



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 952 040
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEFACTORY NORWAY FUND I AS
Forretningsadresse: c/o TheFactory AS
Nedre Slottsgate 8
0157 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: Ingar Steffen Bentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 04.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	223 456	6 061
Sum kostnader		223 456	6 061
Driftsresultat		-223 456	-6 061
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 027	2 963
Sum finansinntekter		46 027	2 963
Nedskrivning av finansielle eiendeler		929 366	
Annen finanskostnad		200 000	
Sum finanskostnader		1 129 366	
Netto finans		-1 083 339	2 963
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 306 795	-3 098
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 306 795	-3 098
Årsresultat		-1 306 795	-3 098
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 306 795	-3 098
Sum overføringer og disponeringer		-1 306 795	-3 098



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	2 900 824	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 900 824	200 000
Sum anleggsmidler		2 900 824	200 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	11	1 478 986	1 502 959
Sum fordringer		1 478 986	1 502 959
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 255 986	543 944
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 255 986	543 944
Sum omløpsmidler		3 734 972	2 046 903
SUM EIENDELER		6 635 796	2 246 903
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (78 850 aksjer à kr 1,00)	4, 8	78 850	30 000
Overkurs	8	7 836 150	2 220 000
Sum innskutt egenkapital		7 915 000	2 250 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1 309 892	3 098



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		-1 309 892	-3 098
Sum egenkapital	8	6 605 108	2 246 903
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 688	
Sum kortsiktig gjeld		30 688	
Sum gjeld		30 688	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 635 796	2 246 903



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 767318

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 952 040
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEFACTORY NORWAY FUND I AS
Forretningsadresse: c/o TheFactory AS
Øvre Slottsgate 18
0157 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: Ingar Steffen Bentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 02.08.2022



Organisasjonsnr: 924 952 040
THEFACTORY NORWAY FUND I AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	223 456	6 061
Sum kostnader		223 456	6 061
Driftsresultat		-223 456	-6 061
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 027	2 963
Sum finansinntekter		46 027	2 963
Nedskrivning av finansielle eiendeler		929 366	
Annen finanskostnad		200 000	
Sum finanskostnader		1 129 366	
Netto finans		-1 083 339	2 963
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 306 795	-3 098
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 306 795	-3 098
Årsresultat		-1 306 795	-3 098
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 306 795	-3 098
Sum overføringer og disponeringer		-1 306 795	-3 098



Organisasjonsnr: 924 952 040
THEFACTORY NORWAY FUND I AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	2 900 824	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 900 824	200 000
Sum anleggsmidler		2 900 824	200 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	11	1 478 986	1 502 959
Sum fordringer		1 478 986	1 502 959
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 255 986	543 944
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 255 986	543 944
Sum omløpsmidler		3 734 972	2 046 903
SUM EIENDELER		6 635 796	2 246 903
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (78 850 aksjer à kr 1,00)	4, 8	78 850	30 000
Overkurs	8	7 836 150	2 220 000
Sum innskutt egenkapital		7 915 000	2 250 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1 309 892	3 098
Sum opptjent egenkapital		-1 309 892	-3 098
Sum egenkapital	8	6 605 108	2 246 903
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	30 688	
Sum kortsiktig gjeld	30 688	
Sum gjeld	30 688	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 635 796	2 246 903



Organisasjonsnr: 924 952 040
THEFACTORY NORWAY FUND I 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsen verdi i balansen. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

10

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Noter 2021

THEFACTORY NORWAY FUND I AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	47 563	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	47 563	0

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	78 850	1	78 850,00
Sum	78 850		78 850,00

Aksjonær	Antall aksjer	Aksje klasse
Acorn Capital III AS	1 250	Ordinære
Auris AS	10 000	Ordinære
Bear Invest AS	250	Ordinære
Bouts Invest AS	250	Ordinære
Capreca AS	3 750	Ordinære
HØVIK FINANS AS	7 500	Ordinære
Jernbanepersonalets Forsikring Gjen	15 000	Ordinære
NETTUNO CAPITAL AS	5 000	Ordinære
OLA RUSTAD AS	10 000	Ordinære
OWA AS	5 000	Ordinære
Picasso Holding AS	2 000	Ordinære
Raj Mahal Holding AS	100	Ordinære
Rune Bentsen AS	2 500	Ordinære
Tobi Invest AS	1 250	Ordinære
Tycoon Industries AS	15 000	Ordinære
SUM	78 850	

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 306 795)	(3 098)
+/- Permanente forskjeller	1 129 366	
Årets skattegrunnlag	(177 429)	(3 098)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 098)	(180 526)	177 429
Netto forskjeller	(3 098)	(180 526)	177 429
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 098	180 526	(177 429)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 39 716

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	2 220 000	(3 098)	2 246 903
Økning AK/overkurs	48 850	5 616 150		5 665 000
Årets resultat			(1 306 795)	(1 306 795)
Egenkapital 31.12.2021	78 850	7 836 150	(1 309 892)	6 605 108

Note 9 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Antall Aksjer	Kostpris	Bokført verdi
Adress AS	4379	600 070,40	600 070,40
Visonomic	3428	200 000,00	200 000,00
ASTAT AS	1092	929 366,18	0
Trampolin as	4609	1 000 153,00	1 000 153,00
S MART AS	60852	300 000,36	300 000,36
PropShare as	1800	300 600,00	300 600,00
Lume AS	1 902	500 000,00	500 000,00
SUM		3 830 189,94	2 900 824

Selskapet har investert i 7 oppstarts selskaper. Styret har gjennomgått alle investeringer og foretatt nedskrivning der dette er nødvendig. Øvrige investeringer er bokført til kostpris.

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



RSM Norge AS

Hollendergata 3, 4514 Mandal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Thefactory Norway Fund I AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Thefactory Norway Fund I AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 306 795. 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 resultater 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avvirket.

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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2021 for Thefactory Norway Fund I AS



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

Mandal, 31. mai 2022
RSM Norge AS

Stian Skedsmo
Statsautorisert revisor