MATER AS

Oslo, 01.06.2017

INNKALLING TIL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 30.06.2017
KLOKKEN 1700 I FORLAGETS LOKALER I DRONNINGENSGATE 16

Til behandling foreligger:

1 Konstituering

2 Årsoppgjør for 2016

3 Fastsettelse av revisors honorar og styrehonorar

4 Forslag om endring av selskapets vedtekter slik at:
*Selskapets formålsbestemmelse blir tilpasset den reelle virksomhet efter 2006, da forlagsirksomheten ble utfisjonert.
*omsetning av selskapets aksjer, mellom personlige aksjonærer og selskaper de kontrollerer, blir enklere.

5 Forslag fra styret om å tilby Dokk Holm AS en andel av selskapets aksjer i eget eie. Rammen er 700.000,- NOK og prisen settes til to ganger ligningsverdien 31.12.2016. Det skal tilbys en betinget avtale om tilbakekjøp.

6 Valg av styre.

For styret

Bjørn Smith-Simonsen

MATER AS

Styrets årsberetning for 2016

VIRKSOMHETENS ART OG STED
Mater AS er en forlagsvirksomhet lokalisert i Oslo. Forlagsvirksomheten utøves i hovedsak av to heleide datterselskaper, Pax Forlag A/S og Dreyers Forlag Oslo AS.

Vi har nedlagt meget arbeid i byggesaken i Sameiet H15. Forlagsvirksomheten i Pax og Dreyer har utviklet seg bedre i 2016 enn i 2015, og det forventes rimelig gode resultater i de to forlagene.

Vi har i løpet av året ervervet disse aksjepostene:
Klassekampen AS (NOK 120.000,-)
Huitfeldts Gate 15 AS (NOK 68.532)

FORTSATT DRIFT
Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

LIKESTILLING
Selskapet har en ansatt.

YTRE MILJØ
Selskapet påvirker i beskjeden grad det ytre miljø.

ØKONOMISK STILLING

| | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Driftsinntekter | 1.323.000,- | 828.000,- |
| Årsresultat | 8.205.000,- | - 692.000,- |
| Totalkapitalen | 29.712.000,- | 23.335.000,- |
| Egenkapitalandelen | 96 % | 92 % |
| Investeringer | 189.000,- | 378.000,- |
| Likvidbeholdningen | 5.010.000,- | 944.000,- |

Oslo, 09.02.2017

Bjørn Smith-Simonsen
Styrets formann

Erling Dokk Holm

Marianne Bjørndal

Christine Smith-Simonsen

Frédrik Engelstad

Håkon Kolmannskog

# Årsregnskap

# 2016

# Mater AS

Org.nr.:915 127 789

## Resultatregnskap

Mater AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| Salgsinntekt | | 650 236 | 491 629 |
| Annen driftsinntekt | | 430 919 | 336 506 |
| **Sum driftsinntekter** | **1** | **1 081 155** | **828 135** |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 942 815 | 1 061 793 |
| **Sum driftskostnader** | | **1 942 815** | **1 061 793** |
| **Driftsresultat** | | **-861 660** | **-233 658** |
| **Finansinntekter og finanskostnader** | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 4 | 600 000 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 10 522 | 21 479 |
| Annen finansinntekt | 3, 4 | 8 423 468 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 31 461 |
| **Resultat av finansposter** | | **9 033 990** | **-9 982** |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 8 172 330 | -243 640 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | -33 200 | 448 200 |
| **Ordinært resultat** | | **8 205 530** | **-691 840** |
| **Årsresultat** | | **8 205 530** | **-691 840** |
| **Overføringer** | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 8 205 530 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 691 840 |
| **Sum overføringer** | **7** | **8 205 530** | **-691 840** |

## Balanse

Mater AS

| Eiendeler | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **Anleggsmidler** | | | |
| **Varige driftsmidler** | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 500 000 | 630 000 |
| **Sum varige driftsmidler** | **3** | **500 000** | **630 000** |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 14 183 533 | 13 995 000 |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **14 183 533** | **13 995 000** |
| **Sum anleggsmidler** | | **14 683 533** | **14 625 000** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 1 660 000 | 1 660 000 |
| **Fordringer** | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 10 117 000 | 6 878 537 |
| **Sum fordringer** | | **10 117 000** | **6 878 537** |
| **Investeringer** | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 5 009 954 | 943 473 |
| **Sum omløpsmidler** | | **16 786 954** | **9 482 010** |
| **Sum eiendeler** | | **31 470 487** | **24 107 010** |

## Balanse

Mater AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Aksjekapital | 6 | 360 000 | 360 000 |
| Egne aksjer | | -23 100 | -23 100 |
| Overkurs | | 2 192 712 | 2 192 712 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **2 529 612** | **2 529 612** |
| **Opptjent egenkapital** | | | |
| Annen egenkapital | | 25 980 044 | 17 774 514 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **25 980 044** | **17 774 514** |
| **Sum egenkapital** | **7** | **28 509 656** | **20 304 126** |
| **Gjeld** | | | |
| **Avsetning for forpliktelser** | | | |
| Utsatt skatt | 2 | 415 000 | 448 200 |
| **Sum avsetning for forpliktelser** | | **415 000** | **448 200** |
| **Annen langsiktig gjeld** | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 500 000 |
| **Sum annen langsiktig gjeld** | | **0** | **500 000** |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 14 580 | 10 933 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 2 531 251 | 2 843 751 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **2 545 831** | **2 854 685** |
| **Sum gjeld** | | **2 960 831** | **3 802 885** |
| **Sum egenkapital og gjeld** | | **31 470 487** | **24 107 010** |

Oslo

Styret i Mater AS

| | | |
|---|---|---|
| Bjørn Smith-Simonsen | Erling Dokk Holm | Håkon Kolmannskog |
| styreleder/daglig leder | styremedlem | styremedlem |
| Marianne Bjørndal | Fredrik Engelstad | Christine Smith-Simonsen |
| styremedlem | styremedlem | styremedlem |

## Balanse

Mater AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Aksjekapital | 6 | 360 000 | 360 000 |
| Egne aksjer | | -23 100 | -23 100 |
| Overkurs | | 2 192 712 | 2 192 712 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **2 529 612** | **2 529 612** |
| **Opptjent egenkapital** | | | |
| Annen egenkapital | | 25 980 044 | 17 774 514 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **25 980 044** | **17 774 514** |
| **Sum egenkapital** | **7** | **28 509 656** | **20 304 126** |
| **Gjeld** | | | |
| **Avsetning for forpliktelser** | | | |
| Utsatt skatt | 2 | 415 000 | 448 200 |
| **Sum avsetning for forpliktelser** | | **415 000** | **448 200** |
| **Annen langsiktig gjeld** | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 500 000 |
| **Sum annen langsiktig gjeld** | | **0** | **500 000** |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 14 580 | 10 933 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 1 758 751 | 2 071 251 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **1 773 331** | **2 082 185** |
| **Sum gjeld** | | **2 188 331** | **3 030 385** |
| **Sum egenkapital og gjeld** | | **30 697 987** | **23 334 510** |

09.02.2017
Oslo

Styret i Mater AS

Bjørn Smith-Simonsen
styreleder/daglig leder

Erling Dokk Holm
styremedlem

Håkon Kolmannskog
styremedlem

Marianne Bjørndal
styremedlem

Fredrik Engelstad
styremedlem

Christine Smith-Simonsen
styremedlem

# Noter 2016
Mater AS

## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder, med unntak av midlertidig forskjeller regnskapsmessig og skattemessig for boklager. Se under vedrørende skatt. Unntaksreglene for små foretak er tidvis brukt der det foreligger slik valgadgang.

Driftsinntekter
Salgsinntekter er tjenester som inntektsføres etter hvert som de leveres, og består i hovedsak av utførelse av adm. tjenester. Andre driftsinntekter består stort sett av royaltyprovisjon og kopieringsavgifter.

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

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp i etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Aksjer og andeler

Aksjer er vurdert til historisk kostpris, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

Varer
Alle bøker på lager er verdsatt til 10 % av bokladepris, som er 50 % av estimert markedsverdi.

Fordringer
Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

Skatter
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret samt andre skattereduserende forskjeller er ikke medtatt. Utsatt skatt av boklager utlignes ikke da en slik løsning gir bedre oversikt og forskjell knyttet til boklager rammes ikke av forarbeidenes argument for å kreve utligning i små foretak. Reglene om skattemessig behandling av forlagenes boklagre ble dessuten etablert etter at skattereformen av 1992 ble vedtatt.
Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Andre driftskostnader
Styrets leder har i 2016 mottatt godtgjørelse på kr 600.000,-. Hans godtgjørelse er fakturert fra hans selskap AS Forlagsfinans, og klassifisert som annen driftskostnad i resultatregnskapet.

Under regnskapslinjen annen driftskostnad er det også kostnadsført ca kr 730.000 for sluttoppgjør etter riving av bygg i Huitfeldts gate 15. Arbeidet ble utført i 2015, men er først kostnadsført i 2016.

Godtgjørelse til revisor
Det er i 2016 kostnadsført kr. 15.000,- i ordinært revisjonshonorar og kr. 6.000,- vedrørende andre tjenester levert av revisor. Beløpene er ekslusive mva.

Obligatorisk tjenestepensjon
Selskapets er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

# Noter 2016
Mater AS

## Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad fordeler seg på: | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Betalbar skatt | - | - |
| Endring i utsatt skatt | -33 200 | 448 200 |
| **Sum skattekostnad** | **-33 200** | **448 200** |

**Beregning av årets skattegrunnlag:**

| | | |
|---|---|---|
| Resultat før skattekostnad | 8 172 330 | -243 640 |
| Permanente forskjeller: | | |
| Inntektsført utbytte | -600 000 | - |
| 3 % av inntektsført utbytte | 18 000 | - |
| Resultatført konsernbidrag | -600 000 | - |
| Gevinst ved realisasjon av aksjer | -7 823 468 | - |
| Endring i midlertidige forskjeller *) | - | -506 985 |
| Årets skattegrunnlag resultat | -833 138 | -750 625 |
| **Årets skattegrunnlag** | **-833 138** | **-750 625** |

**Oversikt over midlertidige forskjeller:**

| | 2016 | 2015 | Endring |
|---|---|---|---|
| Fordringer | - | - | 0 |
| Varer | 1 660 000 | 1 660 000 | 0 |
| Anleggsmidler | - | - | 0 |
| Gevinst- og tapskonto *) | - | -2 027 942 | -2 027 942 |
| Underskudd til fremføring *) | -878 779 | -2 908 692 | -2 029 913 |
| *Sum negative forskjeller* | *-878 779* | *-4 936 634* | -4 057 855 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt | 878 779 | 4 936 634 | 4 057 855 |
| Grunnlag utsatt skatt / skattefordel | 1 660 000 | 1 660 000 | 0 |
| **Utsatt skatt / skattefordel** | **415 000** | **448 200** | 33 200 |

Utsatt skatt per 31. desember 2016 er beregnet med bruk av en skattesats på 25 %.
Midlertidige negative forskjeller er ikke utlignet.

*) Skatteposisjoner knyttet til tomt i Huitfeldts gate 15, både Gevinst- og tapskonto og underskudd til framføring er utfisjonert fra selskapet og medgår ikke i skatteberegning for 2016.

## Note 3 Varige driftsmidler

| | Tomt | Bjørneboe-loftet | Sum |
|---|---|---|---|
| Anskaffelseskost 01.01. | 130 000 | 500 000 | 630 000 |
| Årets tilgang | - | - | - |
| Årets avgang | -130 000 | - | -130 000 |
| Anskaffelseskost 31.12. | - | 500 000 | 500 000 |
| Akkumulert av- og nedskrivning 31.12. | - | - | - |
| Balanseført verdi 31.12. | - | 500 000 | 500 000 |
| | | | |
| Årets ordinære avskrivninger | - | - | - |
| Årets nedskrivning | - | - | - |

Tomten i Huitfeldtsgate 15, deleid 50 % sammen med AS Forlagsfinans, ble per 30.06.2016 overdratt til Sameiet Huitfeldts Gate 15. Sameiet ble senere omdannet til Huitfeldts Gate 15 AS.
Senere i 2016 har selskapet solgt halvparten av sine aksjer i det nystiftede selskapet.
Gevinsten har vært på ca kr 7.823.000.

Bjørneboeloftet er verneverdig, og avskrives ikke.

# Noter 2016
Mater AS

## Note 4 Datterselskaper og tilknyttede selskaper

*(alle tall i 1000 NOK)*

| Selskap | Eierandel | EK pr 2015 | Resultat pr 2015 | Mottatt utbytte/ konsernbidrag |
|---|---|---|---|---|
| De norske Bokklubbene AS | 3,0 % | 56 105 | 1 543 | 600 |
| Boklink AS | 3,0 % | 8 407 | -1 524 | |
| Klassekampen AS | 5,0 % | 16 444 | 2 247 | |
| Spartacus Forlag AS | 50,0 % | 3 664 | 231 | |
| Humanist Forlag AS | 24,0 % | 2 877 | 360 | |
| I Tronsmo AS | 12,4 % | 4 233 | -667 | |
| Pax Forlag AS | 100,0 % | 440 | -764 | 600 |
| Dreyers Forlag AS | 100,0 % | 11 474 | -1 992 | |
| Ny Tid & Orientering AS | 8,5 % | -233 | 190 | |
| Vika Bolig AS | 25,0 % | *-3 993* | *-4 097* | |
| Huitfeldts gate 15 AS | 25,0 % | | *stiftet i 2016* | |

## Note 5 Varebeholdning

Alle bøker på lager er verdsatt til 10 % av bokladepris som er ca 50 % av estimert markedsverdi.

## Note 6 Aksjekapital, aksjeeiere m.m.

Selskapets aksjekapital:

| Aksjekapital | antall | pålydende |
|---|---|---|
| 360 000 | 9 000 | 40 |

| Aksjonærer | Aksjer | Eierandel |
|---|---|---|
| Forlagskonsult AS | 2 751 | 30,57 % |
| AS Forlagsfinans | 2 750 | 30,56 % |
| Berit Schreiner | 1 060 | 11,78 % |
| Mater AS (egne aksjer) | 462 | 5,13 % |
| Odd Stensrud | 300 | 3,33 % |
| Ord og Form AS | 294 | 3,27 % |
| Dag Gjestland | 250 | 2,78 % |
| Øvrige | 3 884 | 43,16 % |
| **Totalt antall aksjer** | **9 000** | **100,0 %** |

## Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Egne aksjer | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|---|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 1.1 | 360 000 | -23 100 | 2 192 712 | 17 774 514 | 20 304 126 |
| Årets resultat | - | - | - | 8 205 530 | 8 205 530 |
| Egenkapital 31.12. | 360 000 | -23 100 | 2 192 712 | 25 980 044 | 28 509 656 |

# Noter 2016
Mater AS

## Note 8 Mellomværende nærstående selskap

| Fordring på selskaper | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| AS Forlagsfinans (herunder H15) | - | 5 295 825 |
| Spartacus Forlag AS | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Pax Forlag AS | 1 050 000 | - |
| Dreyers Forlag Oslo AS | - | 482 712 |
| **Fordring på nærstående selskaper** | **2 150 000** | **6 878 537** |

| Gjeld til selskaper | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Dreyers Forlag Oslo AS | 1 700 000 | - |
| Pax Forlag AS | - | 2 012 500 |
| Spartacus Forlag AS | 772 500 | 772 500 |
| Stiftelsen Oktopax | 58 751 | 58 751 |
| **Gjeld til nærstående selskap** | **2 531 251** | **2 843 751** |

Under posten andre kortsiktige fordringer er det bokført kr 7.892.000 for oppgjør ved salg av aksjene i Huitfeldts gate 15 AS. Betaling var ikke foretatt pr 31.12.2016.

VEDTEKTER FOR

MATER AS 30.06.2017

Paragraf 1
Selskapets firma er Mater AS

Paragraf 2

Selskapets formål er å investere i forlagsvirksomhet, medier og tilknyttede virksomheter, og i tillegg levere støtte-tjenester, herunder eiendomsvirksomhet og regnskapstjenester, til samme.

Paragraf 3
Selskapets forretningskontor er i Oslo.

Paragraf 4
Selskapets aksjekapital er kroner 360.000, fordelt på 9.000 aksjer a kroner 40,-.

Aksjenes omsettlighet er begrenset, idet de øvrige aksjonærene har forkjøpsrett ved salg av aksjer i forhold til størrelsen på deres aksjeposter. Forkjøpsretten gjelder ikke hvis aksjen overdras mellom personlige aksjonærer og juridiske personer, der den personlige aksjonæren, direkte eller indirekte, eier 100% av selskapet, eller ved arv eller ved overgang til aksjonærens ektefelle eller livsarving. Forkjøpssretten gjelder heller ikke overdragelser der selgeren besitter mindre enn 50 aksjer.

Ved benyttelse av forkjøpsretten skal verdien av aksjene settes til det beløp som selgeren kan dokumenter å være bindene tilbudt.

Forkjøpsretten må gjøres gjeldene senest 2 mnd etter at styret har fått skriftlig melding om forestående salg. Fristen for betaling av løsningssummen skal være 4 uker fra det tidspunkt styret fikk melding om overdragelsen.

Paragraf 5
Selskapets styre består av 4 - 6 medlemmer.
Selskapets firma tegnes av styrets formann.

Paragraf 6
Dokumenter som skal behandles av generalforsamlingen vil bli lagt ut på pax.no.

Paragraf 7
På den ordinære generalforsamling behandles følgende saker:

1 Fastsetting av resultatregnskap og balanse, herunder

anvendelse av årsoverskudd eller dekning av årsunderskudd.

2 Fastsetting av eventuelt konsernregnskap og konsernbalanse.

3 Andre saker som etter lov eller vedtekter hører under generalforsamlingen.

Paragraf 8
Forøvrig gjelder i alle selskapets anliggender aksjelovens bestemmelser.