



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 31.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		539 052	227 027
Sum inntekter		539 052	227 027
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	7 392	9 856
Annen driftskostnad	2	67 759	181 679
Sum kostnader		75 151	191 536
Driftsresultat		463 901	35 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		536	2 149
Annen finansinntekt			16 235
Sum finansinntekter		536	18 384
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	3	-6 100	26 994
Annen rentekostnad			128
Annen finanskostnad	3	5 490	
Sum finanskostnader		-610	27 122
Netto finans		1 146	-8 738
Ordinært resultat før skattekostnad		465 047	26 754
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	85 841	28 160
Ordinært resultat etter skattekostnad		379 206	-1 406
Årsresultat		379 206	-1 406
Årsresultat etter minoritetsinteresser		379 206	-1 406
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	379 206	-1 406
Sum overføringer og disponeringer		379 206	-1 406



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1		7 392
Sum varige driftsmidler			7 392
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3,7	764 638	519 726
Sum finansielle anleggsmidler		764 638	519 726
Sum anleggsmidler		764 638	527 118
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			3 868
Sum fordringer			3 868
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		752 899	510 863
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		752 899	510 863
Sum omløpsmidler		752 899	514 731
SUM EIENDELER		1 517 537	1 041 849
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 284 533	905 328
Sum opptjent egenkapital		1 284 533	905 328
Sum egenkapital		1 384 533	1 005 328
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 663
Betalbar skatt	4	85 841	28 767
Skyldig offentlige avgifter		46 478	
Annen kortsiktig gjeld		685	6 091
Sum kortsiktig gjeld		133 004	36 521
Sum gjeld		133 004	36 521
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 517 537	1 041 849



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 184948

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 31.03.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 04.04.2022

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	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		539 052	227 027
Sum inntekter		539 052	227 027
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	7 392	9 856
Annen driftskostnad	2	67 759	181 679
Sum kostnader		75 151	191 536
Driftsresultat		463 901	35 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		536	2 149
Annen finansinntekt			16 235
Sum finansinntekter		536	18 384
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	3	-6 100	26 994
Annen rentekostnad			128
Annen finanskostnad	3	5 490	
Sum finanskostnader		-610	27 122
Netto finans		1 146	-8 738
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	85 841	28 160
Ordinært resultat etter skattekostnad		379 206	-1 406
Årsresultat		379 206	-1 406
Årsresultat etter minoritetsinteresser		379 206	-1 406
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	379 206	-1 406
Sum overføringer og disponeringer		379 206	-1 406



Organisasjonsnr: 989 304 674
ZABAGLIONE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm. 1 7 392
Sum varige driftsmidler 7 392

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler 3,7 764 638 519 726
Sum finansielle
anleggsmidler 764 638 519 726

Sum anleggsmidler 764 638 527 118

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 3 868
Sum fordringer 3 868

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 752 899 510 863
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 752 899 510 863

Sum omløpsmidler 752 899 514 731

SUM EIENDELER 1 517 537 1 041 849

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 6 100 000 100 000
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 1 284 533 905 328
Sum opptjent egenkapital 1 284 533 905 328



Sum egenkapital	1 384 533	1 005 328
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		1 663
Betalbar skatt	4 85 841	28 767
Skyldig offentlige avgifter	46 478	
Annen kortsiktig gjeld	685	6 091
Sum kortsiktig gjeld	133 004	36 521
Sum gjeld	133 004	36 521
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 517 537	1 041 849



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 2021
for
Zabaglione AS**

Organisasjonsnr. 989304674

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



Zabaglione AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		539 052	227 027
Sum driftsinntekter		539 052	227 027
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	7 392	9 856
Annen driftskostnad	2	67 759	181 679
Sum driftskostnader		75 151	191 536
DRIFTSRESULTAT		463 901	35 492
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		536	2 149
Annen finansinntekt		0	16 235
Sum finansinntekter		536	18 384
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	3	(6 100)	26 994
Annen rentekostnad		0	128
Annen finanskostnad	3	5 490	0
Sum finanskostnader		(610)	27 122
NETTO FINANSPOSTER		1 146	(8 738)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		465 047	26 754
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	85 841	28 160
ORDINÆRT RESULTAT		379 206	(1 406)
ARSRESULTAT		379 206	(1 406)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	379 206	(1 406)
SUM OVERF. OG DISP.		379 206	(1 406)

Årsregnskap for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	0	7 392
Sum varige driftsmidler		0	7 392
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3,7	764 638	519 726
Sum finansielle anleggsmidler		764 638	519 726
SUM ANLEGGSMIDLER		764 638	527 118
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	3 868
Sum fordringer		0	3 868
Bankinnskudd, kontanter o.l.		752 899	510 863
SUM OMLØPSMIDLER		752 899	514 731
SUM EIENDELER		1 517 537	1 041 849
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 284 533	905 328
Sum opptjent egenkapital		1 284 533	905 328
SUM EGENKAPITAL		1 384 533	1 005 328
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	1 663
Betalbar skatt	4	85 841	28 767
Skyldig offentlige avgifter		46 478	0
Annen kortsiktig gjeld		685	6 091
SUM KORTSIKTIG GJELD		133 004	36 521
SUM GJELD		133 004	36 521
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 517 537	1 041 849

Oslo, 31. mars 2022

Bjørn Stormorken
Styrets leder

Årsregnskap for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Noter 2021

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 utsettelser 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 2021

Note 1 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	29 569
Anskaffelseskost pr. 31/12	29 569
Akk. av/nedskr. pr 1/1	22 177
+ Ordinære avskrivninger	7 392
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	29 569
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentstatts for ord. avskr.	33-33

Note 2 - Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte i 2021.

Note 3 - 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.

Aksjene i Black Sea Holding AS er i 2021 solgt til kr. 610 med et tap på kr. 5 490. Lånene selskapet hadde gitt til Black Sea Holding AS og BBC AD er konstanterert tapt.

Noter for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	465 047
Permanente og andre forskjeller	-610
Endring i midlertidige forskjeller	-74 251
Inntekt	390 186
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	85 841
= Sum betalbar skatt	85 841
= Ordinær skattekostnad	85 841
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	85 841
= Betalbar skatt i balansen	85 841

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

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	0	7 392
+ Utestående fordringer	0	-81 643
= Grunnlag utsatt skatt	0	-74 251
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	74 251
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	74 251
Utsatt skattefordel	0	16 335
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	74 250
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	16 335
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Noter for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Noter 2021

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	905 328	1 005 328
Tilført fra årsresultat		379 206	379 206
Pr 31.12.	100 000	1 284 533	1 384 533

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

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

	i år	i fjor
Balansført verdi pr 31.12.	764 638	519 679

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.

Tredje draw-down er gjennomført i 2021.

**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

fad63308-636c-4959-b49d-f7c93d04fcf2 - 2022-03-31 14:49:37 UTC +03:00
BankID - a124534f-7123-45c5-9a2d-d6b9a2ae44a8 - 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/3ad81628-716b-4cdc-9e39-cc9bed63b960>

VISMA Sign
www.vismasign.com



Zabaglione AS

Noter 2021

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 %.



Zabaglione AS

Noter 2021

Note 1 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	29 569
Anskaffelseskost pr. 31/12	29 569
Akk. av/nedskr. pr 1/1	22 177
+ Ordinære avskrivninger	7 392
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	29 569
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentstatts for ord. avskr.	33-33

Note 2 - Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte i 2021.

Note 3 - 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.

Aksjene i Black Sea Holding AS er i 2021 solgt til kr. 610 med et tap på kr. 5 490. Lånene selskapet hadde gitt til Black Sea Holding AS og BBC AD er konstanterert tap.



Zabaglione AS

Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	465 047
Permanente og andre forskjeller	-610
Endring i midlertidige forskjeller	-74 251
Inntekt	390 186

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	85 841
= Sum betalbar skatt	85 841
= Ordinær skattekostnad	85 841
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	85 841
= Betalbar skatt i balansen	85 841

Note 5 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	0	7 392
+ Utestående fordringer	0	-81 643
= Grunnlag utsatt skatt	0	-74 251
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	74 251
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	74 251
Utsatt skattefordel	0	16 335
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	74 250
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	16 335
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Zabaglione AS

Noter 2021

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	905 328	1 005 328
Tilført fra årsresultat		379 206	379 206
Pr 31.12.	100 000	1 284 533	1 384 533

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

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

	i år	i fjor
Balansført verdi pr 31.12.	764 638	519 679

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.

Tredje draw-down er gjennomført i 2021.



Zabaglione AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		539 052	227 027
Sum driftsinntekter		539 052	227 027
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	7 392	9 856
Annen driftskostnad	2	67 759	181 679
Sum driftskostnader		75 151	191 536
DRIFTSRESULTAT		463 901	35 492
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		536	2 149
Annen finansinntekt		0	16 235
Sum finansinntekter		536	18 384
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	3	(6 100)	26 994
Annen rentekostnad		0	128
Annen finanskostnad	3	5 490	0
Sum finanskostnader		(610)	27 122
NETTO FINANSPOSTER		1 146	(8 738)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		465 047	26 754
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	85 841	28 160
ORDINÆRT RESULTAT		379 206	(1 406)
ÅRSRESULTAT		379 206	(1 406)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	379 206	(1 406)
SUM OVERF. OG DISP.		379 206	(1 406)

Årsregnskap for Zabaglione AS

Organisasjonsnr. 989304674



Zabaglione AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	0	7 392
Sum varige driftsmidler		0	7 392
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3,7	764 638	519 726
Sum finansielle anleggsmidler		764 638	519 726
SUM ANLEGGSMIDLER		764 638	527 118
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	3 868
Sum fordringer		0	3 868
Bankinnskudd, kontanter o.l.		752 899	510 863
SUM OMLØPSMIDLER		752 899	514 731
SUM EIENDELER		1 517 537	1 041 849
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 284 533	905 328
Sum opptjent egenkapital		1 284 533	905 328
SUM EGENKAPITAL		1 384 533	1 005 328
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	1 663
Betalbar skatt	4	85 841	28 767
Skyldig offentlige avgifter		46 478	0
Annen kortsiktig gjeld		685	6 091
SUM KORTSIKTIG GJELD		133 004	36 521
SUM GJELD		133 004	36 521
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 517 537	1 041 849

Oslo, 31. mars 2022

Bjørn Stormorken
Styrets leder



**Årsregnskap 2021
for
Zabaglione AS**

Organisasjonsnr. 989304674

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

