



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Ragnhild Osmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

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			
Inntekter			
Utbytte		357 759	90 196
Renteinntekter		6 962	15 849
Reversering av tidligere nedskrevet finansielle eiendeler		19 799	0
Sum inntekter		384 520	106 045
Kostnader			
Annen driftskostnad	3, 3, 3, 4, 4	40 347	56 224
Sum kostnader		40 347	56 224
Driftsresultat		344 173	49 821
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	5	8 081	3 267
Sum finansinntekter		8 081	3 267
Annen finanskostnad		187 431	70 109
Sum finanskostnader		187 431	70 109
Netto finans		-179 350	-66 842
Ordinært resultat før skattekostnad		164 823	-17 021
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		164 823	-17 021
Årsresultat		164 823	-17 021
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	164 823	-17 021
Sum overføringer og disponeringer		164 823	-17 021



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	6 833 601	5 824 184
Sum finansielle anleggsmidler		6 833 601	5 824 184
Sum anleggsmidler		6 833 601	5 824 184
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5, 5	324 740	50 874
Sum fordringer		324 740	50 874
Bankinnskudd, kontanter og lignende		241 027	242 166
Sum omløpsmidler		565 767	293 040
SUM EIENDELER		7 399 368	6 117 224
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	734 304	569 482
Sum opptjent egenkapital		734 304	569 482



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		764 304	599 482
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5, 5	6 635 064	5 517 742
Sum kortsiktig gjeld		6 635 064	5 517 742
Sum gjeld		6 635 064	5 517 742
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 399 368	6 117 224



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 535893

Enheten

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

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: Ragnhild Osmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 920 369 332
ZALTO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Utbytte		357 759	90 196
Renteinntekter		6 962	15 849
Reversering av tidligere nedskrevet finansielle eiendeler		19 799	0
Sum inntekter		384 520	106 045
Kostnader			
Annen driftskostnad	3, 3, 3,	40 347	56 224
Sum kostnader		40 347	56 224
Driftsresultat		344 173	49 821
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	5	8 081	3 267
Sum finansinntekter		8 081	3 267
Annen finanskostnad		187 431	70 109
Sum finanskostnader		187 431	70 109
Netto finans		-179 350	-66 842
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		164 823	-17 021
Årsresultat		164 823	-17 021
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	164 823	-17 021
Sum overføringer og disponeringer		164 823	-17 021



Organisasjonsnr: 920 369 332
ZALTO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	6 833 601	5 824 184
Sum finansielle anleggsmidler		6 833 601	5 824 184
Sum anleggsmidler		6 833 601	5 824 184
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5, 5	324 740	50 874
Sum fordringer		324 740	50 874
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		241 027	242 166
Sum omløpsmidler		565 767	293 040
SUM EIENDELER		7 399 368	6 117 224
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	734 304	569 482
Sum opptjent egenkapital		734 304	569 482
Sum egenkapital		764 304	599 482
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5, 5	6 635 064	5 517 742
Sum kortsiktig gjeld		6 635 064	5 517 742



Sum gjeld	6 635 064	5 517 742
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	7 399 368	6 117 224



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 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.

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. 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>

Oslo, 24. mai 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Geir Haglund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

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



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Haglund, Geir	BANKID_MOBILE	2024-05-24 21:41

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 2023

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 2023

Note 2 - Nærstående parter

<i>Selskapets transaksjoner med nærstående parter</i>	2023	2022
Renteinntekter fra Toluma AS	6 962	15 849
	2023	2022
Kjøp av tjenester fra Toluma Regnskap AS	21 248	18 750

Note 3 - Driftskostnader

	2023	2022
Revisjonshonorar	18 000	16 875
Regnskapsføring	21 248	18 750
Annen driftskostnad	1 099	799
Sum	<u>40 347</u>	<u>36 424</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

	2023	2022
Innskudd i Toluma AS	324 740	50 874
Sum	<u>324 740</u>	<u>50 874</u>
	2023	2022
Gjeld til aksjonær	6 635 064	5 517 742
Sum	<u>6 635 064</u>	<u>5 517 742</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 2023

Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	164 823	-17 021
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	19 799
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	10 732	2 706
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-357 759	-90 196
Reversering av tidl. nedskr. på aksjer mv. inntektsført i året	-19 799	0
Årets skattegrunnlag	<u>-202 003</u>	<u>-84 712</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Akkumulert fremførbart underskudd	-474 542	-272 539
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-474 542	-272 539
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-474 542	-272 539
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	569 482	599 482
Årsresultat	0	164 823	164 823
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>734 304</u>	<u>764 304</u>

Note 8 - Langsiktige aksjer

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Utenlandske aksjer	98 522	98 522	116 552
Norske aksjer	<u>6 735 079</u>	<u>6 735 079</u>	<u>7 783 808</u>
Sum	<u>6 833 601</u>	<u>6 833 601</u>	<u>7 900 360</u>