



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|----------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 924 695 773 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | IDEKAPITAL FUND 2 AS |
| Forretningsadresse: | Haakon VII's gate 2 0161 OSLO |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | Anders Brandt |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 17.09.2023 |

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|----------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 8 613 246 | 8 077 331 |
| Annen driftskostnad | | 4 440 841 | 4 469 116 |
| Sum kostnader | | 13 054 087 | 12 546 447 |
| Driftsresultat | | -13 054 087 | -12 546 447 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 90 400 | 133 219 |
| Annen finansinntekt | | | 345 |
| Avgitt resultat til stille deltakere | | 63 796 981 | 15 056 507 |
| Sum finansinntekter | | 63 887 381 | 15 190 071 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 50 068 669 | |
| Annen rentekostnad | | 1 454 | 1 154 |
| Annen finanskostnad | | 255 | 3 177 |
| Sum finanskostnader | | 50 070 378 | 4 331 |
| Netto finans | | 13 817 003 | 15 185 740 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 762 916 | 2 639 293 |
| Skattekostnad | | 174 978 | 621 447 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 587 938 | 2 017 846 |
| Årsresultat | | 587 938 | 2 017 846 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 15 788 | 353 946 |
| Annen egenkapital | | 572 149 | 1 663 900 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 587 938 | 2 017 846 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | 14 999 996 | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 228 704 795 | 196 945 428 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 243 704 791 | 196 945 428 |
| Sum anleggsmidler | | 243 704 791 | 196 945 428 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 26 682 | |
| Andre fordringer | | 119 127 | 287 842 |
| Sum fordringer | | 145 809 | 287 842 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 | 22 936 201 | 51 952 910 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 22 936 201 | 51 952 910 |
| Sum omløpsmidler | | 23 082 010 | 52 240 752 |
| SUM EIENDELER | | 266 786 801 | 249 186 180 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (111 563 aksjer à kr 1,00) | | 111 563 | 111 563 |
| Overkurs | | 1 034 067 | 1 034 067 |
| Annen innskutt egenkapital | | -20 070 | -20 070 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 125 560 | 1 125 560 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 251 838 | 1 663 900 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 251 838 | 1 663 900 |
| Sum egenkapital | | 3 377 398 | 2 789 460 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Ansvarlig lånekapital | | 261 379 779 | 243 747 614 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 261 379 779 | 243 747 614 |
| Sum langsiktig gjeld | | 261 379 779 | 243 747 614 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 180 886 | 101 333 |
| Betalbar skatt | | 174 978 | 621 447 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 879 861 | 1 148 635 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 793 899 | 777 689 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 029 624 | 2 649 105 |
| Sum gjeld | | 263 409 403 | 246 396 719 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 266 786 801 | 249 186 180 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 730547

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 695 773
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDEKAPITAL FUND 2 AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 2
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Anders Brandt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.09.2023

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.09.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 924 695 773
IDEKAPITAL FUND 2 AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 8 613 246 | 8 077 331 |
| Annen driftskostnad | | 4 440 841 | 4 469 116 |
| Sum kostnader | | 13 054 087 | 12 546 447 |
| Driftsresultat | | -13 054 087 | -12 546 447 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 90 400 | 133 219 |
| Annen finansinntekt | | | 345 |
| Avgitt resultat til stille deltakere | | 63 796 981 | 15 056 507 |
| Sum finansinntekter | | 63 887 381 | 15 190 071 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 50 068 669 | |
| Annen rentekostnad | | 1 454 | 1 154 |
| Annen finanskostnad | | 255 | 3 177 |
| Sum finanskostnader | | 50 070 378 | 4 331 |
| Netto finans | | 13 817 003 | 15 185 740 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 762 916 | 2 639 293 |
| Skattekostnad | | 174 978 | 621 447 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 587 938 | 2 017 846 |
| Årsresultat | | 587 938 | 2 017 846 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 15 788 | 353 946 |
| Annen egenkapital | | 572 149 | 1 663 900 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 587 938 | 2 017 846 |



Organisasjonsnr: 924 695 773
IDEKAPITAL FUND 2 AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Investering i datterselskap | 14 999 996 | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 228 704 795 | 196 945 428 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 243 704 791 | 196 945 428 |
| Sum anleggsmidler | 243 704 791 | 196 945 428 |

Omløpsmidler Varer

Fordringer

| | | |
|------------------|---------|---------|
| Kundefordringer | 26 682 | |
| Andre fordringer | 119 127 | 287 842 |
| Sum fordringer | 145 809 | 287 842 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | |
|-----------------------------------------|--------------|------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 22 936 201 | 51 952 910 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 22 936 201 | 51 952 910 |
| Sum omløpsmidler | 23 082 010 | 52 240 752 |

SUM EIENDELER 266 786 801 249 186 180

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|
| Aksjekapital (111 563 aksjer à kr 1,00) | 111 563 | 111 563 |
| Overkurs | 1 034 067 | 1 034 067 |
| Annen innskutt egenkapital | -20 070 | -20 070 |
| Sum innskutt egenkapital | 1 125 560 | 1 125 560 |

Opptjent egenkapital

| | | |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Annen egenkapital | 2 251 838 | 1 663 900 |
| Sum opptjent egenkapital | 2 251 838 | 1 663 900 |

Sum egenkapital 3 377 398 2 789 460



| | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Ansvarlig lånekapital | 261 379 779 | 243 747 614 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 261 379 779 | 243 747 614 |
| Sum langsiktig gjeld | 261 379 779 | 243 747 614 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 180 886 | 101 333 |
| Betalbar skatt | 174 978 | 621 447 |
| Skyldige offentlige avgifter | 879 861 | 1 148 635 |
| Annen kortsiktig gjeld | 793 899 | 777 689 |
| Sum kortsiktig gjeld | 2 029 624 | 2 649 105 |
| Sum gjeld | 263 409 403 | 246 396 719 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 266 786 801 | 249 186 180 |



Organisasjonsnr: 924 695 773
IDEKAPITAL FUND 2 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 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 2 AS er hovedmann og eier totalt 1,0 % i Idekapital Fund 2 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

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | 7057960.00 | 6559406.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | 1376001.00 | 1287490.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | 128156.00 | 119147.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | 51129.00 | 111288.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | 8613246.00 | 8077331.00 |

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



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i
Idekapital Fund 2 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Idekapital Fund 2 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 587 938. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 rettvise 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 avvirket.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Akershus AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosenholmveien 25

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

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Trollåsen, 20. september 2023
Revisorgruppen Akershus AS

Håkon Mæland
Statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Mæland, Håkon
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

09/20/2023 14:09:47

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 foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for 2022

Idekapital Fund 2 AS
Org.nr.: 924 695 773

Penneo Dokumentnøkkel: KWXB8B-GB0V2-TLPX7-HFPFH-SBL8C-BMFET

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022 Idekapital Fund 2 AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 8 613 246 | 8 077 331 |
| Annen driftskostnad | | 4 440 841 | 4 469 116 |
| Sum driftskostnader | | 13 054 087 | 12 546 447 |
| Driftsresultat | | (13 054 087) | (12 546 447) |
| Annen renteinntekt | | 90 400 | 133 219 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 345 |
| Avgitt resultat til stille deltakere | | 63 796 981 | 15 056 507 |
| Sum finansinntekter | | 63 887 381 | 15 190 071 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 50 068 669 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 1 454 | 1 154 |
| Annen finanskostnad | | 255 | 3 177 |
| Sum finanskostnader | | 50 070 378 | 4 331 |
| Netto finans | | 13 817 003 | 15 185 740 |
| Resultat før skattekostnad | | 762 916 | 2 639 293 |
| Skattekostnad | | 174 978 | 621 447 |
| Årsresultat | | 587 938 | 2 017 846 |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | | 15 788 | 353 946 |
| Annen egenkapital | | 572 149 | 1 663 900 |
| Sum | | 587 938 | 2 017 846 |

Penneo Dokumentnøkkel: KWXB8B-GB0V2-TLPX7-HFPFH-SBL8C-BMFET



Balanse pr. 31. desember 2022 Idekapital Fund 2 AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | 14 999 996 | 0 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 228 704 795 | 196 945 428 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 243 704 791 | 196 945 428 |
| Sum anleggsmidler | | 243 704 791 | 196 945 428 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 26 682 | 0 |
| Andre fordringer | | 119 127 | 287 842 |
| Sum fordringer | | 145 809 | 287 842 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 | 22 936 201 | 51 952 910 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 22 936 201 | 51 952 910 |
| Sum omløpsmidler | | 23 082 010 | 52 240 752 |
| Sum eiendeler | | 266 786 801 | 249 186 180 |

Penneo Dokumentnøkkel: KWXB8B-GB0V2-TLPX7-HFPFH-SBL8C-BMFET



Balanse pr. 31. desember 2022 Idekapital Fund 2 AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (111 563 aksjer à kr 1,00) | | 111 563 | 111 563 |
| Overkurs | | 1 034 067 | 1 034 067 |
| Annen innskutt egenkapital | | (20 070) | (20 070) |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 125 560 | 1 125 560 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 251 838 | 1 663 900 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 251 838 | 1 663 900 |
| Sum egenkapital | | 3 377 398 | 2 789 460 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til stille deltakere | | 261 379 779 | 243 747 614 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 261 379 779 | 243 747 614 |
| Sum langsiktig gjeld | | 261 379 779 | 243 747 614 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 180 886 | 101 333 |
| Betalbar skatt | | 174 978 | 621 447 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 879 861 | 1 148 635 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 793 899 | 777 689 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 029 624 | 2 649 105 |
| Sum gjeld | | 263 409 403 | 246 396 719 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 266 786 801 | 249 186 180 |

Oslo, 17. september 2023

Anders Brandt
Styrets leder

Kristian Øvsthus
Styremedlem

Rune Holen
Styremedlem

Ryan El Housseini
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: KWXB8B-GB0V2-TLPX7-HFPFH-SBL8C-BMFET



Noter 2022

Idekapital Fund 2 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 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 2 AS er hovedmann og eier totalt 1,0 % i Idekapital Fund 2 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 7 057 960 | 6 559 406 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 376 001 | 1 287 490 |
| Pensjonskostnader | 128 156 | 119 147 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 51 129 | 111 288 |
| Sum | 8 613 246 | 8 077 331 |

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 399 197. Skyldig skattetrekk er kr 399 197.



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."

Rune Holen

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 2 AS

Serienummer: 9578-5993-4-2359882

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-09-18 06:45:41 UTC



Anders Brandt

Styreleder

På vegne av: Idekapital Fund 2 AS

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-2218716

IP: 51.175.xxx.xxx

2023-09-18 07:57:59 UTC



Kristian Øvsthus

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 2 AS

Serienummer: 9578-5993-4-2646865

IP: 85.244.xxx.xxx

2023-09-18 09:06:41 UTC



Ryan el Housseini

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 2 AS

Serienummer: 9578-5999-4-3112413

IP: 95.34.xxx.xxx

2023-09-20 09:37:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KWYBB-GB0V2-TLPX7-HFPHI-SBLBC-BMFET

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/validator>