



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erlend Gjellestad Matre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 21.08.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 841 959 | 1 657 687 |
| Annen driftsinntekt | | 378 487 | 101 088 |
| Sum inntekter | | 4 220 446 | 1 758 775 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 286 385 | 151 219 |
| Lønnskostnad | 2 | 548 394 | 588 093 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 323 400 | 406 100 |
| Annen driftskostnad | | 967 992 | 833 675 |
| Sum kostnader | | 3 126 171 | 1 979 088 |
| Driftsresultat | | 1 094 274 | -220 313 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 127 | 290 |
| Annen finansinntekt | | 6 457 | 3 767 |
| Sum finansinntekter | | 6 584 | 4 057 |
| Annan rentekostnad | | 221 297 | 197 622 |
| Sum finanskostnader | | 221 297 | 197 622 |
| Netto finans | | -214 713 | -193 565 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 879 562 | -413 877 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 73 713 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 805 849 | -413 877 |
| Årsresultat | | 805 849 | -413 877 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 805 849 | -413 877 |
| Totalresultat | | 805 849 | -413 877 |
| Overføringer og disponeringar | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|-------------|----------------|-----------------|
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 805 849 | -413 877 |
| Sum overføringer og disponeringar | | 805 849 | -413 877 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter | | 4 553 678 | 2 343 678 |
| Sum immaterielle egedelar | 3, 6 | 4 553 678 | 2 343 678 |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 102 660 | |
| Skip, rigger, fly og lignende | | 2 257 600 | 3 079 590 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | | 70 870 | 116 007 |
| Sum varige driftsmiddel | 3, 6 | 2 431 130 | 3 195 597 |
| Sum anleggsmiddel | | 6 984 808 | 5 539 275 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | 6 | 30 471 | |
| Andre fordringer | | 6 | 285 442 |
| Sum krav | | 30 477 | 285 442 |
| Investeringar | | | |
| Aksjar og partar i føretak i same konsern | | 22 556 | 22 556 |
| Sum investeringar | | 22 556 | 22 556 |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 32 774 | 120 177 |
| Sum bankinnskot, kontantar og liknande | | 32 774 | 120 177 |
| Sum omløpsmiddel | | 85 807 | 428 175 |
| SUM EIGEDELAR | | 7 070 615 | 5 967 449 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Selskapskapital | 1 | 450 000 | 450 000 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 450 000 | 450 000 |
| Opptent eigenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 857 467 | 51 618 |
| Sum opptent eigenkapital | | 857 467 | 51 618 |
| Sum eigenkapital | | 1 307 467 | 501 618 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsett skatt | 4 | 193 216 | 119 503 |
| Sum avsetjinger for plikter | | 193 216 | 119 503 |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | 6 | 4 975 389 | 5 103 514 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 4 975 389 | 5 103 514 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 168 605 | 5 223 017 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 305 168 | 7 606 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 120 662 | 96 001 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 168 713 | 139 207 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 594 543 | 242 814 |
| Sum gjeld | | 5 763 148 | 5 465 831 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 7 070 615 | 5 967 449 |



Årsregnskap

2016

Matre Fiskeriselskap AS

Org.nr.:995 108 798



Utskriftsdato: 7. juli 2017





Årsberetning 2016 for Matre Fiskeriselskap AS

Virksomhetens art og lokalisering

Matre Fiskeriselskap AS er et selskap der virksomheten omfatter fiskeri, samt konsulenttjenester innen fiskeribransjen. Selskapet er lokalisert i Tysnes kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Arbeidsmiljøet anses som godt. Matre Fiskeriselskap AS har 2 deltidsansatt som begge er menn. Det har ikke vært registrert noe fravær. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. I styret sitter to menn.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

I 2016 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 805 849 som foreslås disponert slik:

| Disponering | Beløp |
|--------------------------|---------|
| Avsatt til utbytte | 0 |
| Avsatt til konsernbidrag | 0 |
| Til annen egenkapital | 805 849 |

Stord, 28.04.2017
Styret i Matre Fiskeriselskap AS

Tor Matre
Styreleder

Erlend Gjellestad Matre
Styremedlem



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Matre Fiskeriselskap AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2016 | 2015 |
| Salgsinntekt | | 3 841 959 | 1 657 687 |
| Annen driftsinntekt | | 378 487 | 101 088 |
| Sum driftsinntekter | | <u>4 220 446</u> | <u>1 758 775</u> |
| Varekostnad | | 1 286 385 | 151 219 |
| Lønnskostnad | 2 | 548 394 | 588 093 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 323 400 | 406 100 |
| Annen driftskostnad | | 967 992 | 833 675 |
| Sum driftskostnader | | <u>3 126 171</u> | <u>1 979 088</u> |
| Driftsresultat | | <u>1 094 274</u> | <u>-220 313</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 127 | 290 |
| Annen finansinntekt | | 6 457 | 3 767 |
| Annen rentekostnad | | 221 297 | 197 622 |
| Resultat av finansposter | | <u>-214 713</u> | <u>-193 565</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>879 562</u> | <u>-413 877</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 73 713 | 0 |
| Ordinært resultat | | <u>805 849</u> | <u>-413 877</u> |
| Årsresultat | | <u>805 849</u> | <u>-413 877</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 805 849 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 413 877 |
| Sum overføringer | | <u>805 849</u> | <u>-413 877</u> |

**Balanse**

Matre Fiskeriselskap AS

| Eiendeler | Note | 2016 | 2015 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | | 4 553 678 | 2 343 678 |
| Sum immaterielle eiendeler | 3, 6 | 4 553 678 | 2 343 678 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 102 660 | 0 |
| Skip og flytende installasjoner | | 2 257 600 | 3 079 590 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 70 870 | 116 007 |
| Sum varige driftsmidler | 3, 6 | 2 431 130 | 3 195 597 |
| Sum anleggsmidler | | 6 984 808 | 5 539 275 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 30 471 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 6 | 285 442 |
| Sum fordringer | | 30 477 | 285 442 |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | | 22 556 | 22 556 |
| Sum investeringer | | 22 556 | 22 556 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 32 774 | 120 177 |
| Sum omløpsmidler | | 85 807 | 428 175 |
| Sum eiendeler | | 7 070 615 | 5 967 449 |

**Balanse**

Matre Fiskeriselskap AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 1 | 450 000 | 450 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>450 000</u> | <u>450 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 857 467 | 51 618 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>857 467</u> | <u>51 618</u> |
| Sum egenkapital | | <u>1 307 467</u> | <u>501 618</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 193 216 | 119 503 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>193 216</u> | <u>119 503</u> |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 4 975 389 | 5 103 514 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>4 975 389</u> | <u>5 103 514</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 305 168 | 7 606 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 120 662 | 96 001 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 168 713 | 139 207 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>594 543</u> | <u>242 814</u> |
| Sum gjeld | | <u>5 763 148</u> | <u>5 465 831</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>7 070 615</u> | <u>5 967 449</u> |

Stord, 28.04.2017
Styret i Matre Fiskeriselskap AS

Tor Matre
Styreleder

Erlend Gjellestad Matre
Styremedlem



Note 0 Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

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

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt, utsatt skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Matre Fiskeriselskap AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 450 | 1 000,00 | 450 000 |
| Sum | 450 | | 450 000 |

Eierstruktur



De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Erlend Gjellestad Matre | 350 | 77,8 | 77,8 |
| Tor Matre | 100 | 22,2 | 22,2 |
| Totalt antall aksjer | 450 | 100,0 | 100,0 |

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

| Navn | Verv | Ordinære |
|-------------------------|-------------|-----------------|
| Erlend Gjellestad Matre | Styremedlem | 350 |
| Tor Matre | Styreleder | 100 |

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2016 | 2015 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 491 435 | 556 201 |
| Arbeidsgiveravgift | 5 055 | 0 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 51 905 | 31 893 |
| Sum | 548 394 | 588 093 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styre | Bedrifts- forsamling |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------------------|
| Lønn | 429 000 | 0 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 0 | 0 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 0 | 0 | 0 |

Pensjonsforpliktelser

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

Note 3 Anleggsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Skip | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.16 | 40 000 | 414 697 | 3 593 947 | 4 048 644 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 250 000 | 156 960 | | 406 960 |
| - Avgang i året | 40 000 | | 1 018 000 | 1 058 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.16 | 250 000 | 571 657 | 2 575 947 | 3 397 604 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.16 | 6 900 | 344 900 | 589 447 | 941 247 |
| = Bokført verdi 31.12.16 | 243 100 | 226 757 | 1 986 500 | 2 456 357 |
| Årets ordinære avskrivninger | 6 900 | 98 300 | 218 200 | 323 400 |
| Økonomisk levetid | 5-15 år | 3-10 år | 8-12 år | |



Note 4 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|---------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 73 713 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | <u>73 713</u> | <u>0</u> |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 879 562 | -413 877 |
| Permanente forskjeller | 0 | -143 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -257 313 | 15 215 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -622 249 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | <u>0</u> | <u>-398 805</u> |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | <u>0</u> | <u>0</u> |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Endring</u> |
|---|------------------|----------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | 758 338 | 423 675 | -334 663 |
| Gevinst – og tapskonto | 309 398 | 386 748 | 77 350 |
| Sum | <u>1 067 736</u> | <u>810 423</u> | <u>-257 313</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -262 667 | -884 916 | -622 249 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 0 | 74 493 | 74 493 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | <u>805 068</u> | <u>0</u> | <u>-805 068</u> |
| Utsatt skatt (24 % / 25 %) | 193 216 | 0 | -193 216 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 - Bundne bankinnskudd.

Av selskapets bankinnskudd er bundet på konto for skattetrekk kroner 1 093.

Note 6 - Pantstillelser

Selskapet har en gjeld til Tysnes Sparebank på kr. 4 975 389,- som er pantesikret. Bokført på pantesikrete eiendeler er kroner 2 486 357 i anleggsmidler samt kroner 4 553 678 i fiskekvoter.



Årsregnskap

2016

Matre Fiskeriselskap AS

Org.nr.:995 108 798



KONTADO
Regnskap & rådgivning

Utskriftsdato: 26. mai 2017





Årsberetning 2016 for Matre Fiskeriselskap AS

Virksomhetens art og lokalisering

Matre Fiskeriselskap AS er et selskap der virksomheten omfatter fiskeri, samt konsulenttjenester innen fiskeribransjen. Selskapet er lokalisert i Tysnes kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Arbeidsmiljøet anses som godt. Matre Fiskeriselskap AS har 2 deltidsansatt som begge er menn. Det har ikke vært registrert noe fravær. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. I styret sitter to menn.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

I 2016 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 805 849 som foreslås disponert slik:

| Disponering | Beløp |
|--------------------------|---------|
| Avsatt til utbytte | 0 |
| Avsatt til konsernbidrag | 0 |
| Til annen egenkapital | 805 849 |

Stord, 28.04.2017

Styret i Matre Fiskeriselskap AS

Tor Matre
Styreleder

Erlend Gjellestad Matre
Styremedlem



| Resultatregnskap | | | |
|---|------|------------------|------------------|
| Matre Fiskeriselskap AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2016 | 2015 |
| Salgsinntekt | | 3 841 959 | 1 657 687 |
| Annen driftsinntekt | | 378 487 | 101 088 |
| Sum driftsinntekter | | <u>4 220 446</u> | <u>1 758 775</u> |
| Varekostnad | | 1 286 385 | 151 219 |
| Lønnskostnad | 2 | 548 394 | 588 093 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 323 400 | 406 100 |
| Annen driftskostnad | | 967 992 | 833 675 |
| Sum driftskostnader | | <u>3 126 171</u> | <u>1 979 088</u> |
| Driftsresultat | | <u>1 094 274</u> | <u>-220 313</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 127 | 290 |
| Annen finansinntekt | | 6 457 | 3 767 |
| Annen rentekostnad | | 221 297 | 197 622 |
| Resultat av finansposter | | <u>-214 713</u> | <u>-193 565</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>879 562</u> | <u>-413 877</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 73 713 | 0 |
| Ordinært resultat | | <u>805 849</u> | <u>-413 877</u> |
| Årsresultat | | <u>805 849</u> | <u>-413 877</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 805 849 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 413 877 |
| Sum overføringer | | <u>805 849</u> | <u>-413 877</u> |



Balanse

Matre Fiskeriselskap AS

| Eiendeler | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | | 4 553 678 | 2 343 678 |
| Sum immaterielle eiendeler | 3, 6 | <u>4 553 678</u> | <u>2 343 678</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 102 660 | 0 |
| Skip og flytende installasjoner | | 2 257 600 | 3 079 590 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 70 870 | 116 007 |
| Sum varige driftsmidler | 3, 6 | <u>2 431 130</u> | <u>3 195 597</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>6 984 808</u> | <u>5 539 275</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 30 471 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 6 | 285 442 |
| Sum fordringer | | <u>30 477</u> | <u>285 442</u> |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | | 22 556 | 22 556 |
| Sum investeringer | | <u>22 556</u> | <u>22 556</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 32 774 | 120 177 |
| Sum omløpsmidler | | <u>85 807</u> | <u>428 175</u> |
| Sum eiendeler | | <u>7 070 615</u> | <u>5 967 449</u> |



Balanse

Matre Fiskeriselskap AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 1 | 450 000 | 450 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>450 000</u> | <u>450 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 857 467 | 51 618 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>857 467</u> | <u>51 618</u> |
| Sum egenkapital | | <u>1 307 467</u> | <u>501 618</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 193 216 | 119 503 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>193 216</u> | <u>119 503</u> |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 4 975 389 | 5 103 514 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>4 975 389</u> | <u>5 103 514</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 305 168 | 7 606 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 120 662 | 96 001 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 168 713 | 139 207 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>594 543</u> | <u>242 814</u> |
| Sum gjeld | | <u>5 763 148</u> | <u>5 465 831</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>7 070 615</u> | <u>5 967 449</u> |

Stord, 28.04.2017
Styret i Matre Fiskeriselskap AS

Tor Matre
Styreleder

Erlend Gjellestad Matre
Styremedlem



Note 0 Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

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

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt, utsatt skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Matre Fiskeriselskap AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 450 | 1 000,00 | 450 000 |
| Sum | 450 | | 450 000 |

Eierstruktur



De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------------|------------|--------------|--------------|
| Erlend Gjellestad Matre | 350 | 77,8 | 77,8 |
| Tor Matre | 100 | 22,2 | 22,2 |
| Totalt antall aksjer | 450 | 100,0 | 100,0 |

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

| Navn | Verv | Ordinære |
|-------------------------|-------------|----------|
| Erlend Gjellestad Matre | Styremedlem | 350 |
| Tor Matre | Styreleder | 100 |

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2016 | 2015 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 491 435 | 556 201 |
| Arbeidsgiveravgift | 5 055 | 0 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 51 905 | 31 893 |
| Sum | 548 394 | 588 093 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styre | Bedrifts-forsamling |
|------------------------------|--------------|-------|---------------------|
| Lønn | 429 000 | 0 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 0 | 0 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 0 | 0 | 0 |

Pensjonsforpliktelser

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

Note 3 Anleggsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Skip | Sum |
|------------------------------------|--------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.16 | 40 000 | 414 697 | 3 593 947 | 4 048 644 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 250 000 | 156 960 | | 406 960 |
| - Avgang i året | 40 000 | | 1 018 000 | 1 058 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.16 | 250 000 | 571 657 | 2 575 947 | 3 397 604 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.16 | 6 900 | 344 900 | 589 447 | 941 247 |
| = Bokført verdi 31.12.16 | 243 100 | 226 757 | 1 986 500 | 2 456 357 |
| Årets ordinære avskrivninger | 6 900 | 98 300 | 218 200 | 323 400 |
| Økonomisk levetid | 5-15 år | 3-10 år | 8-12 år | |



Note 4 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|---------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 73 713 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | <u>73 713</u> | <u>0</u> |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 879 562 | -413 877 |
| Permanente forskjeller | 0 | -143 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -257 313 | 15 215 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -622 249 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | <u>0</u> | <u>-398 805</u> |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | <u>0</u> | <u>0</u> |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Endring</u> |
|---|------------------|----------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | 758 338 | 423 675 | -334 663 |
| Gevinst – og tapskonto | 309 398 | 386 748 | 77 350 |
| Sum | <u>1 067 736</u> | <u>810 423</u> | <u>-257 313</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -262 667 | -884 916 | -622 249 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 0 | 74 493 | 74 493 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | <u>805 068</u> | <u>0</u> | <u>-805 068</u> |
| Utsatt skatt (24 % / 25 %) | 193 216 | 0 | -193 216 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 - Bundne bankinnskudd.

Av selskapets bankinnskudd er bundet på konto for skattetrekk kroner 1 093.

Note 6 - Pantstillelser

Selskapet har en gjeld til Tysnes Sparebank på kr. 4 975 389,- som er pantsikret. Bokført på pantsikrete eiendeler er kroner 2 486 357 i anleggsmidler samt kroner 4 553 678 i fiskekvoter.