RÍKISENDURSKOÐUN

Matís ohf.

Ársreikningur árið 2014

Matís ohf.
Vínlandsleið 12
113 Reykjavík
Kt. 670906-0190

Efnisyfirlit

	bls.		bls.
Skýrsla og áritun	3	Efnahagsreikningur	6-7
Áritun endurskoðenda	4	Yfirlit um sjóðstreymi	8
Rekstrarreikningur	5	Skýringar	9-12

Skýrsla og áritun stjórnenda á ársreikninginn

Félagið var stofnað á árinu 2006 á grundvelli laga nr. 68 frá árinu 2006. Matís er þekkingar- og rannsóknarfyrirtæki sem vinnur að þróun og nýsköpun í matvælaiðnaði, líftækni og matvælaöryggi. Matís veitir ráðgjöf og þjónustu til fyrirtækja í sjávarútvegi og landbúnaði, sem og íslenska ríkinu. Matís kemur að þróun á nýjum vörum og ferlum fyrir fyrirtæki og hefur mikilvægu hlutverki að gegna varðandi gæði og öryggi matvæla.

Hagnaður varð af rekstri félagsins fyrir árið 2014 að fjárhæð 26,5 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Þann 31. desember 2014 námu heildareignir félagsins kr. 1.144,5 m.kr. og bókfært eigið fé nam kr. 253,8 m.kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður á árinu 2015 vegna ársins 2014, en vísar að öðru leyti til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á bókfærðu eigin fé félagsins á árinu.

Hlutafé félagsins nemur 150 millj. kr. og er allt í eigu ríkissjóðs.

Stjórn Matís ohf. og forstjóri staðfesta hér með ársreikning fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Reykjavík, 26. maí 2015

Stjórn:

Forstjóri:

RÍKISENDURSKOÐUN

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Matís ohf. fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og forstjóra

Stjórn og forstjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga.Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja og innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka. Ábyrgð þeirra nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju og ákvæði laga um Ríkisendurskoðun. Samkvæmt því ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til að staðfesta fjárhæðir og aðrar upplýsingar í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri áhættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskila- og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina hafi verið aflað nægjanlegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Matís ohf. á árinu 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga, staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Ríkisendurskoðun, 26. maí 2015

Sveinn Arason
ríkisendurskoðandi

Sigurgeir Bóasson
endurskoðandi

Rekstrarreikningur fyrir árið 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrartekjur:			
Seld þjónusta		1.430.088.934	1.406.127.391
Rekstrargjöld:			
Laun og tengd gjöld	1	797.289.568	806.691.489
Annar rekstrarkostnaður		543.971.744	582.116.313
Afskriftir	6	59.617.059	42.216.489
		1.400.878.371	1.431.024.291
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur (og fjármagnsgjöld)		29.210.564	(24.896.900)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	2	3.853.121	606.969
Rekstrarhagnaður fyrir tekjuskatt		33.063.685	(24.289.931)
Tekjuskattur		(6.616.617)	4.852.496
Hagnaður (tap) ársins		26.447.068	(19.437.435)
EBITDA		88.827.623	17.319.589
Hagnaðarhlutur:			
Hagnaður (tap) á hverja krónu hlutafjár	3	0,18	-0,13

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir:			
Óefnislegar eignir:			
Hugbúnaður		3.032.894	6.917.190
Einkaleyfi		0	35.588
	4	3.032.894	6.952.778
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Rannsóknartæki		283.285.611	99.961.822
Áhöld og tæki		1.829.058	4.338.101
Innréttingar		5.077.889	6.328.933
	5	290.192.558	110.628.856
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í dótturfélögum		750.000	650.000
Eignarhlutir í öðrum félögum		720.000	777.237
Skuldabréfaeign		5.833.333	5.833.333
		7.303.333	7.260.570
Fastafjármunir		300.528.785	124.842.204
Veltufjármunir:			
Vörslusjóður vegna verkefna	7	180.926.491	548.330.219
Viðskiptakröfur	7	351.547.948	427.577.068
Fyrirframgreiddur kostnaður		800.664	1.313.373
Handbært fé		310.668.216	212.695.740
Veltufjármunir		843.943.319	1.189.916.400
Eignir samtals		1.144.472.104	1.314.758.604

31. desember 2014

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Eigið fé:			
Hlutafé	8	150.000.000	150.000.000
Yfirverðsreikningur		4.948.160	4.948.160
Óráðstafað eigið fé		98.845.875	72.489.593
Eigið fé samtals	9	253.794.035	227.437.753
Skuldbindingar:			
Tekjuskattsskuldbinding	10	12.572.764	5.865.361
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		53.472.073	52.464.995
Fyrirfram innheimtar tekjur		499.984.263	336.719.303
Vörslusjóður verkefna		173.359.709	549.215.995
Aðrar skammtímaskuldir		151.289.259	143.055.197
		878.105.304	1.081.455.490
Skuldir og skuldbindingar samtals		890.678.068	1.087.320.851
Eigið fé og skuldir samtals		1.144.472.104	1.314.758.604

Yfirlit um sjóðstreymi

	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Rekstrarhreyfingar:			
Hrein veltufé frá rekstri:			
Hagnaður ársins		26.447.068	(19.428.784)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	59.617.059	42.216.489
Áunnið orlof		6.692.100	(1.944.400)
Afskriftareikningur viðskiptakrafna		1.833.333	0
Lífeyrisskuldbinding		(3.524.759)	5.988.308
Breyting á tekjuskattsskuldbindingu		6.707.403	(4.852.362)
		97.772.204	21.979.251
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur		74.195.787	(144.885.102)
Vörslusjóður verkefna		367.403.728	(371.771.459)
Aðrar skammtímakröfur		512.709	6.391.609
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir		1.007.078	(16.116.523)
Vörslusjóður verkefna		(375.856.286)	372.254.085
Fyrirframinnheimtar tekjur		163.264.960	155.231.844
Aðrar skammtímaskuldir		5.066.721	(2.950.275)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		235.594.697	(1.845.821)
Handbært fé frá rekstri		**333.366.901**	**20.133.430**
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(235.260.875)	(41.556.824)
Skuldabréfaeign breyting		0	1.166.667
Söluverð eignarhluta í hlutdeildarfélögum		57.237	(120.000)
Kaupverð eignarhluta í dótturfélögum		(100.000)	0
Fjárfestingarhreyfingar		(235.303.638)	(40.510.157)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Leiðr. tekjusk. skuldbindingar fyrra árs		(90.786)	(135.349)
Fjármögnunarhreyfingar		(90.786)	(135.349)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		97.972.477	(20.512.076)
Handbært fé í ársbyrjun		212.695.740	233.207.814
Handbært fé í lok tímabils		**310.668.216**	**212.695.740**

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

a. Ársreikningur Matís ohf. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.
Ársreikningurinn er gerðu í íslenskum krónum. Hann byggir á upphaflegu kostnaðarverði.

Erlendir gjaldmiðlar

b. Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru yfirfærð í íslenskar krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur peningalegra liða sem myndast við yfirfærslu í íslenskar krónur er færður í rekstrarreikning. Gengismunur vegna viðskipta í erlendum gjaldmiðlum er færður í rekstarreikning. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar miðað við gengi uppgjörsdags.

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

c. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samanstanda af vaxtagjöldum, verðbótum og öðrum kostnaði vegna lána sem reiknuð eru miðað við virka vexti, vaxtatekjum af eignum og gengismun af erlendum gjaldmiðlum.

Innlausn tekna

d. Tekjur af sölu eru færðar þegar varan hefur verið afhent og eignarréttur og ábyrgð flyst yfir á kaupanda. Tekjur af veittri þjónustu eru færðar í rekstrarreikning í hlutfalli við stöðu verks á uppgjörsdegi. Staða verks er metin með hliðsjón af vinnu sem lokið er. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að vörunni verði mögulega skilað.

Varanlegir rekstrarfjármunir

e. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum.

Þegar varanlegir rekstrarfjármunir eru samsettir úr einingum sem hafa mismunandi nýtingartíma eru einingarnar aðgreindar og færðar miða við mismunandi nýtingartíma.

Kostnaður vegna endurnýjunar á einstökum hlutum varanlegra rekstrarfjármuna er eignfærður sem varanlegur rekstrarfjármunur þegar hann fellur til, ef líklegt er að efnahagslegur ávinningur sem felst í eigninni muni renna til félagsins og hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur annar kostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar til hans er stofnað.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan nýtingartíma einstakra varanlegra rekstrarfjármuna. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Rannsóknartæki	3 - 5 ár
Áhöld og tæki	3 - 4 ár
Innréttingar	5 ár

Skýringar, frh.:

Eignarhlutir í dótturfélögum og öðrum félögum

f. Eignarhlutir í dótturfélagi og öðrum félögum er eignfærðir á kaupverði.

Vörslusjóður vegna verkefna

g. Vörslusjóður vegna verkefna er tilkominn vegna verkefnastjórnunar erlendra verkefna. Staðan miðast við eftirstöðva styrkfjárhæða að teknu tilliti til gengis.

Handbært fé

h. Til handbærs fjár teljast óbundnar bankainnstæður.

Tekjuskattsskuldbinding

i. Tekjuskattsskuldbinding er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi félagsins hins vegar. Mismunur efnahagsliða, sem þannig kemur fram, stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil félagsins og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld eru að jafnaði færð fyrr í skattuppgjöri en í ársreikningi. Frestuð skatteign er færð vegna tímabundinna mismuna ef líkur eru á að þeir nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni.

Tekjuskattur á hagnað eða tap ársins inniheldur bæði tekjuskatt til greiðslu og frestaðan tekjuskatt. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema að því marki að hann tengist liðum sem færðir eru beint á eigið fé, en þá er hann færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður skattur ársins, miðað við gildandi skatthlutföll. Tekið er tillit til leiðréttinga vegna fyrri ára.

Laun og launatengd gjöld

1. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	31.12.2014	31.12.2013
Laun	647.886.341	660.854.374
Launatengd gjöld	149.403.227	145.837.115
Laun og launatengd gjöld alls:	797.289.568	806.691.489
Starfsmenn (starfsgildi) í lok árs	96	95
Laun og launatengd gjöld stjórnar og forstjóra nám kr. á árinu	26,2 millj.	26,0 millj.

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

2. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	31.12.2014	31.12.2013
Fjármunatatekjur	4.616.089	4.987.099
Fjármagnsgjöld	(1.081.387)	(500.868)
Gengismunur	318.419	(3.879.262)
	3.853.121	606.969

Skýringar, frh.:

Hagnaðarhlutur

3. Hagnaðarhlutur er hlutfall hagnaðar og vegins meðaltals hlutafjár á árinu:

Hreinn hagnaður (tap)	26.447.068	(19.437.435)
Vegið meðaltal fjölda hluta á tímabilinu	150.000.000	150.000.000
Hagnaðarhlutur	0,18	(0,13)

Óefnislegar eignir

4. Óefnislegar eignir samanstanda af keyptum hugbúnaði og útlögðum kostnaði við að öðlast einkaleyfi.
Óefnislegar eignir greinast þannig:

	Einkaleyfi	Hugbúnaður	Samtals
Heildarverð 01.01	557.218	46.822.153	47.379.371
Keypt á árinu	0	0	0
Selt á árinu	0	0	0
Heildarverð í lok árs	557.218	46.822.153	47.379.371
Afskrifað 01.01	521.628	39.904.965	40.426.593
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	0
Afskrifað á árinu	35.590	3.884.296	3.919.886
Afskrifað í lok árs	557.218	43.789.261	44.346.479
Bókfært verð í lok árs	0	3.032.892	3.032.892
Afskriftahlutföll	25%	20%	

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Rannsóknartæki	Innréttingar	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 01.01.	376.084.845	12.684.526	17.862.697	406.632.068
Keypt á árinu	233.776.887	1.483.988	0	235.260.875
Selt á árinu	0	0	0	0
Heildarverð í lok árs	609.861.732	14.168.514	17.862.697	641.892.943
			0	0
Afskrifað 01.01.	276.123.023	6.355.592	13.524.595	296.003.210
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	0	0
Afskrifað á árinu	50.453.098	2.735.032	2.509.043	55.697.173
Afskrifað í lok árs	326.576.121	9.090.624	16.033.638	351.700.383
			0	0
Bókfært verð í lok árs	283.285.611	5.077.890	1.829.059	290.192.560
Afskriftahlutföll	20-30%	20%	20-30%	

Skýringar, frh.:

6. Afskriftir greinast þannig:

Óefnislegar eignir	3.919.886
Varanlegir rekstrarfjármunir	55.697.173
	59.617.059

Fasteignarmat og vátryggingaverð

Vátryggingaverð varanlegra rekstrarfjármuna í árslok nam	861.169.000

7. ***Viðskiptakröfur***

Vörslusjóðir vegna verkefna	180.926.491
Viðskiptakröfur vegna verkefna	218.991.809
Almennar viðskiptakröfur	118.154.565
Tengdir aðilar	14.401.574
	532.474.439

9. **Eigið fé**

Heildarhlutafé félagsins samkvæmt samþykktum þess er 150 millj. kr og er það allt í eigu ríkissjóðs. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í móðurfélaginu.

Yfirlit um breytingar á eigin fé:

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé 01.01.	150.000.000	4.948.160	72.398.807	227.346.967
Rekstrarhagnaður tímabilsins			26.447.068	26.447.068
Eigið fé í lok tímabils	150.000.000	4.948.160	98.845.875	253.794.035

Tekjuskattsskuldbinding

10. Tekjuskattsskuldbinding félagsins greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	5.865.361
Reiknaður tekjuskattur ársins	6.616.617
Leiðrétt skuldbinding í ársbyrjun	90.786
Tekjuskattsskuldbinding í lok árs	12.572.764

Tekjuskattsskuldbinding félagsins skiptist á eftirfarandi liði í efnahagsreikningi:

Varanlegir rekstrarfjármunir	15.364.001
Viðskiptakröfur	(1.166.667)
Dreifing gengismunar skv. skattalögum	(216.161)
Yfirfæranlegt skattalegt tap	(1.408.409)
Tekjuskattsskuldbinding í lok árs	12.572.764