



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 28.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 28.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	66 493	52 651
Sum kostnader		66 493	52 651
Driftsresultat		-66 493	-52 651
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		207 665	199 917
Sum finansinntekter		207 665	199 917
Annen rentekostnad		226 846	190 471
Sum finanskostnader		226 846	190 471
Netto finans		-19 181	9 446
Ordinært resultat før skattekostnad		-85 674	-43 205
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-85 674	-43 205
Årsresultat	3	-85 674	-43 205
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-85 674	-43 205
Totalresultat		-85 674	-43 205
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	3		
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	3		
Ordinært utbytte	3	3 400 000	
Konsernbidrag	3, 3		
Udekket tap	3, 3	-3 485 674	-43 205
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	3		
Sum overføringer og disponeringer		-85 674	-43 205



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
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	2 300 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 527 471	30 527 471
Sum anleggsmidler		30 527 471	30 527 471
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 332 462	4 199 949
Sum fordringer		1 332 462	4 199 949
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		28 511	299 882
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 511	299 882
Sum omløpsmidler		1 360 972	4 499 831
SUM EIENDELER		31 888 443	35 027 302

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 aksjer à kr 483 000)	3, 5	1 449 000	1 350 000
Beholdning av egne aksjer	3, 5		100 000
Overkurs	3	22 818 105	26 302 778
Sum innskutt egenkapital		24 267 105	27 752 778
Fond for vurderingsforskjeller	3		
Annen egenkapital	3		
Sum egenkapital		24 267 105	27 752 778
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 530	10 959
Betalbar skatt	2		
Foreslått utbytte		3 400 000	
Gjeld til aksjonær		3 874 492	6 944 928
Annen kortsiktig gjeld		335 316	318 636
Sum kortsiktig gjeld		7 621 339	7 274 523
Sum gjeld		7 621 339	7 274 523
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 888 443	35 027 302



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 494129

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 28.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 19.06.2024



Organisasjonsnr: 918 777 946
MARIKO II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	66 493	52 651
Sum kostnader		66 493	52 651
Driftsresultat		-66 493	-52 651
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		207 665	199 917
Sum finansinntekter		207 665	199 917
Annen rentekostnad		226 846	190 471
Sum finanskostnader		226 846	190 471
Netto finans		-19 181	9 446
Ordinært resultat før skattekostnad		-85 674	-43 205
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-85 674	-43 205
Årsresultat	3	-85 674	-43 205
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-85 674	-43 205
Totalresultat		-85 674	-43 205
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	3		
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	3		
Ordinært utbytte	3	3 400 000	
Konsernbidrag	3, 3		
Udekket tap	3, 3	-3 485 674	-43 205
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	3		
Sum overføringer og disponeringer		-85 674	-43 205



Organisasjonsnr: 918 777 946
MARIKO II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
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	2 300 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 527 471	30 527 471
Sum anleggsmidler		30 527 471	30 527 471
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 332 462	4 199 949
Sum fordringer		1 332 462	4 199 949
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		28 511	299 882
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 511	299 882
Sum omløpsmidler		1 360 972	4 499 831
SUM EIENDELER		31 888 443	35 027 302
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 aksjer à kr 483 000)	3, 5	1 449 000	1 350 000



Beholdning av egne aksjer	3, 5		100 000
Overkurs	3	22 818 105	26 302 778
Sum innskutt egenkapital		24 267 105	27 752 778
Fond for vurderingsforskjeller	3		
Annen egenkapital	3		
Sum egenkapital		24 267 105	27 752 778
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 530	10 959
Betalbar skatt	2		
Foreslått utbytte		3 400 000	
Gjeld til aksjonær		3 874 492	6 944 928
Annen kortsiktig gjeld		335 316	318 636
Sum kortsiktig gjeld		7 621 339	7 274 523
Sum gjeld		7 621 339	7 274 523
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 888 443	35 027 302



Organisasjonsnr: 918 777 946
MARIKO II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 Mariko II AS

Org.nr.: 918 777 946



Mariko II AS
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Driftsinntekter	<u>0</u>	<u>0</u>
1	Annen driftskostnad	66 493	52 651
	Sum driftskostnader	<u>66 493</u>	<u>52 651</u>
	Driftsresultat	<u>-66 493</u>	<u>-52 651</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	207 665	199 917
	Annen rentekostnad	226 846	190 471
	Resultat av finansposter	<u>-19 181</u>	<u>9 446</u>
3	Årsresultat	<u>-85 674</u>	<u>-43 205</u>
	OVERFØRINGER		
3	Overført fra overkursfond	3 485 674	43 205
	Foreslått utbytte	3 400 000	0
	Sum overføringer	<u>-85 674</u>	<u>-43 205</u>



Mariko II AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
4	Investeringer i tilknyttet selskap	28 227 471	28 227 471
4	Lån til tilknyttet selskap	2 300 000	2 300 000
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>30 527 471</u>	<u>30 527 471</u>
	Sum anleggsmidler	<u>30 527 471</u>	<u>30 527 471</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Andre kortsiktige fordringer	1 332 462	4 199 949
	Sum fordringer	<u>1 332 462</u>	<u>4 199 949</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>28 511</u>	<u>299 882</u>
	Sum omløpsmidler	<u>1 360 972</u>	<u>4 499 831</u>
	SUM EIENDELER	<u>31 888 443</u>	<u>35 027 302</u>
	EGENKAPITAL OG GJELD		
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3, 5	Aksjekapital (3 aksjer à kr 483 000)	1 449 000	1 350 000
3, 5	Innbetalt, ikke registrert kapital	0	100 000
3	Overkurs	22 818 105	26 302 778
	Sum innskutt egenkapital	<u>24 267 105</u>	<u>27 752 778</u>
	Sum egenkapital	<u>24 267 105</u>	<u>27 752 778</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	11 530	10 959
	Foreslått utbytte	3 400 000	0
	Gjeld til aksjonær	3 874 492	6 944 928
	Annen kortsiktig gjeld	335 316	318 636
	Sum kortsiktig gjeld	<u>7 621 339</u>	<u>7 274 523</u>
	Sum gjeld	<u>7 621 339</u>	<u>7 274 523</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>31 888 443</u>	<u>35 027 302</u>

Bergen, 28. mai 2024

Thorolf Hestness
styrets leder

Ingunn Kristine Disen Hestness
nestleder



Mariko II AS

Noter til regnskapet 2023

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 2023

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 2023 kr 4.600. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 7.000. Oppgitte beløp er eks. merverdiavgift.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-85 674	-43 205
Permanente forskjeller	0	-109
Skattepliktig inntekt	-85 674	-43 314

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-145 234	-59 560	85 674
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	145 234	59 560	-85 674
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Mariko II AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Ikke registrert kapital	Overkurs	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2022	1 350 000	100 000	26 302 778	27 752 778
<i>Årets endring i EK</i>				
Kapitalforhøyelse registrert i 2023	99 000	-100 000	1 000	0
Avsatt utbytte			-3 400 000	-3 400 000
Årets resultat			-85 674	-85 674
EK pr. 31.12.2023	1 449 000	0	22 818 105	24 267 105

09.12.2022 ble det besluttet kapitalforhøyelse med kontantinnskudd på kr 100.000. Kontantinnskuddet ble innbetalt samme dag. Kapitalforhøyelsen ble registrert i selskapsregisteret 06.01.2023 og ble presentert som ikke registrert kapital per 31.12.2022.

Note 4 Tilknyttet selskap

Firma	Forretnings-kontor	Eierandel	Stemmeandel
Mariko III AS	Bergen	60 %	40 %
Firma		Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat ifølge siste årsregnskap
Mariko III AS		68 003 442	7 805 145

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mariko II AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3	483 000	1 449 000
Sum	3		1 449 000

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



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013, Postterminalen
NO-5008 Bergen
Norway

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

Til generalforsamlingen i Mariko II AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mariko II AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

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

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Mariko II AS

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 intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 28. mai 2024
Deloitte AS

Unni-Renate Moe
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name	Date
Moe, Unni-Renate	2024-05-29

Identification

 bankID Moe, Unni-Renate



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap 2023 Mariko II AS

Org.nr.: 918 777 946



Mariko II AS
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Driftsinntekter	<u>0</u>	<u>0</u>
1	Annen driftskostnad	66 493	52 651
	Sum driftskostnader	<u>66 493</u>	<u>52 651</u>
	Driftsresultat	<u>-66 493</u>	<u>-52 651</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	207 665	199 917
	Annen rentekostnad	226 846	190 471
	Resultat av finansposter	<u>-19 181</u>	<u>9 446</u>
3	Årsresultat	<u>-85 674</u>	<u>-43 205</u>
	OVERFØRINGER		
3	Overført fra overkursfond	3 485 674	43 205
	Foreslått utbytte	3 400 000	0
	Sum overføringer	<u>-85 674</u>	<u>-43 205</u>



Mariko II AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
4	Investeringer i tilknyttet selskap	28 227 471	28 227 471
4	Lån til tilknyttet selskap	2 300 000	2 300 000
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>30 527 471</u>	<u>30 527 471</u>
	Sum anleggsmidler	<u>30 527 471</u>	<u>30 527 471</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Andre kortsiktige fordringer	1 332 462	4 199 949
	Sum fordringer	<u>1 332 462</u>	<u>4 199 949</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>28 511</u>	<u>299 882</u>
	Sum omløpsmidler	<u>1 360 972</u>	<u>4 499 831</u>
	SUM EIENDELER	<u>31 888 443</u>	<u>35 027 302</u>
	EGENKAPITAL OG GJELD		
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3, 5	Aksjekapital (3 aksjer à kr 483 000)	1 449 000	1 350 000
3, 5	Innbetalt, ikke registrert kapital	0	100 000
3	Overkurs	22 818 105	26 302 778
	Sum innskutt egenkapital	<u>24 267 105</u>	<u>27 752 778</u>
	Sum egenkapital	<u>24 267 105</u>	<u>27 752 778</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	11 530	10 959
	Foreslått utbytte	3 400 000	0
	Gjeld til aksjonær	3 874 492	6 944 928
	Annen kortsiktig gjeld	335 316	318 636
	Sum kortsiktig gjeld	<u>7 621 339</u>	<u>7 274 523</u>
	Sum gjeld	<u>7 621 339</u>	<u>7 274 523</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>31 888 443</u>	<u>35 027 302</u>

Bergen, 28. mai 2024

Thorolf Hestness
styrets lederIngunn Kristine Disen Hestness
nestleder



Mariko II AS

Noter til regnskapet 2023

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 skjønnsmessige 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 2023

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 2023 kr 4.600. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 7.000. Oppgitte beløp er eks. merverdiavgift.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-85 674	-43 205
Permanente forskjeller	0	-109
Skattepliktig inntekt	-85 674	-43 314

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-145 234	-59 560	85 674
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	145 234	59 560	-85 674
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Mariko II AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Ikke registrert kapital	Overkurs	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2022	1 350 000	100 000	26 302 778	27 752 778
<i>Årets endring i EK</i>				
Kapitalforhøyelse registrert i 2023	99 000	-100 000	1 000	0
Avsatt utbytte			-3 400 000	-3 400 000
Årets resultat			-85 674	-85 674
EK pr. 31.12.2023	1 449 000	0	22 818 105	24 267 105

09.12.2022 ble det besluttet kapitalforhøyelse med kontantinnskudd på kr 100.000. Kontantinnskuddet ble innbetalt samme dag. Kapitalforhøyelsen ble registrert i selskapsregisteret 06.01.2023 og ble presentert som ikke registrert kapital per 31.12.2022.

Note 4 Tilknyttet selskap

Firma	Forretnings-kontor	Eierandel	Stemmeandel
Mariko III AS	Bergen	60 %	40 %
Firma		Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat ifølge siste årsregnskap
Mariko III AS		68 003 442	7 805 145

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mariko II AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3	483 000	1 449 000
Sum	3		1 449 000

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




Årsregnskap 2023 - Mariko II AS v2

Name	Date	Name	Date
Hestness, Thorolf	2024-05-28	Hestness, Ingunn K Disen	2024-05-28

Identification

 bankID™ Hestness, Thorolf

Identification

 bankID™ Hestness, Ingunn K Disen



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))