



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 930 086 843  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IDÉKAPITAL INVESTMENT  
MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 2  
0161 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

### 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: Rune Holen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2025

### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

*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, 10.07.2025



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2024              | 2023             |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |      |                   |                  |
| <b>Inntekter</b>   |      |                   |                  |
| Annen driftsinntekt  |      | 8 065 215         | 3 262 219        |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>8 065 215</b>  | <b>3 262 219</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                   |                  |
| Lønnskostnad   | 1, 2 | 4 310 885         | 1 550 377        |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | 34 120            | 5 687            |
| Annen driftskostnad  |      | 4 780 787         | 872 185          |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>9 125 791</b>  | <b>2 428 249</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-1 060 576</b> | <b>833 970</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |      |                   |                  |
| Annen finansinntekt  |      | 1 495             | 44               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |      | <b>1 495</b>      | <b>44</b>        |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler                        | 4    | 181 970           | 0                |
| Annen rentekostnad   |      | 5 606             | 227              |
| Annen finanskostnad  |      | 43 288            | 3 263            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |      | <b>230 864</b>    | <b>3 490</b>     |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-229 369</b>   | <b>-3 446</b>    |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |      | <b>-1 289 945</b> | <b>830 523</b>   |
| Skattekostnad  | 5, 6 | -6 255            | 207 852          |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>-1 283 690</b> | <b>622 671</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |      |                   |                  |
| Udekket tap  |      | -661 019          | 0                |
| Annen egenkapital  |      | -622 671          | 622 671          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |      | <b>-1 283 690</b> | <b>622 671</b>   |



### Balanse

| Beløp i: NOK   | Note | 2024           | 2023             |
|--|------|----------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |                |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                |                  |
| Utsatt skattefordel                                  | 5, 6 | 0              | 0                |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |      | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3    | 62 553         | 96 673           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>62 553</b>  | <b>96 673</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                |                  |
| Investering i datterselskap                          | 4    | 316 322        | 134 352          |
| Investeringer i aksjer og andeler                    |      | -181 970       | 0                |
| Andre langsiktige fordringer                         | 7    | 0              | 0                |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>134 352</b> | <b>134 352</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>196 905</b> | <b>231 025</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                |                  |
| <b>Varer</b>   |      |                |                  |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                |                  |
| Kundefordringer                                      |      | 232 508        | 459 634          |
| Andre kortsiktige fordringer                         | 7    | 38 598         | 326 334          |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>271 106</b> | <b>785 968</b>   |
| <b>Investeringer</b>                                 |      |                |                  |
| <b>Sum investeringer</b>                             |      | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  |      | 424 194        | 762 765          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>424 194</b> | <b>762 765</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>695 300</b> | <b>1 548 734</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>892 205</b> | <b>1 779 759</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note | 2024             | 2023             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>    |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |      |                  |                  |
| Aksjekapital                             | 8    | 31 590           | 31 590           |
| Beholdning av egne aksjer                | 8    | 0                | 0                |
| Overkurs                                 | 8    | 31 590           | 31 590           |
| Ikke registrert kapitalforhøyelse        | 8    | 0                | 0                |
| Annen innskutt egenkapital               | 8    | -20 070          | -20 070          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |      | <b>43 110</b>    | <b>43 110</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |      |                  |                  |
| Fond                                     | 8    | 0                | 0                |
| Annen egenkapital                        | 8    | 0                | 622 671          |
| Udekket tap                              | 8    | 661 019          | 0                |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |      | <b>-661 019</b>  | <b>622 671</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | 9    | <b>-617 909</b>  | <b>665 781</b>   |
| <b>Gjeld</b>                             |      |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skatt                             | 5, 6 | 0                | 6 255            |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      | <b>0</b>         | <b>6 255</b>     |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                  |                  |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>0</b>         | <b>6 255</b>     |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                          |      | 24 234           | 386 395          |
| Betalbar skatt                           | 5, 6 | 0                | 201 597          |
| Skyldige offentlige avgifter             |      | 590 076          | 370 562          |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 895 804          | 149 168          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>1 510 113</b> | <b>1 107 722</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |      | <b>1 510 113</b> | <b>1 113 977</b> |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2024</b>    | <b>2023</b>      |
|---------------------------------|-------------|----------------|------------------|
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>892 204</b> | <b>1 779 758</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 654614

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 930 086 843  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IDEKAPITAL INVESTMENT  
MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 2  
0161 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### 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: Rune Holen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2025

#### 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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*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, 09.07.2025

---

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: 930 086 843  
IDÉKAPITAL INVESTMENT  
MANAGEMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>  | <b>Note</b> | <b>2024</b>       | <b>2023</b>      |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |             |                   |                  |
| <b>Inntekter</b>   |             |                   |                  |
| Annen driftsinntekt  |             | 8 065 215         | 3 262 219        |
| <b>Sum inntekter</b>   |             | <b>8 065 215</b>  | <b>3 262 219</b> |
| <b>Kostnader</b>   |             |                   |                  |
| Lønnskostnad   | 1, 2        | 4 310 885         | 1 550 377        |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3           | 34 120            | 5 687            |
| Annen driftskostnad  |             | 4 780 787         | 872 185          |
| <b>Sum kostnader</b>   |             | <b>9 125 791</b>  | <b>2 428 249</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |             | <b>-1 060 576</b> | <b>833 970</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |             |                   |                  |
| Annen finansinntekt  |             | 1 495             | 44               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |             | <b>1 495</b>      | <b>44</b>        |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler                        | 4           | 181 970           | 0                |
| Annen rentekostnad   |             | 5 606             | 227              |
| Annen finanskostnad  |             | 43 288            | 3 263            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |             | <b>230 864</b>    | <b>3 490</b>     |
| <b>Netto finans</b>  |             | <b>-229 369</b>   | <b>-3 446</b>    |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |             | <b>-1 289 945</b> | <b>830 523</b>   |
| Skattekostnad  | 5, 6        | -6 255            | 207 852          |
| <b>Årsresultat</b>   |             | <b>-1 283 690</b> | <b>622 671</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |             |                   |                  |
| Udekket tap  |             | -661 019          | 0                |
| Annen egenkapital  |             | -622 671          | 622 671          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |             | <b>-1 283 690</b> | <b>622 671</b>   |



Organisasjonsnr: 930 086 843  
IDEKAPITAL INVESTMENT  
MANAGEMENT AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK   | Note | 2024           | 2023             |
|--|------|----------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                 |      |                |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                       |      |                |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                              |      |                |                  |
| Utsatt skattefordel  | 5, 6 | 0              | 0                |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                          |      | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                 |      |                |                  |
| Driftsløsøre, inventar,<br>verktøy, kontormaskiner,<br>ol. | 3    | 62 553         | 96 673           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                             |      | <b>62 553</b>  | <b>96 673</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                           |      |                |                  |
| Investering i datterselskap                                | 4    | 316 322        | 134 352          |
| Investeringer i aksjer og<br>andeler                       |      | -181 970       | 0                |
| Andre langsiktige<br>fordringer                            | 7    | 0              | 0                |
| <b>Sum finansielle<br/>anleggsmidler</b>                   |      | <b>134 352</b> | <b>134 352</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                   |      | <b>196 905</b> | <b>231 025</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>  |      |                |                  |
| <b>Varer</b>   |      |                |                  |
| <b>Fordringer</b>  |      |                |                  |
| Kundefordringer  |      | 232 508        | 459 634          |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                            | 7    | 38 598         | 326 334          |
| <b>Sum fordringer</b>                                      |      | <b>271 106</b> | <b>785 968</b>   |
| <b>Investeringer</b>                                       |      | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>             |      | <b>424 194</b> | <b>762 765</b>   |
| Bankinnskudd, kontanter<br>og lignende                     |      | 424 194        | 762 765          |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b>         |      | <b>424 194</b> | <b>762 765</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                    |      | <b>695 300</b> | <b>1 548 734</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                       |      | <b>892 205</b> | <b>1 779 759</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG<br/>GJELD</b>                  |      |                |                  |



|   |          |                  |                  |
|---|----------|------------------|------------------|
| <b>Egenkapital</b>                      |          |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>             |          |                  |                  |
| Aksjekapital                            | 8        | 31 590           | 31 590           |
| Beholdning av egne aksjer               | 8        | 0                | 0                |
| Overkurs                                | 8        | 31 590           | 31 590           |
| Ikke registrert kapitalforhøyelse       | 8        | 0                | 0                |
| Annen innskutt egenkapital              | 8        | -20 070          | -20 070          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>         |          | <b>43 110</b>    | <b>43 110</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>             |          |                  |                  |
| Fond                                    | 8        | 0                | 0                |
| Annen egenkapital                       | 8        | 0                | 622 671          |
| Udekket tap                             | 8        | 661 019          | 0                |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>         |          | <b>-661 019</b>  | <b>622 671</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                  | <b>9</b> | <b>-617 909</b>  | <b>665 781</b>   |
| <b>Gjeld</b>                            |          |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                 |          |                  |                  |
| Utsatt skatt                            | 5, 6     | 0                | 6 255            |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelse</b> |          | <b>0</b>         | <b>6 255</b>     |
| Annen langsiktig gjeld                  |          | 0                | 0                |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>       |          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>             |          | <b>0</b>         | <b>6 255</b>     |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                 |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                         |          | 24 234           | 386 395          |
| Betalbar skatt                          | 5, 6     | 0                | 201 597          |
| Skyldige offentlige avgifter            |          | 590 076          | 370 562          |
| Annen kortsiktig gjeld                  |          | 895 804          | 149 168          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>             |          | <b>1 510 113</b> | <b>1 107 722</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                        |          | <b>1 510 113</b> | <b>1 113 977</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>         |          | <b>892 204</b>   | <b>1 779 758</b> |



Organisasjonsnr: 930 086 843  
IDÉKAPITAL INVESTMENT  
MANAGEMENT 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Investeringer i andre selskaper vurderes etter kostmetoden. Det vil si at investeringen vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. 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 30 000. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------|--------------|------------------|
|-------------|--------------|------------------|



|                           |              |                  |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | 3490954.00   | 1246000.00       |
| <u>Folketrygdavgift</u>   | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 716115.00    | 241180.00        |
| <u>Pensjonskostnader</u>  | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 79626.00     | 23578.00         |
| <u>Andre ytelser</u>      | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 24190.00     | 39619.00         |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 4310885.00   | 1550377.00       |

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|                                 |                            |                            |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 102359.00                  | 0.00                       |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 102359.00                  | 0.00                       |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u>   | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 39806.00                   | 0.00                       |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 62553.00                   | 0.00                       |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u>     | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 34120.00                   | 0.00                       |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet





# Årsregnskap for 2024

## Idékapital Investment Management AS

Org.nr. 930 086 843

### Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Penneo Dokumentnøkkel: GMA6F-HLCAK-25TO3-TIEH7-AAQL-G-LZ4EX

Utarbeidet av:



STATEMENT

Et kompetanseselskap for forretningsdrift

Godkjent regnskapsselskap - Org.nr. 979 607 008  
Wergelandsveien 1, 0167 Oslo



IDÉKAPITAL INVESTMENT MANAGEMENT AS  
930 086 843

## Resultatregnskap

|  | Note | 2024              | 04.10.2022 -<br>31.12.2023 |
|--|------|-------------------|----------------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                                       |      |                   |                            |
| Annen driftsinntekt  |      | 8 065 215         | 3 262 219                  |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                   |      | <b>8 065 215</b>  | <b>3 262 219</b>           |
| <b>Driftskostnader</b>                                       |      |                   |                            |
| Lønnskostnad   | 1, 2 | -4 310 885        | -1 550 377                 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | -34 120           | -5 687                     |
| Annen driftskostnad  |      | -4 780 787        | -872 185                   |
| <b>Sum driftskostnader</b>                                   |      | <b>-9 125 791</b> | <b>-2 428 249</b>          |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-1 060 576</b> | <b>833 970</b>             |
| <b>Finansinntekter</b>                                       |      |                   |                            |
| Annen finansinntekt  |      | 1 495             | 44                         |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |      | <b>1 495</b>      | <b>44</b>                  |
| <b>Finanskostnader</b>                                       |      |                   |                            |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler                        | 4    | -181 970          | 0                          |
| Annen rentekostnad   |      | -5 606            | -227                       |
| Annen finanskostnad  |      | -43 288           | -3 263                     |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |      | <b>-230 864</b>   | <b>-3 490</b>              |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-229 369</b>   | <b>-3 446</b>              |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |      | <b>-1 289 945</b> | <b>830 523</b>             |
| Skattekostnad  | 5, 6 | 6 255             | -207 852                   |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>-1 283 690</b> | <b>622 671</b>             |
| <b>Overføringer</b>  |      |                   |                            |
| Annen egenkapital  |      | -622 671          | 622 671                    |
| Udekket tap  |      | -661 019          | 0                          |
| <b>Sum overføringer</b>                                      |      | <b>-1 283 690</b> | <b>622 671</b>             |

Penneo Dokumentnøkkel: GMA6F-HLCAK-25TO3-TTEH7-AAQLG-LZ4EX



IDÉKAPITAL INVESTMENT MANAGEMENT AS  
930 086 843

### Balanse

|  | Note | 31.12.2024     | 31.12.2023       |
|--|------|----------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                     |      |                |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3    | 62 553         | 96 673           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>62 553</b>  | <b>96 673</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                |                  |
| Investering i datterselskap                          | 4    | 316 322        | 134 352          |
| Investeringer i aksjer og andeler                    |      | -181 970       | 0                |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>134 352</b> | <b>134 352</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>196 905</b> | <b>231 025</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                |                  |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                |                  |
| Kundefordringer                                      |      | 232 508        | 459 634          |
| Andre kortsiktige fordringer                         | 7    | 38 598         | 326 334          |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>271 106</b> | <b>785 968</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  |      | 424 194        | 762 765          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>424 194</b> | <b>762 765</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>695 300</b> | <b>1 548 734</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>892 205</b> | <b>1 779 758</b> |

Penneo Dokumentnøkkel: GMA6F-HLCAK-25TO3-TTEH7-AAQLG-LZ4EX



IDÉKAPITAL INVESTMENT MANAGEMENT AS  
930 086 843

### Balanse

|  | Note | 31.12.2024       | 31.12.2023       |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>            |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>            |      |                  |                  |
| Aksjekapital                           | 8    | 31 590           | 31 590           |
| Overkurs                               | 8    | 31 590           | 31 590           |
| Annen innskutt egenkapital             | 8    | -20 070          | -20 070          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |      | <b>43 110</b>    | <b>43 110</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>            |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                      | 8    | 0                | 622 671          |
| Udekket tap                            | 8    | -661 019         | 0                |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |      | <b>-661 019</b>  | <b>622 671</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                 | 9    | <b>-617 909</b>  | <b>665 781</b>   |
| <b>Gjeld</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Avsetning og forpliktelser</b>      |      |                  |                  |
| Utsatt skatt                           | 5, 6 | 0                | 6 255            |
| <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> |      | <b>0</b>         | <b>6 255</b>     |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                        |      | 24 234           | 386 395          |
| Betalbar skatt                         | 5, 6 | 0                | 201 597          |
| Skyldige offentlige avgifter           |      | 590 076          | 370 562          |
| Annen kortsiktig gjeld                 |      | 895 804          | 149 168          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            |      | <b>1 510 113</b> | <b>1 107 722</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                       |      | <b>1 510 113</b> | <b>1 113 977</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>        |      | <b>892 205</b>   | <b>1 779 758</b> |

OSLO, 27.06.2025

Rune Holen  
styrets leder

Anders Brandt  
styremedlem

Alexander Rahaman  
styremedlem

Kristian Øvsthus  
styremedlem / daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: GMA6F-HLCAK-25TO3-T1EH7-AAQLG-LZ4EX



IDÉKAPITAL INVESTMENT MANAGEMENT AS  
930 086 843

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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

Investeringer i andre selskaper vurderes etter kostmetoden. Det vil si at investeringen vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående

Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

#### 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 30 000. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

#### 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

### Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2024             | 04.10.2022 -<br>31.12.2023 |
|---------------------------------|------------------|----------------------------|
| Lønn                            | 3 490 954        | 1 246 000                  |
| Arbeidsgiveravgift              | 716 115          | 241 180                    |
| Pensjonskostnader               | 79 626           | 23 578                     |
| Andre relaterte ytelser         | 24 190           | 39 619                     |
| <b>Sum</b>                      | <b>4 310 885</b> | <b>1 550 377</b>           |

Penneo Dokumentnøkkel: GMA6F-HLCAK-25TO3-TIEH7-AAQLG-LZ4EX



IDÉKAPITAL INVESTMENT MANAGEMENT AS  
930 086 843

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|  | Varige<br>driftsmidler |
|--|------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.  | 102 359                |
| Tilgang i året   | 0                      |
| Avgang i året  | 0                      |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.</b>   | <b>102 359</b>         |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger         | -39 806                |
| <b>Balanseført verdi per 31.12.</b>  | <b>62 553</b>          |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 34 120                 |

## Note 4 - Investering i datterselskap

Selskapet eier 100% av Idekapital Investment Management Ltd, registrert i England. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da konsernet som helhet faller inn under reglene for små foretak.

## Note 5 - Spesifisering av skatt

|  | 2024            | 04.10.2022 -<br>31.12.2023 |
|--|-----------------|----------------------------|
| <b>Skattekostnad</b>                             |                 |                            |
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt             | 0               | 201 597                    |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -6 255          | 6 255                      |
| <b>Skattekostnad</b>                             | <b>-6 255</b>   | <b>207 852</b>             |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>                     |                 |                            |
| Resultat før skatt                               | -1 289 945      | 830 523                    |
| Permanente forskjeller                           | 697 956         | 885                        |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller           | 12 624          | -25 021                    |
| - Anvendelse av fremførbart underskudd           | 0               | -10 000                    |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>                     | <b>-579 364</b> | <b>796 387</b>             |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>                 |                 |                            |
| Betalbar skatt på årets resultat                 | 0               | 201 597                    |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>                 | <b>0</b>        | <b>201 597</b>             |

Penneo Dokumentnøkkel: GMA6F-HLCAK-25TO3-TIEH7-AAQL-G-LZ4EX



IDÉKAPITAL INVESTMENT MANAGEMENT AS  
930 086 843

## Note 6 - Midlertidige 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. Selskapet følger reglene for små foretak og balansefører derfor ikke utsatt skattefordel.

| Midlertidige forskjeller knyttet til:   | 01.01.2024    | 31.12.2024      | Endring        |
|---|---------------|-----------------|----------------|
| Anleggsmidler   | 25 021        | 12 397          | 12 624         |
| Fremførbart underskudd  | 0             | -579 364        | 579 364        |
| <b>Netto forskjeller</b>  | <b>25 021</b> | <b>-566 968</b> | <b>591 989</b> |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes                                     | 0             | 566 968         | -566 968       |
| <b>Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel</b> | <b>25 021</b> | <b>0</b>        | <b>25 021</b>  |
| <b>Utsatt skatt 31.12.2024 basert på 25 %</b>   | <b>6 255</b>  | <b>0</b>        | <b>6 255</b>   |

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 8 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital  | Overkurs      | Annen innsk. EK | Opptjent egenkapital | Udekket tap     | Sum             |
|-------------------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| Egenkapital 31.12.2023        | 31 590        | 31 590        | -20 070         | 622 671              | 0               | 665 781         |
| Årsresultat                   | 0             | 0             | 0               | -622 671             | -661 019        | -1 283 690      |
| <b>Egenkapital 31.12.2024</b> | <b>31 590</b> | <b>31 590</b> | <b>-20 070</b>  | <b>0</b>             | <b>-661 019</b> | <b>-617 909</b> |

## Note 9 - Fortsatt drift

Selskapet har tapt egenkapital per 31.12.2024. Det er i 2025 gjort tiltak for å spare vesentlige personalkostnader og andre kostnader som vil få effekt utover året. Inntekter er forventet å øke i andre halvdel av 2025. Dette vil sikre lønnsomhet fremover og vil gjenoppbygge egenkapitalen. Styret anser at selskapets likviditet er forsvarlig og gitt dagens driftssituasjon vil selskapet være i stand til å håndtere sine løpende fremtidige betalingsforpliktelser. Styret bekrefter at regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



# 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."

## Holen, Rune

### Styreleder

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-2359882  
IP: 86.62.xxx.xxx  
2025-06-27 07:27:15 UTC



## Brandt, Anders

### Styremedlem

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-2218716  
IP: 51.175.xxx.xxx  
2025-06-27 07:32:06 UTC



## Alexander Rahaman

### Styremedlem

Serienummer: alex@idek.no  
IP: 82.7.xxx.xxx  
2025-06-27 10:46:29 UTC

Alexander Rahaman

## Øvsthus, Kristian

### Daglig leder

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-2646865  
IP: 193.69.xxx.xxx  
2025-06-27 14:35:48 UTC



## Øvsthus, Kristian

### Styremedlem

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-2646865  
IP: 193.69.xxx.xxx  
2025-06-27 14:35:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GMA6F-HLCAK-25TO3-TIEH7-AQLG-LZ4EX

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eud.penneo.com>.

### Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Til generalforsamlingen i  
**Idékapital Investment Management AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert Idékapital Investment Management AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 283 690. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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.



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

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Trollåsen, 27. juni 2025  
**Revisorgruppen Akershus AS**

Håkon Mæland  
Statsautorisert revisor

Dokumentet er elektronisk signert.



## Elektronisk signatur

*Signert av*

**Mæland, Håkon**

*(Identitet bekreftet med BankID (NO))*



*Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)*

27.06.2025 17:27:04

*Signaturmetode*

BankID (NO)