM EIENDELER	<u>179 355 532</u>	<u>163 877 297</u>



Mato Invest AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
10, 11	Aksjekapital (18 170 aksjer à kr 100)	1 817 000	1 817 000
10	Overkurs	4 000	4 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>1 821 000</u>	<u>1 821 000</u>
	Opptjent egenkapital		
10, 15	Annen egenkapital	107 449 572	140 633 428
	Sum opptjent egenkapital	<u>107 449 572</u>	<u>140 633 428</u>
	Sum egenkapital	<u>109 270 572</u>	<u>142 454 428</u>
	Gjeld		
14	Gjeld til kredittinstitusjoner	4 042 376	0
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>4 042 376</u>	<u>0</u>
	Kortsiktig gjeld		
14	Gjeld til kredittinstitusjoner	42 912 125	19 518 056
6	Leverandørgjeld	344 073	995 490
	Skyldige offentlige avgifter	264 732	259 912
8	Foreslått utbytte	2 075 000	0
6, 12	Gjeld til konsernselskaper	0	14 466
6, 15	Annen kortsiktig gjeld	20 446 654	634 945
	Sum kortsiktig gjeld	<u>66 042 584</u>	<u>21 422 869</u>
	Sum gjeld	<u>70 084 960</u>	<u>21 422 869</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>179 355 532</u>	<u>163 877 297</u>

Måløy, 2023

Tore Lyng
styrets leder / daglig leder

Magda Olbjørg Lyng
nestleder



Mato Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 0 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift (se forøvrig note 15), kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel kan føres opp dersom det forventes fremtidig skattbart overskudd som vil kunne utnytte fordelene.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner, som er klassifisert som omløpsmidler, inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg, omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og har god eierspredning og likviditet er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Andre investeringer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.



Mato Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 833 331	3 891 029
Arbeidsgiveravgift	426 073	439 804
Pensjonskostnader	186 044	180 008
Andre ytelser	131 595	16 785
Sum	4 577 044	4 527 626

Selskapet har i 2021 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 213 338	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	1 217 730	0

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2021	2020
Lovpålagt revisjon	375 016	197 844
Andre tjenester	160 000	160 750
Sum	535 016	358 594

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	8 403 576	906 559	9 310 135
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 548 007		1 548 007
Anskaffelseskost 31.12.21	9 951 583	906 559	10 858 142
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	545 355	449 320	994 675
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	545 355	449 320	994 675
Bokført verdi 31.12.21	9 406 228	457 239	9 863 467
Årets ordinære avskrivninger	229 820	182 200	412 020
Økonomisk levetid	50 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Mato Invest AS
Noter til regnskapet 2021

Note 3 Skattekostnad

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	2021	2020
Resultat før skattekostnad	-31 108 855	-37 987 380
Andre permanente forskjeller *)	35 061 125	8 501 948
Endring midlertidige forskjeller	-18 934	-13 442 507
Anvendelse av fremførbart underskudd	-3 933 335	-375 603
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-43 303 542</u>
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Betalbar skatt	0	0
Netto betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

Driftsmidler	320 486	301 553
Fordringer (nærstående)	0	0
Underskudd til fremføring	-5 908 353	-9 841 688
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 587 865	9 540 135
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	<u>0</u>	<u>0</u>

Grunnlag for utsatt skattefordel utgjør kr 5 587 866. Utsatt skattefordel kr 1 229 331 er ikke balanseført da tidspunkt for eventuell utnyttelse av fremførbart underskudd er usikker.

*) Andre permanente forskjeller inkluderer i hovedsak nedskrivning av kortsiktige og langsiktige utlån, samt ikke fradragsberettigede kostnader.



Mato Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap mv.

Firma	Tilknytning	Forretnings- kontor	Kostpris	Nedskre- vet beløp	Balanseført verdi	Eier- andel	Stemm- e-andel
Datterselskap							
Selected Seafood AS *)	Datter	Måløy	11 115 620	0	11 115 620	100 %	100 %
Mulhacen AS	Datter	Måløy	100 000	0	100 000	100 %	100 %
Nordic Salmon AB	Datter	Solna (Sverige)	45 998	0	45 998	100 %	100 %
Norse Seafood AS	Datter	Måløy	1	0	0	100 %	100 %
Totalt			11 261 619	0	11 261 619		
Tilknyttet selskap							
MP Services AS	Tilknyttet	Måløy	22 000	0	0	20 %	20 %
Totalt			22 000	0	22 000		

Firma	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat ifølge siste årsregnskap
Datterselskaper		
Selected Seafood AS *)	-12 311 387	-32 864 765
Mulhacen AS	-1 805 712	-521 047
Nordic Salmon AB (NOK) **)	-458 828	-572 825
Norse Seafood AS (tidl. Lyng Fisheries AS)	-4 155 922	389 475
Tilknyttet selskap		
MP Services	-78 963	-38 064

*) Mato Invest AS har konvertert fordringer til en verdi av kr 30.000.000 til aksjer i Selected Seafood AS. Kapitalutvidelsen er registrert i foretaksregisteret 30.03.2023, jfr note 6.

***) Originalvaluta er SEK. Omregnet til NOK til kurs 31.12.21 kr 97,45/Snittkurs 100,19

Note 5 Andre selskaper

		Kostpris	Balanseført verdi	Eier- andel	Stemme- andel		
Pesquera Azul Norge AS	Andre selskaper	Storebø	14 000 062	0	14 000 062	5%	5%
Naeva AS	Andre selskaper	Bergen	2 004 975	0	1 543 750	3%	3%
Totalt			16 005 037	0	15 543 812		

Firma	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat ifølge siste årsregnskap
Pesquera Azul Norge AS	44 089 411	-2 661 677
Naeva AS	7 385 194	-3 798 062



Mato Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern (kortsiktig)	448 317	97 789	0	0
Foretak i samme konsern (langsiktig) *)	0	0	48 103 222	29 270 437
Datterselskap (midlertidig eie)	0	0	0	6 546 378
Sum	448 317	97 789	48 103 222	35 816 816

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	0	14 466
Sum	0	0	0	14 466

*) Andre fordringer omfatter en fordring på kr 27.508.416 knyttet til Selected Seafood AS etter en nedskrivning i 2020 på kr 18.250.740. (Gjennomført i Lyng Seafood AS som ble innfusjort i Selected Seafood AS fra 1.1.2021). Bruttoverdi av fordringer mot Selected Seafood AS utgjør dermed kr 45.759.156. I dette beløpet inngår også overtatt leverandørgjeld på kr 14.964.610 i tilknytning til frivillig akkordløsning i Selected Seafood AS. Av samlet fordring mot Selected Seafood AS er kr 30.000.000 konvertert til aksjer, jf. note 4.

Note 7 Investeringer i datterselskaper - midlertidig eie

Selskapet har per 31.12.2021 eierandeler i selskaper ment for midlertidig eie. Som følge av dette er selskapene ikke konsolidert inn i konsernet, jf. regnskapsloven § 3-8.

Firma	Tilknytning	Forretning s-kontor	Kostpris	Balanseført verdi	Eierandel	Stemmeandel
TL Fisheries AS	Datter	Måløy	30 000	0	100%	100%
T&B Fisheries AS	Datter	Måløy	15 000	0	50%	50%
Lyng Seafood Asia PTE Ltd.	Datter	Singapore	-	0	100%	100 %
Norwegian Salmon PTE Ltd	Datter	Singapore	-	0	100%	100%
Firma			Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat ifølge siste årsregnskap		
TL Fisheries AS			-72 882	-21 819		
T&B Fisheries AS			-280 333	-28 316		



Mato Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 8 Mellomværende eier

Det er er gitt lån til eier på kr 2 074 753. Dette er i strid med aksjeloven § 3-7. Selskapet har vedtatt å sette av kr 2 075 000 til utbytte som vil gå til motregning mot lånet.

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 190 543. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.21 utgjør kr 185 543.

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 31.12.2020	1 817 000	4 000	140 633 428	142 454 428
Årets resultat			-31 108 855	-31 108 855
Avsatt utbytte			-2 075 000	-2 075 000
Pr 31.12.2021	1 817 000	4 000	107 449 572	109 270 572

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mato Invest AS pr. 31.12.2021 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	18 170	100	1 817 000
Sum	18 170		1 817 000

Eierstruktur

Navn	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tore Lyng, styrets leder / daglig leder	18 170	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	18 170	100 %	100 %

Hver aksje gir samme rett i selskapet.

Note 12 Nærstående parter

Følgende selskap er nærstående parter:

Selected Seafood AS, Mulhacen AS, Norse Seafood AS, MP Services AS og Nordic Salmon AB. I tillegg kommer Lyng Seafood PTE Ltd samt Norwegian Salmon PTE Ltd, TL Fisheries AS og T&B Fisheries AS.

Transaksjoner mellom selskapene skjer på ordinære forretningsmessige vilkår.



Mato Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 13 Fordringer

Avsetning til tap på "Lån til foretak i samme konsern" er foretatt med kr 19 124 394. Tilsvarende tall i 2020 var kr 18 250 740.

Avsetning til tap på "Andre langsiktige fordringer" er foretatt med kr 43 739 740. Tilsvarende tall i 2020 var kr 38 552 804.

Totalt resultatført tapsavsetning i 2021 på langsiktige poster utgjør kr 19 957 759 og fremkommer under "Nedskrivning av andre finansielle eiendeler".

Tapsavsetning på kortsiktige fordringer 2022 utgjør kr 4 753 012 og er registrert under "Andre driftskostnader".

Note 14 Pantstillelser og garantier

Pantesikret gjeld, pantstillelser og garantier	2021	2020
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-42 912 125	-19 518 056
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-4 042 376	0
	<hr/>	<hr/>
	-46 954 501	-19 518 056
Bokført verdi av pantesikrede eiendeler		
Faste eiendommer	9 406 228	8 088 041
Sum	<hr/>	<hr/>
	9 406 228	8 088 041

Note 15 Hendelser etter balansedagen

Mato Invest AS har i 2022 avgitt en garanti på inntil NOK 10.000.000 i tilknytning til langsiktige fordringer i Selected Seafood AS. Det er avsatt kr 5.000.000 til dekning av eventuell utløst forpliktelse knyttet til denne.

Mato Invest AS har våren 2022, som en del av den frivillige akkordløsningen i datterselskapet Selected Seafood AS, overtatt og gjort opp 40 % av gjelden mot definerte leverandører. Fordringen mot Selected Seafood AS reflekterer denne akkordløsningen per 31.12.2021., jf note 6

Som følge av at selskapets styre ikke har innlevert årsregnskapet for 2021, har tingretten den 26.4.2023 åpnet tvangsavviklingsbo. Styreleder har bedt om tilbakelevering av boet. Dersom fortsatt driftforutsetningen ikke lenger kan legges til grunn, vil selskapets balanseførte verdier kunne ha en vesentlig lavere verdi.