



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 914 681
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MILLA INVESTMENT AS
Forretningsadresse: c/o NRP Business Management AS
Drammensveien 88B
0271 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nrp Business Management AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	596 570	693 040
Sum kostnader		596 570	693 040
Driftsresultat		-596 570	-693 040
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		17 481 309	119 785 410
Annen renteinntekt		1 948 708	1 159 740
Gevinst ved realisasjon av investeringer		319 502	128 712
Annen finansinntekt		4 136 237	37 304
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		668 131	
Sum finansinntekter		24 553 886	121 111 166
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		191 010
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	6 508 253	5 565 025
Annen rentekostnad		4 563	112 877
Tap ved realisasjon av investeringer		300 885	402 666
Annen finanskostnad		811	
Sum finanskostnader		6 814 512	6 271 579
Netto finans		17 739 374	114 839 587
Ordinært resultat før skattekostnad		17 142 804	114 146 547
Skattekostnad på resultat	5	1 293 302	847 680
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 849 502	113 298 867
Årsresultat		15 849 502	113 298 867
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 849 502	113 298 867
Totalresultat		15 849 502	113 298 867
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført til annen egenkapital		15 849 502	113 298 867
Sum overføringer og disponeringer		15 849 502	113 298 867



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	46 930 518	43 848 518
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	5 178 423	5 001 861
Investeringer i deltakerliknet selskap	4	4 970 777	5 000 000
Investeringer i andre aksjer	4	51 078 019	57 507 402
Lån til aksjonærer	2	3 077 988	3 327 988
Andre langsiktige fordringer		1 000 000	5 750 000
Sum finansielle anleggsmidler		112 235 725	120 435 769
Sum anleggsmidler		112 235 725	120 435 769
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		178 502	234 336
Sum fordringer		178 502	234 336
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	3	20 436 556	19 470 902
Sum investeringer		20 436 556	19 470 902
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		42 488 360	45 846 758
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 488 360	45 846 758
Sum omløpsmidler		63 103 419	65 551 996
SUM EIENDELER		175 339 144	185 987 765



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 030	1 411 410
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		30 030	1 411 410
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	159 721 452	157 871 950
Sum opptjent egenkapital		159 721 452	157 871 950
Sum egenkapital		159 751 482	159 283 360
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 520	
Betalbar skatt	5	1 293 302	847 680
Utbytte	8	14 000 000	25 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2	273 840	856 725
Sum kortsiktig gjeld		15 587 662	26 704 405
Sum gjeld		15 587 662	26 704 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		175 339 144	185 987 765



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 562374

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 914 681
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MILLA INVESTMENT AS
Forretningsadresse: c/o NRP Business Management AS
Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nrp Business Management AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 02.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 988 914 681
MILLA INVESTMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	596 570	693 040
Sum kostnader		596 570	693 040
Driftsresultat		-596 570	-693 040
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		17 481 309	119 785 410
Annen renteinntekt		1 948 708	1 159 740
Gevinst ved realisasjon av investeringer		319 502	128 712
Annen finansinntekt		4 136 237	37 304
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		668 131	
Sum finansinntekter		24 553 886	121 111 166
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		191 010
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	6 508 253	5 565 025
Annen rentekostnad		4 563	112 877
Tap ved realisasjon av investeringer		300 885	402 666
Annen finanskostnad		811	
Sum finanskostnader		6 814 512	6 271 579
Netto finans		17 739 374	114 839 587
Ordinært resultat før skattekostnad		17 142 804	114 146 547
Skattekostnad på resultat	5	1 293 302	847 680
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 849 502	113 298 867
Årsresultat		15 849 502	113 298 867
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 849 502	113 298 867
Totalresultat		15 849 502	113 298 867
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		
Overført til annen egenkapital		15 849 502	113 298 867



Sum overføringer og
disponeringer

15 849 502

113 298 867



Organisasjonsnr: 988 914 681
MILLA INVESTMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	46 930 518	43 848 518
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	5 178 423	5 001 861
Investeringer i deltakerliknet selskap	4	4 970 777	5 000 000
Investeringer i andre aksjer	4	51 078 019	57 507 402
Lån til aksjonærer	2	3 077 988	3 327 988
Andre langsiktige fordringer		1 000 000	5 750 000
Sum finansielle anleggsmidler		112 235 725	120 435 769
Sum anleggsmidler		112 235 725	120 435 769
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		178 502	234 336
Sum fordringer		178 502	234 336
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	3	20 436 556	19 470 902
Sum investeringer		20 436 556	19 470 902
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		42 488 360	45 846 758
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 488 360	45 846 758
Sum omløpsmidler		63 103 419	65 551 996
SUM EIENDELER		175 339 144	185 987 765
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 030	1 411 410
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		30 030	1 411 410
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	159 721 452	157 871 950
Sum opptjent egenkapital		159 721 452	157 871 950
Sum egenkapital		159 751 482	159 283 360
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 520	
Betalbar skatt	5	1 293 302	847 680
Utbytte	8	14 000 000	25 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2	273 840	856 725
Sum kortsiktig gjeld		15 587 662	26 704 405
Sum gjeld		15 587 662	26 704 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		175 339 144	185 987 765



Organisasjonsnr: 988 914 681
MILLA INVESTMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221
NO-0103 Oslo
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Milla Investment AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Milla Investment AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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

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

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



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Milla Investment AS

Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 24.06.2024
Deloitte AS

Jens Bjørner Ugland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretn... - Milla Investment AS

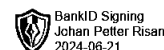
Name	Date
Ugland, Jens Bjørner Owren	2024-06-24

Identification

 bankID Ugland, Jens Bjørner
Owren



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




Årsregnskap 2023

Milla Investment AS

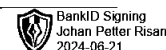
Org.nr.: 988 914 681

Utarbeidet av:

NRP Procurator 



Milla Investment AS

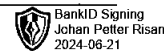


Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	596 570	693 040
Sum driftskostnader		596 570	693 040
Driftsresultat		-596 570	-693 040
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		17 481 309	119 785 410
Gevinst ved realisasjon av investeringer		319 502	128 712
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		668 131	0
Annen renteinntekt		1 948 708	1 159 740
Annen finansinntekt		4 136 237	37 304
Sum finansinntekter		24 553 886	121 111 166
Tap ved realisasjon av investeringer		300 885	402 666
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	0	191 010
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	6 508 253	5 565 025
Annen rentekostnad		4 563	112 877
Annen finanskostnad		811	0
Sum finanskostnader		6 814 512	6 271 579
Resultat av finansposter		17 739 374	114 839 587
Resultat før skattekostnad		17 142 804	114 146 547
Skattekostnad på resultat	5	1 293 302	847 680
Resultat		15 849 502	113 298 867
Årsresultat		15 849 502	113 298 867
Disponering av resultat			
Overført til annen egenkapital		15 849 502	113 298 867
Sum overføringer		-15 849 502	-113 298 867



Milla Investment AS

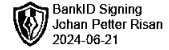


Balanse

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	46 930 518	43 848 518
Investeringer i deltakerliknet selskap	4	4 970 777	5 000 000
Investeringer i andre aksjer	4	51 078 019	57 507 402
Lån til tilknyttet selskap	7	5 178 423	5 001 861
Lån til aksjonærer	2	3 077 988	3 327 988
Andre langsiktige fordringer		1 000 000	5 750 000
Sum finansielle anleggsmidler		112 235 725	120 435 769
Sum anleggsmidler		112 235 725	120 435 769
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		178 502	234 336
Sum fordringer		178 502	234 336
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	3	20 436 556	19 470 902
Sum investeringer		20 436 556	19 470 902
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		42 488 360	45 846 758
Sum bankinnskudd o.l.		42 488 360	45 846 758
Sum omløpsmidler		63 103 419	65 551 996
Sum eiendeler		175 339 144	185 987 765



Milla Investment AS




Balanse

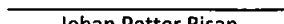
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	<u>30 030</u>	<u>1 411 410</u>
Sum innskutt egenkapital		30 030	1 411 410
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	<u>159 721 452</u>	<u>157 871 950</u>
Sum opptjent egenkapital		159 721 452	157 871 950
Sum egenkapital		<u>159 751 482</u>	<u>159 283 360</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 520	0
Betalbar skatt	5	1 293 302	847 680
Avsatt utbytte	8	14 000 000	25 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>273 840</u>	<u>856 725</u>
Sum kortsiktig gjeld		15 587 662	26 704 405
Sum gjeld		<u>15 587 662</u>	<u>26 704 405</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>175 339 144</u>	<u>185 987 765</u>

19.06.2024
Styret i Milla Investment AS


Bror Ragnvald Risan
Styreleder

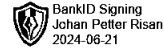

Johanna Nora Risan
Styremedlem


Matilda Anna Alice Risan
Styremedlem


Johan Petter Risan
Styremedlem



Milla Investment AS



Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap og investeringer i tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Andre langsiktige investeringer

Investeringer i langsiktige aksjer og andeler, i selskaper hvor eierandelen er 20 % eller mindre, vurderes til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi, dersom denne er lavere enn kostpris.

Mottatt utbytte, utdelinger, gevinster, tap og verdiendringer på investeringer resultatføres under finansposter.

Aksjer og obligasjoner i andre selskaper (kortsiktig investeringer)

Omløpsaksjer er vurdert til laveste verdis prinsipp. Selskapet benytter FIFO-metoden. Gevint og tap ved salg av aksjer er klassifisert under finansposter.

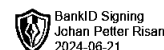
Selskapet har en portefølje i markedsbaserte obligasjonsfond. Denne porteføljen vurderes til laveste verdis prinsipp porteføljen sett under ett.

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.



Milla Investment AS



Noter

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er avsatt kr 273 840 inkl arbeidsgiveravgift i styrehonorar for 2023.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.

	Saldo 01.01.2023	Rente 2023	Saldo per 31.12.2023	Gjenværende lånepriode
Styrets leder	3 327 988	113 878	3 077 988	1 år
Sum	3 327 988	113 878	3 077 988	

Utestående beløp renteberegnes med en rente tilsvarende markedsrente. Fritidseiendom på Kvitfjell (g.nr 104, b.nr 228) er stilt som sikkerhet for lånet.

Note 3 Kortsiktige investeringer

	Kostpris	Markeds- verdi	Balanseført- verdi
Obligasjoner	20 436 556	21 613 069	20 436 556
Sum	20 436 556	21 613 069	20 436 556

Porteføljen vurderes til laveste verdis prinsipp porteføljen sett under ett.

Note 4 Langsiktige investeringer i aksjer og andeler

	Eierandel/ Antall aksjer	Anskaffelses- kost	Balanseført- verdi
Anaxo Capital DIS	0,4323%	4 970 777	4 970 777
Sum andeler		4 970 777	4 970 777
Munin Quant Fund Class S	50 000	5 000 000	4 842 617
Gjensidige Forsikring ASA	3 253	143 954	143 954
NRP Fund Partners 2020 AS	30 973	621 938	621 938
Varig Technologies AS	435 987	1 469 505	1 469 505
Prenic AB	2 830	302 760	0
Swiss Life Asset Managers (Nordic)	131	55 624 293	44 000 005
Sum aksjer		63 162 449	51 078 019
Sum		68 133 226	56 048 796

Balanseført nedskrivning er på NOK 12 084 430.

Kostnadsført nedskrivning er NOK 6 508 253.



Milla Investment AS



Noter

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 293 302	847 680
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	1 293 302	847 680
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	17 142 804	114 146 547
Permanente forskjeller	-11 264 158	-110 293 457
Skattepliktig inntekt	5 878 646	3 853 091
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 293 302	847 680
Sum betalbar skatt i balansen	1 293 302	847 680

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

	2023	2022	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	0	-668 131	-668 131
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	668 131	668 131
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	0	-146 989	-146 989

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

Note 6 Investeringer i tilknyttet selskap

Selskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemmeandel	Balanseført verdi
Albatross Investment AS	Oslo	40,00%	15 839 200
HIO XII AS	Oslo	50,00%	12 299 056
Jara Shipping og Trading AS	Oslo	49,00%	860 930
Westerlind Holding AG	Sveits	30,00%	3 082 000
Ness, Risan & Partners AS	Oslo	36,70%	14 849 332
Sum			46 930 518



Milla Investment AS



Noter

Note 7 Lån til tilknyttet selskap

	2023	2022
HIO XII AS	3 833 641	3 683 093
Jara Shipping og Trading AS	1 344 782	1 318 768
Sum lån til tilknyttet selskap	5 178 423	5 001 861

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2023	1 411 410	157 871 950	159 283 360
Kapitalnedsettelse	-1 381 380	0	-1 381 380
Årets resultat		15 849 502	15 849 502
Tilleggsutbytte vedtatt i 2024		-14 000 000	-14 000 000
Egenkapital pr. 31.12.2023	30 030	159 721 452	159 751 482

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Milla Investment AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	12	2,5	30
B-aksjer	12 000	2,5	30 000
Sum	12 012		30 030