



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Brandt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 24.09.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	8 077 331	2 580 495
Annen driftskostnad		4 469 116	1 458 210
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 546 447</b>	<b>4 038 705</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-12 546 447</b>	<b>-4 038 705</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		133 219	104 999
Annen finansinntekt		345	2 123
Avgitt resultat til stille deltakere		15 056 507	3 578 675
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>15 190 071</b>	<b>3 685 797</b>
Annen rentekostnad		1 154	1 038
Annen finanskostnad		3 177	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 331</b>	<b>1 038</b>
<b>Netto finans</b>		<b>15 185 740</b>	<b>3 684 759</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 639 293</b>	<b>-353 946</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	621 447	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 017 846</b>	<b>-353 946</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 017 846</b>	<b>-353 946</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		353 946	-353 946
Annen egenkapital		1 663 900	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 017 846</b>	<b>-353 946</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		196 945 428	25 767 145
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>196 945 428</b>	<b>25 767 145</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>196 945 428</b>	<b>25 767 145</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	3	287 842	811 050
<b>Sum fordringer</b>		<b>287 842</b>	<b>811 050</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	51 952 910	4 119 081
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>51 952 910</b>	<b>4 119 081</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>52 240 752</b>	<b>4 930 131</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>249 186 180</b>	<b>30 697 277</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (111 563 aksjer à kr 1,00)		111 563	107 362
Overkurs		1 034 067	996 258
Annen innskutt egenkapital		-20 070	-20 070
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 125 560</b>	<b>1 083 550</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Annen egenkapital		1 663 900	
Udekket tap			353 946
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 663 900</b>	<b>-353 946</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 789 460</b>	<b>729 604</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Ansvarlig lånekapital	6	243 747 614	28 406 802
Øvrig langsiktig gjeld			30 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>243 747 614</b>	<b>28 436 802</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>243 747 614</b>	<b>28 436 802</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		101 333	494 265
Betalbar skatt	7	621 447	
Skyldige offentlige avgifter		1 148 635	799 906
Annen kortsiktig gjeld		777 689	236 700
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 649 105</b>	<b>1 530 871</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>246 396 719</b>	<b>29 967 673</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>249 186 180</b>	<b>30 697 277</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 886167

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Brandt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 18.08.2022

---

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



Organisasjonsnr: 924 695 773  
IDEKAPITAL FUND 2 AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	8 077 331	2 580 495
Annen driftskostnad		4 469 116	1 458 210
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 546 447</b>	<b>4 038 705</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-12 546 447</b>	<b>-4 038 705</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		133 219	104 999
Annen finansinntekt		345	2 123
Avgitt resultat til stille deltakere		15 056 507	3 578 675
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>15 190 071</b>	<b>3 685 797</b>
Annen rentekostnad		1 154	1 038
Annen finanskostnad		3 177	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 331</b>	<b>1 038</b>
<b>Netto finans</b>		<b>15 185 740</b>	<b>3 684 759</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	621 447	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 017 846</b>	<b>-353 946</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 017 846</b>	<b>-353 946</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		353 946	-353 946
Annen egenkapital		1 663 900	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 017 846</b>	<b>-353 946</b>



Organisasjonsnr: 924 695 773  
IDEKAPITAL FUND 2 AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler

196 945 428	25 767 145
-------------	------------

Sum finansielle anleggsmidler

196 945 428	25 767 145
-------------	------------

Sum anleggsmidler

196 945 428	25 767 145
-------------	------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Andre fordringer

3

287 842

811 050

Sum fordringer

287 842

811 050

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende

4

51 952 910

4 119 081

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

51 952 910

4 119 081

Sum omløpsmidler

52 240 752

4 930 131

SUM EIENDELER

249 186 180

30 697 277

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (111 563 aksjer à kr 1,00)

111 563

107 362

Overkurs

1 034 067

996 258

Annen innskutt egenkapital

-20 070

-20 070

Sum innskutt egenkapital

1 125 560

1 083 550

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

1 663 900

Udekket tap

353 946

Sum opptjent egenkapital

1 663 900

-353 946

Sum egenkapital

2 789 460

729 604



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Ansvarlig lånekapital	6	243 747 614	28 406 802
Øvrig langsiktig gjeld			30 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>243 747 614</b>	<b>28 436 802</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>243 747 614</b>	<b>28 436 802</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		101 333	494 265
Betalbar skatt	7	621 447	
Skyldige offentlige avgifter		1 148 635	799 906
Annen kortsiktig gjeld		777 689	236 700
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 649 105</b>	<b>1 530 871</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>246 396 719</b>	<b>29 967 673</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>249 186 180</b>	<b>30 697 277</b>



Organisasjonsnr: 924 695 773  
IDEKAPITAL FUND 2 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Inntekter Inntekter regnskapsføres etter opptjeningsprinsippet. Inntekter fra investeringer, herunder inntektsføring av utbytte og realisasjonsgevinster fra underliggende investeringsportefølje inntektsføres på transaksjonstidspunktet og presenteres under driftsinntekter. Urealiserte verdiendringer og nedskrivninger presenteres under netto finansposter. Valuta Årsregnskapet for Selskapet er presentert i Norske Kroner (NOK). Anleggsmidler Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Aksjer og øvrige finansielle anleggsmidler balanseføres til kostpris med individuell nedskrivning når virkelig verdi er lavere enn bokført verdi når verdifallet ikke forventes å være av forbigående art. Nedskrivninger kan reverseres i etterfølgende perioder dersom virkelig verdi er lik eller høyere enn bokført verdi. Anleggsmidler hvor virkelig verdi er høyere enn bokført verdi før nedskrivninger blir ikke oppskrevet. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. For noterte instrumenter er virkelig verdi basert på siste omsatte kurs. For øvrige instrumenter benyttes verdsettelsesteknikker basert på observerbare markedsdato. Øvrige omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 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 2 AS er hovedmann og eier totalt 1,0 % i Idekapital Fund 2 IS (indre selskap). Der hvor det i årsregnskapet med noter er benyttet begrepet "Fondet", relaterer det seg til aktivitet i det indre selskapet. Regnskapet til det indre selskapet innarbeides brutto i hovedmannens regnskap. Det er anvendt ensartede regnskapsprinsipper. Stille deltakeres andel av resultatet i det indre selskapet er presentert under netto finansposter. Andel egenkapital



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

## Note

2

## Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

## Note

1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6559406.00	2132533.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1287490.00	407524.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	119147.00	28537.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	111288.00	11900.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8077331.00	2580494.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen



## Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

### Fordringer

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

### Note

6

### Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

### Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

### Note

3

### Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

### Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



Se eventuelle andre vedlegg.



**Årsregnskap for 2021**

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

Pemseo Dokumentnøkkel: 6FOX4-SIWAH-4LQVT-YGTFE-GQWV6-651X8

Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning



## Resultatregnskap for 2021 Idekapital Fund 2 AS

	Note	2021	21.02.20 - 31.12.20
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Lønnskostnad	1, 2	8 077 331	2 580 495
Annen driftskostnad		4 469 116	1 458 210
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>12 546 447</b>	<b>4 038 705</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(12 546 447)</b>	<b>(4 038 705)</b>
Annen renteinntekt		133 219	104 999
Annen finansinntekt		345	2 123
Avgitt resultat til stille deltakere		15 056 507	3 578 675
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>15 190 071</b>	<b>3 685 797</b>
Annen rentekostnad		1 154	1 038
Annen finanskostnad		3 177	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 331</b>	<b>1 038</b>
<b>Netto finans</b>		<b>15 185 740</b>	<b>3 684 759</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 639 293</b>	<b>(353 946)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	621 447	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>2 017 846</b>	<b>(353 946)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 017 846</b>	<b>(353 946)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		353 946	(353 946)
Annen egenkapital		1 663 900	0
<b>Sum</b>		<b>2 017 846</b>	<b>(353 946)</b>

Penneo Dokumentnøkkel: 6FOX4-SIWAH-4LQVT-YGTPE-GQWV6-651X8



## Balanse pr. 31. desember 2021 Idekapital Fund 2 AS

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		196 945 428	25 767 145
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>196 945 428</b>	<b>25 767 145</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>196 945 428</b>	<b>25 767 145</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	3	287 842	811 050
<b>Sum fordringer</b>		<b>287 842</b>	<b>811 050</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	51 952 910	4 119 081
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>51 952 910</b>	<b>4 119 081</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>52 240 752</b>	<b>4 930 131</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>249 186 180</b>	<b>30 697 277</b>

Penneo Dokumentnøkkel: 6FOX4-SIWAH-4LQVT-YGTPE-GQWV6-651X8



## Balanse pr. 31. desember 2021 Idekapital Fund 2 AS

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (111 563 aksjer à kr 1,00)		111 563	107 362
Overkurs		1 034 067	996 258
Annen innskutt egenkapital		(20 070)	(20 070)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 125 560</b>	<b>1 083 550</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 663 900	0
Udekket tap		0	353 946
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 663 900</b>	<b>(353 946)</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 789 460</b>	<b>729 604</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til stille deltakere	6	243 747 614	28 406 802
Øvrig langsiktig gjeld		0	30 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>243 747 614</b>	<b>28 436 802</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>243 747 614</b>	<b>28 436 802</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		101 333	494 265
Betalbar skatt	7	621 447	0
Skyldige offentlige avgifter		1 148 635	799 906
Annen kortsiktig gjeld		777 689	236 700
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 649 105</b>	<b>1 530 871</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>246 396 719</b>	<b>29 967 673</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>249 186 180</b>	<b>30 697 277</b>

Oslo, 30. juni 2022

Anders Brandt  
Styrets leder

Kristian Øvsthus  
Styremedlem

Rune Holen  
Styremedlem

Ryan El Housseini  
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 6FOX4-SIWAH-4LQVT-YGTPE-GQWV6-651X8



## Noter 2021

### Idekapital Fund 2 AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Inntekter

Inntekter regnskapsføres etter opptjeningsprinsippet. Inntekter fra investeringer, herunder inntektsføring av utbytte og realisasjonsgevinster fra underliggende investeringsportefølje inntektsføres på transaksjonstidspunktet og presenteres under driftsinntekter. Urealiserte verdiendringer og nedskrivninger presenteres under netto finansposter.

#### Valuta

Årsregnskapet for Selskapet er presentert i Norske Kroner (NOK).

#### Anleggsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Aksjer og øvrige finansielle anleggsmidler balanseføres til kostpris med individuell nedskrivning når virkelig verdi er lavere enn bokført verdi når verdifallet ikke forventes å være av forbigående art. Nedskrivninger kan reverseres i etterfølgende perioder dersom virkelig verdi er lik eller høyere enn bokført verdi. Anleggsmidler hvor virkelig verdi er høyere enn bokført verdi før nedskrivninger blir ikke oppskrevet.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. For noterte instrumenter er virkelig verdi basert på siste omsatte kurs. For øvrige instrumenter benyttes verdsettelsesteknikker basert på observerbare markedsdata. Øvrige omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 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 2 AS er hovedmann og eier totalt 1,0 % i Idekapital Fund 2 IS (indre selskap). Der hvor det i årsregnskapet med noter er benyttet begrepet "Fondet", relaterer det seg til aktivitet i det indre selskapet. Regnskapet til det indre selskapet innarbeides brutto i hovedmannens regnskap. Det er anvendt ensartede regnskapsprinsipper. Stille deltakeres andel av resultatet i det indre selskapet er presentert under netto finansposter. Andel egenkapital og gjeld til stille deltakere er presentert under langsiktig gjeld i balansen. Vesentlige transaksjoner og mellomværender mellom selskapene er eliminert.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 559 406	2 132 533
Arbeidsgiveravgift	1 287 490	407 524
Pensjonskostnader	119 147	28 537
Andre ytelser / Refusjoner	111 288	11 900
<b>Sum</b>	<b>8 077 331</b>	<b>2 580 494</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 402 994. Skyldig skattetrekk er kr 402 994.

## Note 5 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(371 414)	0	(371 414)
Netto forskjeller	(371 414)	0	(371 414)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	371 414	0	371 414
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 25%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 6 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

## Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 639 293	(353 946)
+/- Permanente forskjeller	217 909	(17 468)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(371 414)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>2 485 788</b>	<b>(371 414)</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	621 447	
Sum	621 447	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>621 447</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	621 447	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>621 447</b>	<b>0</b>



## 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."

### Anders Brandt

Styreleder

På vegne av: Idekapital Fund 2 AS

Serienummer: 9578-5993-4-2218716

IP: 51.175.xxx.xxx

2022-07-30 06:41:36 UTC



### Rune Holen

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 2 AS

Serienummer: 9578-5993-4-2359882

IP: 77.18.xxx.xxx

2022-07-30 09:07:49 UTC



### Kristian Øvsthus

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 2 AS

Serienummer: 9578-5993-4-2646865

IP: 84.212.xxx.xxx

2022-07-31 15:11:38 UTC



### Ryan el Housseini

Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 2 AS

Serienummer: 9578-5999-4-3112413

IP: 51.175.xxx.xxx

2022-07-31 20:28:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6FOX4-SIWAH-4LQVT-YGTPE-GQWV6-651X8

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>



Til generalforsamlingen i  
Idekapital Fund 2 AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Idekapital Fund 2 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 017 846. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets 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 avviklet.



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



**Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet**

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter viser til :

<https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trollåsen, 28 juli 2022

Revisorgruppen Akershus AS

*Håkon Mæland*

Håkon Mæland

Statsautorisert revisor