

Matís ohf.

Ársreikningur 2016

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

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra .....	bls. 3	Efnahagsreikningur .....	bls. 7-8
Áritun endurskoðenda .....	4-5	Yfirlit um sjóðstreymi .....	9
Rekstrarreikningur .....	6	Skýringar .....	10-14

## Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra 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 matvælaíðnaði, 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 2016 að fjárhæð kr. 9,2 milljónir samkvæmt rekstrarreikningi. Þann 31. desember 2016 námu heildareignir félagsins kr. 1.026,4 milljónum og bókfært eigið fé nam kr. 292,1 milljónum samkvæmt efnahagsreikningi.

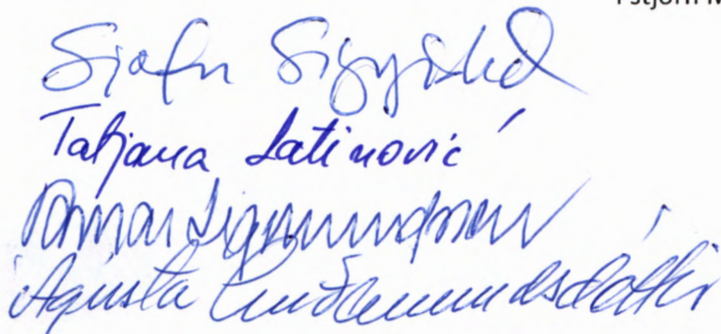
Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður á árinu 2017 vegna ársins 2016, en vísar að öðru leyti til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á bókfærðu eigin fé félagsins á árinu.

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

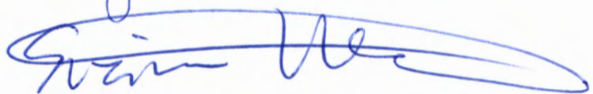
Stjórn félagsins og forstjóri staðfesta hér með ársreikninginn fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Reykjavík, 8. maí 2017

Í stjórn Matís ohf:

  
Sjafn Sigurdóttir  
Tatjana Latiunovic  
Ómar Sigurmundsson  
Augusta Euddeuudsdóttir

Forstjóri:



## Áritun endurskoðenda

### Til stjórnar og hluthafa Matís ohf.

#### Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Matís ohf. fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við staðfestum að samkvæmt okkar bestu vitund eru í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu Matís ohf. 31. desember 2016, afkomu félagsins og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

#### Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla fyrir opinbera aðila. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér á eftir. Við erum óháð Matís ohf. og í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að undirbyggja álit okkar.

#### Ábyrgð stjórnar og forstjóra á ársreikningnum

Stjórn og forstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og forstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins þannig að hann sé án verulegra annmarka hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

#### Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissa er mikið öryggi en ekki trygging þess að endurskoðun sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla fyrir opinbera aðila muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla fyrir opinbera aðila og hún byggir á faglegri dómgreind og gagnrýni. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að undirbyggja álit okkar. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, villandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.

## Áritun endurskoðenda frh.

- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina í þeim tilgangi að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir.
- Metum hvort reikningskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda ásamt tengdum skýringum séu viðeigandi.
- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með taldar skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og mikilvæg atriði sem kunna að koma upp við endurskoðun okkar þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Ríkisendurskoðun, 8. maí 2017



Sveinn Arason,  
ríkisendurskoðandi.



Karlotta Aðalsteinsdóttir  
endurskoðandi.

## Rekstrarreikningur fyrir árið 2016

	Skýr.	2016	2015
<b>Rekstrartekjur:</b>			
Seld þjónusta .....	1	1.615.160.448	1.584.729.762
<b>Rekstrargjöld:</b>			
Laun og tengd gjöld .....	2	968.925.131	874.995.543
Annar rekstrarkostnaður .....	3	554.358.911	579.838.154
Afskriftir .....	8	63.439.886	90.506.832
		1.586.723.928	1.545.340.529
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....		28.436.520	39.389.233
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	4	( 16.972.506)	( 2.967.945)
Rekstrarhagnaður fyrir tekjuskatt .....		11.464.014	36.421.288
Tekjuskattur .....	11	( 2.296.083)	( 7.287.818)
<b>Hagnaður ársins</b>		9.167.931	29.133.470
 <b>EBITDA</b>		91.876.406	129.896.065
<b>Hagnaðarhlutur:</b>			
Hagnaður á hverja krónu hlutafjár .....	5	0,06	0,19

## Efnahagsreikningur

		Eignir	
		Skýr.	
		2016	2015
<b>Fastafjármunir:</b>			
Óefnislegar eignir:			
	Hugbúnaður .....	12.859.921	1.306.992
	6	<u>12.859.921</u>	<u>1.306.992</u>
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
	Rannsóknartæki .....	175.679.094	212.329.715
	Áhöld og tæki .....	2.189.234	2.828.346
	Innréttingar .....	1.964.880	3.428.229
	7	<u>179.833.208</u>	<u>218.586.290</u>
Áhættufjármunir:			
	Eignarhlutir í dótturfélögum .....	750.000	750.000
	Eignarhlutir í öðrum félögum .....	820.000	720.000
		<u>1.570.000</u>	<u>1.470.000</u>
	Fastafjármunir	<u>194.263.129</u>	<u>221.363.282</u>
<b>Veltufjármunir:</b>			
	Vörslusjóður vegna verkefna .....	196.324.023	164.019.215
	Viðskiptakröfur .....	397.257.923	429.186.128
	Fyrirframgreiddur kostnaður .....	688.133	13.916.153
	Handbært fé .....	237.886.965	178.935.270
	Veltufjármunir	<u>832.157.044</u>	<u>786.056.766</u>
	<b>Eignir samtals</b>	<u><u>1.026.420.173</u></u>	<u><u>1.007.420.047</u></u>

## 31. desember 2016

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2016	2015
<b>Eigið fé:</b>			
Hlutafé .....		150.000.000	150.000.000
Yfirverðsreikningur .....		4.948.160	4.948.160
Lögbundinn varasjóður .....		916.793	0
Óráðstafað eigið fé .....		136.230.481	127.979.344
Eigið fé samtals	10	292.095.434	282.927.504
<b>Skuldbindingar:</b>			
Tekjuskattsskuldbinding .....	11	10.325.992	14.943.117
<b>Skammtímaskuldir:</b>			
Viðskiptaskuldir .....		53.680.909	47.172.512
Fyrirfram innheimtar tekjur .....		278.852.326	326.985.532
Vörslusjóður verkefna .....		195.054.217	159.423.627
Aðrar skammtímaskuldir .....		196.411.295	175.967.754
		723.998.747	709.549.425
Skuldir og skuldbindingar samtals		734.324.739	724.492.542
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>1.026.420.173</b>	<b>1.007.420.047</b>



## Yfirlit um sjóðstreymi fyrir árið 2016

	Skýr.	2016	2015
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>			
<b>Hreint veltufé frá rekstri:</b>			
Hagnaður ársins .....		9.167.931	29.133.470
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir .....		63.439.886	90.506.844
Breyting á áunnu orlofi .....		7.113.908	10.641.537
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....		1.169.466	4.065.343
Breyting á tekjuskattskuldbindingu .....	(	4.617.125)	2.370.353
		<u>76.274.066</u>	<u>136.717.547</u>
<b>Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:</b>			
Viðskiptakröfur .....		45.283.089	( 85.159.732)
Vörslusjóður verkefna .....	(	32.304.808)	16.907.276
Aðrar skammtímakröfur .....	(	126.865)	239.396
<b>Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:</b>			
Viðskiptaskuldir .....		6.508.397	( 6.299.561)
Afskriftareikningur viðskiptakrafna .....		0	( 5.833.333)
Vörslusjóður verkefna .....		35.630.590	( 13.936.082)
Fyrirframinnheimtar tekjur .....	(	48.133.206)	( 172.998.731)
Aðrar skammtímaskuldir .....		12.160.166	9.971.615
<b>Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda</b>		<u>19.017.363</u>	<u>( 257.109.152)</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>95.291.429</u>	<u>( 120.391.605)</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	(	23.072.358)	( 17.174.673)
Fjárfesting í óefnislegum eignum .....	(	13.167.376)	0
Fjárfesting í öðrum félögum .....	(	100.000)	0
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>(</b>	<b>36.339.734)</b>	<b>( 11.341.340)</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>			
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b> .....		<u>58.951.695</u>	<u>( 131.732.945)</u>
<b>Handbært fé í ársbyrjun</b> .....		178.935.270	310.668.215
<b>Handbært fé í lok tímabils</b> .....		<u>237.886.966</u>	<u>178.935.270</u>

**Reikningsskilaaðferðir**
**Grundvöllur reikningsskilanna**

- a. Ársreikningur Matis 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 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 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 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:

Rannsóknatæki .....	3 - 5 ár
Áhöld og tæki .....	3 - 4 ár
Innréttingar .....	5 ár

**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.

**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 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.

**Seld þjónusta:**

1. Seld þjónusta greinist þannig:	2016	2015
Þjónustusamn. við Atvinnuvega- og nýsköpunarráðuneyti .....	435.000.000	421.800.000
Erlendir sjóðir og fyrirtæki .....	543.233.379	526.463.506
Innlendir sjóðir og opinberir aðilar .....	321.199.238	296.592.556
Innlend fyrirtæki og aðrar tekjur .....	315.727.832	339.873.699
	<u>1.615.160.448</u>	<u>1.584.729.762</u>

**Skýringar, frh.:**
**Laun og launatengd gjöld:**

2. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2016	2015
Laun .....	788.895.120	706.501.765
Launatengd gjöld .....	180.030.011	168.493.778
	<u>968.925.131</u>	<u>874.995.543</u>
Starfsmenn (ársverk) í lok árs .....	106,5	100,7
Laun og launatengd gjöld stjórnar og forstjóra námu kr. á árinu	28,3	27,6

**Annar rekstrarkostnaður:**

3. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:		
Beinn rekstrarkostnaður við verkefni án launakostnaðar .....	230.182.589	239.835.651
Rekstur húsnæðis .....	171.054.372	166.630.971
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....	153.121.950	173.371.532
	<u>554.358.911</u>	<u>579.838.154</u>

**Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):**

4. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:		
Fjármunatekjur .....	5.097.073	4.033.089
Fjármagnsgjöld .....	( 217.280)	( 405.904)
Gengismunur .....	( 21.852.299)	( 6.595.130)
	<u>( 16.972.506)</u>	<u>( 2.967.945)</u>

**Hagnaðarhlutur:**

5. Hagnaðarhlutur er hlutfall hagnaðar og vegins meðaltals hlutfjár á árinu:		
Hreinn hagnaður.....	9.167.931	29.133.470
Vegið meðaltal fjölda hluta á tímabilinu.....	150.000.000	150.000.000
Hagnaðarhlutur .....	0,06	0,19

**Óefnislegar eignir:**

6. 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
Keypt á árinu .....	0	13.167.376	13.167.376
Heildarverð í lok árs .....	<u>213.537</u>	<u>22.333.921</u>	<u>22.547.458</u>
Afskrifað í byrjun árs .....	213.537	7.859.553	8.073.090
Afskrifað á árinu .....	0	1.614.447	1.614.447
Afskrifað í lok árs .....	<u>213.537</u>	<u>9.474.000</u>	<u>9.687.537</u>
Bókfært verð í lok árs .....	0	12.859.921	12.859.921
Afskriftahlutföll .....	25%	20%	

## Skýringar, frh.:

### Varanlegir rekstrarfjármunir:

#### 7. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Rannsóknartæki	Innréttingar	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð í byrjun árs .....	624.798.215	8.248.305	8.040.829	641.087.349
Keypt á árinu .....	22.154.457	0	917.900	23.072.357
Heildarverð í lok árs .....	646.952.672	8.248.305	8.958.729	664.159.706
Afskrifað í byrjun árs .....	412.468.500	4.820.076	5.212.483	422.501.059
Afskrifað á árinu .....	58.805.078	1.463.349	1.557.012	61.825.439
Afskrifað í lok árs .....	471.273.578	6.283.425	6.769.495	484.326.498
Bókfært verð í lok árs .....	175.679.094	1.964.880	2.189.234	179.833.208
Afskriftahlutföll .....	20-30%	20%	20-30%	

#### 8. Afskriftir greinast þannig:

Óefnislegar eignir .....	1.614.447
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	61.825.439
	<u>63.439.886</u>

### Vátryggingaverð

Vátryggingarverð varanlegra rekstrarfjármuna í árslok 2016 nam eftirtöldum fjárhæðum:

Vátryggingarverð varanlegra rekstrarfjármuna .....	<u>1.250.696.000</u>
--	----------------------

### Viðskiptakröfur:

9. Viðskiptakröfur vegna verkefna .....	320.617.457
Erlendir viðskiptamenn .....	30.542.319
Einstaklingar .....	710.092
Almennar viðskiptakröfur .....	41.116.735
Tengdir aðilar .....	4.271.320
	<u>397.257.923</u>

### Eigið fé:

#### 10. 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	Lögbundinn varasjóður	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé í byrjun árs .....	150.000.000	4.948.160	0	127.979.343	282.927.503
Rekstrarhagnaður ársins .....				9.167.931	9.167.931
Tillag í varasjóð .....			916.793	(916.793)	0
Eigið fé í lok árs .....	150.000.000	4.948.160	916.793	136.230.481	292.095.434

**Skuldbindingar**

**Tekjuskattsskuldbinding:**

11. Tekjuskattsskuldbinding félagsins greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun .....	14.943.117
Reiknaður tekjuskattur ársins .....	2.296.083
Tekjuskattur til greiðslu .....	( 6.913.208)
Tekjuskattsskuldbinding í lok tímabils .....	<u>10.325.992</u>

Tekjuskattsskuldbinding félagsins skiptist á eftirfarandi liði í efnahagsreikningi:

Varanlegir rekstrarfjármunir .....	9.749.441
Viðskiptakröfur .....	3.929.866
Dreifing gengismunar skv. skattalögum .....	( 3.353.315)
Tekjuskattsskuldbinding í lok árs .....	<u>10.325.992</u>