



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - 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: 01.01.2021 - 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: Kristian Øvsthus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2022

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, 24.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	3 966 196	5 239 068
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 200	977
Annen driftskostnad		303 410	1 667 680
Sum kostnader		4 271 806	6 907 724
Driftsresultat		-4 271 806	-6 907 724
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 322 642	1 029 514
Annen finansinntekt		408 780	16 841 352
Avgitt resultat til stille deltakere		8 192 691	5 389 191
Sum finansinntekter		9 924 112	23 260 057
Nedskrivning av finansielle eiendeler			16 536 472
Annen rentekostnad		7 075	77
Annen finanskostnad		4 495 980	417 562
Sum finanskostnader		4 503 055	16 954 111
Netto finans		5 421 057	6 305 946
Ordinært resultat før skattekostnad		1 149 252	-601 779
Skattekostnad på ordinært resultat	9	294 653	-126 731
Ordinært resultat etter skattekostnad		854 599	-475 048
Årsresultat		854 599	-475 048
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		149 761	
Annen egenkapital		704 838	-475 048
Sum overføringer og disponeringer		854 599	-475 048



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3		2 200
Sum varige driftsmidler			2 200
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		391 931 345	297 143 104
Andre fordringer	4, 5	15 808 709	14 843 001
Sum finansielle anleggsmidler		407 740 053	311 986 105
Sum anleggsmidler		407 740 053	311 988 305
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	1 899 067	1 602 712
Sum fordringer		1 899 067	1 602 712
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	24 512 271	23 731 484
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 512 271	23 731 484
Sum omløpsmidler		26 411 338	25 334 196
SUM EIENDELER		434 151 392	337 322 501
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (53 915 aksjer à kr 1,00)		53 915	53 610



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs		215 235	212 490
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		263 580	260 530
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 735 905	881 306
Sum opptjent egenkapital		1 735 905	881 306
Sum egenkapital		1 999 485	1 141 836
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	5 954	54
Sum avsetninger for forpliktelser		5 954	54
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	8	430 512 079	334 785 970
Sum annen langsiktig gjeld		430 512 079	334 785 970
Sum langsiktig gjeld		430 518 033	334 786 024
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 936	426 868
Betalbar skatt	9	288 753	
Skyldige offentlige avgifter		341 782	382 950
Annen kortsiktig gjeld		943 403	584 823
Sum kortsiktig gjeld		1 633 874	1 394 641
Sum gjeld		432 151 907	336 180 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		434 151 392	337 322 501



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 886165

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 913 838
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDEKAPITAL FUND 1 AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 2
0161 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: Kristian Øvsthus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2022

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 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, 18.08.2022

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: 917 913 838
IDEKAPITAL FUND 1 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	3 966 196	5 239 068
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 200	977
Annen driftskostnad		303 410	1 667 680
Sum kostnader		4 271 806	6 907 724
Driftsresultat		-4 271 806	-6 907 724
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 322 642	1 029 514
Annen finansinntekt		408 780	16 841 352
Avgitt resultat til stille deltakere		8 192 691	5 389 191
Sum finansinntekter		9 924 112	23 260 057
Nedskrivning av finansielle eiendeler			16 536 472
Annen rentekostnad		7 075	77
Annen finanskostnad		4 495 980	417 562
Sum finanskostnader		4 503 055	16 954 111
Netto finans		5 421 057	6 305 946
Ordinært resultat før skattekostnad		1 149 252	-601 779
Skattekostnad på ordinært resultat	9	294 653	-126 731
Ordinært resultat etter skattekostnad		854 599	-475 048
Årsresultat		854 599	-475 048
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		149 761	
Annen egenkapital		704 838	-475 048
Sum overføringer og disponeringer		854 599	-475 048



Organisasjonsnr: 917 913 838
IDEKAPITAL FUND 1 AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

2 200

Sum varige driftsmidler

2 200

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

391 931 345

297 143 104

Andre fordringer

4, 5

15 808 709

14 843 001

Sum finansielle

anleggsmidler

407 740 053

311 986 105

Sum anleggsmidler

407 740 053

311 988 305

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer

5

1 899 067

1 602 712

Sum fordringer

1 899 067

1 602 712

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

6

24 512 271

23 731 484

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

24 512 271

23 731 484

Sum omløpsmidler

26 411 338

25 334 196

SUM EIENDELER

434 151 392

337 322 501

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (53 915

aksjer à kr 1,00)

53 915

53 610

Overkurs

215 235

212 490

Annen innskutt egenkapital

-5 570

-5 570

Sum innskutt egenkapital

263 580

260 530



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 735 905	881 306
Sum opptjent egenkapital		1 735 905	881 306
Sum egenkapital		1 999 485	1 141 836
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	5 954	54
Sum avsetninger for forpliktelseser		5 954	54
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	8	430 512 079	334 785 970
Sum annen langsiktig gjeld		430 512 079	334 785 970
Sum langsiktig gjeld		430 518 033	334 786 024
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 936	426 868
Betalbar skatt	9	288 753	
Skyldige offentlige avgifter		341 782	382 950
Annen kortsiktig gjeld		943 403	584 823
Sum kortsiktig gjeld		1 633 874	1 394 641
Sum gjeld		432 151 907	336 180 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		434 151 392	337 322 501



Organisasjonsnr: 917 913 838
IDEKAPITAL FUND 1 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. 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 Eiendeler 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 markedsdato. 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 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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

Antall årsverk i regnskapsåret

2.12

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3298205.00	4311074.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	556730.00	811583.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66472.00	77627.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44789.00	38783.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3966196.00	5239067.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
15808709.00

Mer om fordringer

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

Note

8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

5

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
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

Idekapital Fund 1 AS
Org.nr.: 917 913 838

Penneo Dokumentnøkkel: LN4IH-2NYOP-WYBNT-WP1GM-SOMEF-EE66

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 Idekapital Fund 1 AS

	Note	2021	2020
Sum driftsinntekter		0	0
Lønnskostnad	1, 2	3 966 196	5 239 068
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 200	977
Annen driftskostnad		303 410	1 667 680
Sum driftskostnader		4 271 806	6 907 724
Driftsresultat		(4 271 806)	(6 907 724)
Annen renteinntekt		1 322 642	1 029 514
Annen finansinntekt		408 780	16 841 352
Avgitt resultat til stille deltakere		8 192 691	5 389 191
Sum finansinntekter		9 924 112	23 260 057
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	16 536 472
Annen rentekostnad		7 075	77
Annen finanskostnad		4 495 980	417 562
Sum finanskostnader		4 503 055	16 954 111
Netto finans		5 421 057	6 305 946
Ordinært resultat før skattekostnad		1 149 252	(601 779)
Skattekostnad på ordinært resultat	9	294 653	(126 731)
Ordinært resultat		854 599	(475 048)
Årsresultat		854 599	(475 048)
Overføringer			
Udekket tap		149 761	0
Annen egenkapital		704 838	(475 048)
Sum		854 599	(475 048)

Penneo Dokumentnr: L14414-2NYOP-WYBNT-WP1GM-SOMEF-EE66



Balanse pr. 31. desember 2021 Idekapital Fund 1 AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	2 200
Sum varige driftsmidler		0	2 200
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		391 931 345	297 143 104
Andre fordringer	4, 5	15 808 709	14 843 001
Sum finansielle anleggsmidler		407 740 053	311 986 105
Sum anleggsmidler		407 740 053	311 988 305
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	5	1 899 067	1 602 712
Sum fordringer		1 899 067	1 602 712
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	24 512 271	23 731 484
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 512 271	23 731 484
Sum omløpsmidler		26 411 338	25 334 196
Sum eiendeler		434 151 392	337 322 501

Penneo Dokumentnøkkel: LNA4H-2NYOP-WYBNT-WP1GM-SOMEF-EE66



Balanse pr. 31. desember 2021 Idekapital Fund 1 AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (53 915 aksjer à kr 1,00)		53 915	53 610
Overkurs		215 235	212 490
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		263 580	260 530
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 735 905	881 306
Sum opptjent egenkapital		1 735 905	881 306
Sum egenkapital		1 999 485	1 141 836
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	5 954	54
Sum avsetning for forpliktelser		5 954	54
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til stille deltakere	8	430 512 079	334 785 970
Sum annen langsiktig gjeld		430 512 079	334 785 970
Sum langsiktig gjeld		430 518 033	334 786 024
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 936	426 868
Betalbar skatt	9	288 753	0
Skyldige offentlige avgifter		341 782	382 950
Annen kortsiktig gjeld		943 403	584 823
Sum kortsiktig gjeld		1 633 874	1 394 641
Sum gjeld		432 151 907	336 180 665
Sum egenkapital og gjeld		434 151 392	337 322 501

Oslo, 30. juni 2022

Kristian Øvsthus
Styrets leder

Espen Agdestein
Styremedlem

Rune Holen
Styremedlem

Anders Brandt
Styremedlem

Ryan El Housseini
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: LNAIH-ZNYOP-WYBNT-WP1GM-SOMEF-EE66



Noter 2021

Idekapital Fund 1 AS

Regnskapsprinsipper

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

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

Eiendeler 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 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 1 - Lønnskostnader, ytelser til ledende personer og OTP

	2021	2020
Lønn	3 298 205	4 311 074
Arbeidsgiveravgift	556 730	811 583
Pensjonskostnader	66 472	77 627
Andre ytelser / Refusjoner	44 789	38 783
Sum	3 966 196	5 239 067

Alle ansatte i foretaket er også medlem av foretakets styre. Alle lønnskostnader er følgelig å betrakte som ytelser til ledende personer. Det er ikke utbetalt styrehonorar til styrets medlemmer.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2,12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	4 888
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	4 888
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(2 688)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(4 888)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0
Årets avskrivninger	(2 200)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

15 808 709

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 168 900. Skyldig skattetrekk er kr 168 660.



Note 7 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	2 200	0	2 200
Langsiktig gjeld	(169 440)	23 600	(193 040)
Netto forskjeller	(167 239)	23 600	(190 840)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	167 239	0	167 239
Sum midlertidige forskjeller	0	23 600	(23 600)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 25%	0	5 900	(5 900)

Note 8 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 149 252	(601 779)
+/- Permanente forskjeller	196 600	(136 565)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(190 840)	170 417
Årets skattegrunnlag	1 155 011	(567 927)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	288 753	
Sum	288 753	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		15 950
+/- Endring i utsatt skatt	5 900	(699)
Skattekostnad i resultatregnskapet	294 653	(126 731)
Betalbar skatt i skattekostnad	288 753	
-Skattefradrag for tilbakeført underskudd		(141 982)
Betalbar skatt i balansen	288 753	0



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."

Espen Agdestein

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS

Serienummer: 9578-5998-4-826472

IP: 84.212.xxx.xxx

2022-07-30 06:26:06 UTC



Anders Brandt

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS

Serienummer: 9578-5993-4-2218716

IP: 51.175.xxx.xxx

2022-07-30 06:39:51 UTC



Rune Holen

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS

Serienummer: 9578-5993-4-2359882

IP: 77.18.xxx.xxx

2022-07-30 09:05:02 UTC



Kristian Øvsthus

Styreleder

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS

Serienummer: 9578-5993-4-2646865

IP: 84.212.xxx.xxx

2022-07-31 15:10:13 UTC



Ryan el Housseini

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS

Serienummer: 9578-5999-4-3112413

IP: 51.175.xxx.xxx

2022-07-31 20:24:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LN4IH-2NYOP-WYBNT-WP1GM-SOMEF-EE66

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Til generalforsamlingen i
Idekapital Fund 1 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Idekapital Fund 1 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 854 599. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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



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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter viser til :

<https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trollåsen, 28 juli 2022

Revisorgruppen Akershus AS

Håkon Mæland

Håkon Mæland

Statsautorisert revisor