



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 981 952 006 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | ZINOBER INVEST AS |
| Forretningsadresse: | Bygdøynesveien 15 0286 OSLO |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Narum Revisjon AS |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 28.06.2021 |

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, 24.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Netto gevinst (tap(-)) ved salg av verdipapirer | | -6 138 075 | -33 594 654 |
| Sum inntekter | | -6 138 075 | -33 594 654 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 491 796 | 446 856 |
| Sum kostnader | | 491 796 | 446 856 |
| Driftsresultat | | -6 629 870 | -34 041 510 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 5 | | 1 952 750 |
| Annen renteinntekt | | 319 469 | 552 098 |
| Reversering tidligere nedskrivninger aksjer | 5 | | 11 343 278 |
| Sum finansinntekter | | 319 469 | 13 848 126 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 5 | | |
| Annen rentekostnad | | 34 375 | 361 853 |
| Sum finanskostnader | | 34 375 | 361 853 |
| Netto finans | | 285 094 | 13 486 273 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -6 344 777 | -20 555 236 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -45 474 | 5 309 290 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -6 299 303 | -25 864 526 |
| Årsresultat | | -6 299 303 | -25 864 526 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -6 299 303 | -25 864 526 |
| Totalresultat | | -6 299 303 | -25 864 526 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | -6 299 303 | -25 864 526 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -6 299 303 | -25 864 526 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 9 | 40 755 025 | 28 097 977 |
| Kunst | | 19 157 991 | 18 157 991 |
| Sum varige driftsmidler | | 59 913 016 | 46 255 968 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | 14 338 894 | 10 445 968 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | 25 914 307 | 11 460 482 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 5 | 2 656 704 | 2 656 704 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | 6 837 373 | 6 673 877 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 12 000 | 12 000 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 7 | 15 584 525 | 21 624 525 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 65 343 804 | 52 873 557 |
| Sum anleggsmidler | | 125 256 820 | 99 129 525 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 5 | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5, 8 | 12 665 346 | 22 373 051 |
| Sum investeringer | | 12 665 346 | 22 373 051 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 6 488 | 997 130 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 488 | 997 130 |
| Sum omløpsmidler | | 12 671 834 | 23 370 181 |
| SUM EIENDELER | | 137 928 654 | 122 499 705 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 3 318 900 | 3 318 900 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 318 900 | 3 318 900 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 81 420 583 | 87 719 885 |
| Sum opptjent egenkapital | | 81 420 583 | 87 719 885 |
| Sum egenkapital | 6 | 84 739 483 | 91 038 785 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 4 644 822 | 5 788 301 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 4 644 822 | 5 788 301 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | 38 625 057 | 17 354 626 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 38 625 057 | 17 354 626 |
| Sum langsiktig gjeld | | 43 269 879 | 23 142 927 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | | 7 072 091 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 9 919 292 | 1 245 902 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 919 292 | 8 317 993 |
| Sum gjeld | | 53 189 171 | 31 460 920 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 137 928 654 | 122 499 705 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 8 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Pantstillelser | 8 | | 17 072 091 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 505517

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 952 006
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZINOBER INVEST AS
Forretningsadresse: Bygdøynesveien 15
0286 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Narum Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

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, 19.07.2021



Organisasjonsnr: 981 952 006
ZINOBER INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Netto gevinst (tap(-)) ved salg av verdipapirer | | -6 138 075 | -33 594 654 |
| Sum inntekter | | -6 138 075 | -33 594 654 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 491 796 | 446 856 |
| Sum kostnader | | 491 796 | 446 856 |
| Driftsresultat | | -6 629 870 | -34 041 510 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 5 | | 1 952 750 |
| Annen renteinntekt | | 319 469 | 552 098 |
| Reversering tidligere nedskrivninger aksjer | 5 | | 11 343 278 |
| Sum finansinntekter | | 319 469 | 13 848 126 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 5 | | |
| Annen rentekostnad | | 34 375 | 361 853 |
| Sum finanskostnader | | 34 375 | 361 853 |
| Netto finans | | 285 094 | 13 486 273 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -6 344 777 | -20 555 236 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -45 474 | 5 309 290 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -6 299 303 | -25 864 526 |
| Årsresultat | | -6 299 303 | -25 864 526 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -6 299 303 | -25 864 526 |
| Totalresultat | | -6 299 303 | -25 864 526 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | -6 299 303 | -25 864 526 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -6 299 303 | -25 864 526 |



Organisasjonsnr: 981 952 006
ZINOBER INVEST AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom 9 | | | |
| | | 40 755 025 | 28 097 977 |
| Kunst | | | |
| | | 19 157 991 | 18 157 991 |
| Sum varige driftsmidler | | | |
| | | 59 913 016 | 46 255 968 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap 5 | | | |
| | | 14 338 894 | 10 445 968 |
| Lån til foretak i samme konsern 7 | | | |
| | | 25 914 307 | 11 460 482 |
| Investeringer i tilknyttet selskap 5 | | | |
| | | 2 656 704 | 2 656 704 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet 7 | | | |
| | | 6 837 373 | 6 673 877 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | |
| | | 12 000 | 12 000 |
| Obligasjoner og andre fordringer 7 | | | |
| | | 15 584 525 | 21 624 525 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | |
| | | 65 343 804 | 52 873 557 |
| Sum anleggsmidler | | | |
| | | 125 256 820 | 99 129 525 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 5 | | | |
| | | 12 665 346 | 22 373 051 |
| Markedsbaserte aksjer 5, 8 | | | |
| | | 12 665 346 | 22 373 051 |
| Sum investeringer | | | |
| | | 12 665 346 | 22 373 051 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | | |
| | | 6 488 | 997 130 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | | 6 488 | 997 130 |
| Sum omløpsmidler | | | |
| | | 12 671 834 | 23 370 181 |
| SUM EIENDELER | | | |
| | | 137 928 654 | 122 499 705 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 4 | 3 318 900 | 3 318 900 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 318 900 | 3 318 900 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | | 81 420 583 | 87 719 885 |
| Sum opptjent egenkapital | | 81 420 583 | 87 719 885 |

| | | | |
|------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | 6 | 84 739 483 | 91 038 785 |
|------------------------|----------|-------------------|-------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--------------|---|-----------|-----------|
| Utsatt skatt | 3 | 4 644 822 | 5 788 301 |
|--------------|---|-----------|-----------|

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 4 644 822 | 5 788 301 |
|--|--|------------------|------------------|

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | 38 625 057 | 17 354 626 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 38 625 057 | 17 354 626 |

| | | | |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 43 269 879 | 23 142 927 |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|--------------------------------|---|--|-----------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | | 7 072 091 |
|--------------------------------|---|--|-----------|

| | | | |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|
| Annen kortsiktig gjeld | | 9 919 292 | 1 245 902 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 919 292 | 8 317 993 |

| | | | |
|------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum gjeld | | 53 189 171 | 31 460 920 |
|------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 137 928 654 | 122 499 705 |
|---------------------------------|--|--------------------|--------------------|

POSTER UTENOM BALANSEN

| | | | |
|-------------------|---|-----------|-----------|
| Garantistillelser | 8 | 3 000 000 | 3 000 000 |
|-------------------|---|-----------|-----------|

| | | | |
|----------------|---|--|------------|
| Pantstillelser | 8 | | 17 072 091 |
|----------------|---|--|------------|



Organisasjonsnr: 981 952 006
ZINOBER INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 2990000.00 | 1.11 | 3318900.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Tore Eiklid | 2093000.00 | 70.00% | Ordinære aksjer |
| Gard Eiklid | 299000.00 | 10.00% | Ordinære aksjer |
| Hedvig Eiklid | 299000.00 | 10.00% | Ordinære aksjer |
| Regine Eiklid | 299000.00 | 10.00% | Ordinære aksjer |

| | | |
|------------|-------------------|----------------------|
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
| | 2990000.00 | 100.00% |

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap



Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|----------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Zinober Fritidsbygg AS | 100.00% | 100.00% | 1508988.00 | -6182157.00 |
| Bygdøy Boligutvikling 2 AS | 100.00% | 100.00% | 12371225.00 | 25375320.00 |



Årsregnskap 2020 Zinober Invest AS

**Resultatregnskap
Balanse**

Org.nr.: 981 952 006



Resultatrapport

Zinober Invest AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|--------------------|
| Netto gevinst (tap(-)) ved salg av verdipapirer | -6 138 075 | -33 594 654 |
| Sum driftsinntekter | -6 138 075 | -33 594 654 |
| | | |
| Annen driftskostnad | 2 491 796 | 446 856 |
| Sum driftskostnader | 491 796 | 446 856 |
| | | |
| Driftsresultat | -6 629 870 | -34 041 510 |
| | | |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 5 0 | 1 952 750 |
| Annen renteinntekt | 319 469 | 552 098 |
| Reversering tidligere nedskrivninger aksjer | 5 0 | 11 343 278 |
| Annen rentekostnad | 34 375 | 361 853 |
| Resultat av finansposter | 285 094 | 13 486 273 |
| | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | -6 344 777 | -20 555 236 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 -45 474 | 5 309 290 |
| | | |
| ÅRSRESULTAT | -6 299 303 | -25 864 526 |
| | | |
| OVERFØRINGER | | |
| Overført fra annen egenkapital | 6 299 303 | 25 864 526 |
| Sum overføringer | -6 299 303 | -25 864 526 |



Balanse

Zinober Invest AS

| EIENDELER | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 9 | 40 755 025 | 28 097 977 |
| Kunst | | 19 157 991 | 18 157 991 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>59 913 016</u> | <u>46 255 968</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 5 | 14 338 894 | 10 445 968 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | 25 914 307 | 11 460 482 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 5 | 2 656 704 | 2 656 704 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | 6 837 373 | 6 673 877 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 12 000 | 12 000 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 7 | 15 584 525 | 21 624 525 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>65 343 804</u> | <u>52 873 557</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>125 256 820</u> | <u>99 129 525</u> |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5, 8 | 12 665 346 | 22 373 051 |
| Sum investeringer | | <u>12 665 346</u> | <u>22 373 051</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | <u>6 488</u> | <u>997 130</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>12 671 834</u> | <u>23 370 181</u> |
| SUM EIENDELER | | <u>137 928 654</u> | <u>122 499 705</u> |



Balanse

Zinober Invest AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 3 318 900 | 3 318 900 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 318 900 | 3 318 900 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 81 420 583 | 87 719 885 |
| Sum opptjent egenkapital | | 81 420 583 | 87 719 885 |
| Sum egenkapital | 6 | 84 739 483 | 91 038 785 |
| GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 4 644 822 | 5 788 301 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 4 644 822 | 5 788 301 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til konsernselskap | 7 | 38 625 057 | 17 354 626 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 38 625 057 | 17 354 626 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 0 | 7 072 091 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 9 919 292 | 1 245 902 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 919 292 | 8 317 993 |
| Sum gjeld | | 53 189 171 | 31 460 920 |
| SUM GJELD OG EGENKAPITAL | | 137 928 654 | 122 499 705 |
| Pantstillelser | 8 | 0 | 17 072 091 |
| Garantiforpliktelser | 8 | 3 000 000 | 3 000 000 |

Oslo, den 28.06.2021
Styret i Zinober Invest AS

Tore Eiklid
styrets leder



Noter til årsregnskap 2020

Zinover Invest AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med aksjeloven og god regnskapsskikk.

Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet.

Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med.

Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift.

Klassifisering

Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år.

Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger.

Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Utsatt skattefordel bokføres ikke iht reglene for mindre aksjeselskaper.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelse mv

Det er ikke kostnadsført lønn, det er heller ikke utbetalt honorar til styret. Revisjonshonorar er kostnadsført med kr. 58 397,- inklusive merverdiavgift. Herav beløper avstemminger og utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer seg til 28 000.

Selskapet har ikke ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha OTP-ordning.

Note 3 - Skattekostnad

UTSATT SKATT

Midlertidige forskjeller

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>Endring</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Gevinst og tapskonto | 21 112 828 | 26 391 036 | -5 278 208 |
| Fremførbart underskudd | 0 | -80 575 | 80 575 |
| Netto grunnlag | <u>21 112 828</u> | <u>26 310 461</u> | <u>-5 197 633</u> |
| Utsatt skatt/Utsatt skattefordel | <u>4 644 822</u> | <u>5 788 301</u> | <u>-1 143 479</u> |

SKATTEKOSTNAD

| | |
|---|------------------|
| Regnskapsmessig resultat før skatter | -6 344 777 |
| Permanente forskjeller | 6 138 075 |
| Mottatt konsernbidrag | -4 990 931 |
| Endring midlertidige forskjeller | <u>5 278 208</u> |
| Skattemessig resultat før underskudd | 80 575 |
| Fremførbart underskudd | <u>-80 575</u> |
| Skattbart resultat | <u>0</u> |

Skattekostnad

| | |
|---|------------------------------|
| Betalbar skatt, 22% av skattbart resultat | 0 |
| Skatteinntekt på mottatt konsernbidrag | 1 098 005 (betales ikke inn) |
| Endring utsatt/utsatt skattefordel | <u>-1 143 479</u> |
| Sum skatter | <u>-45 474</u> |

Alle midlertidige forskjeller som kan utlignes er hensyntatt i beregningen av utsatt skatt.



Noter til årsregnskap 2020

Zinober Invest AS

Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er på 2.990.000 aksjer à kr. 1,01 til sammen kr. 3 019 900,-.

Selskapets aksjonærer er:

| | | |
|---------------|-----------|-----------------|
| Tore Eiklid | 2.093.000 | Styrets formann |
| Gard Eiklid | 299.000 | |
| Regine Eiklid | 299.000 | |
| Hedvig Eiklid | 299.000 | |

Selskapet har ikke egne aksjer. Selskapets aksjekapital er økt med 299 000, som ikke er registrert i Foretaksregisteret 31.12.2018. Aksjene er tegnet pro rata.

Note 5 – Investering i aksjer

| <u>Omløpsmidler</u> | Bokført |
|------------------------------------|-------------------|
| Selskap | verdi |
| Diverse noterte og unoterte aksje: | 12 665 346 |
| Bokført verdi 31.12. | 12 665 346 |

Aksjer i datterselskaper / tilknyttede selskaper

| Selskap | Forretnings- sted | Andel | Resultat i år | Egenkapital 31.des | Bokført verdi | Utbytte |
|-----------------------------|----------------------|----------|------------------|-----------------------|-------------------|----------|
| Datterselskaper | | | | | | |
| Zinober Fritidsbygg AS | Trysil | 100,00 % | -6 182 157 | 1 508 988 | 7 138 894 | 0 |
| Bygdøy Boligutvikling II AS | Oslo | 100,00 % | 12 371 225 | 25 375 320 | 7 200 000 | 0 |
| Bokført verdi 31.12. | | | | | 14 338 894 | 0 |
| Tilknyttet selskap | | | | | | |
| Sørnesvågen AS | Oslo | 50,00 % | -456 620 | -432 185 | 15 000 | 0 |
| Trysil Invest AS | Trysil | 40,43 % | -154 899 | -5 584 091 | 2 641 704 | 0 |
| Bokført verdi 31.12. | | | | | 2 656 704 | 0 |

Aksjene er bokført til laveste av kostpris og virkelig verdi.

Note 6 – Egenkapitalutvikling

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01 | 91 038 785 |
| Utbytte/Tilleggsutbytte | 0 |
| Resultat | -6 299 303 |
| Egenkapital 31.12. | <u>84 739 483</u> |

Note 7 – Fordringer og gjeld nærstående/ transaksjoner med nærstående

| <u>Fordring på / gjeld til</u> | <u>Fordring</u> | <u>Gjeld</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aksjonærer | 15 584 525 | 9 219 292 |
| Zinober Fritidsbygg AS (datter) | 20 923 376 | 0 |
| Bygdøy Boligutvikling 2 AS (datter) | 0 | 38 625 057 |
| Sørnesvågen AS | 600 000 | |
| Sørnesvågen Eiendom AS | 1 986 487 | 0 |
| Trysil Invest AS | 4 250 886 | 0 |
| | <u>43 345 274</u> | <u>47 844 349</u> |

Fordring på aksjonær er sikret med pant i fast eiendom.

Renter på mellomværende er renteberegnet for 2019.

Det har ikke vært noen annen samhandel mellom selskapet og andre selskaper i samme konsern, eller andre nærstående, utover dette.



| |
|-----------------------------------|
| Noter til årsregnskap 2020 |
|-----------------------------------|

| |
|--------------------------|
| Zinober Invest AS |
|--------------------------|

Note 8 – Pantsettelsler

Selskapet har stillet kausjon for tilknyttet selskap med 3 000 000.

Note 9 – Eiendom

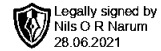
Eiendommen består av tomter på Norefjell og Kvitfjell.

Note 10 – Covid 19 – hendelser etter balansedag

Det antas at Pandemien ikke har påvirkning på selskapets stilling.



Narum Revisjon AS
STATSAUTORISERTE REVISORER
MEDLEMMER AV DEN NORSKE
REVISORFORENING



UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Zinober Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Zinober Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 299 303. Årsregnskapet 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 (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 intern kontroll 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 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.

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

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

SANDVIKA, 28. juni 2021
Narum Revisjon AS

Nils Narum
Statsautorisert revisor