



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	916 659 261
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MALLING & CO INVESTMENT MANAGEMENT AS
Forretningsadresse:	Dronning Mauds gate 15 0250 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### 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:	Tor-Arne Utgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	12.04.2024

### 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, 15.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Honorarinntekter		15 068 160	44 373 476
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 068 160</b>	<b>44 373 476</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	8 309 922	20 532 067
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	500 746	299 331
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		3 366 960	3 972 988
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 177 628</b>	<b>24 804 386</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 890 532</b>	<b>19 569 090</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		378 813	346 190
Annen finansinntekt		1 652	1 195
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>380 464</b>	<b>347 386</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		188 612	42 480
Annen rentekostnad		482	1 711
Annen finanskostnad		918	1 949
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>190 012</b>	<b>46 140</b>
<b>Netto finans</b>		<b>190 452</b>	<b>301 246</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 080 984</b>	<b>19 870 336</b>
Skattekostnad på resultat	3	688 245	4 395 690
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 392 739</b>	<b>15 474 646</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 392 739</b>	<b>15 474 646</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 392 739</b>	<b>15 474 646</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 392 739</b>	<b>15 474 646</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag	4	2 340 000	14 820 000
Overført til/fra annen egenkapital	4	52 739	654 646
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 392 739</b>	<b>15 474 646</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	945 456	1 446 202
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>945 456</b>	<b>1 446 202</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		1 030 000	1 030 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 030 000</b>	<b>1 030 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 975 456</b>	<b>2 476 202</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			3 120 000
Andre kortsiktige fordringer		3 714 677	4 314 716
Konsernfordringer	5	1 300 295	
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 014 972</b>	<b>7 434 716</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	9 467 780	27 722 251
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>9 467 780</b>	<b>27 722 251</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 482 752</b>	<b>35 156 966</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>16 458 207</b>	<b>37 633 168</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	5 847 056	5 794 317
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 847 056</b>	<b>5 794 317</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>5 947 056</b>	<b>5 894 317</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	32 146	66 945
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>32 146</b>	<b>66 945</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 000 000	1 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 032 146</b>	<b>1 066 945</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 027	22 702
Betalbar skatt	3	63 044	173 877
Skyldig offentlige avgifter		489 081	5 235 103
Kortsiktig konserngjeld	5	6 247 964	19 302 418
Annen kortsiktig gjeld		2 652 888	5 937 806
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 479 005</b>	<b>30 671 906</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 511 151</b>	<b>31 738 851</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 458 207</b>	<b>37 633 168</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 488699

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 659 261  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MALLING & CO INVESTMENT MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 15  
0250 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Mørselskap 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: Tor-Arne Utgård  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

#### 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, 18.06.2024



Organisasjonsnr: 916 659 261  
MALLING & CO INVESTMENT MANAGEMENT  
AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Honorarinntekter		15 068 160	44 373 476
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 068 160</b>	<b>44 373 476</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	8 309 922	20 532 067
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	500 746	299 331
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		3 366 960	3 972 988
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 177 628</b>	<b>24 804 386</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 890 532</b>	<b>19 569 090</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		378 813	346 190
Annen finansinntekt		1 652	1 195
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>380 464</b>	<b>347 386</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		188 612	42 480
Annen rentekostnad		482	1 711
Annen finanskostnad		918	1 949
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>190 012</b>	<b>46 140</b>
<b>Netto finans</b>		<b>190 452</b>	<b>301 246</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	688 245	4 395 690
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 392 739</b>	<b>15 474 646</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 392 739</b>	<b>15 474 646</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 392 739</b>	<b>15 474 646</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 392 739</b>	<b>15 474 646</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag	4	2 340 000	14 820 000



Overført til/fra annen egenkapital	4	52 739	654 646
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 392 739</b>	<b>15 474 646</b>



Organisasjonsnr: 916 659 261  
MALLING & CO INVESTMENT MANAGEMENT  
AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	945 456	1 446 202
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>945 456</b>	<b>1 446 202</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			
		1 030 000	1 030 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 030 000</b>	<b>1 030 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 975 456</b>	<b>2 476 202</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
			3 120 000
Andre kortsiktige fordringer			
		3 714 677	4 314 716
Konsernfordringer	5	1 300 295	
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 014 972</b>	<b>7 434 716</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	6	9 467 780	27 722 251
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>9 467 780</b>	<b>27 722 251</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 482 752</b>	<b>35 156 966</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>16 458 207</b>	<b>37 633 168</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	5 847 056	5 794 317
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 847 056</b>	<b>5 794 317</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>5 947 056</b>	<b>5 894 317</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	32 146	66 945
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>32 146</b>	<b>66 945</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 000 000	1 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 032 146</b>	<b>1 066 945</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 027	22 702
Betalbar skatt	3	63 044	173 877
Skyldig offentlige avgifter		489 081	5 235 103
Kortsiktig konserngjeld	5	6 247 964	19 302 418
Annen kortsiktig gjeld		2 652 888	5 937 806
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 479 005</b>	<b>30 671 906</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 511 151</b>	<b>31 738 851</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 458 207</b>	<b>37 633 168</b>



Organisasjonsnr: 916 659 261  
MALLING & CO INVESTMENT MANAGEMENT  
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
4.00

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.



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Malling & Co Investment Management AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Malling & Co Investment Management AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 intern kontroll 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Øyvind Hjemgård  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ZMS3Y-3ITTU-K0U83-043M-NLKO6-6Z6EK



# 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."

## Øyvind Hjemgård

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-2146438

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-02 06:48:47 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZMS3Y-3ITTU-K0U83-043M-NLKO6-6Z6EK

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.

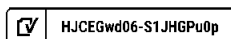
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



## Årsregnskap 2023

# Malling & Co Investment Management AS

Org.nr. 916 659 261





### Malling & Co Investment Management AS

#### Resultatregnskap


Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Honorarinntekter		15 068 160	44 373 476
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>15 068 160</b>	<b>44 373 476</b>
Lønnskostnad	1	8 309 922	20 532 067
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	500 746	299 331
Annen driftskostnad		3 366 960	3 972 988
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>12 177 628</b>	<b>24 804 386</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 890 532</b>	<b>19 569 090</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		378 813	346 190
Annen finansinntekt		1 652	1 195
Rentekostnad til foretak i samme konsern		188 612	42 480
Annen rentekostnad		482	1 711
Annen finanskostnad		918	1 949
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>190 452</b>	<b>301 246</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>3 080 984</b>	<b>19 870 336</b>
Skattekostnad på resultat	3	688 245	4 395 690
<b>Resultat</b>		<b>2 392 739</b>	<b>15 474 646</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 392 739</b>	<b>15 474 646</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag	4	2 340 000	14 820 000
Overført til/fra annen egenkapital	4	52 739	654 646
<b>Sum overføringer</b>		<b>2 392 739</b>	<b>15 474 646</b>



## Malling & Co Investment Management AS

Balanse

Eiendeler	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	945 456	1 446 202
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>945 456</b>	<b>1 446 202</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap		1 030 000	1 030 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 030 000</b>	<b>1 030 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 975 456</b>	<b>2 476 202</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	3 120 000
Andre kortsiktige fordringer		3 714 677	4 314 716
Konsernfordringer	5	1 300 295	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 014 972</b>	<b>7 434 716</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	9 467 780	27 722 251
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 482 752</b>	<b>35 156 966</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>16 458 207</b>	<b>37 633 168</b>


 HJCEGwd06-S1JHGpu0p



## Malling & Co Investment Management AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	5 847 056	5 794 317
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 847 056</b>	<b>5 794 317</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>5 947 056</b>	<b>5 894 317</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	32 146	66 945
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>32 146</b>	<b>66 945</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 000 000	1 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 027	22 702
Betalbar skatt	3	63 044	173 877
Skyldig offentlige avgifter		489 081	5 235 103
Konserngjeld	5	6 247 964	19 302 418
Annen kortsiktig gjeld		2 652 888	5 937 806
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 479 005</b>	<b>30 671 906</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 511 151</b>	<b>31 738 851</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>16 458 207</b>	<b>37 633 168</b>

 HJCEGwd06-S1JHGpu0p



**Malling & Co Investment Management AS**

Balanse

Elektronisk signert pr., 20.03.2024  
Styret i Malling & Co Investment Management AS


\_\_\_\_\_  
Anders Berggren  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Peter T. Malling  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Even Bratsberg  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Svein Erik Haaland  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Mads Mortensen  
Styremedlem/daglig leder

 HJCEGwd06-S1JHGpu0p



Malling & Co Investment Management AS

916 659 261

## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Driftsinntekter

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

### 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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

### 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.

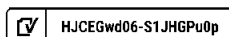
### Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

### 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.





Malling & Co Investment Management AS

916 659 261

## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, ansatte og styret

### Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	6 560 098	16 878 681
Arbeidsgiveravgift	1 131 293	2 624 636
Pensjonskostnader	348 042	262 024
Andre ytelser	270 489	766 726
<b>Sum</b>	<b>8 309 922</b>	<b>20 532 067</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### Lån, garantier m.v.

Det er ikke gitt lån eller stillet sikkerhet for lån e.l. ansatte, medlemmer av styret eller andre ledende personer.

## Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	1 778 172
<b>Anskaffelseskost 31.12.2023</b>	<b>1 778 172</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	331 970
Årets ordinære avskrivninger	500 746
<b>Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023</b>	<b>832 716</b>
Bokført verdi 01.01.2023	1 446 202
Årets avskrivning og nedskrivning	500 746
<b>Bokført verdi 31.12.2023</b>	<b>945 456</b>
Økonomisk levetid	3-5 år



Malling & Co Investment Management AS

916 659 261

## Note 3 Skatt


<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	723 044	4 353 877
Endring i utsatt skatt	-34 799	41 813
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>688 245</b>	<b>4 395 690</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 080 984	19 870 336
Permanente forskjeller	47 405	110 071
Endring i midlertidige forskjeller	158 174	-190 058
Avgitt konsernbidrag	-3 000 000	-19 000 000
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>286 563</b>	<b>790 349</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	723 044	4 353 877
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-660 000	-4 180 000
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>63 044</b>	<b>173 877</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	146 120	304 294	158 174
<b>Sum</b>	<b>146 120</b>	<b>304 294</b>	<b>158 174</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>146 120</b>	<b>304 294</b>	<b>158 174</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>32 146</b>	<b>66 945</b>	<b>34 798</b>

## Note 4 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen Innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2022	100 000	0	0	5 794 317	5 894 317
Årets resultat				2 392 739	2 392 739
Konsernbidrag avgitt				-2 340 000	-2 340 000
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 847 056</b>	<b>5 947 056</b>

 HJCEGwd06-S1JHGPu0p



Malling & Co Investment Management AS

916 659 261

## Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer konsern	4 614	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 295 681	0
<b>Sum</b>	<b>1 300 295</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	1 000 000	1 000 000
Leverandørgjeld innen konsern	147 964	42 680
Annen kortsiktig gjeld konsern	3 100 000	19 259 738
<b>Sum</b>	<b>4 247 964</b>	<b>20 302 418</b>

Lån fra foretak i samme konsern, herav Malling & Co Property Partners AS renteberegnes med nibor 3 mnd + 2%.

Avgitt konsernbidrag 2023 utgjør kr. 3 000 000

Annen kortsiktig gjeld konsern gjøres opp fortløpende

## Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 253 773.

## Note 7 Aksjonærer

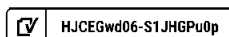
### Aksjekapitalen i Malling & Co Investment Management AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>100 000</b>		<b>100 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Malling & Co Property Partners AS	100 000	100,0	100,0





Malling & Co Investment Management AS

916 659 261

## Note 8 Kapitaldekning

**Selskapet fikk konsesjon som AIF forvalter pr. 1.5.2020. Startkapitalkravet var på EUR 125.000 tilsvarende NOK 1.397.500 (omregnet med siste offisielle kurs EUR/NOK før 1.5.2020).**

Beregnet kapitaldekningsprosent / kapitalkrav:

	31.12.2023	31.12.2022
Ansvarlig kapital	5 947 056	5 894 317
Beregnete faste kostnader (annualisert)	9 850 695	10 264 848
Kapitaldekningsprosent	241 %	230%
Neste års kapitalkrav	2 462 674	2 566 212

Spesifikasjon ansvarlig kapital:

Balanseført egenkapital / kjernekapital	5 947 056	5 894 317
Annet	0	0
<b>Sum</b>	<b>5 847 056</b>	<b>5 894 317</b>



COMPLETED BY ALL:  
22.03.2024 14:24

SENT BY OWNER:  
Tor-Arne Utgård · 20.03.2024 14:18

DOCUMENT ID:  
S1JHGpu0p

ENVELOPE ID:  
HJCEGwd06-S1JHGpu0p

## Document history

DOCUMENT NAME:  
2023\_MCIM\_signeringsversjon.pdf  
10 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:  
2023\_MCIM\_signeringsversjon.pdf-pAdES-HymQNPOra.pdf  
2023\_MCIM\_signeringsversjon.pdf-pAdES-BJwMVPdR6.pdf  
2023\_MCIM\_signeringsversjon.pdf-pAdES-HkN8zP\_0a.pdf  
2023\_MCIM\_signeringsversjon.pdf-pAdES-ByMvzDuRp.pdf

### Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Even Bratsberg ebr@thommessen.no	Signed Authenticated	20.03.2024 14:30 20.03.2024 14:29	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 69/05/07) IP: 81.175.32.90
Svein Erik Haaland svein.haaland@adv-haa.no	Signed Authenticated	20.03.2024 15:16 20.03.2024 15:15	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 69/04/15) IP: 185.90.212.206
Anders Berggren anders.berggren@malling.no	Signed Authenticated	20.03.2024 16:14 20.03.2024 16:13	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 65/05/16) IP: 217.173.250.3
Mads Mortensen mads.mortensen@malling.no	Signed Authenticated	20.03.2024 16:26 20.03.2024 16:24	Email Low	IP: 217.173.250.3 IP: 217.173.250.3
Peter Tidemand Malling ptm.junior@malling.no	Signed Authenticated	22.03.2024 14:24 22.03.2024 14:24	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 71/09/28) IP: 217.173.250.3

\* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

### Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

