RÍKISENDURSKOÐUN

Matís ohf.

Ársreikningur árið 2015

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	9-13

Skýrsla og áritun stjórnenda á ársreikninginn

Félagið var stofnað á árinu 2006 á grundvelli laga nr. 68 frá árinu 2006. Matís er þekkinga- og rannsóknafyrirtæki 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 2015 að fjárhæð kr. 29,1 milljónir samkvæmt rekstrarreikningi. Þann 31. desember 2015 námu heildareignir félagsins kr. 1.007,4 milljónum og bókfært eigið fé nam kr. 282,9 milljónum samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður á árinu 2016 vegna ársins 2015, 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 ríkisins.

Stjórn Matís ohf. og forstjóri staðfesta hér með ársreikninginn fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Reykjavík, 7. júní 2016

Í stjórn Matís ohf:

Forstjóri:

RÍKISENDURSKOÐUN

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Matís ohf. fyrir árið 2015. 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 ársreiknings þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka. Ábyrgð þeirrra 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 2015, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, 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, 7. júní 2016

Sveinn Arason
ríkisendurskoðandi

Karlotta B. Aðalsteinsdóttir
endurskoðandi

Rekstrarreikningur fyrir árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur:			
Seld þjónusta	1	1.584.729.762	1.430.088.934
Rekstrargjöld:			
Laun og tengd gjöld	2	874.995.543	797.289.568
Annar rekstrarkostnaður		579.838.154	543.971.744
Afskriftir	7	90.506.832	59.617.059
		1.545.340.529	1.400.878.371
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		39.389.233	29.210.564
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	3	(2.967.945)	3.853.121
Rekstrarhagnaður fyrir tekjuskatt		36.421.288	33.063.685
Tekjuskattur		(7.287.818)	(6.616.617)
Rekstrarhagnaður ársins		29.133.470	26.447.068
EBITDA		129.896.065	88.827.623
Hagnaðarhlutur:			
Hagnaður á hverja krónu hlutafjár	4	0,19	0,18

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir:			
Óefnislegar eignir:			
Hugbúnaður		1.306.992	3.032.894
	5	1.306.992	3.032.894
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Rannsóknartæki		212.329.715	283.285.611
Áhöld og tæki		2.828.346	1.829.058
Innréttingar		3.428.229	5.077.889
	6	218.586.290	290.192.558
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í dótturfélögum		750.000	750.000
Eignarhlutir í öðrum félögum		720.000	720.000
Skuldabréfaeign		0	5.833.333
		1.470.000	7.303.333
Fastafjármunir		221.363.282	300.528.785
Veltufjármunir:			
Vörslusjóður vegna verkefna		164.019.215	180.926.491
Viðskiptakröfur	8	429.186.127	351.547.948
Fyrirframgreiddur kostnaður		13.916.153	800.664
Handbært fé		178.935.270	310.668.216
Veltufjármunir		786.056.765	843.943.319
Eignir samtals		1.007.420.047	1.144.472.104

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
Eigið fé:			
Hlutafé		150.000.000	150.000.000
Yfirverðsreikningur		4.948.160	4.948.160
Óráðstafað eigið fé		127.979.344	98.845.875
Eigið fé samtals	9	282.927.504	253.794.035
Skuldbindingar:			
Tekjuskattsskuldbinding	10	14.943.117	12.572.764
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		47.172.512	53.472.073
Fyrirfram innheimtar tekjur		326.985.532	499.984.263
Vörslusjóður verkefna		159.423.627	173.359.709
Aðrar skammtímaskuldir		175.967.754	151.289.259
		709.549.425	878.105.304
Skuldir og skuldbindingar samtals		724.492.542	890.678.068
Eigið fé og skuldir samtals		1.007.420.047	1.144.472.104

Yfirlit um sjóðstreymi fyrir árið 2015

	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
Rekstrarhreyfingar:			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður ársins		29.133.470	26.447.068
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	90.506.844	59.617.059
Breyting á áunnu orlofi		10.641.537	6.692.100
Framlag í afskriftareikn. viðskiptakrafna		0	1.833.333
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		4.065.343	(3.524.759)
Breyting á tekjuskattsskuldbindingu		2.370.353	6.707.403
		136.717.547	97.772.204
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur		(85.159.732)	74.195.787
Vörslusjóður verkefna		16.907.276	367.403.728
Aðrar skammtímakröfur		239.396	512.709
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir		(6.299.561)	1.007.078
Afskriftareikningur viðskiptakrafna		(5.833.333)	0
Vörslusjóður verkefna		(13.936.082)	(375.856.286)
Fyrirframinnheimtar tekjur		(172.998.731)	163.264.960
Aðrar skammtímaskuldir		9.971.615	5.066.721
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		(257.109.152)	235.594.697
Handbært fé frá rekstri		**(120.391.605)**	**333.366.901**
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(17.174.674)	(235.260.875)
Skuldabréfaeign breyting		5.833.333	0
Söluverð eignarhluta í hlutdeildarfélögum		0	57.237
Kaupverð eignarhluta í dótturfélögum		0	(100.000)
Fjárfestingarhreyfingar		**(11.341.341)**	**(235.303.638)**
Fjármögnunarhreyfingar:			
Leiðrétting vegna fyrra árs		0	(90.786)
Fjármögnunarhreyfingar		**0**	(90.786)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		**(131.732.946)**	**97.972.477**
Handbært fé í ársbyrjun		310.668.216	212.695.740
Handbært fé í lok tímabils		**178.935.270**	**310.668.216**

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 gerður 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:

Rannsóknatæki	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 og innlendra verkefna. Staðan miðast við eftirstöðvar óráðstafaðra styrkfjárhæða að teknu tilliti til gengis.

Handbært fé

h. Til handbærs fjár teljast óbundnar bankainnstæður.

Viðskiptakröfur og skammtímakröfur

i. Viðskiptakröfur og skammtímakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Tekjuskattsskuldbinding

j. 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.

Seld þjónusta:

1. Seld þjónusta greinist þannig:	**31.12.2015**	**31.12.2014**
Þjónustusamningur við Atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneyti	421.800.000	397.800.000
Erlendir sjóðir og fyrirtæki	526.463.506	503.153.053
Innlendir sjóðir og opinberir aðilar	296.592.556	277.459.698
Innlend fyrirtæki og aðrar tekjur	339.873.699	251.676.183
	1.584.729.762	1.430.088.934

Skýringar, frh.:

Laun og launatengd gjöld:

2. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	31.12.2015	31.12.2014
Laun	706.501.765	647.886.341
Launatengd gjöld	168.493.778	149.403.227
	874.995.543	797.289.568
Starfsmenn (meðalársgildi 2015)	99,9	97,7
Laun og launatengd gjöld stjórnar og forstjóra námu á árinu m.kr.	27,6	26,2

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):

3. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	31.12.2015	31.12.2014
Fjármunatatekjur	4.033.089	4.616.089
Fjármagnsgjöld	(405.904)	(1.081.387)
Gengismunur	(6.595.130)	318.419
	(2.967.945)	3.853.121

Hagnaðarhlutur:

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

Hreinn hagnaður (tap)	29.133.470	26.447.068
Vegið meðaltal fjölda hluta á tímabilinu	150.000.000	150.000.000
Hagnaðarhlutur	0,19	0,18

Óefnislegar eignir:

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

	Einkaleyfi	Hugbúnaður	Samtals
Heildarverð í byrjun árs	213.537	9.166.545	9.380.082
Heildarverð í lok árs	213.537	9.166.545	9.380.082
Afskrifað í byrjun árs	213.537	6.133.652	6.347.189
Afskrifað á árinu	0	1.725.901	1.725.901
Afskrifað í lok árs	213.537	7.859.553	8.073.090
Bókfært verð í lok árs	0	1.306.992	1.306.992
Afskriftahlutföll	25%	20%	

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Rannsóknartæki	Innréttingar	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð í byrjun árs	609.861.732	8.248.305	5.802.639	623.912.676
Keypt á árinu	14.936.483	0	2.238.190	17.174.673
Heildarverð í lok árs	624.798.215	8.248.305	8.040.829	641.087.349
Afskrifað í byrjun árs	326.576.121	3.170.415	3.973.580	333.720.116
Afskrifað á árinu	85.892.367	1.649.661	1.238.903	88.780.931
Afskrifað í lok árs	412.468.488	4.820.076	5.212.483	422.501.047
Bókfært verð í lok árs	212.329.727	3.428.229	2.828.346	218.586.302
Afskriftahlutföll	20-30%	20%	20-30%	

7. Afskriftir greinast þannig:

Óefnislegar eignir	1.725.901
Varanlegir rekstrarfjármunir	88.780.931
	90.506.832

Fasteignarmat og vátryggingaverð

Vátryggingarverð varanlegra rekstrarfjármuna í árslok 2015 nam eftirtöldum fjárhæðum:

Vátryggingarverð varanlegra rekstrarfjármuna	866.647.000

Viðskiptakröfur:

8. Viðskiptakröfur vegna verkefna	299.857.253
Erlendir viðskiptamenn	23.168.392
Einstaklingar	261.526
Almennar viðskiptakröfur	105.463.275
Tengdir aðilar	435.681
	429.186.127

Eigið fé:

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

Yfirlit um breytingar á eigin fé:

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé í byrjun árs	150.000.000	4.948.160	98.845.875	253.794.035
Rekstrarhagnaður ársins	0	0	29.133.470	29.133.470
Eigið fé í lok árs	150.000.000	4.948.160	127.979.344	282.927.504

Skýringar, frh.:

Skuldbindingar

Tekjuskattsskuldbinding:

10. Tekjuskattsskuldbinding félagsins greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	12.572.764
Reiknaður tekjuskattur ársins	7.287.818
Tekjuskattur til greiðslu	(4.917.465)
Tekjuskattsskuldbinding í lok árs	14.943.117

Tekjuskattsskuldbinding félagsins skiptist á eftirfarandi liði í efnahagsreikningi:

Varanlegir rekstrarfjármunir	11.381.420
Viðskiptakröfur	4.419.820
Dreifing gengismunar skv. skattalögum	(858.123)
Tekjuskattsskuldbinding í lok árs	14.943.117