



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 607 978  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SUB KILDEN AS  
Forretningsadresse: Kilden 1  
3118 TØNSBERG

### 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: Espen Løvberg Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2023

### 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, 05.08.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 749 870	5 330 830
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 749 870</b>	<b>5 330 830</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 151 988	1 694 577
Lønnskostnad	2, 3	2 082 850	1 958 075
Ordinær avskrivning	4	216 801	210 675
Annen driftskostnad	2, 5	2 287 146	1 546 501
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 738 785</b>	<b>5 409 828</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 085</b>	<b>-78 998</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		19	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>19</b>	
Annen rentekostnad		16 114	43 461
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>16 114</b>	<b>43 461</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-16 095</b>	<b>-43 461</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 010</b>	<b>-122 459</b>
Skattekostnad på resultat	6	-88 486	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>83 476</b>	<b>-122 459</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>83 476</b>	<b>-122 459</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>83 476</b>	<b>-122 459</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>83 476</b>	<b>-122 459</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	7, 7	83 476	-122 459



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avsatt til annen egenkapital	7		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>83 476</b>	<b>-122 459</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4	33 160	18 636
Utsatt skattefordel	6	88 486	
Goodwill	4	751 667	932 067
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>873 313</b>	<b>950 703</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	4	220 609	200 011
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>220 609</b>	<b>200 011</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 093 922</b>	<b>1 150 714</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>62 532</b>	<b>71 284</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		37 929	6 246
Andre kortsiktige fordringer		82 831	68 358
<b>Sum fordringer</b>		<b>120 760</b>	<b>74 604</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	247 783	295 835
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>247 783</b>	<b>295 835</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>431 075</b>	<b>441 723</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 524 997</b>	<b>1 592 437</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Selskapskapital (30 000 aksjer á kr 1 )	7, 9	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	7	-4 185	-87 661
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 185</b>	<b>-87 661</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>25 815</b>	<b>-57 661</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Obligasjonslån	10	78 140	122 791
Annen langsiktig gjeld	5	152 991	642 758
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>231 131</b>	<b>765 549</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>231 131</b>	<b>765 549</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	329 022	237 979
Skyldige offentlige avgifter		167 803	261 246
Kortsiktig konserngjeld	5	125 000	
Annen kortsiktig gjeld		646 226	385 324
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 268 051</b>	<b>884 548</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 499 181</b>	<b>1 650 097</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 524 997</b>	<b>1 592 437</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 604455

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 607 978  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SUB KILDEN AS  
Forretningsadresse: Kilden 1  
3118 TØNSBERG

#### 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: Espen Løvberg Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: 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, 11.07.2023

---

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: 918 607 978  
SUB KILDEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 749 870	5 330 830
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 749 870</b>	<b>5 330 830</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 151 988	1 694 577
Lønnskostnad	2, 3	2 082 850	1 958 075
Ordinær avskrivning	4	216 801	210 675
Annen driftskostnad	2, 5	2 287 146	1 546 501
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 738 785</b>	<b>5 409 828</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 085</b>	<b>-78 998</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		19	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>19</b>	
Annen rentekostnad		16 114	43 461
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>16 114</b>	<b>43 461</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-16 095</b>	<b>-43 461</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	6	-88 486	-122 459
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>83 476</b>	<b>-122 459</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>83 476</b>	<b>-122 459</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>83 476</b>	<b>-122 459</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>83 476</b>	<b>-122 459</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	7, 7	83 476	-122 459
Avsatt til annen egenkapital	7		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>83 476</b>	<b>-122 459</b>





Annen egenkapital	7		
Udekket tap	7	-4 185	-87 661
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 185</b>	<b>-87 661</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>25 815</b>	<b>-57 661</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Obligasjonslån	10	78 140	122 791
Annen langsiktig gjeld	5	152 991	642 758
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>231 131</b>	<b>765 549</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>231 131</b>	<b>765 549</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	329 022	237 979
Skyldige offentlige avgifter		167 803	261 246
Kortsiktig konserngjeld	5	125 000	
Annen kortsiktig gjeld		646 226	385 324
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 268 051</b>	<b>884 548</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 499 181</b>	<b>1 650 097</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 524 997</b>	<b>1 592 437</b>



Organisasjonsnr: 918 607 978  
SUB KILDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
5.00

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

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



## Sub Kilden AS

### Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
	Salgsinntekt	6 749 870	5 330 830
	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>6 749 870</b>	<b>5 330 830</b>
	Varekostnad	2 151 988	1 694 577
2, 3	Lønnskostnad	2 082 850	1 958 075
4	Ordinær avskrivning	216 801	210 675
2, 5	Annen driftskostnad	2 287 146	1 546 501
	<b>Sum driftskostnader</b>	<b>6 738 785</b>	<b>5 409 828</b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>11 085</b>	<b>-78 998</b>
	<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Annen renteinntekt	19	0
	Annen rentekostnad	-16 114	-43 461
	<b>Netto finansresultat</b>	<b>-16 095</b>	<b>-43 461</b>
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b>-5 010</b>	<b>-122 459</b>
6	Skattekostnad på resultat	88 486	0
	<b>Resultat</b>	<b>83 476</b>	<b>-122 459</b>
	<b>ARSRESULTAT</b>	<b>83 476</b>	<b>-122 459</b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
7	Overført udekket tap	83 476	-87 661
7	Overført fra annen egenkapital	0	-34 799
	<b>Sum overføringer</b>	<b>83 476</b>	<b>-122 459</b>



## Sub Kilden AS

### Balanse pr. 31.desember

NOTER	EIENDELER	2022	2021
	<b>Anleggsmidler</b>		
4	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemærker o.l.	33 160	18 636
6	Utsatt skattefordel	88 486	0
4	Goodwill	751 667	932 067
	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>873 313</b>	<b>950 703</b>
	<b>Varige driftsmidler</b>		
4	Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	220 609	200 011
	<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>220 609</b>	<b>200 011</b>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>1 093 922</b>	<b>1 150 714</b>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Varer</b>	<b>62 532</b>	<b>71 284</b>
	<b>Fordringer</b>		
	Kundefordringer	37 929	6 246
	Andre kortsiktige fordringer	82 831	68 358
	<b>Sum fordringer</b>	<b>120 760</b>	<b>74 604</b>
8	<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b>247 783</b>	<b>295 835</b>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>431 075</b>	<b>441 723</b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b>1 524 997</b>	<b>1 592 437</b>



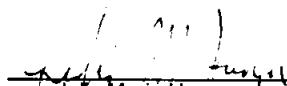
## Sub Kilden AS

### Balanse pr. 31. desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2022	2021
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
7, 9	Selskapskapital (30 000 aksjer á kr 1 )	30 000	30 000
	<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
7	Udekket tap	-4 185	-87 661
	<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>-4 185</b>	<b>-87 661</b>
	<b>Sum egenkapital</b>	<b>25 815</b>	<b>-57 661</b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
10	Gjeld til kredittinstitusjoner	78 140	122 791
5	Annen langsiktig gjeld	152 991	642 758
	<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>231 131</b>	<b>765 549</b>
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
5	Leverandørgjeld	329 022	237 979
	Skyldige offentlige avgifter	167 803	261 246
5	Gjeld til selskap i samme konsern	125 000	0
	Annen kortsiktig gjeld	646 226	385 324
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 268 051</b>	<b>884 548</b>
	<b>Sum gjeld</b>	<b>1 499 181</b>	<b>1 650 097</b>
	<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>1 524 997</b>	<b>1 592 437</b>

Tønsberg, 05.05.2023  
Styret i Sub Kilden AS

  
Klaus Inge Torp  
Styrets leder

  
Julie Marie Haugen  
Daglig leder



## Sub Kilden AS

### Noter til regnskapet 2022

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

##### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

##### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

##### Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

##### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

##### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

#### Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

##### Ytelser til ledende personer

Daglig leder i selskapet er lønnet i konsernselskapet Inkubator AS. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

##### Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.

**Sub Kilden AS****Noter til regnskapet 2022****Note 3 Lønnskostnad**

Lønnskostnad	2022	2021
Lønn og innleid arbeidskraft	1 768 321	1 666 770
Arbeidsgiveravgift	254 665	237 916
Pensjonskostnader	34 445	36 403
Andre ytelser	25 419	16 986
<b>Sum</b>	<b>2 082 850</b>	<b>1 958 075</b>

Selskapet har etablert OTP iht bestemmelsene i Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

**Note 4 Varige driftsmidler**

	Goodwill og andre imm. eiendeler	Driftsløsøre, inventar, verktøy o l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 839 168	266 681	2 105 849
Tilgang	18 131	53 392	71 523
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 857 299	320 073	2 177 372
Akk. avskrivninger 31.12.	1 072 472	99 464	1 171 936
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	784 827	220 609	1 005 436
Årets avskrivninger	184 007	32 794	216 801
Økonomisk levetid	10 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

**Note 5 Mellomværende og transaksjoner med nærstående parter**

	2022	2021
Langsiktig gjeld til tidligere aksjonærer	0	421 767
Kortsiktig gjeld til Sub Holding AS (morselskap)	125 000	0
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	33 899	0
<b>Sum gjeld til nærstående parter</b>	<b>158 899</b>	<b>421 767</b>

Selskapet har kostnadsført kr 99.227 i managementfee til konsernselskapet Inkubator AS og kr 79.436 i administrasjonshonorar til morselskapet Sub Holding AS i 2022.



## Sub Kilden AS

### Noter til regnskapet 2022

#### Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2022	2021
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-88 486	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-88 486</b>	<b>0</b>

Selskapet har fra og med regnskapsåret 2022 endret prinsipp til å balanseføre utsatt skattefordel.

#### Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-87 661	-57 661
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Årets resultat	0	83 476	83 476
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>-4 185</b>	<b>25 815</b>

#### Note 8 Bundne midler

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattekrettsmidler med kr 25.434,-.

#### Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>		<b>30 000</b>

#### Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12. var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sub Holding AS	30 000	100 %	100 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30 000</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

#### Note 10 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapets gjeld til kredittinstitusjoner er sikret med kausjon fra aksjonærer.