



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 369 332
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZALTO INVEST AS
Forretningsadresse: Strandveien 20
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ragnhild Osmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 26.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gvinster aksjer, andeler og andre investeringer		473 987	
Renteinntekter		1 678	2 426
Verdiendring på markedsbaserte investeringer			23 715
Sum inntekter		475 665	26 141
Kostnader			
Andre driftskostnader	2, 3	106 525	39 629
Sum kostnader		106 525	39 629
Driftsresultat		369 140	-13 488
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	483	558
Sum finansinntekter		483	558
Annen finanskostnad		18 079	25 011
Sum finanskostnader		18 079	25 011
Netto finans		17 595	24 452
Ordinært resultat før skattekostnad		351 545	-37 940
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		351 545	-37 940
Årsresultat		351 545	-37 940
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	38 710	-37 940
Overføringer annen egenkapital	8	312 835	
Sum overføringer og disponeringer		351 545	-37 940



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 026 955	997 622
Sum finansielle anleggsmidler		1 026 955	997 622
Sum anleggsmidler		1 026 955	997 622
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	997 765	62 573
Sum fordringer		997 765	62 573
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			1 019 745
Sum investeringer			1 019 745
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 483 827	83 694
Sum omløpsmidler		2 481 592	1 166 012
SUM EIENDELER		3 508 547	2 163 634
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen Egenkapital	8	312 834	-38 710
Sum opptjent egenkapital		312 834	-38 710
Sum egenkapital		342 834	-8 710
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	3 165 713	2 172 344
Sum kortsiktig gjeld		3 165 713	2 172 344
Sum gjeld		3 165 713	2 172 344
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 508 547	2 163 634



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 597982

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 369 332
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZALTO INVEST AS
Forretningsadresse: Strandveien 20
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ragnhild Osmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 10.08.2021

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: 920 369 332
ZALTO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinster aksjer, andeler og andre investeringer		473 987	
Renteinntekter		1 678	2 426
Verdiendring på markedsbaserte investeringer			23 715
Sum inntekter		475 665	26 141
Kostnader			
Andre driftskostnader	2, 3	106 525	39 629
Sum kostnader		106 525	39 629
Driftsresultat		369 140	-13 488
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	483	558
Sum finansinntekter		483	558
Annen finanskostnad		18 079	25 011
Sum finanskostnader		18 079	25 011
Netto finans		17 595	24 452
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		351 545	-37 940
Årsresultat		351 545	-37 940
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	38 710	-37 940
Overføringer annen egenkapital	8	312 835	
Sum overføringer og disponeringer		351 545	-37 940



Organisasjonsnr: 920 369 332
ZALTO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 026 955	997 622
Sum finansielle anleggsmidler		1 026 955	997 622
Sum anleggsmidler		1 026 955	997 622
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	997 765	62 573
Sum fordringer		997 765	62 573
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			1 019 745
Sum investeringer			1 019 745
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 483 827	83 694
Sum omløpsmidler		2 481 592	1 166 012
SUM EIENDELER		3 508 547	2 163 634
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen Egenkapital	8	312 834	-38 710
Sum opptjent egenkapital		312 834	-38 710
Sum egenkapital		342 834	-8 710
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	3 165 713	2 172 344
Sum kortsiktig gjeld		3 165 713	2 172 344
Sum gjeld		3 165 713	2 172 344
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 508 547	2 163 634



Organisasjonsnr: 920 369 332
ZALTO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Morten W. Wilhelmsen	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke egne ansatte og selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15000.00	12500.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15000.00	12500.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Det er ikke gitt lån, stilt sikkerhet eller utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til aksjeeiere til eller styrets medlemmer.



Til generalforsamlingen i Zalto Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Zalto Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2020, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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. Betryggende 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Zalto Invest AS



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

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 6. mai 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Geir Haglund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Haglund, Geir	BANKID_MOBILE	2021-05-18 09:04

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Zalto Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet. Gevinst ved salg av investeringer inntektsføres i det året salget skjer. Salget vil anses skjedd i det risiko og kontroll over investeringen og dens verdiutvikling er gått over til kjøper. Utbytte inntektsføres i det året det er opptjent (beslutningstidspunktet). Renteinntekter knyttet til investeringer inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Markedsbaserte verdipapirer bokføres til virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Markedsbaserte poster vurderes til verdien på balansedagen etter porteføljepriippet. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen driftsinntekt.

Langsiktige plasseringer

Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen driftsinntekt.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Zalto Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke egne ansatte og selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån, stilt sikkerhet eller utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til aksjeeiere til eller styrets medlemmer.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon	15 000	12 500

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Driftskostnader

	2020	2019
Revisjonshonorar	15 000	12 500
Regnskapsførsel	18 756	26 256
Sum	<u>33 756</u>	<u>38 756</u>

Note 4 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	455 900	-37 940
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-32 806	-23 715
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	<u>-473 987</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-50 893</u>	<u>-61 655</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-161 154</u>	<u>-110 261</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-161 154	-110 261
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-161 154</u>	<u>-110 261</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak.

Note 5 - Langsiktige aksjer



Zalto Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Utenlandske aksjer	98 522	98 523	105 510
Norske aksjer	928 433	928 432	1 032 788
	0	0	0
	<u>1 026 955</u>	<u>1 026 955</u>	<u>1 138 298</u>

Note 6 - Fordringer og gjeld

	2020	2019
Innskudd i Toluma AS	<u>997 765</u>	<u>62 573</u>
Sum	<u>997 765</u>	<u>62 573</u>

	2020	2019
Gjeld til aksjonær	<u>3 165 711</u>	<u>2 172 344</u>
Sum	<u>3 165 711</u>	<u>2 172 344</u>

Det beregnes skjermingsrente på gjeld til aksjonær. Det er ikke avtalt nedbetalingstid for lånet eller stillet sikkerhet for lånet.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Morten W. Wilhelmsen	100	100	100 %	100 %



Zalto Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital01.01	30 000	0	-38 710	-8 710
Årsresultat 04.01-31.12	0	312 834	38 710	351 544
Egenkapital 31.12.	30 000	312 834	0	342 834

Note 9 - Nærstående parter

Se note 6 for Innskudd i Toluma AS og gjeld til aksjonær.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:

Renteinntekter fra Toluma AS: 1 678

Kjøp av tjenester:

Regnskapsføring 18 756

Note 10 - Hendelse etter balansedagen

Norge og resten av verden, er rammet av korona-viruset. I 2020 har effekten av dette vært volatile finansmarkeder, men selskapet har klart seg godt til stross for volatiliteten. Det er ikke usannsynlig at så vel verdier som kontantstrøm fremdeles kan bli midlertidig negativt påvirket som følge av dette også i 2021. Forutsetningene er dog til stede for at selskapet vil kunne klare seg godt i de markedene det opererer de neste årene og på lang sikt. Med en profesjonell forvaltning samt gode og attraktive investeringer for å sikre porteføljens samlede potensial fremover, er det ikke foretatt nedskrivninger eller avsetninger i regnskapene pr 31.12.2020 for å hensynta eventuelle virkninger selskapet måtte oppleve som følge av koronaviruset.