



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - 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: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 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	3 979 087	3 966 196
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			2 200
Annen driftskostnad		1 068 609	303 410
Sum kostnader		5 047 696	4 271 806
Driftsresultat		-5 047 696	-4 271 806
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 183 060	1 322 642
Annen finansinntekt		187 452 204	408 780
Avgitt resultat til stille deltakere		-116 020 652	8 192 691
Sum finansinntekter		72 614 611	9 924 112
Nedskrivning av finansielle eiendeler		65 193 957	
Annen rentekostnad		675	7 075
Annen finanskostnad		481 200	4 495 980
Sum finanskostnader		65 675 832	4 503 055
Netto finans		6 938 780	5 421 057
Ordinært resultat før skattekostnad		1 891 084	1 149 252
Skattekostnad		409 983	294 653
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 481 101	854 599
Årsresultat		1 481 101	854 599
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			149 761
Annen egenkapital		1 481 101	704 838
Sum overføringer og disponeringer		1 481 101	854 599



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		414 144 054	391 931 345
Andre fordringer	3	7 157 500	15 808 709
Sum finansielle anleggsmidler		421 301 554	407 740 053
Sum anleggsmidler		421 301 554	407 740 053
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		83 432	1 899 067
Sum fordringer		83 432	1 899 067
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	16 999 604	24 512 271
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 999 604	24 512 271
Sum omløpsmidler		17 083 036	26 411 338
SUM EIENDELER		438 384 590	434 151 392
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (53 915 aksjer à kr 1,00)		53 915	53 915
Overkurs		215 235	215 235
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		263 580	263 580



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 217 006	1 735 905
Sum opptjent egenkapital		3 217 006	1 735 905
Sum egenkapital		3 480 586	1 999 485
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		762	5 954
Sum avsetninger for forpliktelser		762	5 954
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital		426 895 403	430 512 079
Sum annen langsiktig gjeld		426 895 403	430 512 079
Sum langsiktig gjeld		426 896 165	430 518 033
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		130 758	59 936
Betalbar skatt		415 175	288 753
Skyldige offentlige avgifter		364 685	341 782
Annen kortsiktig gjeld		7 097 222	943 403
Sum kortsiktig gjeld		8 007 840	1 633 874
Sum gjeld		434 904 005	432 151 907
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		438 384 590	434 151 392



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 730546

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 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: 917 913 838
IDEKAPITAL FUND 1 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	3 979 087	3 966 196
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			2 200
Annen driftskostnad		1 068 609	303 410
Sum kostnader		5 047 696	4 271 806
Driftsresultat		-5 047 696	-4 271 806
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 183 060	1 322 642
Annen finansinntekt		187 452 204	408 780
Avgitt resultat til stille deltakere		-116 020 652	8 192 691
Sum finansinntekter		72 614 611	9 924 112
Nedskrivning av finansielle eiendeler		65 193 957	
Annen rentekostnad		675	7 075
Annen finanskostnad		481 200	4 495 980
Sum finanskostnader		65 675 832	4 503 055
Netto finans		6 938 780	5 421 057
Ordinært resultat før skattekostnad		1 891 084	1 149 252
Skattekostnad		409 983	294 653
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 481 101	854 599
Årsresultat		1 481 101	854 599
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			149 761
Annen egenkapital		1 481 101	704 838
Sum overføringer og disponeringer		1 481 101	854 599



Organisasjonsnr: 917 913 838
IDEKAPITAL FUND 1 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		414 144 054	391 931 345
Andre fordringer	3	7 157 500	15 808 709
Sum finansielle anleggsmidler		421 301 554	407 740 053
Sum anleggsmidler		421 301 554	407 740 053

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		83 432	1 899 067
Sum fordringer		83 432	1 899 067

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	16 999 604	24 512 271
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 999 604	24 512 271

Sum omløpsmidler		17 083 036	26 411 338
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		438 384 590	434 151 392
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (53 915 aksjer à kr 1,00)		53 915	53 915
Overkurs		215 235	215 235
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		263 580	263 580

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		3 217 006	1 735 905
Sum opptjent egenkapital		3 217 006	1 735 905

Sum egenkapital		3 480 586	1 999 485
------------------------	--	------------------	------------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	762	5 954
Sum avsetninger for forpliktelses	762	5 954
Annen langsiktig gjeld		
Ansvarlig lånekapital	426 895 403	430 512 079
Sum annen langsiktig gjeld	426 895 403	430 512 079
Sum langsiktig gjeld	426 896 165	430 518 033
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	130 758	59 936
Betalbar skatt	415 175	288 753
Skyldige offentlige avgifter	364 685	341 782
Annen kortsiktig gjeld	7 097 222	943 403
Sum kortsiktig gjeld	8 007 840	1 633 874
Sum gjeld	434 904 005	432 151 907
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	438 384 590	434 151 392



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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Netto utsatt skattefordel balanseføres kun i den grad det er sannsynliggjort at den blir nyttegjort. Presentasjon av deltakelse i indre selskap Idekapital Fund 1 AS er hovedmann og eier totalt 0,4 % i Idekapital Fund 1 IS (indre selskap). Der hvor det i årsregnskapet med noter er benyttet begrepet "Fondet", relaterer det seg til aktivitet i det indre selskapet. Regnskapet til det indre selskapet innarbeides brutto i hovedmannens regnskap. Det er anvendt ensartede regnskapsprinsipper. Stille deltakeres andel av resultatet i det indre selskapet er presentert under netto finansposter. Andel egenkapital



og gjeld til stille deltakere er presentert under langsiktig gjeld i balansen. Vesentlige transaksjoner og mellomværender mellom selskapene er eliminert.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3046912.00	3298205.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	593801.00	556730.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	62066.00	66472.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	276308.00	44789.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3979087.00	3966196.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen



<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

3

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
7157500.00

Mer om fordringer

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

Note

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



Årsregnskap for 2022

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

Pemso Dokumentnøkkel: BPOWD-BEKEK-Y7LFH-DAF84-8LYM-AES86

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022 Idekapital Fund 1 AS

	Note	2022	2021
Sum driftsinntekter		0	0
Lønnskostnad	1, 2	3 979 087	3 966 196
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	2 200
Annen driftskostnad		1 068 609	303 410
Sum driftskostnader		5 047 696	4 271 806
Driftsresultat		(5 047 696)	(4 271 806)
Annen renteinntekt		1 183 060	1 322 642
Annen finansinntekt		187 452 204	408 780
Avgitt resultat til stille deltakere		(116 020 652)	8 192 691
Sum finansinntekter		72 614 611	9 924 112
Nedskrivning av finansielle eiendeler		65 193 957	0
Annen rentekostnad		675	7 075
Annen finanskostnad		481 200	4 495 980
Sum finanskostnader		65 675 832	4 503 055
Netto finans		6 938 780	5 421 057
Resultat før skattekostnad		1 891 084	1 149 252
Skattekostnad		409 983	294 653
Årsresultat		1 481 101	854 599
Overføringer			
Udekket tap		0	149 761
Annen egenkapital		1 481 101	704 838
Sum		1 481 101	854 599

Penneo Dokumentnøkkel: BPOWD-BEKEK-Y7LFH-DAF84-8LYM-AES86



Balanse pr. 31. desember 2022 Idekapital Fund 1 AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		414 144 054	391 931 345
Andre fordringer	3	7 157 500	15 808 709
Sum finansielle anleggsmidler		421 301 554	407 740 053
Sum anleggsmidler		421 301 554	407 740 053
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		83 432	1 899 067
Sum fordringer		83 432	1 899 067
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	16 999 604	24 512 271
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 999 604	24 512 271
Sum omløpsmidler		17 083 036	26 411 338
Sum eiendeler		438 384 590	434 151 392

Penneo Dokumentnøkkel: BPOWD-BEKEK-Y7LFH-DAF84-8L YMM-AES86



Balanse pr. 31. desember 2022 Idekapital Fund 1 AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (53 915 aksjer à kr 1,00)		53 915	53 915
Overkurs		215 235	215 235
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		263 580	263 580
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 217 006	1 735 905
Sum opptjent egenkapital		3 217 006	1 735 905
Sum egenkapital		3 480 586	1 999 485
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		762	5 954
Sum avsetning for forpliktelser		762	5 954
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til stille deltakere		426 895 403	430 512 079
Sum annen langsiktig gjeld		426 895 403	430 512 079
Sum langsiktig gjeld		426 896 165	430 518 033
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		130 758	59 936
Betalbar skatt		415 175	288 753
Skyldige offentlige avgifter		364 685	341 782
Annen kortsiktig gjeld		7 097 222	943 403
Sum kortsiktig gjeld		8 007 840	1 633 874
Sum gjeld		434 904 005	432 151 907
Sum egenkapital og gjeld		438 384 590	434 151 392

Oslo, 17. september 2023

Kristian Øvsthus
Styrets leder

Espen Agdestein
Styremedlem

Rune Holen
Styremedlem

Anders Brandt
Styremedlem

Ryan El Housseini
Styremedlem

Pennso Dokumentnøkkel: BPOWD-BEKEK-Y7LFH-DAF84-8LWMM-AES86



Noter 2022

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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Netto utsatt skattefordel balanseføres kun i den grad det er sannsynliggjort at den blir nyttegjort.

Presentasjon av deltakelse i indre selskap

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



Note 1 - Lønnskostnader, ytelser til ledende personer og OTP

	2022	2021
Lønn	3 046 912	3 298 205
Arbeidsgiveravgift	593 801	556 730
Pensjonskostnader	62 066	66 472
Andre ytelser / Refusjoner	276 308	44 789
Sum	3 979 087	3 966 196

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

7 157 500

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 187 055. Skyldig skattetrekk er kr 186 815.



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: 86.62.xxx.xxx
2023-09-18 07:01:45 UTC



Espen Agdestein

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS
Serienummer: UN:NO-9578-5998-4-826472
IP: 84.212.xxx.xxx
2023-09-18 07:17:37 UTC



Kristian Øvsthus

Styreleder

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS
Serienummer: 9578-5993-4-2646865
IP: 85.244.xxx.xxx
2023-09-18 09:07:51 UTC



Anders Brandt

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS
Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-2218716
IP: 51.175.xxx.xxx
2023-09-19 21:12:42 UTC



Ryan el Housseini

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 1 AS
Serienummer: 9578-5999-4-3112413
IP: 95.34.xxx.xxx
2023-09-20 09:33:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BPOWID-BEKEK-Y7LFH-DAF84-8LYVM-AES86

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>



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 1 481 101. 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 rettviseende 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 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 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. Betyggende 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 14:08:00

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.