



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 304 674
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZABAGLIONE AS
Forretningsadresse: Dyna brygge 5
0252 OSLO

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: Bjørn Stormorken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2024

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, 16.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		195 600	121 000
Sum inntekter		195 600	121 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	192 544	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		11 613	5 806
Annen driftskostnad		46 074	83 806
Sum kostnader		250 230	89 613
Driftsresultat		-54 630	31 387
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 873	1 896
Sum finansinntekter		4 873	1 896
Annen rentekostnad		75	133
Sum finanskostnader		-75	-133
Netto finans		4 798	1 763
Resultat før skattekostnad		-49 832	33 150
Skattekostnad	3, 4	-1 021	7 321
Årsresultat		-48 811	25 829
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-48 811	25 829
Sum overføringer og disponeringer		-48 811	25 829



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	17 419	29 032
Sum varige driftsmidler		17 419	29 032
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 024 023	1 024 023
Sum finansielle anleggsmidler		1 024 023	1 024 023
Sum anleggsmidler		1 041 442	1 053 055
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		72 250	0
Andre kortsiktige fordringer		0	625
Sum fordringer		72 250	625
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		280 444	364 002
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		280 444	364 002
Sum omløpsmidler		352 694	364 627
SUM EIENDELER		1 394 136	1 417 682



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 261 551	1 310 361
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		1 261 550	1 310 361
Sum egenkapital		1 361 550	1 410 361
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	1 021
Sum avsetninger for forpliktelser		0	1 021
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	1 021
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 927	0
Betalbar skatt	3, 4	0	6 300
Skyldige offentlige avgifter		11 909	0
Annen kortsiktig gjeld		18 750	0
Sum kortsiktig gjeld		32 586	6 300
Sum gjeld		32 586	7 321
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 394 136	1 417 682



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 369496

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 304 674
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZABAGLIONE AS
Forretningsadresse: Dyna brygge 5
0252 OSLO

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: Bjørn Stormorken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2024

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 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, 22.04.2024

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	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		195 600	121 000
Sum inntekter		195 600	121 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	192 544	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		11 613	5 806
Annen driftskostnad		46 074	83 806
Sum kostnader		250 230	89 613
Driftsresultat		-54 630	31 387
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 873	1 896
Sum finansinntekter		4 873	1 896
Annen rentekostnad		75	133
Sum finanskostnader		-75	-133
Netto finans		4 798	1 763
Resultat før skattekostnad		-49 832	33 150
Skattekostnad	3, 4	-1 021	7 321
Årsresultat		-48 811	25 829
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-48 811	25 829
Sum overføringer og disponeringer		-48 811	25 829



Organisasjonsnr: 989 304 674
ZABAGLIONE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	5	17 419	29 032
Sum varige driftsmidler		17 419	29 032
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		1 024 023	1 024 023
Sum finansielle anleggsmidler		1 024 023	1 024 023
Sum anleggsmidler		1 041 442	1 053 055
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
		72 250	0
Andre kortsiktige fordringer			
		0	625
Sum fordringer		72 250	625
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		280 444	364 002
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		280 444	364 002
Sum omløpsmidler		352 694	364 627
SUM EIENDELER		1 394 136	1 417 682

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 261 551	1 310 361
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		1 261 550	1 310 361
Sum egenkapital		1 361 550	1 410 361
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	1 021
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	1 021
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	1 021
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 927	0
Betalbar skatt	3, 4	0	6 300
Skyldige offentlige avgifter		11 909	0
Annen kortsiktig gjeld		18 750	0
Sum kortsiktig gjeld		32 586	6 300
Sum gjeld		32 586	7 321
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 394 136	1 417 682



Organisasjonsnr: 989 304 674
ZABAGLIONE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Andre aksjer og andeler Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsv verdi. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventer å være forbigående. Skatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	168750.00	0.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23794.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	192544.00	0.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	34838.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	34838.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	17419.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	17419.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11613.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

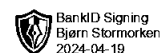
Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Årsregnskap for
ZABAGLIONE AS
989304674
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ZABAGLIONE AS
989 304 674



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		195 600	121 000
Sum driftsinntekter		195 600	121 000
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-192 544	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-11 613	-5 806
Annen driftskostnad		-46 074	-83 806
Sum driftskostnader		-250 230	-89 613
Driftsresultat		-54 630	31 387
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 873	1 896
Sum finansinntekter		4 873	1 896
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-75	-133
Sum finanskostnader		-75	-133
Netto finans		4 798	1 763
Resultat før skattekostnad		-49 832	33 150
Skattekostnad	3, 4	1 021	-7 321
Årsresultat		-48 811	25 829
Overføringer			
Annen egenkapital		-48 811	25 829
Sum overføringer		-48 811	25 829



ZABAGLIONE AS
989 304 674

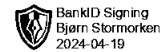


Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	17 419	29 032
Sum varige driftsmidler		17 419	29 032
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 024 023	1 024 023
Sum finansielle anleggsmidler		1 024 023	1 024 023
Sum anleggsmidler		1 041 442	1 053 055
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		72 250	0
Andre kortsiktige fordringer		0	625
Sum fordringer		72 250	625
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		280 444	364 002
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		280 444	364 002
Sum omløpsmidler		352 694	364 627
SUM EIENDELER		1 394 136	1 417 682



ZABAGLIONE AS
989 304 674



Balanse

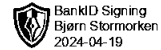
	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 261 551	1 310 361
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		1 261 550	1 310 361
Sum egenkapital		1 361 550	1 410 361
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	0	1 021
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 021
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 927	0
Betalbar skatt	3, 4	0	6 300
Skyldige offentlige avgifter		11 909	0
Annen kortsiktig gjeld		18 750	0
Sum kortsiktig gjeld		32 586	6 300
Sum gjeld		32 586	7 321
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 394 136	1 417 682

Oslo, 18.04.2024

Bjørn Stormorken
styrets leder



ZABAGLIONE AS
989 304 674



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ZABAGLIONE AS
989 304 674



Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	168 750	0
Arbeidsgiveravgift	23 794	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	192 544	0

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	6 300
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 021	1 021
Skattekostnad	-1 021	7 321

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-49 832	33 150
Permanente forskjeller	75	133
+/- Endring i midlertidige forskjeller	4 297	-4 645
Skattepliktig inntekt	-45 460	28 638

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

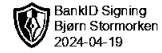
Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	4 645	349	4 297
Fremførbart underskudd	0	-45 460	45 460
Netto forskjeller	4 645	-45 111	49 757
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	45 111	-45 111
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	4 645	0	4 645
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	1 021	0	1 021

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	34 838
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	34 838
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-17 419
Balanseført verdi per 31.12.	17 419
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	11 613



ZABAGLIONE AS
989 304 674



Note 6 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	1 310 361	1 410 361
Årsresultat	0	-48 811	-48 811
Egenkapital 31.12.2023	100 000	1 261 551	1 361 550

Investeringer

Selskapet har investert i aksjer i Venture Capital fondet Creandum V LP.

Selskapet forpliktet seg i 2019 til en minste kommitering på EUR 100 000. Denne kommiteringen ble delt opp i fire innbetalinger (draw-downs) og ble belastet når fondet hadde behov for pengene til videre investeringer. Fjerde og siste draw-down ble gjennomført i 2022. Balanseført verdi 31.12 er kr. 1 023 976



Årsregnskap for
ZABAGLIONE AS
989304674
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ZABAGLIONE AS
989 304 674

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		195 600	121 000
Sum driftsinntekter		195 600	121 000
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-192 544	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-11 613	-5 806
Annen driftskostnad		-46 074	-83 806
Sum driftskostnader		-250 230	-89 613
Driftsresultat		-54 630	31 387
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 873	1 896
Sum finansinntekter		4 873	1 896
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-75	-133
Sum finanskostnader		-75	-133
Netto finans		4 798	1 763
Resultat før skattekostnad		-49 832	33 150
Skattekostnad	3, 4	1 021	-7 321
Årsresultat		-48 811	25 829
Overføringer			
Annen egenkapital		-48 811	25 829
Sum overføringer		-48 811	25 829



ZABAGLIONE AS
989 304 674

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	17 419	29 032
Sum varige driftsmidler		17 419	29 032
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 024 023	1 024 023
Sum finansielle anleggsmidler		1 024 023	1 024 023
Sum anleggsmidler		1 041 442	1 053 055
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		72 250	0
Andre kortsiktige fordringer		0	625
Sum fordringer		72 250	625
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		280 444	364 002
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		280 444	364 002
Sum omløpsmidler		352 694	364 627
SUM EIENDELER		1 394 136	1 417 682



ZABAGLIONE AS
989 304 674

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 261 551	1 310 361
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		1 261 550	1 310 361
Sum egenkapital		1 361 550	1 410 361
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	0	1 021
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 021
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 927	0
Betalbar skatt	3, 4	0	6 300
Skyldige offentlige avgifter		11 909	0
Annen kortsiktig gjeld		18 750	0
Sum kortsiktig gjeld		32 586	6 300
Sum gjeld		32 586	7 321
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 394 136	1 417 682

Oslo, 18.04.2024

Bjørn Stormorken
styrets leder



ZABAGLIONE AS
989 304 674

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ZABAGLIONE AS
989 304 674

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	168 750	0
Arbeidsgiveravgift	23 794	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	192 544	0

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	6 300
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 021	1 021
Skattekostnad	-1 021	7 321

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-49 832	33 150
Permanente forskjeller	75	133
+/- Endring i midlertidige forskjeller	4 297	-4 645
Skattepliktig inntekt	-45 460	28 638

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	4 645	349	4 297
Fremførbart underskudd	0	-45 460	45 460
Netto forskjeller	4 645	-45 111	49 757

Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	45 111	-45 111
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	4 645	0	4 645
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	1 021	0	1 021

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	34 838
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	34 838
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-17 419
Balanseført verdi per 31.12.	17 419
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	11 613



ZABAGLIONE AS
989 304 674

Note 6 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	1 310 361	1 410 361
Årsresultat	0	-48 811	-48 811
Egenkapital 31.12.2023	100 000	1 261 551	1 361 550

Investeringer

Selskapet har investert i aksjer i Venture Capital fondet Creandum V LP.

Selskapet forpliktet seg i 2019 til en minste kommitering på EUR 100 000. Denne kommiteringen ble delt opp i fire innbetalinger (draw-downs) og ble belastet når fondet hadde behov for pengene til videre investeringer. Fjerde og siste draw-down ble gjennomført i 2022. Balanseført verdi 31.12 er kr. 1 023 976