



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 081 654
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALLING & CO FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 15
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Martin Mehus
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
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter		202 101 431	169 781 548
Andre driftsinntekter		2 105 391	1 085 758
Sum inntekter	1, 2	204 206 821	170 867 306
Kostnader			
Lønn og sosiale utgifter	3	127 728 224	104 863 394
Av- og nedskrivninger	4	1 137 631	1 119 323
Andre driftskostnader	2, 3	53 363 523	44 561 273
Sum kostnader		182 229 377	150 543 990
Driftsresultat		21 977 444	20 323 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Andre finansinntekter		3 204	11 525
Sum finansinntekter		3 204	11 525
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-1 365 968	-479 787
Annen rentekostnad		440 278	11 526
Sum finanskostnader		-925 689	-468 261
Netto finans		928 893	479 786
Ordinært resultat før skattekostnad		22 906 338	20 803 102
Skattekostnad	5	5 145 905	4 695 176
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 760 433	16 107 926
Årsresultat	6	17 760 433	16 107 926
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 760 433	16 107 926
Totalresultat		17 760 433	16 107 926
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		600 433	897 926



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avgitt konsernbidrag		17 160 000	15 210 000
Sum overføringer og disponeringer	6	17 760 433	16 107 926



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Kontormaskiner, software m.v.		8 154 431	7 498 933
Sum varige driftsmidler	4	8 154 431	7 498 933
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Sum anleggsmidler		8 154 431	7 498 933
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		57 816 566	31 010 486
Konsernfordringer	7	12 254 990	6 581 969
Krav på innbetaling av selskapskapital		9 714 220	26 442 731
Sum fordringer		79 785 776	64 035 187
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	8	32 205 792	15 073 424
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 205 792	15 073 424
Sum omløpsmidler		111 991 569	79 108 611
SUM EIENDELER		120 145 999	86 607 544

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	9	429 500	429 500
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		429 500	429 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 048 144	9 447 711
Sum opptjent egenkapital		10 048 144	9 447 711
Sum egenkapital	6	10 477 644	9 877 211
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	822 796	782 865
Andre avsetninger for forpliktelser		18 344	
Sum avsetninger for forpliktelser		841 140	782 865
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Sum langsiktig gjeld		841 140	782 865
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 115 706	2 555 986
Betalbar skatt	5	245 592	426 892
Kortsiktig konserngjeld	7	30 277 766	23 934 659
Skyldig offentlige avgifter		20 020 653	12 427 246
Annen kortsiktig gjeld		56 167 499	36 602 686
Sum kortsiktig gjeld		108 827 216	75 947 468
Sum gjeld		109 668 355	76 730 333
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		120 145 999	86 607 544



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 486727

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 081 654
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALLING & CO FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 15
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Martin Mehus
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, 17.06.2024



Organisasjonsnr: 985 081 654
MALLING & CO FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter		202 101 431	169 781 548
Andre driftsinntekter		2 105 391	1 085 758
Sum inntekter	1, 2	204 206 821	170 867 306
Kostnader			
Lønn og sosiale utgifter	3	127 728 224	104 863 394
Av- og nedskrivninger	4	1 137 631	1 119 323
Andre driftskostnader	2, 3	53 363 523	44 561 273
Sum kostnader		182 229 377	150 543 990
Driftsresultat		21 977 444	20 323 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Andre finansinntekter		3 204	11 525
Sum finansinntekter		3 204	11 525
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-1 365 968	-479 787
Annen rentekostnad		440 278	11 526
Sum finanskostnader		-925 689	-468 261
Netto finans		928 893	479 786
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	5 145 905	4 695 176
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 760 433	16 107 926
Årsresultat	6	17 760 433	16 107 926
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 760 433	16 107 926
Totalresultat		17 760 433	16 107 926
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		600 433	897 926
Avgitt konsernbidrag		17 160 000	15 210 000
Sum overføringer og disponeringer	6	17 760 433	16 107 926



Organisasjonsnr: 985 081 654
MALLING & CO FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Varige driftsmidler

Kontormaskiner, software
m.v.

8 154 431 7 498 933

Sum varige driftsmidler 4 8 154 431 7 498 933

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern 7

Sum anleggsmidler 8 154 431 7 498 933

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

57 816 566 31 010 486

Konsernfordringer 7 12 254 990 6 581 969

Krav på innbetaling av

selskapskapital

9 714 220 26 442 731

Sum fordringer 79 785 776 64 035 187

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd 8 32 205 792 15 073 424

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 32 205 792 15 073 424

Sum omløpsmidler 111 991 569 79 108 611

SUM EIENDELER 120 145 999 86 607 544

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 9 429 500 429 500

Beholdning av egne aksjer 9

Sum innskutt egenkapital 429 500 429 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 10 048 144 9 447 711

Sum opptjent egenkapital 10 048 144 9 447 711



Sum egenkapital	6	10 477 644	9 877 211
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	822 796	782 865
Andre avsetninger for forpliktelser		18 344	
Sum avsetninger for forpliktelser		841 140	782 865
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Sum langsiktig gjeld		841 140	782 865
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 115 706	2 555 986
Betalbar skatt	5	245 592	426 892
Kortsiktig konserngjeld	7	30 277 766	23 934 659
Skyldig offentlige avgifter		20 020 653	12 427 246
Annen kortsiktig gjeld		56 167 499	36 602 686
Sum kortsiktig gjeld		108 827 216	75 947 468
Sum gjeld		109 668 355	76 730 333
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		120 145 999	86 607 544



Organisasjonsnr: 985 081 654
MALLING & CO FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
124.00

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.



Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Malling & Co Forvaltning AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Malling & Co Forvaltning AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023,
- Resultatregnskap 2023
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 regnskapskikk 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 document key: 4ESDG-JN8XN-BCX0-07058-AMMFA-U17KA



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."

Hjemgård, Øyvind

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2146438

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-12 15:07:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4ESDG-JNBXN-IBOXO-O70S8-AMWFA-UT7KA

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.

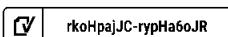
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

Malling & Co Forvaltning AS

Org.nr. 985 081 654





Malling & Co Forvaltning AS

Styrets årsberetning for 2023

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er knyttet til forvaltning av næringsseiendom, prosjektledertjenester m.v. Selskapets hovedkontor er i Oslo. Malling & Co Forvaltning AS er en del av konsernet Eiendomshuset Malling & Co AS.

Selskapets utvikling, resultat og fortsatte drift

Selskapets omsetning endte i 2023 på kr. 204,2 mill., en økning på 19,5% fra 2022. Resultatet etter skatt økte også fra kr. 16,1 mill. i 2022 til kr. 17,7 mill. i 2023. Styret mener at årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr.31.12.2023. Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling. Selskapet har de siste årene tatt økende markedsandeler og vi ser også god vekst de neste årene med vekst i eksisterende tjenester og etablering av nye tjenesteområder.

Finansiell risiko anses som lav da kundemassen til forvaltningsporteføljen er stabil. Selskapet anses å ha en solid balanse og likviditetssituasjonen anses som tilfredstillende. Selskapet baserer sitt utbytte på årets resultat, justert for investeringer gjort inneværende år. Man ønsker at både egenkapital og likviditet er forsvarlig til enhver tid. Selskapets kontantstrøm ansees forutsigbar, da majoriteten av kundeporteføljen er faste over lengre tid. Videre er det lite vesentlige investeringer i selskapet som vil påvirke den i løpet av et år.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har i 2023 fortsatt utviklingen av en egen forvaltningsplattform for å gi selskapets kunder mer innsyn i den løpende eiendomsforvaltningen. Selskapet har også et FOU-prosjekt. Soundsensing – tilrettelegging og bruk av dashboard for kontroll av tekniske rom og tekniske anlegg. Prosjektet er godkjent av forskningsrådet til og med 2025.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Selskapet har en god kjønnsbalanse. Det var 124 personer ansatt i selskapet pr.31.12.2023 hvorav 64 medarbeider er kvinner og 60 er menn. Det er ikke ansatte i deltidsstillinger eller innleide ansatte per 31.12.2023. Gjennomsnitt antall uker for foreldrepermisjon for hhv kvinner og menn er 34 og 17 uker. Det er selskapets oppfattelse at medarbeidere uavhengig av kjønn blir behandlet på lik måte. Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt, og arbeider løpende med tiltak på dette området. Selskapet hadde i 2023 et sykefravær på 4,96% som er ned 0,36% fra 2022. Det har ikke vært noen skader eller ulykker for ansatte i 2023.

Virksomhetens redegjørelser for bærekrafts aktivitet og redegjørelsesplikten for dette er publisert på nettsiden: www.malling.no.

Likestilling

Styret består av en kvinne og to menn. Generelt i selskapet ansees likestilling mellom kjønnene som god. Det er legges kontinuerlig tilrette for like muligheter uavhengig av alder, kjønn og bakgrunn.

Åpenhetsloven

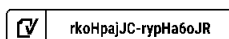
Virksomheten skal rapportere etter den nye Åpenhetsloven av som trådte i kraft 1. juli 2022. Redegjørelsen og aktsomhetsvurderingene er publisert på følgende nettadresse: www.malling.no

Styreansvarsforsikring

Eiendomshuset Malling har en felles styreforsikring som dekker styrene i hele konsernet.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.



rkoHpajJC-rypHa6oJR




Oslo, den 21.03.2024 elektronisk signert.

Anders Berggren
Styrets leder

Tor Arne Utgård
Styremedlem

Cathrine Kildalsen
Styremedlem

Martin Mehus
Daglig leder

 rkoHpajJC-rypMa6oJR



Malling & Co Forvaltning AS

Resultatregnskap 1.1.-31.12.

	Noter	2023	2022
DRIFTSINNTEKTER			
Honorarinntekter		202 101 431	169 781 548
Andre driftsinntekter		2 105 391	1 085 758
SUM DRIFTSINNTEKTER	1, 2	204 206 821	170 867 306
DRIFTSKOSTNADER			
Lønn og sosiale utgifter	3	127 728 224	104 863 394
Andre driftskostnader	2, 3	53 363 523	44 561 273
Av- og nedskrivninger	4	1 137 631	1 119 323
SUM DRIFTSKOSTNADER		182 229 377	150 543 990
DRIFTSRESULTAT		21 977 444	20 323 316
FINANSPOSTER			
Renteinntekter		1 365 968	479 787
Andre finansinntekter		3 204	11 525
Rente- og bankkostnader		-440 278	-11 526
NETTO FINANSPOSTER		928 893	479 786
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		22 906 338	20 803 102
Skattekostnad	5	5 145 905	4 695 176
ÅRETS RESULTAT	6	17 760 433	16 107 926
OVERFØRINGER			
Avgitt konsernbidrag		17 160 000	15 210 000
Overført annen egenkapital		600 433	897 926
SUM OVERFØRINGER	6	17 760 433	16 107 926



Malling & Co Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Kontormaskiner, software m.v.		8 154 431	7 498 933
Sum varige driftsmidler	4	8 154 431	7 498 933
SUM ANLEGGSMIDLER			
		8 154 431	7 498 933
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		57 816 566	31 010 486
Fordringer på selskap i samme konsern	7	12 254 990	6 581 969
Andre kortsiktige fordringer		9 714 220	26 442 731
Sum fordringer		79 785 776	64 035 187
Bankinnskudd	8	32 205 792	15 073 424
SUM OMLØPSMIDLER			
		111 991 569	79 108 611
SUM EIENDELER			
		120 145 999	86 607 544



Malling & Co Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	429 500	429 500
Sum innskutt egenkapital		429 500	429 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 048 144	9 447 711
Sum opptjent egenkapital		10 048 144	9 447 711
SUM EGENKAPITAL	6	10 477 644	9 877 211
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	822 796	782 865
Andre avsetninger for forpliktelser		18 344	0
Sum avsetning for forpliktelser		841 140	782 865
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 115 706	2 555 986
Betalbar skatt	5	245 592	426 892
Skyldig offentlige avgifter		20 020 653	12 427 246
Gjeld til selskap i samme konsern	7	30 277 766	23 934 659
Annen kortsiktig gjeld		56 167 499	36 602 686
Sum kortsiktig gjeld		108 827 216	75 947 468
SUM GJELD		109 668 355	76 730 333
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		120 145 999	86 607 544



Malling & Co Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12.

Regnskapet signeres elektronisk pr., 21.03.2024


Styret i Malling & Co Forvaltning AS

Anders Berggren
styreleder

Tor-Arne Utgård
styremedlem

Cathrine Kildalsen
styremedlem

Martin Mehus
Daglig leder

 rkoHpajJC-rypMa6oJR



Indirekte kontantstrøm

Malling & Co Forvaltning AS

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		22 906 338	20 803 102
Periodens betalte skatt		426 892	436 449
Ordinære avskrivninger		1 137 631	1 119 323
Endring i kundefordringer		-32 479 101	2 602 521
Endring i leverandørgjeld		-440 280	-1 161 605
Endring i andre tidsavgrensingsposter		39 931	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-9 262 373	22 926 892
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 793 129	1 596 146
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 793 129	-1 596 146
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Endring andre langsiktige fordringer		18 344	0
Endring kortsiktige fordringer		22 401 532	-8 722 383
Endring i kortsiktig gjeld		27 097 908	-1 412 284
Endring i kortsiktig konsernmellomværende		670 086	-1 010 575
Utbetalinger av konsernbidrag		22 000 000	19 500 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		28 187 870	-30 645 242
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		17 132 368	-9 314 496
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		15 073 424	24 387 920
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		32 205 792	15 073 424



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester 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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en spesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Note 1 Inntekter

Selskapet inntekter fordeler seg på følgende segmenter. I all vesentlighet er selskapets omsetning knyttet seg til region Stor Oslo.

Inntektsfordeling (mNOK)	2023	2022	Andel 2023	Andel 2022
Forvaltningstjenester	167,5	140,6	82,0 %	82,3%
Rådgivning	16,5	11,3	8,1 %	6,6%
Konserninternt	10,2	13,1	5,0 %	7,6%
Andre inntekter	9,9	5,9	4,9 %	3,5%
Sum	204,2	170,9	100,0 %	100%

Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet yter administrativ bistand, regnskapstjenester m.v. til ulike søster- samt morselskapet i konsernet. Tjenestene honoreres etter fast avtalt pris eller timefaktureres etter medgått tid. Tilsvarende kjøper selskapet konserntjenester m.v. fra søster og morselskap.

Fordeling av omsetning til nærstående etter kategori (mNOK)	2023
Faste avtaler / administrativt bistand	7,5
Timebistand administrativ bistand	1,0
Timebistand regnskapstjenester	1,7
Sum	10,2

Fordeling av kjøp fra nærstående etter kategori (mNOK)	2023
Andel konsernkostnader (husleie, analyse, IKT m.v)	26,7
Bistand utleieprosesser mv fra søsterselskap	0,0
Bistand forvaltning mv fra søsterselskap ifm leveranser til kunder	1,0
Sum	27,7



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	101 485 751	80 371 145
Arbeidsgiveravgift	16 334 224	12 351 588
Pensjonskostnader	6 247 081	4 458 264
Andre ytelser	3 661 169	7 682 397
Sum	127 728 224	104 863 394

Selskapet har i 2023 sysselsatt 124 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 el.l. ansatte, medlemmer av styret eller andre ledende personer.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	1 652 252
Pensjonskostnader	91 757
Arbeidsgiveravgift	232 967
Annen godtgjørelse	75 132
Sum	2 052 108

Selskapets daglig leder inngår selskapets bonusordning og får årlig bonus i tillegg til fastlønn.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 226 307 ekskl. mva.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløse, maskiner, inventar m.v.	Ikke avskrivbare driftsmidler	Sum anleggsmidler
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	11 154 114	1 596 146	12 750 260
Akk. avskrivninger pr. 01.01.2023	-5 251 327		-5 251 327
Bokført verdi pr 01.01.2023	5 902 787	1 596 146	7 498 933
Årets tilgang	1 986 134	831 712	2 817 846
Årets avgang	-1 412 752	-1 024 717	-2 437 469
Årets avgang, akk.avskrivninger	1 412 752	0	1 412 752
Årets ordinære avskrivninger	-1 137 631	0	-1 137 631
Bokført verdi 31.12.2023	6 751 290	1 403 141	8 154 431

Økonomisk levetid

0-10 år



Note 5 Skatt


Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	5 105 974	4 716 892
Endring i utsatt skatt	39 931	-21 716
Skattekostnad ordinært resultat	5 145 905	4 695 176
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	22 906 338	20 803 102
Permanente forskjeller	465 798	538 604
Endring i midlertidige forskjeller	-163 163	98 711
Avgitt konsernbidrag	-22 000 000	-19 500 000
Skattepliktig inntekt	1 208 972	1 940 417
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	5 085 592	4 716 892
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-4 840 000	-4 290 000
Sum betalbar skatt i balansen	245 592	426 892
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	22 906 338	20 803 102
Beregnet skatt av resultat før skatt	5 039 394	4 576 682
Skatteeffekt av permanente forskjeller	102 476	118 493
Sum	5 141 870	4 695 175
Effektiv skattesats	22,4 %	22,6 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	3 739 983	3 558 475	-181 507
Avsetninger mv	-18 344	0	18 344
Sum	3 721 639	3 558 475	-163 163
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	18 344	0	-18 344
Grunnlag for utsatt skatt	3 739 983	3 558 475	-181 507
Utsatt skatt (22 %)	822 796	782 865	-39 932

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	429 500	0	0	9 447 711	9 877 211
Årets resultat				17 760 433	17 760 433
Konsernbidrag avgitt				-17 160 000	-17 160 000
Pr 31.12.2023	429 500	0	0	10 048 144	10 477 644

 rkoHpajJC-rypHa6oJR



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	12 254 990	6 581 969
Sum	12 254 990	6 581 969
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	30 277 766	23 934 659
Sum	30 277 766	23 934 659

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 4 262 428.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Malling & Co Forvaltning AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	429 500	1,0	429 500
Sum	429 500		429 500

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Malling & Co Forvaltning Holding AS	429 500	100,0	100,0



Document history

COMPLETED BY ALL:
05.04.2024 09:01

SENT BY OWNER:
Tor-Arne Utgård · 04.04.2024 08:48

DOCUMENT ID:
rypHa6oJR

ENVELOPE ID:
rkoHpajJC-rypHa6oJR

DOCUMENT NAME:
2023_MCF_Signeringsversjon.pdf
13 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	DIVESTAMP (UTC)	METHOD	DETAILS
Tor-Arne Utgård tor-arne.utgard@malling.no	Signed Authenticated	04.04.2024 09:56 04.04.2024 09:56	Email Low	IP: 217.173.250.3 IP: 217.173.250.3
Anders Berggren anders.berggren@malling.no	Signed Authenticated	04.04.2024 14:47 04.04.2024 14:46	Email Low	IP: 217.173.250.3 IP: 217.173.250.3
Cathrine Kildalsen ck@malling.no	Signed Authenticated	04.04.2024 22:31 04.04.2024 22:31	Email Low	IP: 51.175.104.252 IP: 51.175.104.252
Martin Mehus martin.mehus@malling.no	Signed Authenticated	05.04.2024 09:01 05.04.2024 09:00	Email Low	IP: 217.173.250.3 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.

