



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: 23.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 16.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Utbytte		309 631	
Gvinster aksjer, andeler og andre investeringer			473 987
Renteinntekter		13 062	1 678
<b>Sum inntekter</b>		<b>322 693</b>	<b>475 665</b>
<b>Kostnader</b>			
Andre driftskostnader	3, 4	35 805	106 525
<b>Sum kostnader</b>		<b>35 805</b>	<b>106 525</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>286 888</b>	<b>369 140</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	5	1 556	483
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 556</b>	<b>483</b>
Annen finanskostnad		14 776	18 079
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 776</b>	<b>18 079</b>
<b>Netto finans</b>		<b>13 219</b>	<b>17 595</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>273 668</b>	<b>351 545</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>273 668</b>	<b>351 545</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>273 668</b>	<b>351 545</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7		38 710
Overføringer annen egenkapital	7	273 668	312 835
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>273 668</b>	<b>351 545</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	8	4 021 896	1 026 955
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 021 896</b>	<b>1 026 955</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 021 896</b>	<b>1 026 955</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	5	30 280	997 765
<b>Sum fordringer</b>		<b>30 280</b>	<b>997 765</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 776 736</b>	<b>1 483 827</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 807 016</b>	<b>2 481 592</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 828 912</b>	<b>3 508 547</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen Egenkapital	7	586 503	312 834
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>586 503</b>	<b>312 834</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>616 503</b>	<b>342 834</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	5	5 212 409	3 165 713
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 212 409</b>	<b>3 165 713</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 212 409</b>	<b>3 165 713</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 828 912</b>	<b>3 508 547</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 505349

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: 23.05.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 25.06.2022

---

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

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Utbytte		309 631	
Gevinster aksjer, andeler og andre investeringer			473 987
Renteinntekter		13 062	1 678
<b>Sum inntekter</b>		<b>322 693</b>	<b>475 665</b>
<b>Kostnader</b>			
Andre driftskostnader	3, 4	35 805	106 525
<b>Sum kostnader</b>		<b>35 805</b>	<b>106 525</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>286 888</b>	<b>369 140</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	5	1 556	483
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 556</b>	<b>483</b>
Annen finanskostnad		14 776	18 079
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 776</b>	<b>18 079</b>
<b>Netto finans</b>		<b>13 219</b>	<b>17 595</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>273 668</b>	<b>351 545</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>273 668</b>	<b>351 545</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>273 668</b>	<b>351 545</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7		38 710
Overføringer annen egenkapital	7	273 668	312 835
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>273 668</b>	<b>351 545</b>



Organisasjonsnr: 920 369 332  
ZALTO INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	8	4 021 896	1 026 955
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 021 896</b>	<b>1 026 955</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 021 896</b>	<b>1 026 955</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	5	30 280	997 765
<b>Sum fordringer</b>		<b>30 280</b>	<b>997 765</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 776 736	1 483 827
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 807 016</b>	<b>2 481 592</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 828 912</b>	<b>3 508 547</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen Egenkapital	7	586 503	312 834
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>586 503</b>	<b>312 834</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>616 503</b>	<b>342 834</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	5	5 212 409	3 165 713
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 212 409</b>	<b>3 165 713</b>



Sum gjeld	5 212 409	3 165 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 828 912	3 508 547



Organisasjonsnr: 920 369 332  
ZALTO INVEST AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
9

**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**  
4

**Lønn og ytelser**

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

**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.

Omløpsmidler                      Startdato                      Sluttdato                      Endring

Skattemessig fremf. undersk.                      Startdato                      Sluttdato                      Endring



Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



## Zalto Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

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 ikke.



## Zalto Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 2 - Nærstående parter

Se note 5 for Innskudd i Toluma AS og gjeld til aksjonær.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:

Renteinntekter fra Toluma AS: 13 062

Kjøp av tjenester:  
Regnskapsføring 18 756

#### Note 3 - Driftskostnader

	2021	2020
Revisjonshonorar	16 250	15 000
Regnskapsføring	18 756	18 756
Sum	<u>35 006</u>	<u>33 756</u>

#### Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

##### Ytelser til ledende personer

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

##### 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.

#### Note 5 - Fordringer og gjeld

	2021	2020
Innskudd i Toluma AS	30 280	997 765
Sum	<u>30 280</u>	<u>997 765</u>

	2021	2020
Gjeld til aksjonær	5 212 409	3 165 713
Sum	<u>5 212 409</u>	<u>3 165 713</u>

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



## Zalto Invest AS

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	273 669	455 900
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	9 288	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-309 631	0
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-32 806
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	-473 987
Årets skattegrunnlag	<u>-26 674</u>	<u>-50 893</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-187 828</u>	<u>-161 154</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-187 828	-161 154
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-187 828</u>	<u>-161 154</u>
Sum	0	0

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

#### Note 7 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital01.01	30 000	312 833	342 833
Årsresultat	0	273 668	273 668
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>586 503</u>	<u>616 503</u>

#### Note 8 - Langsiktige aksjer

<b>Selskap</b>	<b>Anskaff.kost</b>	<b>Bokført verdi</b>	<b>Markedsverdi</b>
Utenlandske aksjer	98 522	98 522	107 366
Norske aksjer	3 923 374	3 923 374	4 480 791
	0	0	0
	<u>4 021 896</u>	<u>4 021 896</u>	<u>4 588 157</u>



**Zalto Invest AS**

---

**Noter til regnskapet for 2021**

**Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	100	300 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Sum</b>	<b>Eier- andel</b>	<b>Stemme- andel</b>
Morten W. Wilhelmsen	100	100	100 %	100 %



Til generalforsamlingen i Zalto Invest AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Zalto Invest AS som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Styrets 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 avvirket.

### 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 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](http://www.pwc.no)  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Oslo, 23. mai 2022  
**PricewaterhouseCoopers AS**

**Geir Haglund**  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Haglund, Geir	BANKID_MOBILE	2022-06-16 22:39

**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.