



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 777 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARIKO II AS
Forretningsadresse: Øvre Ole Bulls plass 1
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Thorolf Hestness
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 06.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 45 849 | 23 514 |
| Sum kostnader | | 45 849 | 23 514 |
| Driftsresultat | | -45 849 | -23 514 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 58 784 | 186 957 |
| Sum finansinntekter | | 58 784 | 186 957 |
| Annen rentekostnad | | 29 213 | 6 248 |
| Sum finanskostnader | | 29 213 | 6 248 |
| Netto finans | | 29 571 | 180 709 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -16 277 | 157 195 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | | 34 591 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -16 277 | 122 604 |
| Årsresultat | 5 | -16 277 | 122 604 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -16 277 | 122 604 |
| Totalresultat | | -16 277 | 122 604 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til fond for vurderingsforskjeller | 5 | | |
| Avgitt konsernbidrag (etter skatt) | 5 | | |
| Ordinært utbytte | 5 | | 2 400 000 |
| Konsernbidrag | 5, 5 | | |
| Udekket tap | 5, 5 | -16 277 | -2 277 396 |
| Mottatt konsernbidrag (etter skatt) | 5 | | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -16 277 | 122 604 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 4 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 28 227 471 | 28 227 471 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | 2 300 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 30 527 471 | 28 227 471 |
| Sum anleggsmidler | | 30 527 471 | 28 227 471 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 5 636 007 | 10 427 462 |
| Sum fordringer | | 5 636 007 | 10 427 462 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 4 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 282 526 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 282 526 | |
| Sum omløpsmidler | | 6 918 533 | 10 427 462 |
| SUM EIENDELER | | 37 446 004 | 38 654 933 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (3 aksjer à kr 450 000) | 3, 5 | 1 350 000 | 1 350 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 3, 5 | | |
| Overkurs | 5 | 26 345 983 | 33 862 261 |
| Sum innskutt egenkapital | | 27 695 983 | 35 212 261 |
| | | | |
| Fond for vurderingsforskjeller | 5 | | |
| Annen egenkapital | 5 | | |
| Sum egenkapital | | 27 695 983 | 35 212 261 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 9 152 | |
| Betalbar skatt | 2 | | 34 591 |
| Foreslått utbytte | | | 2 400 000 |
| Gjeld til aksjonær | | 9 739 641 | 1 006 853 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 228 | 1 228 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 750 021 | 3 442 672 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 9 750 021 | 3 442 672 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 37 446 004 | 38 654 933 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 689706

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 777 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARIKO II AS
Forretningsadresse: Øvre Ole Bulls plass 1
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Thorolf Hestness
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 918 777 946
MARIKO II AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 45 849 | 23 514 |
| Sum kostnader | | 45 849 | 23 514 |
| Driftsresultat | | -45 849 | -23 514 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 58 784 | 186 957 |
| Sum finansinntekter | | 58 784 | 186 957 |
| Annen rentekostnad | | 29 213 | 6 248 |
| Sum finanskostnader | | 29 213 | 6 248 |
| Netto finans | | 29 571 | 180 709 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -16 277 | 157 195 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | | 34 591 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -16 277 | 122 604 |
| Årsresultat | 5 | -16 277 | 122 604 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -16 277 | 122 604 |
| Totalresultat | | -16 277 | 122 604 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til fond for vurderingsforskjeller | 5 | | |
| Avgitt konsernbidrag (etter skatt) | 5 | | |
| Ordinært utbytte | 5 | | 2 400 000 |
| Konsernbidrag | 5, 5 | | |
| Udekket tap | 5, 5 | -16 277 | -2 277 396 |
| Mottatt konsernbidrag (etter skatt) | 5 | | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -16 277 | 122 604 |



Organisasjonsnr: 918 777 946
MARIKO II AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 4 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 28 227 471 | 28 227 471 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | 2 300 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 30 527 471 | 28 227 471 |
| Sum anleggsmidler | | 30 527 471 | 28 227 471 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 5 636 007 | 10 427 462 |
| Sum fordringer | | 5 636 007 | 10 427 462 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 4 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 1 282 526 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 282 526 | |
| Sum omløpsmidler | | 6 918 533 | 10 427 462 |
| SUM EIENDELER | | 37 446 004 | 38 654 933 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (3 aksjer à kr 450 000) | 3, 5 | 1 350 000 | 1 350 000 |



| | | | |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Beholdning av egne aksjer | 3, 5 | | |
| Overkurs | 5 | 26 345 983 | 33 862 261 |
| Sum innskutt egenkapital | | 27 695 983 | 35 212 261 |
| Fond for vurderingsforskjeller | 5 | | |
| Annen egenkapital | 5 | | |
| Sum egenkapital | | 27 695 983 | 35 212 261 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 9 152 | |
| Betalbar skatt | 2 | | 34 591 |
| Foreslått utbytte | | | 2 400 000 |
| Gjeld til aksjonær | | 9 739 641 | 1 006 853 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 228 | 1 228 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 750 021 | 3 442 672 |
| Sum gjeld | | 9 750 021 | 3 442 672 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 37 446 004 | 38 654 933 |



Organisasjonsnr: 918 777 946
MARIKO II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Mariko II AS

Org.nr.: 918 777 946



Mariko II AS
Resultatregnskap

| NOTER | DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | 2021 | 2020 |
|-------|--|----------------|----------------|
| | Driftsinntekter | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 1 | Annen driftskostnad | 45 849 | 23 514 |
| | Sum driftskostnader | <u>45 849</u> | <u>23 514</u> |
| | Driftsresultat | <u>-45 849</u> | <u>-23 514</u> |
| | FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | |
| | Annen renteinntekt | 58 784 | 186 957 |
| | Annen rentekostnad | 29 213 | 6 248 |
| | Resultat av finansposter | <u>29 571</u> | <u>180 709</u> |
| | Ordinært resultat før skattekostnad | <u>-16 277</u> | <u>157 195</u> |
| 2 | Skattekostnad på ordinært resultat | <u>0</u> | <u>34 591</u> |
| 5 | Årsresultat | <u>-16 277</u> | <u>122 604</u> |
| | OVERFØRINGER | | |
| 5 | Overført fra overkursfond | 16 277 | 2 277 396 |
| | Foreslått utbytte | 0 | 2 400 000 |
| | Sum overføringer | <u>-16 277</u> | <u>122 604</u> |



Mariko II AS

Balanse pr. 31. desember

| NOTER | EIENDELER | 2021 | 2020 |
|-------|---|--------------------------|--------------------------|
| | Anleggsmidler | | |
| | Finansielle anleggsmidler | | |
| 4 | Investeringer i tilknyttet selskap | 28 227 471 | 28 227 471 |
| 4 | Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 2 300 000 | 0 |
| | Sum finansielle anleggsmidler | <u>30 527 471</u> | <u>28 227 471</u> |
| | Sum anleggsmidler | <u>30 527 471</u> | <u>28 227 471</u> |
| | Omløpsmidler | | |
| | Fordringer | | |
| | Andre kortsiktige fordringer | 5 636 007 | 10 427 462 |
| | Sum fordringer | <u>5 636 007</u> | <u>10 427 462</u> |
| | Bankinnskudd, kontanter o.l. | <u>1 282 526</u> | <u>0</u> |
| | Sum omløpsmidler | <u>6 918 533</u> | <u>10 427 462</u> |
| | SUM EIENDELER | <u>37 446 004</u> | <u>38 654 933</u> |
| | EGENKAPITAL OG GJELD | | |
| | Egenkapital | | |
| | Innskutt egenkapital | | |
| 3, 5 | Aksjekapital (3 aksjer à kr 450 000) | 1 350 000 | 1 350 000 |
| 5 | Overkurs | 26 345 983 | 33 862 261 |
| | Sum innskutt egenkapital | <u>27 695 983</u> | <u>35 212 261</u> |
| | Sum egenkapital | <u>27 695 983</u> | <u>35 212 261</u> |
| | Gjeld | | |
| | Kortsiktig gjeld | | |
| | Leverandørgjeld | 9 152 | 0 |
| 2 | Betalbar skatt | 0 | 34 591 |
| | Foreslått utbytte | 0 | 2 400 000 |
| | Gjeld til aksjonær | 9 739 641 | 1 006 853 |
| | Annen kortsiktig gjeld | 1 228 | 1 228 |
| | Sum kortsiktig gjeld | <u>9 750 021</u> | <u>3 442 672</u> |
| | Sum gjeld | <u>9 750 021</u> | <u>3 442 672</u> |
| | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | <u>37 446 004</u> | <u>38 654 933</u> |

Bergen, 30. juni 2022

Thorolf Hestness
styrets leder

Ingunn Kristine Disen Hestness
nestleder



Mariko II AS

Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte er inntektsført som annen finansinntekt.



Mariko II AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte, og er følgelig ikke pliktige til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til selskapets styre eller daglig leder.

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon og revisjonsrelaterte tjenester utgjør i 2021 kr 9.100. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 9.600. Oppgitte beløp er eks. merverdiavgift.

Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|---------|---------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 34 591 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 34 591 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -16 277 | 157 195 |
| Permanente forskjeller | 31 | 38 |
| Skattepliktig inntekt | -16 246 | 157 233 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 34 591 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 34 591 |

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mariko II AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|-----------|
| Ordinære aksjer | 3 | 450 000 | 1 350 000 |
| Sum | 3 | | 1 350 000 |

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------|----------|-----------|-------------|
| Christoffer Hestness | 1 | 33,3 | 33,3 |
| Inger Helene Hestness | 1 | 33,3 | 33,3 |
| Line Hestness | 1 | 33,3 | 33,3 |
| Totalt antall aksjer | 3 | 100,0 | 100,0 |



Mariko II AS
Noter til regnskapet 2021

Note 4 Tilknyttet selskap

| Firma | Forretnings- kontor | Eierandel | Stemme- andel |
|---------------|--------------------------------|---|---|
| Mariko III AS | Bergen | 60 % | 40 % |
| Firma | | Egenkapital ifølge siste årsregnskap | Årsresultat ifølge siste årsregnskap |
| Mariko III AS | | 56 428 907 | 9 250 199 |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Sum egenkapital |
|--------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|
| EK pr. 31.12.2020 | 1 350 000 | 33 862 261 | 35 212 261 |
| Årets endring i EK | | | |
| Tilbakebetalt kapital | | -3 000 000 | -3 000 000 |
| Tilleggsutbytte | | -4 500 000 | -4 500 000 |
| Årets resultat | | -16 277 | -16 277 |
| EK pr. 31.12.2021 | 1 350 000 | 26 345 983 | 27 695 983 |



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Mariko II AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Mariko II AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 om 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 er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgjøre 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: BGSJK-4GK5C-TPU6I-Z8XEY-E6N5L-V543F



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Mariko II AS

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 internkontroll.

- 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.

Bergen, 8. juli 2022
Deloitte AS

Bjarne Ryland
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: BGSJK-4GK5C-TPU6f-Z8XEY-E6N5L-V543F



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bjarne Ryland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-2318195

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-07-08 10:05:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BGSJK-4GK5C-TPU6I-Z8XEY-E6N5L-V543F

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>