



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 002 218
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SALTEN INNOVASJON AS
Forretningsadresse: Trålveien 6
8013 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sigvald Arctander Rist
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		272 146 191	410 290 568
Annen driftsinntekt			51 143
Sum inntekter	11, 13	272 146 191	410 341 711
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 950 069	2 369 812
Varekostnad	13	189 120 132	308 355 434
Lønnskostnad	12	37 990 107	51 733 025
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	8 055 990	8 445 545
Annen driftskostnad	1, 12	33 229 704	39 437 895
Sum kostnader		271 346 002	410 341 711
Driftsresultat		800 190	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			112 657
Annen renteinntekt		126 560	130 894
Sum finansinntekter		126 560	243 551
Annen rentekostnad		628 331	707 075
Annen finanskostnad		120 000	125 020
Sum finanskostnader		748 331	832 094
Netto finans		-621 771	-588 543
Ordinært resultat før skattekostnad		178 418	-588 543
Skattekostnad på ordinært resultat	10	35 745	-229 183
Ordinært resultat etter skattekostnad		142 673	-359 360
Årsresultat		142 673	-359 360
Årsresultat etter minoritetsinteresser		142 673	-359 360



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Totalresultat		142 673	-359 360
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	6 702 129	
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-6 559 456	-359 360
Sum overføringer og disponeringer		142 673	-359 360



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 5	4 053 840	4 673 952
Maskiner og anlegg	1, 5	25 483 589	34 632 949
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 5	877 989	1 046 550
Sum varige driftsmidler		30 415 419	40 353 451
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2, 3	21 000	21 000
Sum finansielle anleggsmidler		21 000	21 000
Sum anleggsmidler		30 436 419	40 374 451
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 5	12 523 378	15 473 447
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6, 6	22 708 127	37 255 274
Andre fordringer		1 414 752	4 495 478
Sum fordringer		24 122 879	41 750 752
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	616 171	965 608
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		616 171	965 608
Sum omløpsmidler		37 262 428	58 189 806
SUM EIENDELER		67 698 846	98 564 258

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 9	173 000	173 000
Overkurs	8	4 358 617	4 358 617
Sum innskutt egenkapital		4 531 617	4 531 617
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 497 805	19 957 261
Sum opptjent egenkapital		8 497 805	19 957 261
Sum egenkapital		13 029 421	24 488 877
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	280 291	2 361 007
Sum avsetninger for forpliktelser		280 291	2 361 007
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 166 668	14 177 291
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 606 475	3 314 420
Sum annen langsiktig gjeld		9 773 143	17 491 711
Sum langsiktig gjeld		10 053 434	19 852 718
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	18 694 555	36 552 510
Betalbar skatt	10		
Skyldige offentlige avgifter		6 560 141	6 442 210
Annen kortsiktig gjeld	6, 7	19 361 295	11 227 942
Sum kortsiktig gjeld		44 615 991	54 222 662
Sum gjeld		54 669 425	74 075 381
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 698 846	98 564 258



Til generalforsamlingen i Maxmat AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Maxmat AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 142 673. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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

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

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

*PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17 B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Uavhengig revisors beretning - Maxmat AS

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- identifiserer og anslår 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.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Maxmat AS



Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav


Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Trondheim, 14. juli 2018
PricewaterhouseCoopers AS


Knut-Olav Skjetne
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2017

Maxmat AS

Org.nr: 936 002 218

- Styrets årsberetning
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter
- Kontantstrøm



ÅRSBERETNING 2017

MaxMat AS

Virksomhetens art

MaxMat produserer og selger ulike sjømatprodukter til dagligvaremarkedet i Norge. Virksomheten ligger i Bodø kommune, og har fabrikker lokalisert på Leira og Alstad.

MaxMat eies 100 % av sjømatkonsernet Insula AS pr 31.12.2017.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets driftsinntekter i 2017 var NOK 272,1 mill (2016; NOK 410,3 mill). Årsresultat i 2017 ble på NOK 0,1 mill (NOK -0,4mill). Totalbalanse pr 31.12.17 var NOK 67,7 mill (NOK 98,6 mill). Egenkapital pr 31.12.17 er NOK 13,0 mill (NOK 24,5 mill) som tilsvarer en andel på 19,2%.

Det er ikke brukt penger til forskningsaktiviteter i regnskapsåret. Selskapet driver et løpende utviklingsarbeid knyttet til produktporteføljen.

Resultatregnskap og balanse med tilhørende noter og kontantstrømpoppstilling, gir etter styrets oppfatning fullstendig informasjon om årets virksomhet og selskapets finansielle stilling ved årsskiftet.

Årsresultat og disponering

Det er avgitt et konsernbidrag på NOK 6.702.129,-. Styret foreslår følgende disponering av årets overskudd i MaxMat:

Avgitt konsernbidrag	NOK 6.702.129,-
<u>Årets resultat</u>	<u>NOK 142.673,-</u>
Overført fra annen egenkapital	NOK - 6.559.456,-

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen. Det vises for øvrig til avsnitt under om Fremtidig utvikling.

Finansiell risiko

Kredittrisiko vurderes som lav på grunn av solide kunder som står for en høy andel av salget. Det er etter styrets oppfatning ikke tapsrisiko av vesentlig betydning i eksisterende kundemasse. Historisk sett har selskapet hatt svært lave tap på kundefordringer.

Selskapet er ikke eksponert mot utenlandske kunder og har følgelig ingen valutarisiko knyttet til dette. Selskapet er eksponert mot endringer i rentenivå, da selskapets gjeld har flytende rente. Likviditetsrisikoen anses som moderat, da det er stor grad av forutsigbarhet i kontantstrømmer og kortsiktige likviditetsbehov. Selskapet har likviditetsbuffer i form av trekkrettigheter via konsernavtale.

Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet var i 2017 på 8,3% fordelt med 3,5% korttidsfravær og 4,8 % langtidsfravær.

Det har blitt rapportert 4 arbeidsuhell i 2017, og disse var knyttet til klemskader, kutt og fall. Samtlige skadde er tilbake i arbeid. Ingen hendelser har medført større materielle skader.



Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling og mangfold

MaxMat har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Det er i 2017 arbeidet 94 årsverk. Kvinner representerer 27% av disse. Det er en kvinne i styret. Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Miljø

MaxMat har som mål å drive virksomhet på en måte som sikre bærekraftig utvikling og bidra positivt til at miljøskader begrenses. Alt av biologisk materiale tilstrebes å bli foredlet og utnyttet. Prosessvann og røyk blir renset før utslipp. Virksomheten medfører ikke betydelig påvirkning av det ytre miljø.

Fremtidig utvikling

Styret har vurdert den langsiktige situasjonen for bedriften og vedtok i mars 2017 en styrt avvikling av selskapets virksomhet. Det er satt i verk en rekke tiltak for å avhjelpe situasjonen for alle de ansatte som blir berørt av beslutningen. Etter planen vil det gjennomføres ordinær produksjon i bedriften ut 2018.

Bodø, 12.06.2018


Sigvold Rist
Styreleder


Jan Erik Angelsen
Styremedlem



Resultatregnskap			
MaxMat AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		272 146 191	410 290 568
Annen driftsinntekt		0	51 143
Sum driftsinntekter	11, 13	<u>272 146 191</u>	<u>410 341 711</u>
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		2 950 069	2 369 812
Varekostnad	13	189 120 132	308 355 434
Lønnskostnad	12	37 990 107	51 733 025
Avskrivning av driftsmidler	1	8 055 990	8 445 545
Annen driftskostnad	1, 12	33 229 704	39 437 895
Sum driftskostnader		<u>271 346 002</u>	<u>410 341 711</u>
Driftsresultat		<u>800 190</u>	<u>0</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	112 657
Annen renteinntekt		126 560	130 894
Annen rentekostnad		628 331	707 075
Annen finanskostnad		120 000	125 020
Resultat av finansposter		<u>-621 771</u>	<u>-588 543</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		178 418	-588 543
Skattekostnad på ordinært resultat	10	35 745	-229 183
Årsresultat		<u>142 673</u>	<u>-359 360</u>
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	8	6 702 129	0
Overført fra annen egenkapital		-6 559 456	-359 360
Sum overføringer og disponeringer		<u>142 673</u>	<u>-359 360</u>



Balanse			
MaxMat AS			
EIENDELER	Note	31.12.2017	31.12.2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	4 053 840	4 673 952
Maskiner og anlegg	1, 5	25 483 589	34 632 949
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 5	877 989	1 046 550
Sum varige driftsmidler		<u>30 415 419</u>	<u>40 353 451</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2, 3	21 000	21 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>21 000</u>	<u>21 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>30 436 419</u>	<u>40 374 451</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4, 5	12 523 378	15 473 447
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	22 707 825	37 254 995
Andre kortsiktige fordringer		1 414 752	4 495 478
Fordring på selskap i samme konsern	6	302	279
Sum fordringer		<u>24 122 879</u>	<u>41 750 752</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	<u>616 171</u>	<u>965 608</u>
Sum omløpsmidler		<u>37 262 428</u>	<u>58 189 806</u>
SUM EIENDELER		<u>67 698 846</u>	<u>98 564 258</u>



Balanse			
MaxMat AS			
	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 173 å 1 000	8, 9	173 000	173 000
Overkurs	8	4 358 617	4 358 617
Sum innskutt egenkapital		4 531 617	4 531 617
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 497 805	19 957 261
Sum opptjent egenkapital		8 497 805	19 957 261
Sum egenkapital		13 029 421	24 488 877
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	280 291	2 361 007
Sum avsetning for forpliktelser		280 291	2 361 007
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 166 668	14 177 291
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 606 475	3 314 420
Sum annen langsiktig gjeld		9 773 143	17 491 711
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	18 694 555	36 552 510
Skyldig offentlige avgifter		6 560 141	6 442 210
Annen kortsiktig gjeld		5 095 994	7 925 495
Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	6, 7	14 265 302	3 302 447
Sum kortsiktig gjeld		44 615 991	54 222 662
Sum gjeld		54 669 425	74 075 381
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 698 846	98 564 258

Bodø, 12/01.2018
Styret i MaxMat AS

 Jan Erik Angelsen styremedlem	 Sigvald Arctander Rist styreleder
---	--



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returér, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringén. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.



Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som driftsinntekter og varekostnad.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Pensjoner

Selskapet har innskuddsordning. Pensjonsordningen er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap.

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.



Maxmat AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Bygninger og tomter	Maskiner	Driftsløsøre o.l	Sum	Herav Finansiell leasing
Anskaffelseskost 01.01.	8 667 764	83 230 414	4 267 466	96 165 644	12 031 360
Tilgang		180 350	142 185	322 536	0
Avgang		2 204 578		2 204 578	0
Anskaffelseskost 31.12.	8 667 764	81 206 186	4 409 651	94 283 601	12 031 360
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	4 613 924	55 722 597	3 531 662	63 868 183	9 701 655
Nedskrivninger 31.12	0	0	0	0	0
Balansført verdi 31.12.	4 053 840	25 483 589	877 989	30 415 419	2 329 705
Årets avskrivninger	620 112	7 125 132	310 746	8 055 990	842 412
Forventet økonomisk levetid	15-25 år	5 - 20 år	5 - 7 år	5 - 10 år	5 - 7 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær
				2017	2016
Kostnadsført leie av ikke balansførte driftsmidler				12 031 961	11 819 804

Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Tilknyttet selskap	Forretningskontor	Eier-/stemmeandel	Egenkap. siste år (100 %) år	Resultat siste (100 %) år	Balansført verdi
AS Landegode handel*	Bodø	30 %	832 000	-15 000	15 000
Balansført verdi 31.12.					15 000

*Egenkapital og resultat basert på 2016-tall.



Maxmat AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 3 Andre langsiktige aksjer og andeler

	Eierandel	Balansført verdi
Norkveite AS	0,10 %	5 000
Fiskerinæringens Innkjøpselskap AS	0,17 %	1 000
Balansført verdi 31.12.		6 000

Det er ingen kjent markedsverdi for investeringene.

Note 4 Varer

	2017	2016
Råvarer	7 371 135	8 461 777
Egentilvirkede ferdigvarer	2 830 645	3 575 484
Emballasje	3 791 102	4 493 875
Avsetning ukurante varer	-1 469 504	-1 057 689
Sum	12 523 378	15 473 447



Maxmat AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	22 707 825	35 214 817
Avsetning til tap på kundefordringer	0	0
Kundefordringer i balansen	22 707 825	35 214 817

Fordringer med forfall senere enn ett år	2017	2016
Sum	0	0

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum	0	0

	2017	2016
Gjeld sikret ved pant	7 745 462	18 427 415
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
Varebeholdning	12 523 378	15 473 447
Maskiner/Driftsløsøre	26 361 578	35 679 499
Bygninger	4 053 840	4 673 952
Kundefordringer	22 707 825	37 254 995
Sum	65 646 621	93 081 893

Finansielle leieavtaler	2017	2016
Leasingforpliktelse klassifisert som øvrig langsiktig gjeld	2 606 475	3 314 420

	Nominell verdi	Nåverdi
Sum leiebetaling første 12 mnd	870 877	760 979
Sum leiebetaling 2-5 år	2 220 450	1 845 496
Sum leiebetaling > 5 år	0	0
Totalt	3 091 327	2 606 475

Balanseført beløp for leasede driftsmidler fremgår av note 1



Maxmat AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Øvrige fordringer		Kortsiktige fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	0	0	14 958 631	2 040 457
Sum	0	0	14 958 631	2 040 457

	Øvrig gjeld		Kortsiktig gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	0	0	21 427 010	18 582 247
Sum	0	0	21 427 010	18 582 247

Vi har i 2016 og 2017 presentert konserninterne kundefordringer og leverandørgjeld på samme linje i balansen som resterende kundefordringer og leverandørgjeld.

Note 7 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

	2017	2016
Bundne bankinnskudd		
Skattetrekkmidler	601 321	938 767
Trekkrettigheter		
Ubenyttet kassekreditt	0	0

Selskapet er omfattet av morselskapets konsernkontoordning. Netto trekk eller innskudd på konsernkontoordningen presenteres som konsernmellomværende per 31.12. i Maxmat AS.

Note 8 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	173 000	4 358 617	19 957 259	24 488 877
Årets resultat	0	0	142 673	142 673
Avgitt konsernbidrag med skatteeffekt	0	0	-6 702 129	-6 702 129
Avgitt konsernbidrag uten skatteeffekt	0	0	-4 900 000	-4 900 000
Egenkapital 31.12.	173 000	4 358 617	8 497 805	13 029 421



Maxmat AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

MaxMat AS inngår i konsernregnskapet til Insula AS og det ultimate morselskapet Kvarv AS. Insula AS har forretningsadresse Leknes hvor konsernregnskapet til Insula AS kan fås utlevert. Kvarv AS har forretningsadresse Trondheim hvor konsernregnskapet til Kvarv AS kan fås utlevert.

Aksjekapitalen på kr. 173 000 består av 173 aksjer á kr. 1000.

Oversikt over aksjonærene 31.12.

	Antall	Eierandel
Insula AS	173	100,0 %
Totalt antall aksjer	173	100,0 %



Maxmat AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 10 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2017	2016
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler	8 755 183	12 137 119
Varebeholdning	-1 469 504	476 355
Balanseførte leieavtaler i regnskapet	-276 770	-142 303
Saldo på gevinst- og tapskonto	-2 438 161	-3 047 702
Netto pensjonsforpliktelser som er ført i balansen	0	0
Andre midlertidige forskjeller	-3 352 085	2 739 030
Netto midlertidige forskjeller	1 218 663	12 162 499
Underskudd til fremføring	0	-2 324 966
Grunnlag for utsatt skatt	1 218 663	9 837 533
Utsatt skatt	280 291	2 361 007
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt i balansen	280 291	2 361 007

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2017	2016
Resultat før skattekostnad	178 418	-588 543
Endring i forskjeller som ikke skal inngå i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	0	0
Permanente forskjeller	21 297	65 311
Grunnlag for årets skattekostnad	199 715	-523 232
Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	10 943 836	-744 047
Remåling av pensjonsforpliktelse ført direkte mot egenkapital	0	0
Endring underskudd til fremføring	-2 324 963	1 267 278
Avgitt konsernbidrag direkte balanseført	-8 818 588	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2017	2016
Betalbar skatt på årets resultat	2 116 461	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	2 116 461	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel sats	-2 068 530	-130 808
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	-12 187	-98 375
Remålingseffekt pensjon	0	0
Skattekostnad	35 745	-229 183



Maxmat AS

Noter til regnskapet for 2017

Avstemming av årets skattekostnad

Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	178 418	-588 543
Beregnet skatt 24%	42 820	-147 136
Skattekostnad i resultatregnskapet	35 745	-229 183
Differanse	-7 075	-82 047

Differansen består av følgende:

24% av permanente forskjeller	5 111	16 328
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	-12 187	-98 375
Skatt av direkte balanseføre forskjeller	0	0
Sum forklart differanse	-7 075	-82 048

Betalbar skatt i balansen	2017	2016
Betalbar skatt i skattekostnaden	2 116 461	0
Skattevirkning av konsernbidrag	-2 116 461	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 Driftsinntekter

	2017	2016
Salgsinntekter	272 146 191	410 290 568
Andre driftsinntekter	0	51 143
Sum	272 146 191	410 341 711

Geografisk fordeling	2017	2016
Norge	272 146 191	410 341 711
Sum	272 146 191	410 341 711



Maxmat AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 12 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	33 988 373	47 238 329
Arbeidsgiveravgift	1 871 269	2 610 883
Pensjonskostnader	1 509 673	772 043
Andre ytelser	620 792	1 111 770
Sum	37 990 107	51 733 025
Sysselsatte årsverk i regnskapsåret	81	103

Ytelser til ledende personer

Selskapet har i 2017 ikke hatt daglig leder. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styre.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2017	2016
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	252 206	120 000
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	7 777	37 450
Sum godtgjørelse til revisor	259 983	157 450



Maxmat AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 13 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 12, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 6.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:	2017	2016
a) Salg av varer og tjenester til selskap i samme konsern	101 436 626	9 400 267
b) Kjøp av varer og tjenester fra selskap i samme konsern	13 079 623	83 026 389

Note 14 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2017	2016
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	-	112 657
Renteinntekter	126 560	130 894
Sum finansinntekter	126 560	243 551
Finanskostnader	2017	2016
Rentekostnader	628 331	707 075
Annen finanskostnad	120 000	125 020
Sum finanskostnader	748 331	832 095



Maxmat AS KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	178 418	-588 543
Periodens betalte skatt	0	-1 312 015
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	704 578	10 564
Avskrivninger	8 055 990	8 445 545
Endring i varelager	2 950 069	5 062 921
Endring i kundefordringer	14 547 170	-9 590 309
Endring i leverandørgjeld	-2 578 155	-8 198 739
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	0	-1 062 157
Endring i andre tidsavgrensingsposter	3 198 657	-1 034 804
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	27 056 727	-8 267 537
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1 500 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	-322 535	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	1 177 465	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	-18 743 506	0
Innbetalinger ved opptak av annen gjeld (korts./langs.)	3 290 605	-8 727 582
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	-13 130 728	16 541 790
Utbetaling av utbytte	0	-15 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-28 583 629	-7 185 792
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-349 437	-15 453 329
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	965 608	16 418 937
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	616 171	965 608