



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 470 666
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZEST INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Stray Vyrje Advokatfirma DA
Drammensveien 123
0277 OSLO

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: Erik Flågan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2021

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, 12.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	204 322	127 220
Sum inntekter		204 322	127 220
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	143 450	90 515
Sum kostnader		143 450	90 515
Driftsresultat		60 872	36 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 582	3 411
Sum finansinntekter		2 582	3 411
Annen rentekostnad	2	33 132	47 766
Sum finanskostnader		33 132	47 766
Netto finans		-30 550	-44 355
Ordinært resultat før skattekostnad		30 323	-7 650
Skattekostnad på ordinært resultat	3		5 281
Ordinært resultat etter skattekostnad		30 323	-12 931
Årsresultat		30 323	-12 931
Årsresultat etter minoritetsinteresser		30 323	-12 931
Totalresultat		30 323	-12 931
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		30 323	
Overført fra annen egenkapital			-12 931
Sum overføringer og disponeringer	5	30 323	-12 931



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	5 410 544	4 322 384
Andeler i deltakerligende selskaper	4	56 542	56 542
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	2 015 420	2 940 391
Sum investeringer		7 482 505	7 319 317
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		195 987	309 546
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		195 987	309 546
Sum omløpsmidler		7 678 492	7 628 862
SUM EIENDELER		7 678 492	7 628 862
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	101 168	101 168
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		101 168	101 168
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 995 182	3 964 860



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		3 995 182	3 964 860
Sum egenkapital		4 096 350	4 066 028
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			15 525
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	2	3 582 142	3 547 310
Sum kortsiktig gjeld		3 582 142	3 562 835
Sum gjeld		3 582 142	3 562 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 678 492	7 628 862



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 739289

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 470 666
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZEST INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Stray Vyrje Advokatfirma DA
Drammensveien 123
0277 OSLO

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: Erik Flågan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2021

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, 25.09.2021

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: 992 470 666
ZEST INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	204 322	127 220
Sum inntekter		204 322	127 220
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	143 450	90 515
Sum kostnader		143 450	90 515
Driftsresultat		60 872	36 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 582	3 411
Sum finansinntekter		2 582	3 411
Annen rentekostnad	2	33 132	47 766
Sum finanskostnader		33 132	47 766
Netto finans		-30 550	-44 355
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3		5 281
Ordinært resultat etter skattekostnad		30 323	-12 931
Årsresultat		30 323	-12 931
Årsresultat etter minoritetsinteresser		30 323	-12 931
Totalresultat		30 323	-12 931
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		30 323	
Overført fra annen egenkapital			-12 931
Sum overføringer og disponeringer	5	30 323	-12 931



Organisasjonsnr: 992 470 666
ZEST INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond 4 5 410 544 4 322 384

Andeler i deltakerligende selskaper 4 56 542 56 542

Obligasjoner og pengemarkedsfond 4 2 015 420 2 940 391

Sum investeringer 7 482 505 7 319 317

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 195 987 309 546

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 195 987 309 546

Sum omløpsmidler 7 678 492 7 628 862

SUM EIENDELER 7 678 492 7 628 862

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 6 101 168 101 168

Beholdning av egne aksjer 6

Overkurs 5

Sum innskutt egenkapital 101 168 101 168

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 3 995 182 3 964 860

Sum opptjent egenkapital 3 995 182 3 964 860

Sum egenkapital 4 096 350 4 066 028

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 3



Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			15 525
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	2	3 582 142	3 547 310
Sum kortsiktig gjeld		3 582 142	3 562 835
Sum gjeld		3 582 142	3 562 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 678 492	7 628 862



Organisasjonsnr: 992 470 666
ZEST INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



SIGNICAT

Årsregnskap 2020 Zest Invest AS.pdf
Årsregnskap 2020 Zest Invest AS.pdf

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Suetelane Paludo	BANKID_MOBILE	2021-08-30 10:29
Larsen, Trond	BANKID	2021-08-30 09:51

This document package contains:

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



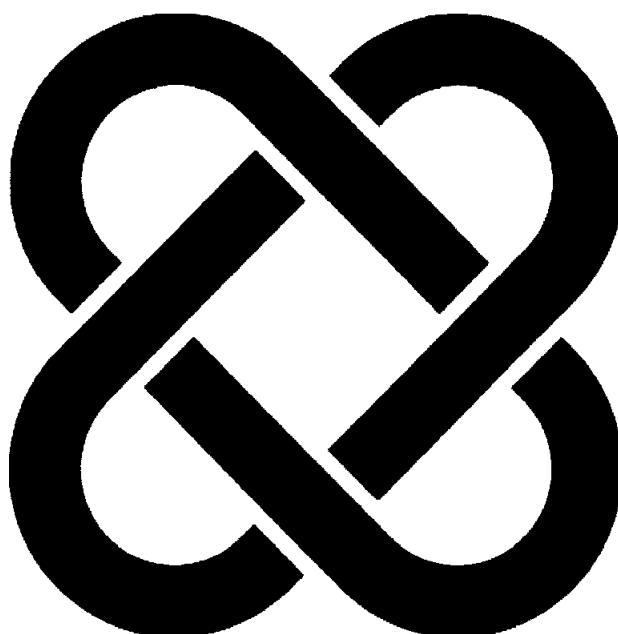
Brønnøysundregistrene
Kontor for elektronisk signatur



Årsregnskap 2020

Zest Invest AS

org. nr. 992 470 666



Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



Zest Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	204 322	127 220
SUM DRIFTSINNEKTEK		204 322	127 220
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(143 450)	(90 515)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(143 450)	(90 515)
DRIFTSRESULTAT		60 872	36 705
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		2 582	3 411
Annen rentekostnad	2	(33 132)	(47 766)
SUM FINANSPOSTER		(30 550)	(44 355)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		30 323	(7 650)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	(5 281)
ÅRSRESULTAT		30 323	(12 931)
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Avsatt til annen egenkapital		30 323	0
Overført fra annen egenkapital		0	(12 931)
SUM DISPONERT (DEKKET)	5	30 323	(12 931)



Zest Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	5 410 544	4 322 384
Andeler i deltakerligende selskaper	4	56 542	56 542
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	2 015 420	2 940 391
Sum finansielle omløpsmidler		7 482 505	7 319 317
Bankinnskudd, kontanter o.l.		195 987	309 546
SUM OMLØPSMIDLER		7 678 492	7 628 862
SUM EIENDELER		7 678 492	7 628 862



Zest Invest AS


BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	101 168	101 168
Sum innskutt egenkapital		101 168	101 168
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 995 182	3 964 860
Sum opptjent egenkapital		3 995 182	3 964 860
SUM EGENKAPITAL		4 096 350	4 066 028
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	15 525
Annen kortsiktig gjeld	2	3 582 142	3 547 310
Sum kortsiktig gjeld		3 582 142	3 562 835
SUM GJELD		3 582 142	3 562 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 678 492	7 628 862

Oslo, 18.08.2021

Trond Larsen
styremedlem

Suetelane Lourdes Paludo
styremedlem


Erik Flågan
styreleder



Zest Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Zest Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2020	2019
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	103 350	115 083
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	100 972	12 137
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	0	0
Sum	204 322	127 220

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2020 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Mellomværende	31.12.2020	31.12.2019
Mellomværende med aksjonærer (+ fordring / - gjeld)	-3 557 167	-3 524 035
Renter aksjonær	2020	2019
Renter på mellomværende	33 132	47 766

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 15 625.



Zest Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	5 281
Skattekostnad ordinært resultat	0	5 281
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	30 323	-7 650
Permanente forskjeller	-135 550	-115 132
Skattepliktig inntekt	-105 228	-122 782
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Andeler	255 652	134 951	-120 701
Akkumulert fremførbart underskudd	-333 444	-228 217	105 228
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	77 793	93 265	15 473
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	-1
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

NOTE 4 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2020	Virkelig verdi 31.12.2020	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	5 410 544	5 410 544	7 314 375	304 714
Andeler i deltakerlignede selskaper	56 542	56 542	80 768	92 849
Obligasjoner og pengemarkedsfond	2 015 420	2 015 420	2 743 923	0
Sum	7 482 505	7 482 505	10 139 066	397 563

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

**Zest Invest AS**

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	101 168	0	3 964 860	4 066 028
Årets resultat	0	0	30 323	30 323
Pr. 31.12.2020	101 168	0	3 995 182	4 096 350

NOTE 6 ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V.

Aksjekapitalen i Zest Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	101 168	1,0	101 168
Sum	101 168		101 168

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Suetelane Lourdes Paludo	100 000	98,8	98,8
Trond Larsen	1 168	1,2	1,2
Totalt antall aksjer	101 168	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Suetelane Lourdes Paludo	styremedlem	100 000
Trond Larsen	styremedlem	1 168
Totalt antall aksjer		101 168



Til generalforsamlingen i Zest Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Zest Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 30.323. 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 min 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

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de Internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene! Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 avgjøre en revisjonsberetning som inneholder min 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>

Statsautorisert revisor
Helene Sundelin Johansen

Mobil: +47 90 20 31 06
E-post: hesjo@online.no
Org.nr. 962 326 870
Medlem av Den norske Revisorforening

c/o Langseth Services AS
Ryensvingen 3
Postboks 214 Manglerud
0612 OSLO



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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.

Ytre Enebakk, 30. august 2021

Helene S. Johansen
Helene Sundelin Johansen
statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor
Helene Sundelin Johansen

Mobil: +47 90 20 31 06
E-post: hesjo@online.no
Org.nr. 962 326 870
Medlem av Den norske Revisorforening

c/o Langseth Services AS
Ryensvingen 3
Postboks 214 Manglerud
0612 OSLO