

Matís ohf.

Ársreikningur 2010

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

	bls.		bls.
Skýrsla og áritun stjórnenda á ársreikninginn	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 og heyrir undir Sjávarútvegs- og landbúnaðarráðuneytið. Í hlutafélaginu sameinuðust þrjár ríkisstofnanir sem unnið höfðu að matvælarannsóknum og þróun í matvælaiðnaði. Þetta voru Rannsóknastofnun fiskiðnaðarins, Matvælarannsóknir Keldnaholti og Rannsóknastofa Umhverfisstofnunar. 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.

Enginn almennur rekstur var hjá dótturfélaginu Prokaría ehf. á árinu 2010

Hagnaður varð af rekstri félagsins á árinu 2010 að fjárhæð 17,7 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Þann 31. desember 2010 námu eignir félagsins 587,6 m.kr. og bókfært eigið fé í árslok nam 234,4 m.kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

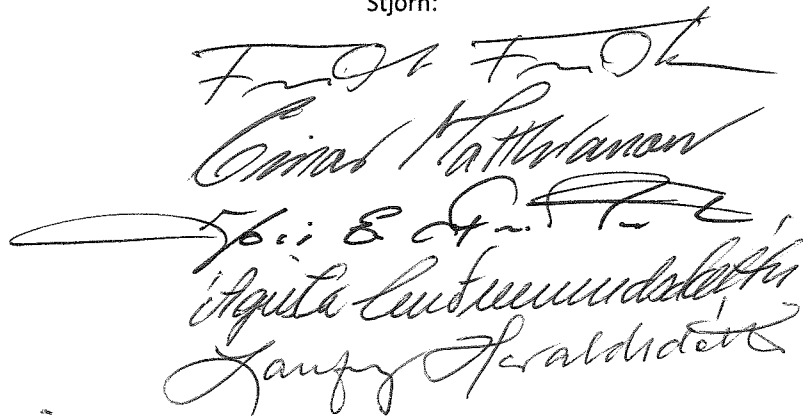
Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður á árinu 2011 vegna ársins 2010, en vísar að öðru leyti til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á bókfærðu eigin fé félagsins á árinu.

Hlutfé félagsins nemur 150 m.kr. og er allt í eigu ríkisins.

Stjórn Matís ohf. og forstjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Reykjavík, 26/5/2011

Stjórn:



Handwritten signatures of the board members, including names like Friðrik Friðriksson, Ólafur Matthíasen, and others.

Forstjóri:



Handwritten signature of Svein Manni, the CEO.

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Matís ohf. fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur 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 stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því álit 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 víska fái 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 2010, efnahag þess 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ríkisendurskoðun, 30. maí 2011



Sveinn Arason,
ríkisendurskoðandi.



Karlotta B. Aðalsteinsdóttir,
endurskoðandi.

Rekstrarreikningur ársins 2010

	Skýr.	2010 1.1-31.12	2009 1.1-31.12
Rekstrartekjur:			
Seld þjónusta		1.198.700.124	1.151.000.534
Rekstrargjöld:			
Laun og tengd gjöld	1	671.837.546	639.690.986
Annar rekstrarkostnaður		506.996.614	487.422.486
		<u>1.178.834.160</u>	<u>1.127.113.472</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		19.865.964	23.887.062
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	2	1.871.996	13.645.321
Hagnaður fyrir tekjuskatt		21.737.960	37.532.383
Tekjuskattur		(4.067.420)	(7.790.688)
Hagnaður ársins		<u>17.670.540</u>	<u>29.741.695</u>
Hagnaðarhlutur:			
Hagnaður á hverja krónu hlutfjár	3	<u>0,12</u>	<u>0,20</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	31.12.2010	31.12.2009
Fastafjármunir:			
Óefnislegar eignir:			
Hugbúnaður		20.835.850	26.384.698
Einkaleyfi		395.680	285.859
	4	<u>21.231.530</u>	<u>26.670.557</u>
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Rannsóknartæki		133.742.517	179.712.579
Áhöld og tæki		2.951.042	4.073.292
Innréttingar		4.637.497	5.821.539
	5	<u>141.331.056</u>	<u>189.607.410</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í dótturfélögum		500.000	500.000
Eignarhlutir í öðrum félögum		9.960.000	9.960.000
		<u>10.460.000</u>	<u>10.460.000</u>
		Fastafjármunir	226.737.967
		<u>173.022.586</u>	<u>226.737.967</u>
Veltufjármunir:			
Vörslusjóður vegna verkefna		25.648.971	30.541.676
Viðskiptakröfur		172.071.326	135.204.660
Kröfur á tengd félög		0	7.740.493
Fyrirframgreiddur kostnaður		803.603	1.306.309
Aðrar skammtímakröfur		0	8.707.795
Handbært fé		216.068.146	169.965.357
		<u>414.592.046</u>	<u>353.466.290</u>
		Veltufjármunir	353.466.290
		<u>414.592.046</u>	<u>353.466.290</u>
		Eignir samtals	580.204.257
		<u>587.614.632</u>	<u>580.204.257</u>

31. desember 2010

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	31.12.2010	31.12.2009
Eigið fé:			
Hlutafé	8	150.000.000	150.000.000
Yfirverðsreikningur		4.948.160	4.948.160
Óráðstafað eigið fé		79.480.038	57.149.209
Eigið fé samtals	9	<u>234.428.198</u>	<u>212.097.369</u>
Skuldbindingar:			
Tekjuskattsskuldbinding	10	<u>10.935.511</u>	<u>11.679.642</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		54.987.470	88.385.292
Næsta árs afborganir langtímaskulda		0	7.610.512
Fyrirfram innheimtar tekjur		135.475.469	125.190.714
Vörslusjóður verkefna		23.722.324	32.700.486
Aðrar skammtímaskuldir		128.065.659	102.540.242
		<u>342.250.922</u>	<u>356.427.246</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>353.186.433</u>	<u>368.106.888</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>587.614.632</u></u>	<u><u>580.204.257</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi fyrir árið 2010

	Skýr.	2010 1.1.-31.12	2009 1.1.-31.12
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður ársins		17.670.540	29.741.695
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	63.134.991	63.047.076
Breyting á tekjuskattsskuldbindingu .....	(	744.130)	6.690.334
Veltufé frá rekstri		80.061.401	99.479.105
 Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Verk í vinnslu, lækkun		0	27.820.907
Skammtímakröfur, (lækkun) .....	(	15.022.967)	36.399.454
Skammtímaskuldir, (lækkun) .....	(	14.176.324)	(35.567.210)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		(29.199.291)	28.653.150
Handbært fé frá rekstri		50.862.110	128.132.256
 Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	(	9.419.610)	(81.052.806)
Fjárfesting í öðrum félögum		0	(8.860.000)
Fjárfestingarhreyfingar	(	9.419.610)	(89.912.806)
 Fjármögnunarhreyfingar:			
Leiðrétting fyrra árs		4.660.288	0
Afborganir langtímalána		0	(7.435.855)
Kröfur á tengd félög		0	951.912
Fjármögnunarhreyfingar		4.660.288	(6.483.943)
Hækkun á handbæru fé		46.102.788	31.735.506
Handbært fé í ársbyrjun		169.965.357	138.229.851
Handbært fé í árslok		216.068.146	169.965.357

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 reikningsskila-aðferðum 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 rekstrarreikning. 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 vörrunni 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 miðað 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 eftirstöðvar 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 fyrir 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

	2010	2009
1. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun	536.301.301	519.957.086
Launatengd gjöld	135.536.245	119.733.900
Laun og launatengd gjöld alls:	<u>671.837.546</u>	<u>639.690.986</u>
Starfsmenn (starfsgildi) í lok árs	92	93
Laun og launatengd gjöld stjórnar og forstjóra námu á árinu	29,9 millj.	28,7 millj.

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

	2010	2009
2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Fjármunatekjur	4.668.131	11.021.030
Fjármagnsgjöld	(409.168)	(930.073)
Gengismunur	<u>(2.386.967)</u>	<u>3.554.364</u>
	<u>1.871.996</u>	<u>13.645.321</u>

Skýringar, frh.:
Hagnaðarhlutur

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

Hreinn hagnaður.....	17.670.540	29.741.695
Vegið meðaltal fjölda hluta á tímabilinu.....	150.000.000	150.000.000
Hagnaðarhlutur	0,12	0,20

Ófnislegar eignir

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

	Einkaleyfi	Hugbúnaður	Samtals
Heildarverð 1.1.2010	343.681	36.210.374	36.554.055
Keypt á tímabilinu	213.537	2.089.682	2.303.219
Heildarverð 31.12.2010	557.218	38.300.056	38.857.274
Afskrifað 1.1.2010	57.822	9.825.676	9.883.498
Afskrifað á tímabilinu	103.716	7.638.528	7.742.244
Afskrifað 31.12.2010	161.538	17.464.204	17.625.742
Bókfært verð 31.12.2010	395.680	20.835.851	21.231.531
Afskriftahlutföll	25%	20%	

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Rannsóknartæki	Innréttingar	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2010	303.579.888	5.920.209	11.737.552	321.237.649
Keypt á tímabilinu	2.425.665	0	4.690.726	7.116.391
Heildarverð 31.12.2010	306.005.553	5.920.209	16.428.278	328.354.040
		0	0	0
Afskrifað 1.1.2010	123.867.308	98.670	7.664.257	131.630.235
Afskrifað á tímabilinu	48.395.730	1.184.042	5.812.979	55.392.751
Afskrifað 31.12.2010	172.263.038	1.282.712	13.477.236	187.022.986
		0	0	0
Bókfært verð 31.12.2010	133.742.515	4.637.497	2.951.042	141.331.054
Afskriftahlutföll	20-30%	20%	20-30%	

Skýringar, frh.:

6. Afskriftir greinast þannig:

Ófnislegar eignir	7.742.244
Varanlegir rekstrarfjármunir	55.392.751
	<u>63.134.995</u>

Fasteignarmat og váttryggingaverð

7. Váttryggingarverð varanlegra rekstrarfjármuna í árslok 2010 nam eftirtöldum fjárhæðum:
 Váttryggingarverð varanlegra rekstrarfjármuna 579.963.000

Eigið fé

8. 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.

9. Yfirlit um breytingar á eigin fé:

	Hlutafé	Yfiverðs- reikningur	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2010	150.000.000	4.948.160	57.149.210	212.097.370
Leiðr. fyrra árs		0	4.660.288	4.660.288
Hagnaður ársins			17.670.540	17.670.540
Eigið fé 31.12.2010	<u>150.000.000</u>	<u>4.948.160</u>	<u>79.480.038</u>	<u>234.428.198</u>

Tekjuskattsskuldbinding

10. Tekjuskattsskuldbinding félagsins greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun 2010	11.679.642
Reiknaður tekjuskattur ársins	4.067.420
Tekjuskattur til greiðslu	(4.811.550)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok 2010	<u>10.935.511</u>

Tekjuskattsskuldbinding félagsins skiptist á eftirfarandi liði í efnahagsreikningi:

Varanlegir rekstrarfjármunir	9.395.357
Viðskiptakröfur	<u>1.540.154</u>
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	<u>10.935.511</u>