



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 952 040
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEFACTORY NORWAY FUND I AS
Forretningsadresse: c/o TheFactory AS
Nedre Slottsgate 8
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ingar Steffen Bentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 08.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	374 578	223 456
Sum kostnader		374 578	223 456
Driftsresultat		-374 578	-223 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 093	46 027
Sum finansinntekter		88 093	46 027
Nedskrivning av finansielle eiendeler			929 366
Annen finanskostnad			200 000
Sum finanskostnader			1 129 366
Netto finans		88 093	-1 083 339
Ordinært resultat før skattekostnad		-286 485	-1 306 795
Ordinært resultat etter skattekostnad		-286 485	-1 306 795
Årsresultat		-286 485	-1 306 795
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-286 485	-1 306 795
Sum overføringer og disponeringer		-286 485	-1 306 795



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	6 175 818	2 900 824
Sum finansielle anleggsmidler		6 175 818	2 900 824
Sum anleggsmidler		6 175 818	2 900 824
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	3 851 419	1 478 986
Sum fordringer		3 851 419	1 478 986
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	4 815 512	2 255 986
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 815 512	2 255 986
Sum omløpsmidler		8 666 931	3 734 972
SUM EIENDELER		14 842 749	6 635 796
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (155 700 aksjer à kr 1,00)	5	155 700	78 850
Overkurs	5	15 444 300	7 836 150
Sum innskutt egenkapital		15 600 000	7 915 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	1 596 377	1 309 892



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		-1 596 377	-1 309 892
Sum egenkapital	5	14 003 623	6 605 108
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 126	30 688
Annen kortsiktig gjeld		800 000	
Sum kortsiktig gjeld		839 126	30 688
Sum gjeld		839 126	30 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 842 749	6 635 796



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 637092

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 952 040
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEFACTORY NORWAY FUND I AS
Forretningsadresse: c/o TheFactory AS
Nedre Slottsgate 8
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ingar Steffen Bentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 02.08.2023

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



Organisasjonsnr: 924 952 040
THEFACTORY NORWAY FUND I AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	374 578	223 456
Sum kostnader		374 578	223 456
Driftsresultat		-374 578	-223 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 093	46 027
Sum finansinntekter		88 093	46 027
Nedskrivning av finansielle eiendeler			929 366
Annen finanskostnad			200 000
Sum finanskostnader			1 129 366
Netto finans		88 093	-1 083 339
Ordinært resultat før skattekostnad		-286 485	-1 306 795
Ordinært resultat etter skattekostnad		-286 485	-1 306 795
Årsresultat		-286 485	-1 306 795
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-286 485	-1 306 795
Sum overføringer og disponeringer		-286 485	-1 306 795



Organisasjonsnr: 924 952 040
THEFACTORY NORWAY FUND I AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler

2

6 175 818

2 900 824

Sum finansielle anleggsmidler

6 175 818

2 900 824

Sum anleggsmidler

6 175 818

2 900 824

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer

3

3 851 419

1 478 986

Sum fordringer

3 851 419

1 478 986

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende

4

4 815 512

2 255 986

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

4 815 512

2 255 986

Sum omløpsmidler

8 666 931

3 734 972

SUM EIENDELER

14 842 749

6 635 796

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (155 700 aksjer à kr 1,00)

5

155 700

78 850

Overkurs

5

15 444 300

7 836 150

Sum innskutt egenkapital

15 600 000

7 915 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

5

1 596 377

1 309 892

Sum opptjent egenkapital

-1 596 377

-1 309 892

Sum egenkapital

5

14 003 623

6 605 108

Sum langsiktig gjeld

0

0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	39 126	30 688
Annen kortsiktig gjeld	800 000	
Sum kortsiktig gjeld	839 126	30 688
Sum gjeld	839 126	30 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	14 842 749	6 635 796



Organisasjonsnr: 924 952 040
THEFACTORY NORWAY FUND I 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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



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

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.



RSM Norge AS

Hollendergata 3, 4514 Mandal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Thefactory Norway Fund I AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Thefactory Norway Fund I AS som viser et underskudd på NOK 286 485. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2022 for Thefactory Norway Fund I AS

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

Mandal, 2. juni 2023
RSM Norge AS

Stian Skedsmo
Statsautorisert revisor



Noter 2022

THEFACTORY NORWAY FUND I AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	23 063	47 563
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	23 063	47 563

Note 2 - Aksjer og andeler i andre selskaper

SELSKAP	Antall aksjer	Kostpris	Nedskrivning	Balansført verdi
Aksjer i Adress AS	4 379	600 070,40		600 070,40
Aksjer i Visonomic	1 714	200 000,00		200 000,00
Aksjer i ASTAT AS	1 092	1 129 346,18	929366,18	199 980,00
Aksjer i Trampolin as	4 609	1 000 153,00		1 000 153,00
Aksjer i S MART AS	276 060	1 800 000,12		1 800 000,12
Aksjer i PropShare as	1 800	300 600,00		300 600,00
Aksjer i Place Space as	4 000	0	0	0
Aksjer i Wastech as	62 500	250 000,00		250 000,00
Aksjer i Lume AS	1 902	500 000,00		500 000,00
Aksjer i ESG-NRG AS	1 500	250 005,00		250 005,00
Aksjer i Finterai AS	1 547	325 000,00		325 000,00
Aksjer i VANDRE AS	44 670	750 009,30		750 009,30
Sum		7 105 184,00	929 366,18	6 175 817,82

Selskapet har investert i 12 oppstarts selskaper. Styret har gjennomgått alle investeringer og foretatt nedskrivning der dette er nødvendig. Øvrige investeringer er bokført til kostpris.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	78 850	7 836 150	(1 309 892)	6 605 108
Økning AK/overkurs	76 850	7 608 150		7 685 000
Årets resultat			(286 485)	(286 485)
Egenkapital 31.12.2022	155 700	15 444 300	(1 596 377)	14 003 623

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 7 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(286 485)	(1 306 795)
+/- Permanente forskjeller		1 129 366
Årets skattegrunnlag	(286 485)	(177 429)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(180 526)	(467 011)	286 485
Netto forskjeller	(180 526)	(467 011)	286 485
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	180 526	467 011	(286 485)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 102 742

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.