



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 064 370
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUB 11 AS
Forretningsadresse: Moldfaret 2G
4848 ARENDAL

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		741 781	
Sum inntekter		741 781	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		254 838	
Lønnskostnad	2, 3	365 160	
Ordinær avskrivning	4	58 497	
Annen driftskostnad	2, 5	370 918	4 554
Sum kostnader		1 049 412	4 554
Driftsresultat		-307 631	-4 554
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	40 585	
Annen rentekostnad		331	
Annen finanskostnad		4 797	172
Sum finanskostnader		45 713	172
Netto finans		-45 713	-172
Ordinært resultat før skattekostnad		-353 345	-4 725
Skattekostnad på resultat	6	-77 736	-1 040
Ordinært resultat etter skattekostnad		-275 609	-3 685
Årsresultat		-275 609	-3 685
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-275 609	-3 685
Totalresultat		-275 609	-3 685
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	-275 609	-3 685
Sum overføringer og disponeringer		-275 609	-3 685



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	63 508	2 401
Sum immaterielle eiendeler		63 508	2 401
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	4	2 020 000	174 453
Sum varige driftsmidler		2 020 000	174 453
Sum anleggsmidler		2 083 508	176 854
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		40 290	
Fordringer			
Kundefordringer		2 676	
Andre kortsiktige fordringer		28 777	18 863
Krav på innbetaling av selskapskapital			25 000
Sum fordringer		31 453	43 863
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	57 398	286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 398	286
Sum omløpsmidler		129 140	44 149
SUM EIENDELER		2 212 648	221 004
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (30 aksjer á kr 1 000)	7, 9	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital	7	59 892	936
Sum innskutt egenkapital		89 892	30 936
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-285 057	-9 449
Sum opptjent egenkapital		-285 057	-9 449
Sum egenkapital		-195 165	21 487
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	2 000 000	180 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	180 000
Sum langsiktig gjeld		2 000 000	180 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	188 321	12 411
Skyldige offentlige avgifter		65 607	
Annen kortsiktig gjeld		153 885	7 105
Sum kortsiktig gjeld		407 813	19 516
Sum gjeld		2 407 813	199 516
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 212 648	221 004



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 604454

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 064 370
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUB 11 AS
Forretningsadresse: Moldfaret 2G
4848 ARENDAL

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

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



Organisasjonsnr: 918 064 370
SUB 11 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		741 781	
Sum inntekter		741 781	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		254 838	
Lønnskostnad	2, 3	365 160	
Ordinær avskrivning	4	58 497	
Annen driftskostnad	2, 5	370 918	4 554
Sum kostnader		1 049 412	4 554
Driftsresultat		-307 631	-4 554
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	40 585	
Annen rentekostnad		331	
Annen finanskostnad		4 797	172
Sum finanskostnader		45 713	172
Netto finans		-45 713	-172
Ordinært resultat før skattekostnad		-353 345	-4 725
Skattekostnad på resultat	6	-77 736	-1 040
Ordinært resultat etter skattekostnad		-275 609	-3 685
Årsresultat		-275 609	-3 685
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-275 609	-3 685
Totalresultat		-275 609	-3 685
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	-275 609	-3 685
Sum overføringer og disponeringer		-275 609	-3 685



Organisasjonsnr: 918 064 370
SUB 11 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6	63 508	2 401
Sum immaterielle eiendeler		63 508	2 401

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
IT-systemer,
kontormaskiner o.l.

	4	2 020 000	174 453
Sum varige driftsmidler		2 020 000	174 453

Sum anleggsmidler		2 083 508	176 854
--------------------------	--	------------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		40 290	
------------------	--	---------------	--

Fordringer

Kundefordringer

2 676

Andre kortsiktige

fordringer

28 777

18 863

Krav på innbetaling av

selskapskapital

25 000

Sum fordringer

31 453

43 863

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

8

57 398

286

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

57 398

286

Sum omløpsmidler

129 140

44 149

SUM EIENDELER		2 212 648	221 004
----------------------	--	------------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital (30

aksjer á kr 1 000)

7, 9

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

7

59 892

936

Sum innskutt egenkapital

89 892

30 936

Opptjent egenkapital



Udekket tap	7	-285 057	-9 449
Sum opptjent egenkapital		-285 057	-9 449
Sum egenkapital		-195 165	21 487
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	2 000 000	180 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	180 000
Sum langsiktig gjeld		2 000 000	180 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	188 321	12 411
Skyldige offentlige avgifter		65 607	
Annen kortsiktig gjeld		153 885	7 105
Sum kortsiktig gjeld		407 813	19 516
Sum gjeld		2 407 813	199 516
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 212 648	221 004



Organisasjonsnr: 918 064 370
SUB 11 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Sub 11 AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
	Salgsinntekt	741 781	0
	Sum driftsinntekter	741 781	0
	Varekostnad	254 838	0
2, 3	Lønnskostnad	365 160	0
4	Ordinær avskrivning	58 497	0
2, 5	Annen driftskostnad	370 918	4 554
	Sum driftskostnader	1 049 412	4 554
	Driftsresultat	-307 631	-4 554
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
5	Renteinntekt/-kostnad til foretak i samme konsern	-40 585	0
	Annen rentekostnad	-331	0
	Annen finanskostnad	-4 797	-172
	Netto finansresultat	-45 713	-172
	Ordinært resultat før skattekostnad	-353 345	-4 725
6	Skattekostnad på resultat	77 736	1 040
	Resultat	-275 609	-3 685
	ARSRESULTAT	-275 609	-3 685
	OVERFØRINGER		
7	Overført udekket tap	-275 609	-3 685
	Sum overføringer	-275 609	-3 685



Sub 11 AS

Balanse pr. 31.desember

NOTER	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
6	Utsatt skattefordel	63 508	2 401
	Sum immaterielle eiendeler	63 508	2 401
4	Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	2 020 000	174 453
	Sum varige driftsmidler	2 020 000	174 453
	Sum anleggsmidler	2 083 508	176 854
	Omløpsmidler		
	Varer	40 290	0
	Kundefordringer	2 676	0
	Andre kortsiktige fordringer	28 777	18 863
	Fordring på konsernseiskap	0	25 000
	Sum fordringer	31 453	43 863
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	57 398	286
	Sum omløpsmidler	129 140	44 149
	SUM EIENDELER	2 212 648	221 004



Sub 11 AS


Balanse pr. 31.desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2022	2021
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7, 9	Selskapskapital (30 aksjer á kr 1 000)	30 000	30 000
7	Annen innskutt egenkapital	59 892	936
	Sum innskutt egenkapital	89 892	30 936
	Opptjent egenkapital		
7	Udekket tap	-285 057	-9 449
	Sum opptjent egenkapital	-285 057	-9 449
	Sum egenkapital	-195 165	21 487
	Gjeld		
5	Gjeld til selskap i samme konsern	2 000 000	180 000
	Sum annen langsiktig gjeld	2 000 000	180 000
	Kortsiktig gjeld		
5	Leverandørgjeld	188 321	12 411
	Skyldige offentlige avgifter	65 607	0
	Annen kortsiktig gjeld	153 885	7 105
	Sum kortsiktig gjeld	407 813	19 516
	Sum gjeld	2 407 813	199 516
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	2 212 648	221 004

Arendal, 30.05.2023

Styret i Sub 11 AS


Klaus Inge Torp
Styrets leder


Julie Marie Haugen
Daglig leder



Sub 11 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: 1

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 11 AS

Noter til regnskapet 2022

Note 3 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2022
Lønn og innleid arbeidskraft	319 815
Arbeidsgiveravgift	45 094
Pensjonskostnader	0
Andre ytelser	250
Sum	365 160

Selskapet har i 2023 etablert OTP jhht bestemmelsene i Lov om obligatorisk tjenestepensjon med tilbakevirkende kraft til 2022.

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy o l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	-
Tilgang	2 078 497	2 078 497
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 078 497	2 078 497
Akk. avskrivninger 31.12.	58 497	58 497
Netto.akk. og rev. nedskrivninger 31.12.	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	2 020 000	2 020 000
Årets avskrivninger	58 497	58 497
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	10 år Lineær	

Note 5 Mellomværende og transaksjoner med nærstående parter

	2022
Langsiktig gjeld til Sub Holding AS (morselskap)	2 000 000
Leverandørgjeld til selskaper i samme konsern	14 330
Sum gjeld til nærstående parter	2 014 330

Langsiktig gjeld til morselskap er renteberegnet med kr 40.585 i 2022.
Mottatt konsernbidrag fra morselskap er nettoført mot langsiktig gjeld.

Selskapet har kostnadsført kr 18.226 i managementfee til konsernselskapet Inkubator AS og kr 14.581 i administrasjonshonorar til morselskapet Sub Holding AS i 2022.

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2022
Betalbar skatt	0
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	-16 629
Endring i utsatt skatt	-61 107
Skattekostnad ordinært resultat	-77 736



Sub 11 AS

Noter til regnskapet 2022

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	936	-9 449	21 487
Årets endring i egenkapital:				
Mottatt konsernbidrag (netto etter skatt)		58 956		
Årets resultat	0	0	-275 609	-275 609
Egenkapital 31.12.	30 000	59 892	-285 058	-195 165

Note 8 Bundne midler

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr 16.880,-.

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12. var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sub Holding AS	300	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	300	100 %	100 %

Note 10 Fortsatt drift

Sub 11 AS åpnet restaurant i Torggata i Oslo i oktober 2022. Selskapets omsetning og resultater har vært lavere enn forventet, og årsregnskapet for 2022 bærer preg av dette. Det tar tid å innarbeide nye avdelinger, og selskapets ledelse følger nøye med på situasjonen. Det forventes blant annet en betydelig økning i omsetning i sommerseongen 2023.

Selskapets morselskap er største kreditor, og står tilbake for annen gjeld. Selskapets ledelse forsøker så langt det er mulig å betjene selskapets kreditorer ved forfall slik at selskapet ikke skal drives for kreditorenes regning.

Selskapets styre legger forutsetningen om fortsatt drift til grunn, men dette betinger en betydelig økning i selskapets omsetning og/eller en reduksjon i kostnader.