



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - 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: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 11.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 19.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			-16 849
Sum inntekter			-16 849
Kostnader			
Lønnskostnad	1	5 239 068	4 925 391
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	977	978
Annen driftskostnad	3	1 667 680	1 799 570
Sum kostnader		6 907 724	6 725 939
Driftsresultat		-6 907 724	-6 742 788
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 029 514	537 597
Annen finansinntekt		16 841 352	73
Avgitt resultat til stille deltakere	10	5 389 191	7 463 095
Sum finansinntekter		23 260 057	8 000 765
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	16 536 472	750 031
Annen rentekostnad		77	1 391
Annen finanskostnad		417 562	2 088
Sum finanskostnader		16 954 111	753 510
Netto finans		6 305 946	7 247 255
Ordinært resultat før skattekostnad		-601 779	504 466
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-132 557	117 263
Ordinært resultat etter skattekostnad		-469 222	387 203
Årsresultat		-469 222	387 203
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	-469 222	387 203
Sum overføringer og disponeringer		-469 222	387 203



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	2 200	3 177
Sum varige driftsmidler		2 200	3 177
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	297 143 104	238 958 842
Andre fordringer	5	14 843 001	6 657 509
Sum finansielle anleggsmidler		311 986 105	245 616 351
Sum anleggsmidler		311 988 305	245 619 528
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	1 602 712	566 913
Sum fordringer		1 602 712	566 913
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	23 731 484	2 214 080
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 731 484	2 214 080
Sum omløpsmidler		25 334 196	2 780 993
SUM EIENDELER		337 322 501	248 400 521
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (53 610 aksjer à kr 1,00)	8, 9	53 610	53 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs	9	212 490	207 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		260 530	254 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	881 306	1 350 528
Sum opptjent egenkapital		881 306	1 350 528
Sum egenkapital	9	1 141 836	1 604 958
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	54	753
Sum avsetninger for forpliktelser		54	753
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	10	334 785 970	244 050 270
Sum annen langsiktig gjeld		334 785 970	244 050 270
Sum langsiktig gjeld		334 786 024	244 051 023
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		426 868	277 584
Betalbar skatt	11		116 961
Skyldige offentlige avgifter		382 950	444 442
Annen kortsiktig gjeld		584 823	1 905 553
Sum kortsiktig gjeld		1 394 641	2 744 540
Sum gjeld		336 180 665	246 795 563
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		337 322 501	248 400 521



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 572432

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 11.07.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 03.08.2021

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	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			-16 849
Sum inntekter			-16 849
Kostnader			
Lønnskostnad	1	5 239 068	4 925 391
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	977	978
Annen driftskostnad	3	1 667 680	1 799 570
Sum kostnader		6 907 724	6 725 939
Driftsresultat		-6 907 724	-6 742 788
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 029 514	537 597
Annen finansinntekt		16 841 352	73
Avgitt resultat til stille deltakere	10	5 389 191	7 463 095
Sum finansinntekter		23 260 057	8 000 765
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	16 536 472	750 031
Annen rentekostnad		77	1 391
Annen finanskostnad		417 562	2 088
Sum finanskostnader		16 954 111	753 510
Netto finans		6 305 946	7 247 255
Ordinært resultat før skattekostnad		-601 779	504 466
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-132 557	117 263
Ordinært resultat etter skattekostnad		-469 222	387 203
Årsresultat		-469 222	387 203
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	-469 222	387 203
Sum overføringer og disponeringer		-469 222	387 203



Organisasjonsnr: 917 913 838
IDEKAPITAL FUND 1 AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

2	2 200	3 177
---	-------	-------

Sum varige driftsmidler

2 200	3 177
-------	-------

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

4	297 143 104	238 958 842
---	-------------	-------------

Andre fordringer

5	14 843 001	6 657 509
---	------------	-----------

Sum finansielle

311 986 105	245 616 351
-------------	-------------

anleggsmidler

Sum anleggsmidler

311 988 305	245 619 528
-------------	-------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer

6	1 602 712	566 913
---	-----------	---------

Sum fordringer

1 602 712	566 913
-----------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

7	23 731 484	2 214 080
---	------------	-----------

Sum bankinnskudd,

23 731 484	2 214 080
------------	-----------

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

25 334 196	2 780 993
------------	-----------

SUM EIENDELER

337 322 501	248 400 521
-------------	-------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (53 610

aksjer à kr 1,00)

8, 9	53 610	53 000
------	--------	--------

Overkurs

9	212 490	207 000
---	---------	---------

Annen innskutt egenkapital

9	-5 570	-5 570
---	--------	--------

Sum innskutt egenkapital

260 530	254 430
---------	---------



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	881 306	1 350 528
Sum opptjent egenkapital		881 306	1 350 528
Sum egenkapital	9	1 141 836	1 604 958
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	54	753
Sum avsetninger for forpliktelses		54	753
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	10	334 785 970	244 050 270
Sum annen langsiktig gjeld		334 785 970	244 050 270
Sum langsiktig gjeld		334 786 024	244 051 023
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		426 868	277 584
Betalbar skatt	11		116 961
Skyldige offentlige avgifter		382 950	444 442
Annen kortsiktig gjeld		584 823	1 905 553
Sum kortsiktig gjeld		1 394 641	2 744 540
Sum gjeld		336 180 665	246 795 563
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		337 322 501	248 400 521



Organisasjonsnr: 917 913 838
IDEKAPITAL FUND 1 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	53610.00	1.00	53610.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Idekapital AS	15836.00	29.54%	Ordinære aksjer
Quest Enterprises AS	14443.00	26.94%	Ordinære aksjer
RH Invest AS	11644.00	21.72%	Ordinære aksjer
Oslo Pensjonsforsikring AS	6492.00	12.11%	Ordinære aksjer
Espen Agdestein AS	4659.00	8.69%	Ordinære aksjer
Rust Island AS	536.00	1.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	53610.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4311074.00	4003891.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	811583.00	775425.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	77627.00	63241.00



<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38783.00	82833.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5239067.00	4925390.00

Note

14

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

Note

14

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Kristian Øvsthus, styrets leder	1071436.00		5238.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1071436.00		5238.00

Note

3

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56235.00	65929.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56235.00	65929.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note

13

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note



15

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap for 2020

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

Penneo Dokumentnøkkel: OW3M4-TQMED-PQDEY-H7CED-WTKPG-4V8XK

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Statement AS
Wergelandsveien 1
0167 OSLO
Org.nr. 912129802

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020 Idekapital Fund 1 AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		0	(16 849)
Sum driftsinntekter		0	(16 849)
Lønnskostnad	1	5 239 068	4 925 391
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	977	978
Annen driftskostnad	3	1 667 680	1 799 570
Sum driftskostnader		6 907 724	6 725 939
Driftsresultat		(6 907 724)	(6 742 788)
Annen renteinntekt		1 029 514	537 597
Annen finansinntekt		16 841 352	73
Avgitt resultat til stille deltakere	10	5 389 191	7 463 095
Sum finansinntekter		23 260 057	8 000 765
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	16 536 472	750 031
Annen rentekostnad		77	1 391
Annen finanskostnad		417 562	2 088
Sum finanskostnader		16 954 111	753 510
Netto finans		6 305 946	7 247 255
Ordinært resultat før skattekostnad		(601 779)	504 466
Skattekostnad på ordinært resultat	11	(132 557)	117 263
Ordinært resultat		(469 222)	387 203
Årsresultat		(469 222)	387 203
Overføringer			
Annen egenkapital	9	(469 222)	387 203
Sum		(469 222)	387 203

Penneo Dokumentnøkkel: OW3M4-TQMED-PQDEY-H7CED-W1KPG-4V8XK



Balanse pr. 31. desember 2020 Idekapital Fund 1 AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	2 200	3 177
Sum varige driftsmidler		2 200	3 177
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	297 143 104	238 958 842
Andre fordringer	5	14 843 001	6 657 509
Sum finansielle anleggsmidler		311 986 105	245 616 351
Sum anleggsmidler		311 988 305	245 619 528
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	6	1 602 712	566 913
Sum fordringer		1 602 712	566 913
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	23 731 484	2 214 080
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 731 484	2 214 080
Sum omløpsmidler		25 334 196	2 780 993
Sum eiendeler		337 322 501	248 400 521

Penneo Dokumentnøkkel: OW3M4-1QMED-PQDEY-H7CED-W1KPG-4W8XK

**Balanse pr. 31. desember 2020**
Idekapital Fund 1 AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (53 610 aksjer à kr 1,00)	8, 9	53 610	53 000
Overkurs	9	212 490	207 000
Annen innskutt egenkapital	9	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		260 530	254 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	881 306	1 350 528
Sum opptjent egenkapital		881 306	1 350 528
Sum egenkapital	9	1 141 836	1 604 958
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	12	54	753
Sum avsetning for forpliktelser		54	753
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til stille deltakere	10	334 785 970	244 050 270
Sum annen langsiktig gjeld		334 785 970	244 050 270
Sum langsiktig gjeld		334 786 024	244 051 023
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		426 868	277 584
Betalbar skatt	11	0	116 961
Skyldige offentlige avgifter		382 950	444 442
Annen kortsiktig gjeld		584 823	1 905 553
Sum kortsiktig gjeld		1 394 641	2 744 540
Sum gjeld		336 180 665	246 795 563
Sum egenkapital og gjeld		337 322 501	248 400 521

Oslo, 30. juni 2021

Kristian Øvsthus
Styrets leder

Espen Agdestein
Styremedlem

Rune Holen
Styremedlem

Anders Brandt
Styremedlem

Ryan El Housseini
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: OW3M4-1QMED-PQDEY-H7CED-W1KPG-4W8XK



Noter 2020

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

	2020	2019
Lønn	4 311 074	4 003 891
Arbeidsgiveravgift	811 583	775 425
Pensjonskostnader	77 627	63 241
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	38 783	82 833
Sum	5 239 067	4 925 390

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	4 888
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	4 888
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(1 711)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(2 688)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	2 200
Årets avskrivninger	(977)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 3 - Annen driftskostnad, revisjon mv.

Spesifikasjon av annen driftskostnad	2020	2019
Fremmedtjeneste og juridisk bistand	94 789	62 228
Forretningsfører-/regnskapsførerhonorar *	447 066	444 921
Revisjon **	56 235	65 929
Revisjon - annen rådgivning **	0	0
Reisekostnader	234 166	202 429
Leie lokaler	436 896	581 157
Kontorkostnader	144 768	172 676
Annen driftskostnad	253 760	270 230
Sum annen driftskostnad	1 667 680	1 799 570

* Honorar for regnskap og forretningsførsel gjelder hovedmannen og det indre selskapet samlet. Beløpet er inklusive merverdiavgift.

** Honorar for revisjon, og annen rådgivning fra revisor gjelder hovedmannen og det indre selskapet samlet. Beløpet er inklusive merverdiavgift.



Note 4 - Aksjer og andeler

Selskap	Kostpris	Balansført verdi	Markedsverdi
Wheel.me AS	41 992 299	41 992 299	95 771 615
MixMove AS	37 598 875	37 598 875	39 744 088
Datek AS	51 036 362	15 000 000	15 000 000
Shepper Limited	21 479 270	21 479 270	23 291 608
MeaWallet AS	30 241 154	30 241 154	36 099 511
No Isolation AS	22 867 621	22 867 621	22 867 621
Defigo AS	17 505 920	17 505 920	19 785 000
fluxLoop AS	20 272 636	20 272 636	20 272 636
Ardoq AS	49 088 768	49 088 768	81 855 968
Prediktor AS	28 350 421	28 350 421	28 350 421
Fonn AS	12 746 139	12 746 139	12 746 139
Samlet balansført verdi	333 179 465	297 143 103	395 784 607

Etter balansedagen har Fondet gjennomført følgende investeringer (økning i eksisterende eierposisjoner):

Selskap	Investert beløp
Defigo AS	4 000 000
MeaWallet AS	10 000 340
Ardoq AS	13 000 015
fluxLoop AS	15 000 069
Sum investert beløp	42 000 424

Note 5 - Andre langsiktige fordringer

Selskapet har ytt et langsiktig rammelån på kr. 5 000 000 til Partibus AS. Lånet forrentes med 10 % p.a., og skal tilbakebetales innen 1. januar 2025. Pr. 31.12.2020 var lånet trukket opp med kr. 5 000 009 i tillegg til påløpte renter på kr. 994 414.

Selskapet har ytt et konvertibelt lån på GBP 800 000 til Shepper Ltd. Lånet forrentes med 8 % p.a., og skal konverteres innen juli 2024. Pr. 31.12.2020 var lånet trukket opp med kr. 9 316 960 i tillegg til påløpte renter på kr. 368 532 regnet om til norske kroner med balansedagens kurs.

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer knytter seg i hovedsak til påløpte renter og andre kortsiktige krav.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 172 924. Skyldig skattetrekk er kr 172 684.



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	53 610	1,00	53 610,00
Sum	53 610		53 610,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Idekapital AS	15 836	29,54%	Ordinære aksjer
Quest Enterprises AS	14 443	26,94%	Ordinære aksjer
RH Invest AS	11 644	21,72%	Ordinære aksjer
Oslo Pensjonsforsikring AS	6 492	12,11%	Ordinære aksjer
Espen Agdestein AS	4 659	8,69%	Ordinære aksjer
Rust Island AS	536	1,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	53 610	100,00%	

Quest Enterprises AS eies 100 % av styrets leder Kristian Øvsthus. Idekapital AS eies 52 % av styremedlem Anders Brandt. RH Invest AS eies 100 % av styremedlem Rune Hølen. Espen Agdestein AS eies 100 % av styremedlem Espen Agdestein.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	53 000	207 000	(5 570)	1 350 528	1 604 958
Økning AK/overkurs	610	5 490			6 100
Årets resultat				(469 222)	(469 222)
Egenkapital 31.12.2020	53 610	212 490	(5 570)	881 306	1 141 836

Note 10 - Indre selskap, avgitt resultat og gjeld til stille deltakere

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. Det indre selskapet hadde ved utgangen av regnskapsåret 37 stille deltakere i tillegg til hovedmannen. Deltakerne har forpliktet seg gjennom innbetalt ansvarskapital.

	Hovedmann	Stille deltakere	Totalt indre selskap
Innbetalt kapital (72,5 %)	1 522 500	376 705 651	378 228 151
Opptjent egenkapital pr. 01.01.	-84 937	-36 530 491	(36 615 428)
Periodens resultat	-23 306	-5 389 191	(5 412 497)
Sum	1 414 257	334 785 969	336 200 226
Kommittert kapital	2 100 000	519 594 000	521 694 000
hvorav ikke innkalt kapital (27,5 %)	577 500	142 888 350	143 465 850

Utover å være hovedmann i Idekapital Fund 1 IS, utøver Selskapet forvaltningen av Fondet. Belastet forvaltningshonorar for 2020 er kr. 5 839 961, og tas til inntekt hos hovedmannen og motsvarende kostnad i det indre selskapet. I hovedmannens resultatregnskap er både inntekten og kostnaden eliminert.

Hovedmannens kapitalandel på kr. 1 522 500 i det indre selskapet utgjør en fordring hos hovedmannen og en langsiktig gjeld hos det indre selskapet. I balansen til hovedmannen er både fordringen og gjelden eliminert.



Note 11 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(601 779)	504 466
+/- Permanente forskjeller	(159 871)	28 545
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	170 417	(1 372)
Årets skattegrunnlag	(591 233)	531 640
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%		116 961
Sum		116 961
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	15 950	
+/- Endring i utsatt skatt	(699)	302
Skattekostnad i resultatregnskapet	(132 557)	117 263
Betalbar skatt i skattekostnad		116 961
-Skattefradrag for tilbakeført underskudd	(147 808)	
Betalbar skatt i balansen	0	116 961

Note 12 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	3 177	2 200	977
Langsiktig gjeld	0	(169 440)	169 440
Netto forskjeller	3 177	(167 239)	170 417
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	167 239	(167 239)
Sum midlertidige forskjeller	3 177	0	3 177
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 25%	699	0	699

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 41 810



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 1 AS
Serienummer: 9578-5993-4-2359882
IP: 77.16.xxx.xxx
2021-07-11 17:16:13Z



Rune Holen

Medundertegner

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS
Serienummer: 9578-5993-4-2359882
IP: 77.16.xxx.xxx
2021-07-11 17:16:13Z



Kristian Øvsthus

Styreleder

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS
Serienummer: 9578-5993-4-2646865
IP: 77.16.xxx.xxx
2021-07-11 17:50:55Z



Kristian Øvsthus

Møteleder

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS
Serienummer: 9578-5993-4-2646865
IP: 77.16.xxx.xxx
2021-07-11 17:50:55Z



Espen Agdestein

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS
Serienummer: 9578-5998-4-826472
IP: 77.16.xxx.xxx
2021-07-11 19:48:54Z



Ryan el Housseini

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS
Serienummer: 9578-5999-4-3112413
IP: 91.170.xxx.xxx
2021-07-12 07:17:20Z



Anders Brandt

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS
Serienummer: 9578-5993-4-2218716
IP: 51.175.xxx.xxx
2021-07-12 09:17:40Z



Penneo Dokumentnøkkel: OW3M4-T0MED-PQDEY-H7CED-WTKPG-4V8XK

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>



UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Idekapital Fund 1 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Idekapital Fund 1 AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 469 222. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



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 konsultantselskaper



Statsautoriserte
revisorer



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trollåsen, 30. juni 2021

Revisorgruppen Akershus AS

Håkon Mæland

Statsautorisert revisor