



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 913 838  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IDEKAPITAL FUND 1 AS  
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 2  
0161 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kristian Øvsthus  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2025

### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

*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, 10.07.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                    | Note | 2024              | 2023              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                         |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                                |      |                   |                   |
| Annen driftsinntekt                             |      | -707 287          |                   |
| <b>Sum inntekter</b>                            |      | <b>-707 287</b>   |                   |
| <b>Kostnader</b>                                |      |                   |                   |
| Lønnskostnad                                    | 3    | 4 134 223         | 4 172 963         |
| Annen driftskostnad                             |      | 2 872 880         | 1 973 655         |
| <b>Sum kostnader</b>                            |      | <b>7 007 103</b>  | <b>6 146 618</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                           |      | <b>-7 714 390</b> | <b>-6 146 618</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>       |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                              |      | 3 471             | 184 742           |
| Annen finansinntekt                             |      |                   | 49                |
| Avgitt resultatandel til stille deltakere       |      | 90 065 042        | 18 355 690        |
| <b>Sum finansinntekter</b>                      |      | <b>90 068 513</b> | <b>18 540 481</b> |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler |      | 83 621 971        | 11 197 211        |
| Annen rentekostnad                              |      |                   | 2 350             |
| Annen finanskostnad                             |      | 766               | 24 477            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                      |      | <b>83 622 737</b> | <b>11 224 037</b> |
| <b>Netto finans</b>                             |      | <b>6 445 776</b>  | <b>7 316 443</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>               |      | <b>-1 268 613</b> | <b>1 169 825</b>  |
| Skattekostnad på resultat                       |      | 56 615            | 309 157           |
| <b>Årsresultat</b>                              |      | <b>-1 325 228</b> | <b>860 668</b>    |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>   |      | <b>-1 325 228</b> | <b>860 668</b>    |
| <b>Totalresultat</b>                            |      | <b>-1 325 228</b> | <b>860 668</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>            |      |                   |                   |
| Avsatt til annen egenkapital                    |      | -1 325 228        | 860 668           |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer |             | -1 325 228  | 860 668     |



### Balanse

| Beløp i: NOK  | Note | 2024               | 2023               |
|---|------|--------------------|--------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                    |                    |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                    |                    |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                    |                    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                    |                    |
| Lån til foretak i samme konsern                             | 4    |                    |                    |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4    |                    |                    |
| Investeringer i aksjer og andeler                           |      | 340 501 559        | 416 602 585        |
| Andre langsiktige fordringer                                | 4    | 157 500            | 1 657 513          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>340 659 059</b> | <b>418 260 098</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>340 659 059</b> | <b>418 260 098</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                    |                    |
| <b>Varer</b>  |      |                    |                    |
| <b>Fordringer</b>   |      |                    |                    |
| Kundefordringer   |      | 19 263             | 251 334            |
| Andre kortsiktige fordringer                                |      |                    | 701 642            |
| Krav på innbetaling av selskapskapital                      |      |                    | 864 826            |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>19 263</b>      | <b>1 817 802</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                    |                    |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                                |      | 10 552 158         | 12 714 361         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>10 552 158</b>  | <b>12 714 361</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>10 571 421</b>  | <b>14 532 163</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>351 230 480</b> | <b>432 792 261</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                       |      |                    |                    |
| <b>Egenkapital</b>  |      |                    |                    |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                                 |      |                    |                    |
| Aksjekapital  |      | 53 915             | 53 915             |



### Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2024</b>        | <b>2023</b>        |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Overkurs                          |             | 215 235            | 215 235            |
| Annen innskutt egenkapital        |             | -5 570             | -5 570             |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |             | <b>263 580</b>     | <b>263 580</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |             |                    |                    |
| Annen egenkapital                 |             | 2 752 448          | 4 077 674          |
| Udisponert resultat               |             |                    |                    |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |             | <b>2 752 448</b>   | <b>4 077 674</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>            |             | <b>3 016 028</b>   | <b>4 341 254</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |             |                    |                    |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |             |                    |                    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |             |                    |                    |
| Ansvarlig lånekapital             |             | 346 487 342        | 426 160 505        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |             | <b>346 487 342</b> | <b>426 160 505</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |             | <b>346 487 342</b> | <b>426 160 505</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |             |                    |                    |
| Leverandørgjeld                   |             | 806 942            | 419 625            |
| Betalbar skatt                    |             |                    | 253 304            |
| Skyldig offentlige avgifter       |             | 339 392            | 371 855            |
| Annen kortsiktig gjeld            |             | 580 776            | 1 245 718          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |             | <b>1 727 110</b>   | <b>2 290 502</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                  |             | <b>348 214 452</b> | <b>428 451 007</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |             | <b>351 230 480</b> | <b>432 792 261</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 654466

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 913 838  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IDEKAPITAL FUND 1 AS  
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 2  
0161 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kristian Øvsthus  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2025

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*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, 09.07.2025

---

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: 917 913 838  
IDEKAPITAL FUND 1 AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK                                    | Note | 2024              | 2023              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                         |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                                |      |                   |                   |
| Annen driftsinntekt                             |      | -707 287          |                   |
| <b>Sum inntekter</b>                            |      | <b>-707 287</b>   |                   |
| <b>Kostnader</b>                                |      |                   |                   |
| Lønnskostnad                                    | 3    | 4 134 223         | 4 172 963         |
| Annen driftskostnad                             |      | 2 872 880         | 1 973 655         |
| <b>Sum kostnader</b>                            |      | <b>7 007 103</b>  | <b>6 146 618</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                           |      | <b>-7 714 390</b> | <b>-6 146 618</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>       |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                              |      | 3 471             | 184 742           |
| Annen finansinntekt                             |      |                   | 49                |
| Avgitt resultatandel til stille deltakere       |      | 90 065 042        | 18 355 690        |
| <b>Sum finansinntekter</b>                      |      | <b>90 068 513</b> | <b>18 540 481</b> |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler |      | 83 621 971        | 11 197 211        |
| Annen rentekostnad                              |      |                   | 2 350             |
| Annen finanskostnad                             |      | 766               | 24 477            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                      |      | <b>83 622 737</b> | <b>11 224 037</b> |
| <b>Netto finans</b>                             |      | <b>6 445 776</b>  | <b>7 316 443</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>               |      | <b>-1 268 613</b> | <b>1 169 825</b>  |
| Skattekostnad på resultat                       |      | 56 615            | 309 157           |
| <b>Årsresultat</b>                              |      | <b>-1 325 228</b> | <b>860 668</b>    |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>   |      | <b>-1 325 228</b> | <b>860 668</b>    |
| <b>Totalresultat</b>                            |      | <b>-1 325 228</b> | <b>860 668</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>            |      |                   |                   |
| Avsatt til annen egenkapital                    |      | -1 325 228        | 860 668           |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>        |      | <b>-1 325 228</b> | <b>860 668</b>    |



Organisasjonsnr: 917 913 838  
IDEKAPITAL FUND 1 AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2024** **2023**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

|   |   |                    |                    |
|---|---|--------------------|--------------------|
| Lån til foretak i samme konsern                             | 4 |                    |                    |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 |                    |                    |
| Investeringer i aksjer og andeler                           |   | 340 501 559        | 416 602 585        |
| Andre langsiktige fordringer                                | 4 | 157 500            | 1 657 513          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |   | <b>340 659 059</b> | <b>418 260 098</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |   | <b>340 659 059</b> | <b>418 260 098</b> |

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

|  |  |               |                  |
|--|--|---------------|------------------|
| Kundefordringer                        |  | 19 263        | 251 334          |
| Andre kortsiktige fordringer           |  |               | 701 642          |
| Krav på innbetaling av selskapskapital |  |               | 864 826          |
| <b>Sum fordringer</b>                  |  | <b>19 263</b> | <b>1 817 802</b> |

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

|  |  |                   |                   |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l.                  |  | 10 552 158        | 12 714 361        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |  | <b>10 552 158</b> | <b>12 714 361</b> |

**Sum omløpsmidler** **10 571 421** **14 532 163**

**SUM EIENDELER** **351 230 480** **432 792 261**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

|              |  |         |         |
|--------------|--|---------|---------|
| Aksjekapital |  | 53 915  | 53 915  |
| Overkurs     |  | 215 235 | 215 235 |



|                                   |                    |                    |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Annen innskutt egenkapital        | -5 570             | -5 570             |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   | <b>263 580</b>     | <b>263 580</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |                    |                    |
| Annen egenkapital                 | 2 752 448          | 4 077 674          |
| Udisponert resultat               |                    |                    |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   | <b>2 752 448</b>   | <b>4 077 674</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>            | <b>3 016 028</b>   | <b>4 341 254</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |                    |                    |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |                    |                    |
| Annen langsiktig gjeld            |                    |                    |
| Ansvarlig lånekapital             | 346 487 342        | 426 160 505        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> | <b>346 487 342</b> | <b>426 160 505</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       | <b>346 487 342</b> | <b>426 160 505</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |                    |                    |
| Leverandørgjeld                   | 806 942            | 419 625            |
| Betalbar skatt                    |                    | 253 304            |
| Skyldig offentlige avgifter       | 339 392            | 371 855            |
| Annen kortsiktig gjeld            | 580 776            | 1 245 718          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       | <b>1 727 110</b>   | <b>2 290 502</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                  | <b>348 214 452</b> | <b>428 451 007</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   | <b>351 230 480</b> | <b>432 792 261</b> |



Organisasjonsnr: 917 913 838  
IDEKAPITAL FUND 1 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
2.00

| <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

| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



# Årsregnskap for 2024

## Idekapital Fund I AS

Org.nr. 917 913 838

### Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Penneo Dokumentnøkkel: J7B11-7278N-43DA5-KNBMH-TOCS9-9U6J5

Utarbeidet av:



STATEMENT

Et kompetansesentrum for forretningsdrift

Godkjent regnskapsselskap - Org.nr. 979 607 008  
Wergelandsveien 1, 0167 Oslo



## Resultatregnskap

Idékapital Fund 1 AS

| Driftsinntekter og driftskostnader              | Note | 2024              | 2023              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Annen driftsinntekt                             |      | -707 287          | 0                 |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                      |      | <b>-707 287</b>   | <b>0</b>          |
| Lønnskostnad                                    | 3    | -4 134 223        | -4 172 963        |
| Annen driftskostnad                             |      | -2 872 880        | -1 973 655        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                      |      | <b>-7 007 103</b> | <b>-6 146 618</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                           |      | <b>-7 714 390</b> | <b>-6 146 618</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>       |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                              |      | 3 471             | 184 742           |
| Annen finansinntekt                             |      | 0                 | 49                |
| Avgitt resultatandel til stille deltakere       |      | 90 065 042        | 18 355 690        |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler |      | -83 621 971       | -11 197 211       |
| Annen rentekostnad                              |      | 0                 | -2 350            |
| Annen finanskostnad                             |      | -766              | -24 477           |
| <b>Resultat av finansposter</b>                 |      | <b>6 445 776</b>  | <b>7 316 443</b>  |
| Resultat før skattekostnad                      |      | -1 268 613        | 1 169 825         |
| Skattekostnad på resultat                       |      | -56 615           | -309 157          |
| <b>Årsresultat</b>                              |      | <b>-1 325 228</b> | <b>860 668</b>    |
| <b>Overføringer</b>                             |      |                   |                   |
| Avsatt til annen egenkapital                    |      | -1 325 228        | 860 668           |
| <b>Sum overføringer</b>                         |      | <b>-1 325 228</b> | <b>860 668</b>    |

Pennco Dokumentnøkkel: J7B11-7278N-43DA5-KNBMH-TOCS9-9U6J5



## Balanse

Idékapital Fund 1 AS

| Eiendeler                            | Note | 2024               | 2023               |
|--------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                 |      |                    |                    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>     |      |                    |                    |
| Investeringer i aksjer og andeler    |      | 340 501 559        | 416 602 585        |
| Andre langsiktige fordringer         | 4    | 157 500            | 1 657 513          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |      | <b>340 659 059</b> | <b>418 260 098</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>             |      | <b>340 659 059</b> | <b>418 260 098</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                  |      |                    |                    |
| <b>Fordringer</b>                    |      |                    |                    |
| Kundefordringer                      |      | 19 263             | 251 334            |
| Andre kortsiktige fordringer         |      | 0                  | 701 642            |
| Krav på innbetaling av aksjekapital  |      | 0                  | 864 826            |
| <b>Sum fordringer</b>                |      | <b>19 263</b>      | <b>1 817 802</b>   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         |      | 10 552 158         | 12 714 361         |
| <b>Sum omløpsmidler</b>              |      | <b>10 571 421</b>  | <b>14 532 163</b>  |
| <b>Sum eiendeler</b>                 |      | <b>351 230 480</b> | <b>432 792 261</b> |

Penneo Dokumentnøkkel: J7BT1-7278N-43DA5-KNBMH-TOC59-9U6J5



## Balanse

Idékapital Fund 1 AS

| Egenkapital og gjeld              | Note | 2024               | 2023               |
|-----------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>Egenkapital</b>                |      |                    |                    |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |      |                    |                    |
| Aksjekapital                      |      | 53 915             | 53 915             |
| Overkurs                          |      | 215 235            | 215 235            |
| Annen innskutt egenkapital        |      | -5 570             | -5 570             |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |      | <b>263 580</b>     | <b>263 580</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                    |                    |
| Annen egenkapital                 |      | 2 752 448          | 4 077 674          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>2 752 448</b>   | <b>4 077 674</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>            |      | <b>3 016 028</b>   | <b>4 341 254</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                    |                    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                    |                    |
| Gjeld til stille deltakere        |      | 346 487 342        | 426 160 505        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>346 487 342</b> | <b>426 160 505</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |      |                    |                    |
| Leverandørgjeld                   |      | 806 942            | 419 625            |
| Betalbar skatt                    |      | 0                  | 253 304            |
| Skyldig offentlige avgifter       |      | 339 392            | 371 855            |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 580 776            | 1 245 718          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>1 727 110</b>   | <b>2 290 502</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                  |      | <b>348 214 452</b> | <b>428 451 007</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>   |      | <b>351 230 480</b> | <b>432 792 261</b> |

Styret i Idékapital Fund 1 AS  
18.06.2025

Kristian Øvsthus  
styreleder

Espen Agdestein  
styremedlem

Rune Holen  
styremedlem

Anders Brandt  
styremedlem

Ryan El Housseini  
styremedlem

Idékapital Fund 1 AS

Side 2

Penneo Dokumentnøkkel: J7BT1-7278N-43DA5-KNBMH-TOCS9-9U6J5



## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Idekapital Fund 1 AS omtales etter dette som "Selskapet" eller "Fondet".

### Inntekter

Inntekter regnskapsføres etter opptjeningsprinsippet. Inntekter fra investeringer, herunder inntektsføring av utbytte og realisasjonsgevinster fra underliggende investeringsportefølje inntektsføres på transaksjonstidspunktet og presenteres under driftsinntekter. Urealiserte verdiendringer og nedskrivninger presenteres under netto finansposter.

### Valuta

Årsregnskapet for Selskapet er presentert i Norske Kroner (NOK).

### Anleggsmidler

Eendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Aksjer og øvrige finansielle anleggsmidler balanseføres til kostpris med individuell nedskrivning når virkelig verdi er lavere enn bokført verdi når verdifallet ikke forventes å være av forbigående art. Nedskrivninger kan reverseres i etterfølgende perioder dersom virkelig verdi er lik eller høyere enn bokført verdi. Anleggsmidler hvor virkelig verdi er høyere enn bokført verdi før nedskrivninger blir ikke oppskrevet.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. For noterte instrumenter er virkelig verdi basert på siste omsatte kurs. For øvrige instrumenter benyttes verdsettelsesteknikker basert på observerbare markedsdata. Øvrige omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

### 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 30.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

### 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Netto utsatt skattefordel balanseføres kun i den grad det er sannsynliggjort at den blir nyttegjort.



## Presentasjon av deltakelse i indre selskap

Idekapital Fund 1 AS er hovedmann og eier totalt 0,4 % i Idekapital Fund 1 IS (indre selskap). Der hvor det i årsregnskapet med noter er benyttet begrepet "Fondet", relaterer det seg til aktivitet i det indre selskapet. Regnskapet til det indre selskapet innarbeides brutto i hovedmannens regnskap. Det er anvendt ensartede regnskapsprinsipper. Stille deltakeres andel av resultatet i det indre selskapet er presentert under netto finansposter. Andel egenkapital og gjeld til stille deltakere er presentert under langsiktig gjeld i balansen. Vesentlige transaksjoner og mellomværender mellom selskapene er eliminert.

## Note 2 Datterselskap

Selskapet eier 66% av aksjene i LDL Nor Holdco AS. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da konsernet som helhet faller inn under terskelverdiene for små foretak.

## Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

### Lønnskostnader

|                    | 2024             | 2023             |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger          | 3 225 723        | 3 330 724        |
| Arbeidsgiveravgift | 473 465          | 448 030          |
| Pensjonskostnader  | 233 279          | 216 135          |
| Andre ytelser      | 201 756          | 178 075          |
| <b>Sum</b>         | <b>4 134 223</b> | <b>4 172 963</b> |

Selskapet har i 2024 sysselsatt 2 årsverk.

## Note 4 Fordringer med forfall senere enn ett år

|                                   | 2024           | 2023             |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| Andre fordringer (anleggsmidler)  | 157 500        | 1 657 513        |
| <b>Sum langsiktige fordringer</b> | <b>157 500</b> | <b>1 657 513</b> |

Pennco Dokumentnøkkel: J7B11-7278N-43DA5-KNBMH-TOC59-9U6J5



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Holen, Rune

### Styremedlem

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-2359882

IP: 51.175.xxx.xxx

2025-06-18 14:19:31 UTC



## Brandt, Anders

### Styremedlem

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-2218716

IP: 51.175.xxx.xxx

2025-06-18 14:38:15 UTC



## Øvsthus, Kristian

### Styreleder

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-2646865

IP: 193.69.xxx.xxx

2025-06-18 14:43:57 UTC



## Agdestein, Espen

### Styremedlem

Serienummer: no\_bankid:9578-5998-4-826472

IP: 45.13.xxx.xxx

2025-06-18 19:24:26 UTC



## el Housseini, Ryan

### Styremedlem

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-3112413

IP: 85.164.xxx.xxx

2025-06-22 21:01:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: J7B11-7278N-43DA5-KNBMH-TOC59-9U6J5

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eud.penneo.com>.

#### Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Til generalforsamlingen i  
**Idekapital Fund 1 AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Idekapital Fund 1 AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 325 228. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



Revisorgruppen

Revisorgruppen  
Akershus AS  
Postboks 335  
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:  
Rosenholm Campus  
Rosenholmveien 25

Tlf.: +47 66 81 79 00  
E-post: akershus@rg.no

Foretaksregisteret  
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

Statsautoriserte  
revisorer

SIGNICAT



## Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trollåsen, 20. juni 2025  
**Revisorgruppen Akershus AS**

Håkon Mæland  
Statsautorisert revisor

Dokumentet er elektronisk signert.



## Elektronisk signatur

*Signert av*

**Mæland, Håkon**



*Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)*

23.06.2025 12:54:40

*Signaturmetode*

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.