



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 503 481
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARCO HOLDING AS
Forretningsadresse: Jonsvannsveien 421
7059 JAKOBSLI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marit Høye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.07.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 108 807	1 315 802
Sum inntekter		1 108 807	1 315 802
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 196 846	1 038 974
Annen driftskostnad	1	191 344	262 369
Sum kostnader		1 388 190	1 301 343
Driftsresultat		-279 382	14 459
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			4 104 033
Annen renteinntekt		37 559	25 304
Annen finansinntekt		68 447	
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		55 453	
Sum finansinntekter		161 459	4 129 336
Annen rentekostnad		34	2 806
Annen finanskostnad		30 706	34 840
Sum finanskostnader		30 740	37 646
Netto finans		130 719	4 091 690
Ordinært resultat før skattekostnad		-148 663	4 106 150
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-55 947	9 409
Ordinært resultat etter skattekostnad		-92 716	4 096 741
Årsresultat		-92 716	4 096 741
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-92 716	4 096 741
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital		-1 092 716	3 096 741



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer		-92 716	4 096 741



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	55 947	
Sum immaterielle eiendeler		55 947	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	1 200 000	2 423 489
Sum finansielle anleggsmidler		1 200 000	2 423 489
Sum anleggsmidler		1 255 947	2 423 489
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		60 738	58 792
Andre kortsiktige fordringer	1	170 050	49 838
Konsernfordringer			57 017
Sum fordringer		230 787	165 647
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	1 502 784	1 071 337
Sum investeringer		1 502 784	1 071 337
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	414 752	854 481
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		414 752	854 481
Sum omløpsmidler		2 148 323	2 091 465
SUM EIENDELER		3 404 270	4 514 954

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,7	150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital	3		-6 666
Sum innskutt egenkapital		150 000	143 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	2 010 136	3 109 518
Sum opptjent egenkapital		2 010 136	3 109 518
Sum egenkapital		2 160 136	3 252 852
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 700	-4 962
Betalbar skatt	2		9 409
Skyldig offentlige avgifter		88 644	86 863
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		140 790	170 792
Sum kortsiktig gjeld		1 244 135	1 262 102
Sum gjeld		1 244 135	1 262 102
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 404 270	4 514 954



**Årsregnskap 2016
for
Marco Holding AS**

Organisasjonsnr. 913503481

Utarbeidet av:

Økonomi og Regnskapspartner AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Øvre Flatås vei 36
7079 FLATÅSEN
Organisasjonsnr. 984127448



Marco Holding AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapet virksomhet er innenfor tjenesteytelse i helsesektoren med hovedvekt på tannlegevirksomhet og alt som står i forbindelse dermed, herunder deltakelse i andre selskaper. Selskapets lokaler ligger i Trondheim Kommune.

Utvikling i resultat og stilling

	2015	2016
Driftsinntekter	1 315 802	1 108 807
Driftsresultat	14 459	-279 382
Årsresultat	4 096 741	-92 716
	31.12.2015	31.12.2016
Balansesum	4 514 954	3 404 270
Egenkapital	3 252 852	2 160 136
Egenkapitalprosent	72,0%	63,5%

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede.

Selskapets økonomisk og finansiell stilling kan beskrives som god.

Det er av styrets oppfatning at det fremlagte årsregnskapet og noteopplysninger gir et rettvise bilde av selskapets utvikling i resultat og finansiell stilling.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har en ansatt; en kvinne. Selskapets styre består av en kvinnelig styreleder.

Selskapets ledelse er inneforstått med de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling, og selskapet mener at disse forventningene er innfridd.

Ytre miljø

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet, som er på kr 92 716:

Avsatt til ordinært utbytte	1 000 000
Overføring fra annen egenkapital	-1 092 716
Totalt	-92 716

Trondheim, 30. juni 2017


Marit Høye
Daglig leder/Styreleder



Marco Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 108 807	1 315 802
Sum driftsinntekter		1 108 807	1 315 802
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	1 196 846	1 038 974
Annen driftskostnad	1	191 344	262 369
Sum driftskostnader		1 388 190	1 301 343
DRIFTSRESULTAT		-279 382	14 459
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		55 453	0
Inntekt på investering i datterselskap		0	4 104 033
Annen renteinntekt		37 559	25 304
Annen finansinntekt		68 447	0
Sum finansinntekter		161 459	4 129 336
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		34	2 806
Annen finanskostnad		30 706	34 840
Sum finanskostnader		30 740	37 646
NETTO FINANSPOSTER		130 719	4 091 690
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-148 663	4 106 150
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-55 947	9 409
ORDINÆRT RESULTAT		-92 716	4 096 741
ÅRSRESULTAT		-92 716	4 096 741
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital		-1 092 716	3 096 741
SUM OVERF. OG DISP.		-92 716	4 096 741

Årsregnskap for Marco Holding AS

Organisasjonsnr. 913503481



Marco Holding AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	55 947	0
Sum immaterielle eiendeler		55 947	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	1 200 000	2 423 489
Sum finansielle anleggsmidler		1 200 000	2 423 489
SUM ANLEGGSMIDLER		1 255 947	2 423 489
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		60 738	58 792
Fordringer på konsernselskap		0	57 017
Andre kortsiktige fordringer	1	170 050	49 838
Sum fordringer		230 787	165 647
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	1 502 784	1 071 337
Sum investeringer		1 502 784	1 071 337
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	414 752	854 481
SUM OMLØPSMIDLER		2 148 323	2 091 465
SUM EIENDELER		3 404 270	4 514 954
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,7	150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital	3	0	-6 666
Sum innskutt egenkapital		150 000	143 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	2 010 136	3 109 518
Sum opptjent egenkapital		2 010 136	3 109 518
SUM EGENKAPITAL		2 160 136	3 252 852
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		14 700	-4 962
Betalbar skatt	2	0	9 409
Skyldig offentlige avgifter		88 644	86 863
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		140 790	170 792
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 244 135	1 262 102
SUM GJELD		1 244 135	1 262 102
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 404 270	4 514 954

Trondheim, 30. juni 2017


Marit Høye
styrets leder/ daglig leder



Marco Holding AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskapsstandard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt/ skattefordel er beregnet med skattesats 24% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Marco Holding AS

Noter 2016

Note 1 - Annen driftskostnad

	I år	I fjor
Lønn	980 972	908 169
Arbeidsgiveravgift	146 367	128 671
Andre lønnsrelaterte ytelser	69 507	2 134
Totalt	1 196 846	1 038 974

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret

Obligatorisk tjenestepensjon

Det er ikke inngått avtale om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har 1 ansatt som har eierinteresser i selskapet, og faller derved utenfor plikten. Selskapet har innskuddspensjon.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder og styreleder	920 000	4 392	924 392

Det foreligger et kortsiktig lån på aksjonær på kr 170 050. Lånet er ikke renteberegnet og vil bli innfridd i sin helhet i 2017 mot avsatt utbytte. Lånet er i strid med aksjelovens regler.

Det er kostnadsført kr 11 875 inkl. mva i honorar til revisor, som i sin helhet er honorar for revisjon.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-148 663
+ Permanente og andre forskjeller	-84 454
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 215
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	-234 331

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-55 947
= Ordinær skattekostnad	-55 947
Skattesats i inntektsåret	25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Noter for Marco Holding AS

Organisasjonsnr 913503481



Marco Holding AS

Noter 2016

Note 2 forts..

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2015	2016
Utestående fordringer	0	1 215
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	234 331
= Grunnlag utsatt skatt	0	-233 117
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	233 117
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	233 117
Utsatt skattefordel	0	55 947

Note 3 - Annen innskutt egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	150 000	-6 666	3 109 518	3 252 852
Fra årets resultat	0	0	-92 716	-92 716
Omposteringer	0	6 666	-6 666	0
Avsatt Utbytte	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Pr. 31.12	150 000	0	2 010 136	2 160 136

Note 4 - Andre langsiktige fordringer

Det foreligger en fordring på Colosseumklinikken AS på kr 1 200 000. Dette er fordring i henhold til kjøpsavtale av datterselskap. Fordringen skal innfris med kr 400 000 pr. år.

Note 5 - Markedsbaserte aksjer

Det er investert i portefølje i Allegro Navigare. Markedsverdien pr. 31.12.2016 var kr 1 535 599.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd utgjør pr. 31.12. kr 47 354.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 500 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 150 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Marit Høye, daglig leder / Styreleder	100	100 %

Noter for Marco Holding AS

Organisasjonsnr 913503481



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Marco Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Marco Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen for fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen.



Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 170 050 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Lånet skal avregnes mot avsatt ordinært utbytte.

Trondheim, 24. juli 2017
BDO AS

Gunhild Kveine
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2016 Marco Holding AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.