



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 304 674
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZABAGLIONE AS
Forretningsadresse: Dyna brygge 5
0252 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: Bjørn Stormorken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2021

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, 05.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		227 027	669 058
Sum inntekter		227 027	669 058
Kostnader			
Lønnskostnad	2		476 618
Avskrivning på varige driftsmidler	3	9 856	9 856
Annen driftskostnad		181 679	134 069
Sum kostnader		191 536	620 543
Driftsresultat		35 492	48 515
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 149	5 148
Annen finansinntekt		16 235	12 139
Sum finansinntekter		18 384	17 287
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	8	26 994	
Annen rentekostnad		128	478
Annen finanskostnad			4 095
Sum finanskostnader		27 122	4 573
Netto finans		-8 738	12 714
Ordinært resultat før skattekostnad		26 754	61 229
Skattekostnad på ordinært resultat	4	28 160	13 573
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 406	47 656
Årsresultat		-1 406	47 656
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 406	47 656
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-1 406	47 656
Sum overføringer og disponeringer		-1 406	47 656



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	7 392	17 249
Sum varige driftsmidler		7 392	17 249
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8,9	519 726	278 294
Andre langsiktige fordringer	7		81 643
Sum finansielle anleggsmidler		519 726	359 937
Sum anleggsmidler		527 118	377 186
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			48
Andre kortsiktige fordringer		3 868	898
Sum fordringer		3 868	946
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	510 863	776 407
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		510 863	776 407
Sum omløpsmidler		514 731	777 354
SUM EIENDELER		1 041 849	1 154 540

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Selskapskapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10,11	905 328	906 734
Sum opptjent egenkapital		905 328	906 734
Sum egenkapital		1 005 328	1 006 734
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		607
Sum avsetninger for forpliktelser			607
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	607
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 663	4 488
Betalbar skatt	4	28 767	14 375
Skyldig offentlige avgifter			22 079
Annen kortsiktig gjeld	6	6 091	106 257
Sum kortsiktig gjeld		36 521	147 199
Sum gjeld		36 521	147 806
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 041 849	1 154 540



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 268484

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 304 674
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZABAGLIONE AS
Forretningsadresse: Dyna brygge 5
0252 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: Bjørn Stormorken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 08.05.2021

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: 989 304 674
ZABAGLIONE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		227 027	669 058
Sum inntekter		227 027	669 058
Kostnader			
Lønnskostnad	2		476 618
Avskrivning på varige driftsmidler	3	9 856	9 856
Annen driftskostnad		181 679	134 069
Sum kostnader		191 536	620 543
Driftsresultat		35 492	48 515
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 149	5 148
Annen finansinntekt		16 235	12 139
Sum finansinntekter		18 384	17 287
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	8	26 994	
Annen rentekostnad		128	478
Annen finanskostnad			4 095
Sum finanskostnader		27 122	4 573
Netto finans		-8 738	12 714
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	28 160	13 573
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 406	47 656
Årsresultat		-1 406	47 656
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 406	47 656
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-1 406	47 656
Sum overføringer og disponeringer		-1 406	47 656



Organisasjonsnr: 989 304 674
ZABAGLIONE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	7 392	17 249
Sum varige driftsmidler		7 392	17 249

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	8,9	519 726	278 294
Andre langsiktige fordringer	7		81 643
Sum finansielle anleggsmidler		519 726	359 937

Sum anleggsmidler		527 118	377 186
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			48
Andre kortsiktige fordringer		3 868	898
Sum fordringer		3 868	946

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	1	510 863	776 407
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		510 863	776 407

Sum omløpsmidler		514 731	777 354
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 041 849	1 154 540
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	10,11	905 328	906 734
Sum opptjent egenkapital		905 328	906 734
Sum egenkapital		1 005 328	1 006 734
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		607
Sum avsetninger for forpliktelser			607
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	607
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 663	4 488
Betalbar skatt	4	28 767	14 375
Skyldig offentlige avgifter			22 079
Annen kortsiktig gjeld	6	6 091	106 257
Sum kortsiktig gjeld		36 521	147 199
Sum gjeld		36 521	147 806
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 041 849	1 154 540



Organisasjonsnr: 989 304 674
ZABAGLIONE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Bjørn Stormorken	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	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:
1.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Zabaglione AS**

Organisasjonsnr. 989304674

Utarbeidet av:
Økonomibistand Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Rundskogen 25
3536 NORESUND



Zabaglione AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		227 027	669 058
Sum driftsinntekter		227 027	669 058
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	0	476 618
Avskrivning på varige driftsmidler	3	9 856	9 856
Annen driftskostnad		181 679	134 069
Sum driftskostnader		191 536	620 543
DRIFTSRESULTAT		35 492	48 515
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 149	5 148
Annen finansinntekt		16 235	12 139
Sum finansinntekter		18 384	17 287
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	8	26 994	0
Annen rentekostnad		128	478
Annen finanskostnad		0	4 095
Sum finanskostnader		27 122	4 573
NETTO FINANSPOSTER		(8 738)	12 714
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		26 754	61 229
Skattekostnad på ordinært resultat	4	28 160	13 573
ORDINÆRT RESULTAT		(1 406)	47 656
ÅRSRESULTAT		(1 406)	47 656
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	10	(1 406)	47 656
SUM OVERF. OG DISP.		(1 406)	47 656



Zabaglione AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	7 392	17 249
Sum varige driftsmidler		7 392	17 249
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8,9	519 726	278 294
Andre langsiktige fordringer	7	0	81 643
Sum finansielle anleggsmidler		519 726	359 937
SUM ANLEGGSMIDLER		527 118	377 186
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	48
Andre kortsiktige fordringer		3 868	898
Sum fordringer		3 868	946
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	510 863	776 407
SUM OMLØPSMIDLER		514 731	777 354
SUM EIENDELER		1 041 849	1 154 540

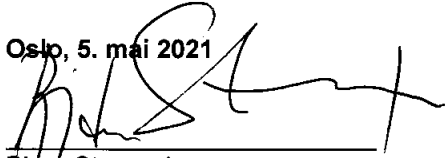


Zabaglione AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10,11	905 328	906 734
Sum opptjent egenkapital		905 328	906 734
SUM EGENKAPITAL		1 005 328	1 006 734
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	607
Sum avsetning for forpliktelser		0	607
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	607
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 663	4 488
Betalbar skatt	4	28 767	14 375
Skyldig offentlige avgifter		0	22 079
Annen kortsiktig gjeld	6	6 091	106 257
SUM KORTSIKTIG GJELD		36 521	147 199
SUM GJELD		36 521	147 806
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 041 849	1 154 540

Oslo, 5. mai 2021


Bjørn Stormorken
Styrets leder



Zabaglione AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Andre aksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventer å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.



Zabaglione AS

Noter 2020

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.



Zabaglione AS

Noter 2020

Note 1 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 11 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 48 736.

Note 2 - Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

	I år	I fjor
Lønn	0	417 312
Arbeidsgiveravgift	0	59 306
Totalt	0	476 618

Daglig leder er eneste ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder i 2020. Kun fjorårets opptjente feriepenger. Ansettelsesforholdet er avsluttet per 31.12.20.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke ytt lån eller andre sikkerhetsstillelser til ledende personer i selskapet.

Pensjonsforpliktelser

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	29 569
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	29 569
Akk. av/nedskr. pr 1/1	12 320
+ Ordinære avskrivninger	9 856
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	22 177
Balanseført verdi pr 31/12	7 392
Prosentats for ord.avskr	33-33

Noter for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Noter 2020

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	26 754
+ Permanente og andre forskjeller	26 994
+ Endring i midlertidige forskjeller	77 010
= Inntekt	130 757

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	28 767
= Sum betalbar skatt	28 767
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-607
= Ordinær skattekostnad	28 160
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	28 767
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	28 767

Note 5 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	7 392	2 760
+ Utestående fordringer	-81 643	-1
= Grunnlag utsatt skatt	-74 251	2 759
Utsatt skatt	0	607
Negativt grunnlag utsatt skatt	74 251	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	74 251	0
Utsatt skattefordel	16 335	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	74 251	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	16 335	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Zabaglione AS

Noter 2020

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har gjeld til aksjonær på kr. 6 186 per 31.12.20.
Lånet er ikke renteberegnet.

Note 7 - Andre langsiktige fordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen		
Black Sea Holding AS	62 902	62 902
BBC AD	18 741	18 741
Totalt	81 643	81 643

Styret forventer fordringene ovenfor som tapte.
Det er derfor foretatt en avsetning til tap på andre fordringer på kr. 81 643 i 2020.

Note 8 - Investeringer i aksjer og andeler

Aksjer	Kostpris	Balanseført verdi	Markedsverdi
Idka AB (tidl. Fonofy AB)	20 894	0	0
Black Sea Holding AS	6 100	0	0
Robert Wilson Marine Technologies AB	47	47	47
Samlet balanseført verdi		47	

Aksjene i selskapet er bokført til laveste verdi av anskaffelseskost og markedsverdi.
Aksjene i IDKA AB og Black Sea Holding AS er i 2020 nedskrevet med kr. 26 994 til kr. 0



Zabaglione AS

Noter 2020

Note 9 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har investert i aksjer i venture capital fondet Creandum V LP

	i år	i fjor
Balanseført verdi pr 31.12.	519 679	251 254
Anskaffelseskost pr 31.12.	519 679	251 254

Selskapet gjennomførte i 2019 en minste kommitering på EUR 100 000. Denne kommiteringen er delt opp i fire innbetalinger (draw-downs) og vil bli belastet ettersom fondet behøver pengene for videre investeringer.

Første draw-down (EUR 25 000) ble gjennomført i 2019, andre draw-down (EUR 25 000) er gjennomført i 2020.

Note 10 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	906 734	1 006 734
Anvendt til årsresultat		-1 406	-1 406
Pr 31.12.	100 000	905 328	1 005 328

Note 11 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Bjørn Stormorken	100	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	100	100,00 %



Zabaglione AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Andre aksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventer å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom

Noter for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Noter 2020

regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.



Zabaglione AS

Noter 2020

Note 1 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 11 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 48 736.

Note 2 - Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

	I år	I fjor
Lønn	0	417 312
Arbeidsgiveravgift	0	59 306
Totalt	0	476 618

Daglig leder er eneste ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder i 2020. Kun fjorårets opptjente feriepenger. Ansettelsesforholdet er avsluttet per 31.12.20.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke ytt lån eller andre sikkerhetsstillelser til ledende personer i selskapet.

Pensjonsforpliktelser

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	29 569
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	29 569
Akk. av/nedskr. pr 1/1	12 320
+ Ordinære avskrivninger	9 856
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	22 177
Balanseført verdi pr 31/12	7 392
Prosentats for ord.avskr	33-33

Noter for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Noter 2020**Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	26 754
+ Permanente og andre forskjeller	26 994
+ Endring i midlertidige forskjeller	77 010
= Inntekt	130 757

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	28 767
= Sum betalbar skatt	28 767
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-607
= Ordinær skattekostnad	28 160
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	28 767
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	28 767

Note 5 - Utsatt skatt**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	7 392	2 760
+ Utestående fordringer	-81 643	-1
= Grunnlag utsatt skatt	-74 251	2 759
Utsatt skatt	0	607
Negativt grunnlag utsatt skatt	74 251	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	74 251	0
Utsatt skattefordel	16 335	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	74 251	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	16 335	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Zabaglione AS

Noter 2020

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har gjeld til aksjonær på kr. 6 186 per 31.12.20.
Lånet er ikke renteberegnet.

Note 7 - Andre langsiktige fordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen		
Black Sea Holding AS	62 902	62 902
BBC AD	18 741	18 741
Totalt	81 643	81 643

Styret forventer fordringene ovenfor som tapte.
Det er derfor foretatt en avsetning til tap på andre fordringer på kr. 81 643 i 2020.

Note 8 - Investeringer i aksjer og andeler

Aksjer	Kostpris	Balanseført verdi	Markedsverdi
Idka AB (tidl. Fonofy AB)	20 894	0	0
Black Sea Holding AS	6 100	0	0
Robert Wilson Marine Technologies AB	47	47	47
Samlet balanseført verdi		47	

Aksjene i selskapet er bokført til laveste verdi av anskaffelseskost og markedsverdi.
Aksjene i IDKA AB og Black Sea Holding AS er i 2020 nedskrevet med kr. 26 994 til kr. 0



Zabaglione AS

Noter 2020

Note 9 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har investert i aksjer i venture capital fondet Creandum V LP

	i år	i fjor
Balanseført verdi pr 31.12.	519 679	251 254
Anskaffelseskost pr 31.12.	519 679	251 254

Selskapet gjennomførte i 2019 en minste kommitering på EUR 100 000. Denne kommiteringen er delt opp i fire innbetalinger (draw-downs) og vil bli belastet ettersom fondet behøver pengene for videre investeringer.

Første draw-down (EUR 25 000) ble gjennomført i 2019, andre draw-down (EUR 25 000) er gjennomført i 2020.

Note 10 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	906 734	1 006 734
Anvendt til årsresultat		-1 406	-1 406
Pr 31.12.	100 000	905 328	1 005 328

Note 11 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Bjørn Stormorken	100	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	100	100,00 %



Zabaglione AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		227 027	669 058
Sum driftsinntekter		227 027	669 058
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	0	476 618
Avskrivning på varige driftsmidler	3	9 856	9 856
Annen driftskostnad		181 679	134 069
Sum driftskostnader		191 536	620 543
DRIFTSRESULTAT		35 492	48 515
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 149	5 148
Annen finansinntekt		16 235	12 139
Sum finansinntekter		18 384	17 287
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	8	26 994	0
Annen rentekostnad		128	478
Annen finanskostnad		0	4 095
Sum finanskostnader		27 122	4 573
NETTO FINANSPOSTER		(8 738)	12 714
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		26 754	61 229
Skattekostnad på ordinært resultat	4	28 160	13 573
ORDINÆRT RESULTAT		(1 406)	47 656
ÅRSRESULTAT		(1 406)	47 656
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	10	(1 406)	47 656
SUM OVERF. OG DISP.		(1 406)	47 656



Zabaglione AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	7 392	17 249
Sum varige driftsmidler		7 392	17 249
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8,9	519 726	278 294
Andre langsiktige fordringer	7	0	81 643
Sum finansielle anleggsmidler		519 726	359 937
SUM ANLEGGSMIDLER		527 118	377 186
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	48
Andre kortsiktige fordringer		3 868	898
Sum fordringer		3 868	946
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	510 863	776 407
SUM OMLØPSMIDLER		514 731	777 354
SUM EIENDELER		1 041 849	1 154 540



Zabaglione AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10,11	905 328	906 734
Sum opptjent egenkapital		905 328	906 734
SUM EGENKAPITAL		1 005 328	1 006 734
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	607
Sum avsetning for forpliktelser		0	607
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	607
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 663	4 488
Betalbar skatt	4	28 767	14 375
Skyldig offentlige avgifter		0	22 079
Annen kortsiktig gjeld	6	6 091	106 257
SUM KORTSIKTIG GJELD		36 521	147 199
SUM GJELD		36 521	147 806
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 041 849	1 154 540

Oslo, 5. mai 2021

Bjørn Stormorken
Styrets leder



**Årsregnskap 2020
for
Zabaglione AS**

Organisasjonsnr. 989304674

Utarbeidet av:
Økonomibistand Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Rundskogen 25
3536 NORESUND

