



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 23.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Utbytte		90 196	309 631
Renteinntekter			13 062
Sum inntekter		90 196	322 693
Kostnader			
Andre driftskostnader	3, 4	56 223	35 805
Sum kostnader		56 223	35 805
Driftsresultat		33 973	286 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	19 116	1 556
Sum finansinntekter		19 116	1 556
Nedskrivning av finansielle eiendeler		19 799	
Annen finanskostnad		70 109	14 776
Sum finanskostnader		89 908	14 776
Netto finans		50 993	13 219
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 021	273 668
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 021	273 668
Årsresultat		-17 021	273 668
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-17 021	273 668
Sum overføringer og disponeringer		-17 021	273 668



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	5 824 184	4 021 896
Sum finansielle anleggsmidler		5 824 184	4 021 896
Sum anleggsmidler		5 824 184	4 021 896
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	50 874	30 280
Sum fordringer		50 874	30 280
Bankinnskudd, kontanter og lignende		242 166	1 776 736
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		242 166	1 776 736
Sum omløpsmidler		293 040	1 807 016
SUM EIENDELER		6 117 224	5 828 912
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen Egenkapital	7	569 482	586 503
Sum opptjent egenkapital		569 482	586 503



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		599 482	616 503
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	5 517 742	5 212 409
Sum kortsiktig gjeld		5 517 742	5 212 409
Sum gjeld		5 517 742	5 212 409
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 117 224	5 828 912



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 579509

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 23.05.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 13.07.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Utbytte		90 196	309 631
Renteinntekter			13 062
Sum inntekter		90 196	322 693
Kostnader			
Andre driftskostnader	3, 4	56 223	35 805
Sum kostnader		56 223	35 805
Driftsresultat		33 973	286 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	19 116	1 556
Sum finansinntekter		19 116	1 556
Nedskrivning av finansielle eiendeler		19 799	
Annen finanskostnad		70 109	14 776
Sum finanskostnader		89 908	14 776
Netto finans		50 993	13 219
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 021	273 668
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 021	273 668
Årsresultat		-17 021	273 668
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-17 021	273 668
Sum overføringer og disponeringer		-17 021	273 668



Organisasjonsnr: 920 369 332
ZALTO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	5 824 184	4 021 896
Sum finansielle anleggsmidler		5 824 184	4 021 896
Sum anleggsmidler		5 824 184	4 021 896
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	50 874	30 280
Sum fordringer		50 874	30 280
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		242 166	1 776 736
Sum omløpsmidler		293 040	1 807 016
SUM EIENDELER		6 117 224	5 828 912
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen Egenkapital	7	569 482	586 503
Sum opptjent egenkapital		569 482	586 503
Sum egenkapital		599 482	616 503
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	5 517 742	5 212 409
Sum kortsiktig gjeld		5 517 742	5 212 409



Sum gjeld	5 517 742	5 212 409
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 117 224	5 828 912



Organisasjonsnr: 920 369 332
ZALTO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

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.

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Zalto Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

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 2022

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: 15 849

Kjøp av tjenester:
Regnskapsføring 18 750

Note 3 - Driftskostnader

	2022	2021
Revisjonshonorar	16 875	16 250
Regnskapsføring	18 750	18 756
Annen driftskostnad	799	799
Sum	<u>36 424</u>	<u>35 805</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 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.

Note 5 - Fordringer og gjeld

	2022	2021
Innskudd i Toluma AS	<u>50 874</u>	<u>30 280</u>
Sum	<u>50 874</u>	<u>30 280</u>
	2022	2021
Gjeld til aksjonær	<u>5 517 742</u>	<u>5 212 409</u>
Sum	<u>5 517 742</u>	<u>5 212 409</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 2022

Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-17 021	273 669
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	19 799	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	2 706	9 288
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-90 196	-309 631
Årets skattegrunnlag	<u>-84 712</u>	<u>-26 674</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Akkumulert fremførbart underskudd	-272 539	-187 828
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-272 539	-187 828
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-272 539	-187 828
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital01.01	30 000	586 502	616 502
Årsresultat	0	-17 021	-17 021
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>569 482</u>	<u>599 482</u>

Note 8 - Langsiktige aksjer

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Utenlandske aksjer	98 522	98 522	107 366
Norske aksjer	5 725 662	5 725 662	6 501 739
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5 824 184</u>	<u>5 824 184</u>	<u>6 609 105</u>



Til generalforsamlingen i Zalto Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Zalto Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

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. Betyggende 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>

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



Oslo, 23. mai 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Geir Haglund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning - Zalto Invest

Signers:

Name	Method	Date
Haglund, Geir	BANKID_MOBILE	2023-06-28 23:58

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.