



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 153 824
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MALO HOLDING AS
Forretningsadresse:	Jupitervegen 3 6419 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Olav Erik Witzøe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 23.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	57 758	179 872
Sum kostnader		57 758	179 872
Driftsresultat		-57 758	-179 872
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 528	47 790
Annen finansinntekt	7	33 163 472	1 182 302
Sum finansinntekter		33 218 000	1 230 092
Annen rentekostnad		28	149
Annen finanskostnad			70
Sum finanskostnader		28	219
Netto finans		33 217 972	1 229 873
Ordinært resultat før skattekostnad		33 160 213	1 050 001
Skattekostnad på ordinært resultat	3	103 239	7 245
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 056 974	1 042 756
Årsresultat		33 056 974	1 042 756
Årsresultat etter minoritetsinteresser		33 056 974	1 042 756
Totalresultat		33 056 974	1 042 756
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4	500 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	32 556 974	42 755
Sum overføringer og disponeringer		33 056 974	1 042 755



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	96 000	140 000
Investeringer i tilknyttet selskap	2	43 608 472	25 615 000
Sum finansielle anleggsmidler		43 704 472	25 755 000
Sum anleggsmidler		43 704 472	25 755 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	17 920 559	3 887 930
Sum fordringer		17 920 559	3 887 930
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 650 657	3 459 790
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 650 657	3 459 790
Sum omløpsmidler		21 571 216	7 347 720
SUM EIENDELER		65 275 688	33 102 720
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	3 375 000	3 375 000
Sum innskutt egenkapital		3 375 000	3 375 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	4	61 263 949	28 706 974
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		61 263 949	28 706 975
Sum egenkapital		64 638 949	32 081 975
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 500	13 500
Betalbar skatt	3	103 239	7 245
Utbytte		500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		30 000	
Sum kortsiktig gjeld		636 739	1 020 745
Sum gjeld		636 739	1 020 745
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 275 688	33 102 720



Årsregnskap 2019 Malo Holding AS

Org.nr.: 914 153 824



Malo Holding AS

Årsregnskap 2019

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	57 758	179 872
Sum driftskostnader		57 758	179 872
Driftsresultat		-57 758	-179 872
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 528	47 790
Annen finansinntekt	7	33 163 472	1 182 302
Annen rentekostnad		28	149
Annen finanskostnad		0	70
Resultat av finansposter		33 217 972	1 229 873
Ordinært resultat før skattekostnad		33 160 213	1 050 001
Skattekostnad på ordinært resultat	3	103 239	7 245
Årsresultat		33 056 974	1 042 756
Anvendelse			
Avsatt til utbytte	4	500 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	32 556 974	42 755
Sum anvendelse		33 056 974	1 042 755



Malo Holding AS

Årsregnskap 2019

Balanse

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	96 000	140 000
Investeringer i tilknyttet selskap	2	43 608 472	25 615 000
Sum finansielle anleggsmidler		43 704 472	25 755 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	17 920 559	3 887 930
Sum fordringer		17 920 559	3 887 930
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 650 657	3 459 790
Sum omløpsmidler		21 571 216	7 347 720
Sum eiendeler		65 275 688	33 102 720



Malo Holding AS

Årsregnskap 2019

Balanse

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	3 375 000	3 375 000
Sum innskutt egenkapital		3 375 000	3 375 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	61 263 949	28 706 974
Sum opptjent egenkapital		61 263 949	28 706 975
Sum egenkapital		64 638 949	32 081 975
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 500	13 500
Betalbar skatt	3	103 239	7 245
Utbytte		500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		30 000	0
Sum kortsiktig gjeld		636 739	1 020 745
Sum gjeld		636 739	1 020 745
Sum egenkapital og gjeld		65 275 688	33 102 720

Molde
Styret i Malo Holding AS

Ketil Malo
styreleder

Olav Erik Witzøe
daglig leder

Jørgen Malo
styremedlem

Trond Olav Malo
styremedlem

Solfrid Malo
styremedlem

Mats-Ove Malo
styremedlem



Malo Holding AS Årsregnskap 2019

Noter

--

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskaplov og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Konsernet omfatter morselskapet Malo Holding AS og datterselskapet Malo Eiendom AS. I tillegg kommer Dale Malo Eiendom AS og Dale Malo Holding AS som tilknyttede selskap. Konsernet kommer inn under reglene for små selskap, det er derfor ikke laget konsern regnskap for 2019.

Selskapet er lokalisert i Molde kommune og formålet er å investere i aksjer og andre verdipapirer, samt annen virksomhet som står i naturlig tilknytning til dette.

Inntekter og kostnader

Selskapet inntekter er gevinster på salg av aksjer og mottatte utbytter. Beløpene er tatt med som finansinntekt. Tidspunkt for inntektsføring av utbytte fra datterselskap skjer i avsetningsåret. Tidspunkt for inntektsføring av utbytte i tilknyttet selskap vil være ved utbetaling. Utbytte i fra tilknyttet selskap kan inntektsføres i avsetningsåret dersom det er betydelig sannsynlighetsovervekt for utdeling av utbytte på balansedagen.

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datter- og tilknyttet selskap

Investeringer i datter- og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investering er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lengre er til stede.

Utbytte/konsernbidrag som overstiger andel av opptjent resultat i eierperioden blir behandlet som tilbakebetaling av investert kapital og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



Malo Holding AS Årsregnskap 2019

Noter

--

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

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

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019 og det er ikke utbetalt styregodtgjørelse. Selskapet er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 29 000, inkl i beløpet ligger bistand med utarbeidelse av regnskap og ligningspapir.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 17 000. Beløpene er ekskl. merverdiavgift.

Note 2 Aksjer i datterselskap og andre selskap

Datterselskap	Malo Eiendom AS
Balansført verdi	96 000
Forretningskontor	Molde
Eierandel	100 %
Andel av stemmeberettiget kapital	100 %
Egenkapital i følge siste årsregnskap	574 866
Resultat ifølge siste årsregnskap	355 438

Tilknyttet selskap	Dale Malo Holding AS
Balansført verdi	25 615 000
Forretningskontor	Molde
Eierandel	35 %
Andel av stemmeberettiget kapital	35 %
Egenkapital i følge siste årsregnskap	78 262 945
Resultat ifølge siste årsregnskap	1 829 642

Tilknyttet selskap	Dale Malo Eiendom AS
Balansført verdi*	17 993 472
Forretningskontor	Molde
Eierandel	35 %
Andel av stemmeberettiget kapital	35 %
Egenkapital i følge siste årsregnskap	23 651 201
Resultat ifølge siste årsregnskap	2 126 842

* Balansført verdi er anskaffelseskost justert for vedtatt utbytte i 2019 som ikke er opptjent i eierperioden på kr 15 006 000. Dette blir regnet som en tilbakebetaling av anskaffelseskostnaden. Se note 8 for mer informasjon.



Malo Holding AS
Årsregnskap 2019

Noter

--

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	103 239	7 245
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	103 239	7 245
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	33 160 213	1 050 001
Permanente forskjeller	-32 690 944	-1 150 802
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	132 302
Skattepliktig inntekt	469 269	31 501
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	103 239	-23 184
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	30 429
Sum betalbar skatt i balansen	103 239	7 245

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

	2019	2018	Endring
--	-------------	-------------	----------------

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	3 375 000	28 706 974	32 081 974
Årets resultat		33 056 974	33 056 974
Utbytte		-500 000	-500 000
Pr. 31.12.2019	3 375 000	61 263 949	64 638 949



Malo Holding AS
Årsregnskap 2019

Noter

--

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Malo Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 375 000	1,00	3 375 000
Sum	3 375 000		3 375 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Britt Malo	675 000	20,0	20,0
Jørgen Malo	675 000	20,0	20,0
Ketil Malo	675 000	20,0	20,0
Trond Olav Malo	675 000	20,0	20,0
Kjell Arne Malo	243 000	7,2	7,2
Kari Anne Malo Ødegård	216 000	6,4	6,4
Solfrid Malo	216 000	6,4	6,4
Totalt antall aksjer	3 375 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jørgen Malo	styremedlem	675 000
Trond Olav Malo	styremedlem	675 000
Solfrid Malo	styremedlem	216 000

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 170 559	3 887 930
Andre kortsiktige fordringer - tilknyttet selskap	15 750 000	0
Sum	17 920 559	3 887 930
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	30 000	0
Sum	30 000	0



Malo Holding AS Årsregnskap 2019

Noter

--

Note 7 Finansinntekter

Finansinntekt på kr 33 163 472 relaterer seg til gevinst ved omorganisering (se også note 8) og vedtatt utbytte fra Dale Malo Eiendom AS, opptjent i eierperioden.

Se note 8 for mer informasjon knyttet til omorganiseringen.

Note 8 Omorganisering

Malo Holding AS sitt heleide datterselskap Malo Eiendom AS fisjonerte ut eiendom til et nystiftet Jupitervegen 3 AS i 2019. Dette ble gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet 1. mai 2019. Jupitervegen 3 AS ble deretter fusjonert med D Eiendom AS. Fusjonen ble gjennomført med skattemessig kontinuitet og regnskapsmessig som transaksjon 1.mai 2019. Transaksjonen har dermed utløst en realisasjonsgevinst på aksjer som er medtatt i regnskapet til Malo Holding AS i 2019. D Eiendom AS har i 2019 endret navn til Dale Malo Eiendom AS.

Malo Holding AS har realisert en gevinst ved fusjonen av Jupitervegen 3 AS i Dale Malo Eiendom AS med kr 32,4 millioner som er realisert vederlag i nye aksjer i Dale Malo Eiendom AS. Gevinsten er bokført som annen finansinntekt. Dale Malo Eiendom AS har besluttet å utbetale utbytte til Malo Holding AS med kr 15 750 000. Det er i 2019 inntektsført 744 000 som utbytte under annen finansinntekt og kr 15 006 000 er ført mot balanseført verdi av aksjene i Dale Malo Eiendom AS. Utbytte på 744 000 er opptjent i eierperioden, resterende regnes som tilbakebetaling av anskaffelseskost på aksjer i Dale Malo Eiendom AS.

Note 9 Hendelser etter balansedagen

Den betydelige utviklingen og spredningen av koronaviruset inntraff januar 2020. Fra medio mars 2020 stengte store deler av Norge ned, for å begrense spredningen i samfunnet. Fordringsmassen per 31.12.2019 er ikke knyttet til selskaper som nå opplever betalingsproblemer som følge av virusutbruddet.

Selskapet har tilstrekkelig likviditet til å oppfylle sine forpliktelser. Investering i aksjer kan over tid bli påvirket, selv om det ikke foreligger noen konkrete indikasjoner på dette per avleggelse av årsregnskapet.



KPMG AS
Grandtjøera 24C
6415 Molde

Telephone +47 04063
Fax +47 71 20 27 27
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Malo Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Malo Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 33 056 974. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2019, 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.

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 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 avvirket.

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. Betyggende 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 internkontroll.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Slavanger	Alesund

Penneo Dokumentnøkkel: V00HM-LH3K3-13LEE-J5UL1-B3KIN-S561X



Revisors beretning - 2019
Malo Holding AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 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. 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 andre lovmessige krav

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 bokførings praksis i Norge.

Molde, 4. august 2020
KPMG AS

Eise Berit Hamar
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: V00HM-LH3K3-13LEE-JSUL1-B3KIN-5561X



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."

Else Berit Grønbech Hamar

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5998-4-2739354

IP: 80.232.xxx.xxx

2020-08-04 13:03:44Z



Penneo Dokumentnøkkel: V00HM-LH3K3-3LEE-JSUL1-B3KIN-5561X

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>



Årsregnskap 2019 Malo Holding AS

Penneo Dokumentnøkkel: NT 355-QJFAA-UBVVJ-820GF-FZY33-4YF7V

Org.nr.: 914 153 824

**Malo Holding AS****Årsregnskap 2019****Resultatregnskap**

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	57 758	179 872
Sum driftskostnader		57 758	179 872
Driftsresultat		-57 758	-179 872
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 528	47 790
Annen finansinntekt	7	33 163 472	1 182 302
Annen rentekostnad		28	149
Annen finanskostnad		0	70
Resultat av finansposter		33 217 972	1 229 873
Ordinært resultat før skattekostnad		33 160 213	1 050 001
Skattekostnad på ordinært resultat	3	103 239	7 245
Årsresultat		33 056 974	1 042 756
Anvendelse			
Avsatt til utbytte	4	500 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	32 556 974	42 755
Sum anvendelse		33 056 974	1 042 755

Penneo Dokumentnøkkel: NI 355-QIFAA-UBVVJ-820GF-FZY33-4YF7V



Malo Holding AS

Årsregnskap 2019

Balanse

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	96 000	140 000
Investeringer i tilknyttet selskap	2	43 608 472	25 615 000
Sum finansielle anleggsmidler		43 704 472	25 755 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	17 920 559	3 887 930
Sum fordringer		17 920 559	3 887 930
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 650 657	3 459 790
Sum omløpsmidler		21 571 216	7 347 720
Sum eiendeler		65 275 688	33 102 720

Penneo Dokumentnøkkel: NT355-QJFAA-UBVVJ-8206F-FZY33-4YF7V



Malo Holding AS

Årsregnskap 2019

Balanse

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	3 375 000	3 375 000
Sum innskutt egenkapital		3 375 000	3 375 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	61 263 949	28 706 974
Sum opptjent egenkapital		61 263 949	28 706 975
Sum egenkapital		64 638 949	32 081 975
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 500	13 500
Betalbar skatt	3	103 239	7 245
Utbytte		500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		30 000	0
Sum kortsiktig gjeld		636 739	1 020 745
Sum gjeld		636 739	1 020 745
Sum egenkapital og gjeld		65 275 688	33 102 720

Molde
Styret i Malo Holding AS

Ketil Malo
styreleder

Olav Erik Witzøe
daglig leder

Jørgen Malo
styremedlem

Trond Olav Malo
styremedlem

Solfrid Malo
styremedlem

Mats-Ove Malo
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: NI 355-QIFAA-UBVVJ-8206F-FZY33-4YF7V



Malo Holding AS Årsregnskap 2019

Noter

--

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskaplov og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Konsernet omfatter morselskapet Malo Holding AS og datterselskapet Malo Eiendom AS. I tillegg kommer Dale Malo Eiendom AS og Dale Malo Holding AS som tilknyttede selskap. Konsernet kommer inn under reglene for små selskap, det er derfor ikke laget konsern regnskap for 2019.

Selskapet er lokalisert i Molde kommune og formålet er å investere i aksjer og andre verdipapirer, samt annen virksomhet som står i naturlig tilknytning til dette.

Inntekter og kostnader

Selskapet inntekter er gevinster på salg av aksjer og mottatte utbytter. Beløpene er tatt med som finansinntekt. Tidspunkt for inntektsføring av utbytte fra datterselskap skjer i avsetningsåret. Tidspunkt for inntektsføring av utbytte i tilknyttet selskap vil være ved utbetaling. Utbytte i fra tilknyttet selskap kan inntektsføres i avsetningsåret dersom det er betydelig sannsynlighetsovervekt for utdeling av utbytte på balansedagen.

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datter- og tilknyttet selskap

Investeringer i datter- og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investering er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lengre er til stede.

Utbytte/konsernbidrag som overstiger andel av opptjent resultat i eierperioden blir behandlet som tilbakebetaling av investert kapital og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



Malo Holding AS Årsregnskap 2019

Noter

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

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

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019 og det er ikke utbetalt styregodtgjørelse. Selskapet er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 29 000, inkl i beløpet ligger bistand med utarbeidelse av regnskap og ligningspapir.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 17 000. Beløpene er ekskl. merverdiavgift.

Note 2 Aksjer i datterselskap og andre selskap

Datterselskap	Malo Eiendom AS
Balansført verdi	96 000
Forretningskontor	Molde
Eierandel	100 %
Andel av stemmeberettiget kapital	100 %
Egenkapital i følge siste årsregnskap	574 866
Resultat ifølge siste årsregnskap	355 438

Tilknyttet selskap	Dale Malo Holding AS
Balansført verdi	25 615 000
Forretningskontor	Molde
Eierandel	35 %
Andel av stemmeberettiget kapital	35 %
Egenkapital i følge siste årsregnskap	78 262 945
Resultat ifølge siste årsregnskap	1 829 642

Tilknyttet selskap	Dale Malo Eiendom AS
Balansført verdi*	17 993 472
Forretningskontor	Molde
Eierandel	35 %
Andel av stemmeberettiget kapital	35 %
Egenkapital i følge siste årsregnskap	23 651 201
Resultat ifølge siste årsregnskap	2 126 842

* Balansført verdi er anskaffelseskost justert for vedtatt utbytte i 2019 som ikke er opptjent i eierperioden på kr 15 006 000. Dette blir regnet som en tilbakebetaling av anskaffelseskostnaden. Se note 8 for mer informasjon.



Malo Holding AS Årsregnskap 2019

Noter

--

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	103 239	7 245
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	103 239	7 245
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	33 160 213	1 050 001
Permanente forskjeller	-32 690 944	-1 150 802
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	132 302
Skattepliktig inntekt	469 269	31 501
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	103 239	-23 184
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	30 429
Sum betalbar skatt i balansen	103 239	7 245

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
--	-------------	-------------	----------------

Note 4 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Egenkapital Pr. 01.01.2019	3 375 000	28 706 974	32 081 974
Årets resultat		33 056 974	33 056 974
Utbytte		-500 000	-500 000
Pr. 31.12.2019	3 375 000	61 263 949	64 638 949

Penneo Dokumentnøkkel: NT 355-QJFAA-UBVVJ-82OGF-FZY33-4YF7V



Malo Holding AS Årsregnskap 2019

Noter

--

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Malo Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 375 000	1,00	3 375 000
Sum	3 375 000		3 375 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Britt Malo	675 000	20,0	20,0
Jørgen Malo	675 000	20,0	20,0
Ketil Malo	675 000	20,0	20,0
Trond Olav Malo	675 000	20,0	20,0
Kjell Arne Malo	243 000	7,2	7,2
Kari Anne Malo Ødegård	216 000	6,4	6,4
Solfrid Malo	216 000	6,4	6,4
Totalt antall aksjer	3 375 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jørgen Malo	styremedlem	675 000
Trond Olav Malo	styremedlem	675 000
Solfrid Malo	styremedlem	216 000

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 170 559	3 887 930
Andre kortsiktige fordringer - tilknyttet selskap	15 750 000	0
Sum	17 920 559	3 887 930
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	30 000	0
Sum	30 000	0

Penneo Dokumentnøkkel: NT 355-QIFAA-UBVVU-8206F-FZY33-4YF7V



Malo Holding AS Årsregnskap 2019

Noter

--

Note 7 Finansinntekter

Finansinntekt på kr 33 163 472 relaterer seg til gevinst ved omorganisering (se også note 8) og vedtatt utbytte fra Dale Malo Eiendom AS, opptjent i eierperioden.

Se note 8 for mer informasjon knyttet til omorganiseringen.

Note 8 Omorganisering

Malo Holding AS sitt heleide datterselskap Malo Eiendom AS fisjonerte ut eiendom til et nystiftet Jupitervegen 3 AS i 2019. Dette ble gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet 1. mai 2019. Jupitervegen 3 AS ble deretter fusjonert med D Eiendom AS. Fusjonen ble gjennomført med skattemessig kontinuitet og regnskapsmessig som transaksjon 1.mai 2019. Transaksjonen har dermed utløst en realisasjonsgevinst på aksjer som er medtatt i regnskapet til Malo Holding AS i 2019. D Eiendom AS har i 2019 endret navn til Dale Malo Eiendom AS.

Malo Holding AS har realisert en gevinst ved fusjonen av Jupitervegen 3 AS i Dale Malo Eiendom AS med kr 32,4 millioner som er realisert vederlag i nye aksjer i Dale Malo Eiendom AS. Gevinsten er bokført som annen finansinntekt. Dale Malo Eiendom AS har besluttet å utbetale utbytte til Malo Holding AS med kr 15 750 000. Det er i 2019 inntektsført 744 000 som utbytte under annen finansinntekt og kr 15 006 000 er ført mot balanseført verdi av aksjene i Dale Malo Eiendom AS. Utbytte på 744 000 er opptjent i eierperioden, resterende regnes som tilbakebetaling av anskaffelseskost på aksjer i Dale Malo Eiendom AS.

Note 9 Hendelser etter balansedagen

Den betydelige utviklingen og spredningen av koronaviruset inntraff januar 2020. Fra medio mars 2020 stengte store deler av Norge ned, for å begrense spredningen i samfunnet. Fordringsmassen per 31.12.2019 er ikke knyttet til selskaper som nå opplever betalingsproblemer som følge av virusutbruddet.

Selskapet har tilstrekkelig likviditet til å oppfylle sine forpliktelser. Investering i aksjer kan over tid bli påvirket, selv om det ikke foreligger noen konkrete indikasjoner på dette per avleggelse av årsregnskapet.



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."

Malo, Solfrid

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2264265

IP: 51.175.xxx.xxx

2020-07-28 13:17:42Z



Jørgen Malo

Styremedlem

Serienummer: 9578-5990-4-1682230

IP: 84.209.xxx.xxx

2020-07-28 18:06:07Z



Olav Erik Witzøe

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1875422

IP: 80.213.xxx.xxx

2020-07-28 19:12:41Z



Ketil Malo

Styreleder

Serienummer: 9578-5993-4-2993828

IP: 80.213.xxx.xxx

2020-07-28 21:18:50Z



Trond Olav Malo

Styremedlem

Serienummer: 9578-5993-4-2899948

IP: 95.128.xxx.xxx

2020-07-29 09:06:16Z



Mats-Ove Malo

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-1862732

IP: 77.16.xxx.xxx

2020-07-30 09:15:39Z



Penneo DokumentID: NT35S-QJFAA-UBWU-820GF-FZY33-4YF7V

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>