



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 19.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 24.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		121 000	539 052
Sum inntekter		121 000	539 052
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	5 806	7 392
Annen driftskostnad	2	83 806	67 759
Sum kostnader		89 613	75 151
Driftsresultat		31 387	463 901
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 896	536
Sum finansinntekter		1 896	536
Nedskr. av finansielle anleggsmidler			-6 100
Annen rentekostnad		133	
Annen finanskostnad			5 490
Sum finanskostnader		133	-610
Netto finans		1 763	1 146
Ordinært resultat før skattekostnad		33 150	465 047
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	7 321	85 841
Ordinært resultat etter skattekostnad		25 829	379 206
Årsresultat		25 829	379 206
Årsresultat etter minoritetsinteresser		25 829	379 206
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	25 829	379 206
Sum overføringer og disponeringer		25 829	379 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	29 032	
Sum varige driftsmidler		29 032	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6,7	1 024 023	764 638
Sum finansielle anleggsmidler		1 024 023	764 638
Sum anleggsmidler		1 053 055	764 638
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		625	
Sum fordringer		625	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		364 002	752 899
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		364 002	752 899
Sum omløpsmidler		364 627	752 899
SUM EIENDELER		1 417 682	1 517 537
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 310 361	1 284 533
Sum opptjent egenkapital		1 310 361	1 284 533
Sum egenkapital		1 410 361	1 384 533
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 021	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 021	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 021	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	6 300	85 841
Skyldig offentlige avgifter			46 478
Annen kortsiktig gjeld			685
Sum kortsiktig gjeld		6 300	133 004
Sum gjeld		7 321	133 004
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 417 682	1 517 537



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 367324

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 19.04.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 24.04.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		121 000	539 052
Sum inntekter		121 000	539 052
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	5 806	7 392
Annen driftskostnad	2	83 806	67 759
Sum kostnader		89 613	75 151
Driftsresultat		31 387	463 901
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 896	536
Sum finansinntekter		1 896	536
Nedskr. av finansielle anleggsmidler			-6 100
Annen rentekostnad		133	
Annen finanskostnad			5 490
Sum finanskostnader		133	-610
Netto finans		1 763	1 146
Ordinært resultat før skattekostnad		33 150	465 047
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	7 321	85 841
Ordinært resultat etter skattekostnad		25 829	379 206
Årsresultat		25 829	379 206
Årsresultat etter minoritetsinteresser		25 829	379 206
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	25 829	379 206
Sum overføringer og disponeringer		25 829	379 206



Organisasjonsnr: 989 304 674
ZABAGLIONE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

1

29 032

Sum varige driftsmidler

29 032

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

6,7

1 024 023

764 638

Sum finansielle
anleggsmidler

1 024 023

764 638

Sum anleggsmidler

1 053 055

764 638

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer

625

Sum fordringer

625

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

364 002

752 899

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

364 002

752 899

Sum omløpsmidler

364 627

752 899

SUM EIENDELER

1 417 682

1 517 537

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

5

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

1 310 361

1 284 533

Sum opptjent egenkapital

1 310 361

1 284 533



Sum egenkapital		1 410 361	1 384 533
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 021	
Sum avsetninger for forpliktelse		1 021	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 021	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	6 300	85 841
Skyldig offentlige avgifter			46 478
Annen kortsiktig gjeld			685
Sum kortsiktig gjeld		6 300	133 004
Sum gjeld		7 321	133 004
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 417 682	1 517 537



Organisasjonsnr: 989 304 674
ZABAGLIONE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Zabaglione AS**

Organisasjonsnr. 989304674

Utarbeidet av:
Økonomibistand Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Rundskogen 25
3536 NORESUND





Zabaglione AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		121 000	539 052
Sum driftsinntekter		121 000	539 052
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	5 806	7 392
Annen driftskostnad	2	83 806	67 759
Sum driftskostnader		89 613	75 151
DRIFTSRESULTAT		31 387	463 901
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 896	536
Sum finansinntekter		1 896	536
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		0	(6 100)
Annen rentekostnad		133	0
Annen finanskostnad		0	5 490
Sum finanskostnader		133	(610)
NETTO FINANSPOSTER		1 763	1 146
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		33 150	465 047
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	7 321	85 841
ORDINÆRT RESULTAT		25 829	379 206
ÅRSRESULTAT		25 829	379 206
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	25 829	379 206
SUM OVERF. OG DISP.		25 829	379 206



Zabaglione AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	29 032	0
Sum varige driftsmidler		29 032	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6,7	1 024 023	764 638
Sum finansielle anleggsmidler		1 024 023	764 638
SUM ANLEGGSMIDLER		1 053 055	764 638
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		625	0
Sum fordringer		625	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		364 002	752 899
SUM OMLØPSMIDLER		364 627	752 899
SUM EIENDELER		1 417 682	1 517 537
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 310 361	1 284 533
Sum opptjent egenkapital		1 310 361	1 284 533
SUM EGENKAPITAL		1 410 361	1 384 533
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 021	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 021	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 021	0
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	3	6 300	85 841
Skyldig offentlige avgifter		0	46 478
Annen kortsiktig gjeld		0	685
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 300	133 004
SUM GJELD		7 321	133 004
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 417 682	1 517 537

Oslo, 19. april 2023

Bjørn Stormorken
Styrets leder

Årsregnskap for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Noter 2022

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.

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 ytelser, 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. 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.

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. 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 %.

Noter for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Noter 2022

Note 1 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	29 569
+ Tilgang	34 838
Anskaffelseskost pr. 31/12	64 407
Akk. av/nedskr. pr 1/1	29 569
+ Ordinære avskrivninger	5 806
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	35 375
Balansført verdi pr 31/12	29 032
Prosentats for ord. avskr.	33-33

Note 2 - Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte i 2022.



Zabaglione AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	33 150
Permanente og andre forskjeller	133
Endring i midlertidige forskjeller	-4 645
Inntekt	28 638

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	6 300
= Sum betalbar skatt	6 300
+ endring i utsatt skatt	1 021
= Ordinær skattekostnad	7 321

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	6 300
= Betalbar skatt i balansen	6 300

Note 4 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	4 645	0
= Grunnlag utsatt skatt	4 645	0
Utsatt skatt	1 021	0



Zabaglione AS

Noter 2022

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	1 284 533	1 384 533
Tilført fra årsresultat		25 829	25 829
Pr 31.12.	100 000	1 310 361	1 410 361

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Aksjer	Kostpris	Balanseført verdi	Markedsverdi
Robert Wilson Marine Technologies AB	47	47	47
Samlet balanseført verdi		47	

Aksjene i selskapet er bokført til laveste verdi av anskaffelseskost og markedsverdi.

Note 7 - 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.	1 023 976	764 638

Selskapet forpliktet seg i 2019 til 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. Fjerde og siste draw-down er gjennomført i 2022.



**Årsregnskap 2022
for
Zabaglione AS**

Organisasjonsnr. 989304674

Utarbeidet av:
Økonomibistand Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Rundskogen 25
3536 NORESUND



Zabaglione AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		121 000	539 052
Sum driftsinntekter		121 000	539 052
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	5 806	7 392
Annen driftskostnad	2	83 806	67 759
Sum driftskostnader		89 613	75 151
DRIFTSRESULTAT		31 387	463 901
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 896	536
Sum finansinntekter		1 896	536
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		0	(6 100)
Annen rentekostnad		133	0
Annen finanskostnad		0	5 490
Sum finanskostnader		133	(610)
NETTO FINANSPOSTER		1 763	1 146
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		33 150	465 047
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	7 321	85 841
ORDINÆRT RESULTAT		25 829	379 206
ÅRSRESULTAT		25 829	379 206
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	25 829	379 206
SUM OVERF. OG DISP.		25 829	379 206

Årsregnskap for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	29 032	0
Sum varige driftsmidler		29 032	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6,7	1 024 023	764 638
Sum finansielle anleggsmidler		1 024 023	764 638
SUM ANLEGGSMIDLER		1 053 055	764 638
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		625	0
Sum fordringer		625	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		364 002	752 899
SUM OMLØPSMIDLER		364 627	752 899
SUM EIENDELER		1 417 682	1 517 537
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 310 361	1 284 533
Sum opptjent egenkapital		1 310 361	1 284 533
SUM EGENKAPITAL		1 410 361	1 384 533
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 021	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 021	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 021	0
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	3	6 300	85 841
Skyldig offentlige avgifter		0	46 478
Annen kortsiktig gjeld		0	685
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 300	133 004
SUM GJELD		7 321	133 004
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 417 682	1 517 537

Oslo, 19. april 2023

Bjørn Stormorken
Styrets leder

Årsregnskap for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Noter 2022

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.

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 ytelser, 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. 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.

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. 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 %.

Noter for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Noter 2022

Note 1 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	29 569
+ Tilgang	34 838
Anskaffelseskost pr. 31/12	64 407
Akk. av/nedskr. pr 1/1	29 569
+ Ordinære avskrivninger	5 806
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	35 375
Balanseført verdi pr 31/12	29 032
Prosentats for ord. avskr.	33-33

Note 2 - Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte i 2022.

Noter for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	33 150
Permanente og andre forskjeller	133
Endring i midlertidige forskjeller	-4 645
Inntekt	28 638

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	6 300
= Sum betalbar skatt	6 300
+ endring i utsatt skatt	1 021
= Ordinær skattekostnad	7 321

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	6 300
= Betalbar skatt i balansen	6 300

Note 4 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	4 645	0
= Grunnlag utsatt skatt	4 645	0
Utsatt skatt	1 021	0

Noter for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Noter 2022

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	1 284 533	1 384 533
Tilført fra årsresultat		25 829	25 829
Pr 31.12.	100 000	1 310 361	1 410 361

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Aksjer	Kostpris	Balanseført verdi	Markedsverdi
Robert Wilson Marine Technologies AB	47	47	47
Samlet balanseført verdi		47	

Aksjene i selskapet er bokført til laveste verdi av anskaffelseskost og markedsverdi.

Note 7 - 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.	1 023 976	764 638

Selskapet forpliktet seg i 2019 til 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. Fjerde og siste draw-down er gjennomført i 2022.

Noter for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Bjørn Stormorken

f9f946a9-0917-4fa6-af5b-c6ce9185b8b5 - 2023-04-21 10:29:15 UTC +03:00
BankID - e0c4c62a-d030-40b5-bcdc-da403b38fa76 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/e9703c69-7e80-40b6-a238-fe566ba0bcee>

 **visma sign**
www.vismasign.com