



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - 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: 21.02.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Brandt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2021

### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 19.08.2022



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                 | Note | 2020              | 2019     |
|--|------|-------------------|----------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |      |                   |          |
| <b>Kostnader</b>                             |      |                   |          |
| Lønnskostnad                                 | 1    | 2 580 495         |          |
| Annen driftskostnad                          | 2    | 1 458 210         |          |
| <b>Sum kostnader</b>                         |      | <b>4 038 705</b>  |          |
| <b>Driftsresultat</b>                        |      | <b>-4 038 705</b> |          |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |      |                   |          |
| Annen renteinntekt                           |      | 104 999           |          |
| Annen finansinntekt                          |      | 2 123             |          |
| Avgitt resultat til stille deltakere         | 7    | 3 578 675         |          |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |      | <b>3 685 797</b>  |          |
| Annen rentekostnad                           |      | 1 038             |          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |      | <b>1 038</b>      |          |
| <b>Netto finans</b>                          |      | <b>3 684 759</b>  |          |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |      | <b>-353 946</b>   | <b>0</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat           |      |                   |          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |      | <b>-353 946</b>   | <b>0</b> |
| <b>Årsresultat</b>                           |      | <b>-353 946</b>   | <b>0</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>         |      |                   |          |
| Udekket tap                                  |      | -353 946          |          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>     |      | <b>-353 946</b>   |          |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2020              | 2019     |
|--|------|-------------------|----------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |          |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |          |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |          |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |          |
| Investeringer i aksjer og andeler              | 3    | 25 767 145        |          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>25 767 145</b> |          |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>25 767 145</b> | <b>0</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |          |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |          |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |          |
| Andre fordringer                               |      | 811 050           |          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>811 050</b>    |          |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |          |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            | 4    | 4 119 081         |          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>4 119 081</b>  |          |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>4 930 131</b>  | <b>0</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>30 697 277</b> | <b>0</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                   |          |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                   |          |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                   |          |
| Aksjekapital (107 362 aksjer à kr 1,00)        | 5, 6 | 107 362           |          |
| Overkurs                                       | 6    | 996 258           |          |
| Annen innskutt egenkapital                     | 6    | -20 070           |          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>1 083 550</b>  |          |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |      |                   |          |



### Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Udekket tap                       | 6           | 353 946           |             |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |             | <b>-353 946</b>   |             |
| <b>Sum egenkapital</b>            | 6           | <b>729 604</b>    | <b>0</b>    |
| <b>Gjeld</b>                      |             |                   |             |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |             |                   |             |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |             |                   |             |
| Ansvarlig lånekapital             | 7           | 28 406 802        |             |
| Øvrig langsiktig gjeld            |             | 30 000            |             |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |             | <b>28 436 802</b> |             |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |             | <b>28 436 802</b> | <b>0</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |             |                   |             |
| Leverandørgjeld                   |             | 494 265           |             |
| Betalbar skatt                    |             |                   |             |
| Skyldige offentlige avgifter      |             | 799 906           |             |
| Annen kortsiktig gjeld            |             | 236 700           |             |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |             | <b>1 530 871</b>  |             |
| <b>Sum gjeld</b>                  |             | <b>29 967 673</b> | <b>0</b>    |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |             | <b>30 697 277</b> | <b>0</b>    |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 572464

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 21.02.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Brandt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2021

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 05.08.2021

---

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



Organisasjonsnr: 924 695 773  
IDEKAPITAL FUND 2 AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                              | <b>Note</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b> |
|--|-------------|-------------------|-------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                          |             |                   |             |
| <b>Kostnader</b>                                 |             |                   |             |
| Lønnskostnad                                     | 1           | 2 580 495         |             |
| Annen driftskostnad                              | 2           | 1 458 210         |             |
| <b>Sum kostnader</b>                             |             | <b>4 038 705</b>  |             |
| <b>Driftsresultat</b>                            |             | <b>-4 038 705</b> |             |
| <b>Finansinntekter og<br/>finanskostnader</b>    |             |                   |             |
| Annen renteinntekt                               |             | 104 999           |             |
| Annen finansinntekt                              |             | 2 123             |             |
| Avgitt resultat til<br>stille deltakere          | 7           | 3 578 675         |             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                       |             | <b>3 685 797</b>  |             |
| Annen rentekostnad                               |             | 1 038             |             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                       |             | <b>1 038</b>      |             |
| <b>Netto finans</b>                              |             | <b>3 684 759</b>  |             |
| <b>Ordinært resultat før<br/>skattekostnad</b>   |             | <b>-353 946</b>   | <b>0</b>    |
| Skattekostnad på ordinært<br>resultat            |             |                   |             |
| <b>Ordinært resultat etter<br/>skattekostnad</b> |             | <b>-353 946</b>   | <b>0</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                               |             | <b>-353 946</b>   | <b>0</b>    |
| <b>Overføringer og<br/>disponeringer</b>         |             |                   |             |
| Udekket tap                                      |             | -353 946          |             |
| <b>Sum overføringer og<br/>disponeringer</b>     |             | <b>-353 946</b>   |             |



Organisasjonsnr: 924 695 773  
IDEKAPITAL FUND 2 AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

|                                   |   |            |  |
|-----------------------------------|---|------------|--|
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 25 767 145 |  |
|-----------------------------------|---|------------|--|

|                               |  |            |  |
|-------------------------------|--|------------|--|
| Sum finansielle anleggsmidler |  | 25 767 145 |  |
|-------------------------------|--|------------|--|

|                   |  |            |   |
|-------------------|--|------------|---|
| Sum anleggsmidler |  | 25 767 145 | 0 |
|-------------------|--|------------|---|

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

|                  |  |         |  |
|------------------|--|---------|--|
| Andre fordringer |  | 811 050 |  |
| Sum fordringer   |  | 811 050 |  |

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

|                                     |   |           |  |
|-------------------------------------|---|-----------|--|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 4 119 081 |  |
|-------------------------------------|---|-----------|--|

|   |  |           |  |
|---|--|-----------|--|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende |  | 4 119 081 |  |
|---|--|-----------|--|

|                  |  |           |   |
|------------------|--|-----------|---|
| Sum omløpsmidler |  | 4 930 131 | 0 |
|------------------|--|-----------|---|

|               |  |            |   |
|---------------|--|------------|---|
| SUM EIENDELER |  | 30 697 277 | 0 |
|---------------|--|------------|---|

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

|   |      |         |  |
|---|------|---------|--|
| Aksjekapital (107 362 aksjer à kr 1,00) | 5, 6 | 107 362 |  |
|---|------|---------|--|

|          |   |         |  |
|----------|---|---------|--|
| Overkurs | 6 | 996 258 |  |
|----------|---|---------|--|

|                            |   |         |  |
|----------------------------|---|---------|--|
| Annen innskutt egenkapital | 6 | -20 070 |  |
|----------------------------|---|---------|--|

|                          |  |           |  |
|--------------------------|--|-----------|--|
| Sum innskutt egenkapital |  | 1 083 550 |  |
|--------------------------|--|-----------|--|

##### Opptjent egenkapital

|             |   |         |  |
|-------------|---|---------|--|
| Udekket tap | 6 | 353 946 |  |
|-------------|---|---------|--|

|                          |  |          |  |
|--------------------------|--|----------|--|
| Sum opptjent egenkapital |  | -353 946 |  |
|--------------------------|--|----------|--|

|                 |   |         |   |
|-----------------|---|---------|---|
| Sum egenkapital | 6 | 729 604 | 0 |
|-----------------|---|---------|---|

#### Gjeld



|                                   |   |                   |
|-----------------------------------|---|-------------------|
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |   |                   |
| Ansvarlig lånekapital             | 7 | 28 406 802        |
| Øvrig langsiktig gjeld            |   | 30 000            |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |   | <b>28 436 802</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |   | <b>28 436 802</b> |
|                                   |   | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |   |                   |
| Leverandørgjeld                   |   | 494 265           |
| Betalbar skatt                    |   |                   |
| Skyldige offentlige avgifter      |   | 799 906           |
| Annen kortsiktig gjeld            |   | 236 700           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |   | <b>1 530 871</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |   | <b>29 967 673</b> |
|                                   |   | <b>0</b>          |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |   | <b>30 697 277</b> |
|                                   |   | <b>0</b>          |



Organisasjonsnr: 924 695 773  
IDEKAPITAL FUND 2 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
5

**Antall aksjer og aksjeeiere**

| <u>Aksjeklasse</u>           | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u>     | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer              | 107362.00          | 1.00                 | 107362.00            |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u>      | <u>Eierandel</u>     | <u>Aksjeklasse</u>   |
| Quest Enterprises AS         | 30625.00           | 28.52%               | Ordinære aksjer      |
| Idekapital AS                | 26250.00           | 24.45%               | Ordinære aksjer      |
| RH Invest AS                 | 19688.00           | 18.34%               | Ordinære aksjer      |
| Oslo Pensjonsforsikring AS   | 13420.00           | 12.50%               | Ordinære aksjer      |
| Espen Agdestein AS           | 7109.00            | 6.62%                | Ordinære aksjer      |
| Alex Rahaman AS              | 6442.00            | 6.00%                | Ordinære aksjer      |
| Rust Island AS               | 3828.00            | 3.57%                | Ordinære aksjer      |
| <u>Sum</u>                   | <u>Sum antall</u>  | <u>Sum eierandel</u> |                      |
|                              | 107362.00          | 100.00%              |                      |

**Note**  
1

**Lønn og ytelser**

| <u>Lønn</u>               | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | 2132533.00   |                  |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 407524.00    |                  |
| <u>Pensjonskostnader</u>  | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



28537.00

| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|----------------------|--------------|------------------|
|                      | 11900.00     |                  |

| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | 2580494.00   |                  |

**Note**

4

**Ytelser til ledende personer**

**Ytelser til daglig leder**

**Note**

4

**Ytelser til andre ledende personer**

| <u>Ledende person</u>        | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Anders Brandt, styrets leder | 400000.00   |                     |                      |

| <u>Sum ytelse andre led.pers.</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
|                                   | 400000.00   |                     |                      |

**Note**

6

**Ytelser til revisjon**

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-----------------|--------------|------------------|
|                 | 12500.00     |                  |

| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
|                                     | 12500.00     |                  |

**Note**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.67

**Note**

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

**Note**



4

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i Idekapital Fund 2 AS

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Idekapital Fund 2 AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 353 946. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



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](http://www.rg.no)

Statsautoriserte  
revisorer



**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

**Konklusjon om registrering og dokumentasjon**

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

Trollåsen, 30. juni 2021

**Revisorgruppen Akershus AS**

Håkon Mæland

Statsautorisert revisor



**Årsregnskap for 2020**

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

Penneo Dokumentnr.: 86B71-CP2CX-MOU4N-HIHDP-FK37M-W1DWD

Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning

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

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



## Resultatregnskap for 21.02.2020 - 31.12.2020 Idekapital Fund 2 AS

|  | Note | 21.02.20 - 31.12.20 |
|--|------|---------------------|
| <b>Sum driftsinntekter</b>                 |      | <b>0</b>            |
| Lønnskostnad                               | 1    | 2 580 495           |
| Annen driftskostnad                        | 2    | 1 458 210           |
| <b>Sum driftskostnader</b>                 |      | <b>4 038 705</b>    |
| <b>Driftsresultat</b>                      |      | <b>(4 038 705)</b>  |
| Annen renteinntekt                         |      | 104 999             |
| Annen finansinntekt                        |      | 2 123               |
| Avgitt resultat til stille deltakere       | 7    | 3 578 675           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                 |      | <b>3 685 797</b>    |
| Annen rentekostnad                         |      | 1 038               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                 |      | <b>1 038</b>        |
| <b>Netto finans</b>                        |      | <b>3 684 759</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b> |      | <b>(353 946)</b>    |
| Skattekostnad på ordinært resultat         | 8    | 0                   |
| <b>Ordinært resultat</b>                   |      | <b>(353 946)</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                         |      | <b>(353 946)</b>    |
| <b>Overføringer</b>                        |      |                     |
| Udekket tap                                |      | (353 946)           |
| <b>Sum</b>                                 |      | <b>(353 946)</b>    |

Penneo DokumentID: 86B71-CP2CX-MOU4N-HIHDP-FK37M-W1DWD



## Balanse pr. 31. desember 2020 Idekapital Fund 2 AS

|  | Note | 31.12.2020        |
|--|------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                               |      |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |
| Investeringer i aksjer og andeler              | 3    | 25 767 145        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>25 767 145</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>25 767 145</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |
| Andre fordringer                               |      | 811 050           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>811 050</b>    |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            | 4    | 4 119 081         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>4 119 081</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>4 930 131</b>  |
| <b>Sum eiendeler</b>                           |      | <b>30 697 277</b> |

Penneo Dokumentnr: 86B71-CP2CX-MOU4N-HIHDP-FK37M-W1DWD



## Balanse pr. 31. desember 2020 Idekapital Fund 2 AS

|   | Note | 31.12.2020        |
|---|------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>             |      |                   |
| <b>Egenkapital</b>                      |      |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>             |      |                   |
| Aksjekapital (107 362 aksjer à kr 1,00) | 5, 6 | 107 362           |
| Overkurs                                | 6    | 996 258           |
| Annen innskutt egenkapital              | 6    | (20 070)          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>         |      | <b>1 083 550</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>             |      |                   |
| Udekket tap                             | 6    | 353 946           |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>         |      | <b>(353 946)</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                  | 6    | <b>729 604</b>    |
| <b>Gjeld</b>                            |      |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>           |      |                   |
| Gjeld til stille deltakere              | 7    | 28 406 802        |
| Øvrig langsiktig gjeld                  |      | 30 000            |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>       |      | <b>28 436 802</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>             |      | <b>28 436 802</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                 |      |                   |
| Leverandørgjeld                         |      | 494 265           |
| Betalbar skatt                          | 8    | 0                 |
| Skyldige offentlige avgifter            |      | 799 906           |
| Annen kortsiktig gjeld                  |      | 236 700           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>             |      | <b>1 530 871</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                        |      | <b>29 967 673</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>         |      | <b>30 697 277</b> |

Oslo, 30. juni 2021

Anders Brandt  
Styrets leder

Kristian Øvsthus  
Styremedlem

Rune Holen  
Styremedlem

Ryan El Housseini  
Styremedlem

Penneo Dokumentnr: 86B71-CP2CX-MOU4N-HIHDP-FK37M-W1DWD



## Noter 2020

### 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, ytelser til ledende personer og OTP

|                         | 2020             |
|-------------------------|------------------|
| Lønn                    | 2 132 533        |
| Arbeidsgiveravgift      | 407 524          |
| Pensjonskostnader       | 28 537           |
| Andre relaterte ytelser | 11 900           |
| <b>Sum</b>              | <b>2 580 494</b> |

Foretaket har sysselsatt 1,666667 årsverk i regnskapsåret.

Alle ansatte i foretaket er også medlem av foretakets styre. Alle lønnskostnader er følgelig å betrakte som ytelser til ledende personer. Det er ikke utbetalt styrehonorar til styrets medlemmer.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 2 - Annen driftskostnad, revisjon mv.

| Spesifikasjon av annen driftskostnad      | 2020             |
|---|------------------|
| Fremmedtjeneste og juridisk bistand       | 831 745          |
| Forretningsfører-/regnskapsførerhonorar * | 181 060          |
| Revisjon **                               | 12 500           |
| Revisjon - annen rådgivning **            | 0                |
| Reisekostnader                            | 2 317            |
| Leie lokaler                              | 225 756          |
| Kontorkostnader                           | 79 682           |
| Annen driftskostnad                       | 125 150          |
| <b>Sum annen driftskostnad</b>            | <b>1 458 210</b> |

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

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

## Note 3 - Aksjer og andeler

| Selskap                         | Kostpris          | Balanseført verdi | Markedsverdi      |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Decisions AS                    | 9 689 236         | 9 689 236         | 9 689 236         |
| Sagasystem AS                   | 16 077 909        | 16 077 909        | 16 077 909        |
| <b>Samlet balanseført verdi</b> | <b>25 767 145</b> | <b>25 767 145</b> | <b>25 767 145</b> |

Etter balansedagen har Fondet gjennomført følgende investeringer:

| Selskap                    | Investert beløp   |
|----------------------------|-------------------|
| Ordr AS                    | 25 042 000        |
| <b>Sum investert beløp</b> | <b>25 042 000</b> |

## Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 433 935. Skyldig skattetrekk er kr 433 935.



## Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse     | Antall aksjer  | Pålydende | Bokført verdi     |
|-----------------|----------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 107 362        | 1,00      | 107 362,00        |
| <b>Sum</b>      | <b>107 362</b> |           | <b>107 362,00</b> |

| Aksjeeier                   | Antall aksjer  | Eierandel      | Aksjeklasse     |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Quest Enterprises AS        | 30 625         | 28,52%         | Ordinære aksjer |
| Idekapital AS               | 26 250         | 24,45%         | Ordinære aksjer |
| RH Invest AS                | 19 688         | 18,34%         | Ordinære aksjer |
| Oslo Pensjonsforsikring AS  | 13 420         | 12,50%         | Ordinære aksjer |
| Espen Agdestein AS          | 7 109          | 6,62%          | Ordinære aksjer |
| Alex Rahaman AS             | 6 442          | 6,00%          | Ordinære aksjer |
| Rust Island AS              | 3 828          | 3,57%          | Ordinære aksjer |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>107 362</b> | <b>100,00%</b> |                 |

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

## Note 6 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital   | Overkurs       | Annen innskutt egenkapital | Udekket tap      | Sum            |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|------------------|----------------|
| Stiftelse                     | 30 000         | 30 000         | -20 070                    |                  | 39 930         |
| Kapitalnedsettelse            | (30 000)       |                |                            |                  | (30 000)       |
| Kapitalforhøyelse             | 107 362        | 966 258        |                            |                  | 1 073 620      |
| Årets resultat                |                |                |                            | -353 946         | (353 946)      |
| <b>Egenkapital 31.12.2020</b> | <b>107 362</b> | <b>996 258</b> | <b>(20 070)</b>            | <b>(353 946)</b> | <b>729 604</b> |

## Note 7 - Indre selskap, avgitt resultat og gjeld til stille deltakere

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 deltakers andel av resultatet i det indre selskapet er presentert under netto finansposter. Andel egenkapital og gjeld til stille deltakere er presentert under langsiktig gjeld i balansen. Vesentlige transaksjoner og mellomværender mellom selskapene er eliminert. Det indre selskapet hadde ved utgangen av regnskapsåret 24 stille deltakere i tillegg til hovedmannen. Deltakerne har forpliktet seg gjennom innbetalt ansvarskapital.

|                                    | Hovedmann      | Stille deltakere  | Totalt indre selskap |
|------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| Innbetalt kapital (4 %)            | 314 523        | 31 985 477        | <b>32 300 000</b>    |
| Opptjent egenkapital pr. 01.01.    | 0              | 0                 | <b>0</b>             |
| Periodens resultat                 | -4 230         | -3 578 675        | <b>(3 582 905)</b>   |
| <b>Sum</b>                         | <b>310 293</b> | <b>28 406 802</b> | <b>28 717 095</b>    |
| Kommittert kapital                 | 7 863 071      | 799 636 929       | <b>807 500 000</b>   |
| hvorav ikke innkalt kapital (96 %) | 7 548 548      | 767 651 452       | <b>775 200 000</b>   |

Utover å være hovedmann i Idekapital Fund 2 IS, utøver Selskapet forvaltningen av Fondet. Belastet forvaltningshonorar for 2020 er kr. 3 148 530, og tas til inntekt hos hovedmannen og motsvarende kostnad i det indre selskapet. I hovedmannens resultatregnskap er både inntekten og kostnaden eliminert.

Hovedmannens kapitalandel på kr. 314 523 i det indre selskapet utgjør en fordring hos hovedmannen og en langsiktig gjeld hos det indre selskapet. I balansen til hovedmannen er både fordringen og gjelden eliminert.



## Note 8 - Skatt

|   |                  |
|---|------------------|
|   | <b>2020</b>      |
| Ordinært resultat før skattekostnad       | (353 946)        |
| +/- Permanente forskjeller                | (21 698)         |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>               | <b>(375 644)</b> |
| <hr/>                                     |                  |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b> | <b>0</b>         |
| <hr/>                                     |                  |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>          | <b>0</b>         |

## Note 9 - 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.

| <b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>        | <b>21.02.2020</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Endring</b> |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Skattemessig fremførbart underskudd                 | 0                 | (375 644)         | 375 644        |
| Netto forskjeller                                   | 0                 | (375 644)         | 375 644        |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0                 | 375 644           | (375 644)      |
| Sum midlertidige forskjeller                        | 0                 | 0                 | 0              |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 25%</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>       |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 93 911



## PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

### Rune Holen

#### Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 2 AS  
Serienummer: 9578-5993-4-2359882  
IP: 77.16.xxx.xxx  
2021-07-11 17:11:11Z



### Rune Holen

#### Medundertegner

På vegne av: Idekapital Fund 2 AS  
Serienummer: 9578-5993-4-2359882  
IP: 77.16.xxx.xxx  
2021-07-11 17:11:11Z



### Kristian Øvsthus

#### Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 2 AS  
Serienummer: 9578-5993-4-2646865  
IP: 77.16.xxx.xxx  
2021-07-11 17:52:42Z



### Ryan el Housseini

#### Styremedlem

På vegne av: Idekapital Fund 2 AS  
Serienummer: 9578-5999-4-3112413  
IP: 91.170.xxx.xxx  
2021-07-12 07:13:23Z



### Anders Brandt

#### Styreleder

På vegne av: Idekapital Fund 2 AS  
Serienummer: 9578-5993-4-2218716  
IP: 51.175.xxx.xxx  
2021-07-12 09:15:46Z



### Anders Brandt

#### Møteleder

På vegne av: Idekapital Fund 2 AS  
Serienummer: 9578-5993-4-2218716  
IP: 51.175.xxx.xxx  
2021-07-12 09:15:46Z



Penneo Dokumentnøkkel: 86B71-CP2CX-MOU4N-HIHDP-FK37M-W1DWID

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>