



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 246 824
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUB 5 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: Klaus Inge Torp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

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, 28.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 496 241	3 867 260
Sum inntekter		5 496 241	3 867 260
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 840 138	1 346 063
Lønnskostnad	2, 3	1 568 715	1 321 525
Ordinær avskrivning	4	264 000	198 000
Annen driftskostnad	2, 5	1 920 833	1 450 384
Sum kostnader		5 593 686	4 315 972
Driftsresultat		-97 445	-448 712
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	31 563	37 188
Annen rentekostnad	5	25 196	25 331
Annen finanskostnad		1 874	
Sum finanskostnader		58 634	62 519
Netto finans		-58 634	-62 519
Ordinært resultat før skattekostnad		-156 079	-511 230
Skattekostnad på resultat	6	-34 337	-112 471
Ordinært resultat etter skattekostnad		-121 742	-398 759
Årsresultat		-121 742	-398 759
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-121 742	-398 759
Totalresultat		-121 742	-398 759
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	-121 742	-398 759
Sum overføringer og disponeringer		-121 742	-398 759



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	160 181	125 844
Sum immaterielle eiendeler		160 181	125 844
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	4	862 381	1 126 381
Sum varige driftsmidler		862 381	1 126 381
Sum anleggsmidler		1 022 562	1 252 225
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		70 711	68 817
Fordringer			
Kundefordringer		5 613	2 949
Andre kortsiktige fordringer		42 751	29 680
Sum fordringer		48 364	32 629
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	68 064	53 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 064	53 153
Sum omløpsmidler		187 139	154 599
SUM EIENDELER		1 209 701	1 406 825
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (300 aksjer á kr 100)	7, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-567 915	-446 173
Sum opptjent egenkapital		-567 915	-446 173
Sum egenkapital		-537 915	-416 173
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	550 000	700 000
Annen langsiktig gjeld	5	500 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 050 000	1 200 000
Sum langsiktig gjeld		1 050 000	1 200 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	332 873	271 635
Skyldige offentlige avgifter		140 570	136 832
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		224 173	214 531
Sum kortsiktig gjeld		697 616	622 998
Sum gjeld		1 747 616	1 822 998
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 209 701	1 406 825



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 604420

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 246 824
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUB 5 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: Klaus Inge Torp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

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: 925 246 824
SUB 5 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 496 241	3 867 260
Sum inntekter		5 496 241	3 867 260
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 840 138	1 346 063
Lønnskostnad	2, 3	1 568 715	1 321 525
Ordinær avskrivning	4	264 000	198 000
Annen driftskostnad	2, 5	1 920 833	1 450 384
Sum kostnader		5 593 686	4 315 972
Driftsresultat		-97 445	-448 712
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	31 563	37 188
Annen rentekostnad	5	25 196	25 331
Annen finanskostnad		1 874	
Sum finanskostnader		58 634	62 519
Netto finans		-58 634	-62 519
Ordinært resultat før skattekostnad		-156 079	-511 230
Skattekostnad på resultat	6	-34 337	-112 471
Ordinært resultat etter skattekostnad		-121 742	-398 759
Årsresultat		-121 742	-398 759
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-121 742	-398 759
Totalresultat		-121 742	-398 759
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	-121 742	-398 759
Sum overføringer og disponeringer		-121 742	-398 759



Organisasjonsnr: 925 246 824
SUB 5 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	160 181	125 844
Sum immaterielle eiendeler		160 181	125 844
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	4	862 381	1 126 381
Sum varige driftsmidler		862 381	1 126 381
Sum anleggsmidler		1 022 562	1 252 225
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		70 711	68 817
Fordringer			
Kundefordringer		5 613	2 949
Andre kortsiktige fordringer		42 751	29 680
Sum fordringer		48 364	32 629
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	68 064	53 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 064	53 153
Sum omløpsmidler		187 139	154 599
SUM EIENDELER		1 209 701	1 406 825
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (300 aksjer á kr 100)	7, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-567 915	-446 173
Sum opptjent egenkapital		-567 915	-446 173



Sum egenkapital		-537 915	-416 173
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	550 000	700 000
Annen langsiktig gjeld	5	500 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 050 000	1 200 000
Sum langsiktig gjeld		1 050 000	1 200 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	332 873	271 635
Skyldige offentlige avgifter		140 570	136 832
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		224 173	214 531
Sum kortsiktig gjeld		697 616	622 998
Sum gjeld		1 747 616	1 822 998
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 209 701	1 406 825



Organisasjonsnr: 925 246 824
SUB 5 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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 5 AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
	Salgsinntekt	5 496 241	3 867 260
	Sum driftsinntekter	5 496 241	3 867 260
	Varekostnad	1 840 138	1 346 063
2, 3	Lønnskostnad	1 568 715	1 321 525
4	Ordinær avskrivning	264 000	198 000
2, 5	Annen driftskostnad	1 920 833	1 450 384
	Sum driftskostnader	5 593 686	4 315 972
	Driftsresultat	-97 445	-448 712
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
5	Renteinntekt/-kostnad til foretak i samme konsern	-31 563	-37 188
5	Annen rentekostnad	-25 196	-25 331
	Annen finanskostnad	-1 874	0
	Netto finansresultat	-58 634	-62 519
	Ordinært resultat før skattekostnad	-156 079	-511 230
6	Skattekostnad på resultat	34 337	112 471
	Resultat	-121 742	-398 759
	ÅRSRESULTAT	-121 742	-398 759
	OVERFØRINGER		
7	Overført udekket tap	-121 742	-398 759
	Sum overføringer	-121 742	-398 759



Sub 5 AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
6	Utsatt skattefordel	160 181	125 844
	Sum immaterielle eiendeler	160 181	125 844
4	Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	862 381	1 126 381
	Sum varige driftsmidler	862 381	1 126 381
	Sum anleggsmidler	1 022 562	1 252 225
	Omløpsmidler		
	Varer	70 711	68 817
	Kundefordringer	5 613	2 949
	Andre kortsiktige fordringer	42 751	29 680
	Sum fordringer	48 364	32 629
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	68 064	53 153
	Sum omløpsmidler	187 139	154 599
	SUM EIENDELER	1 209 701	1 406 825




Sub 5 AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2022	2021
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7, 9	Selskapskapital (300 aksjer á kr 100)	30 000	30 000
	Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
	Opptjent egenkapital		
7	Udekket tap	-567 915	-446 173
	Sum opptjent egenkapital	-567 915	-446 173
	Sum egenkapital	-537 915	-416 173
	Gjeld		
5	Gjeld til selskap i samme konsern	550 000	700 000
5	Annen langsiktig gjeld	500 000	500 000
	Sum annen langsiktig gjeld	1 050 000	1 200 000
	Kortsiktig gjeld		
5	Leverandørgjeld	332 873	271 635
	Skyldige offentlige avgifter	140 570	136 832
	Annen kortsiktig gjeld	224 173	214 531
	Sum kortsiktig gjeld	697 616	622 998
	Sum gjeld	1 747 616	1 822 998
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	1 209 701	1 406 825

Arendal, 05.05.2023

Styret i Sub 5 AS


Klaus Inge Torp
Styrets leder


John-Michael Gillon
Styremedlem



Sub 5 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 skjønsmessige 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: 3

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke registrert med daglig leder. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Revisor

Selskapet har benyttet seg av muligheten til å fravelge revisor.



Sub 5 AS

Noter til regnskapet 2022

Note 3 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2022	2021
Lønn	1 329 475	1 141 871
Arbeidsgiveravgift	193 642	163 159
Pensjonskostnader	43 869	15 285
Andre ytelser	1 729	1 210
Sum	1 568 715	1 321 525

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

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy o l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 324 381	1 324 381
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 324 381	1 324 381
Akk. avskrivninger 31.12.	462 000	462 000
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	862 381	862 381
Årets avskrivninger	264 000	264 000
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 5 Mellomværende og transaksjoner med nærstående parter

	2021	2021
Langsiktig gjeld til Sub Holding AS	650 000	700 000
Langsiktig gjeld til styremedlem	500 000	500 000
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	7 875	7 500
Sum gjeld til nærstående parter	1 057 875	1 207 500

Selskapet har kostnadsført kr 31.563 i renter på innlån fra selskap i samme konsern, og kr 25.000 i renter på innlån fra styremedlem i 2023.

Selskapet har kostnadsført kr 75.600 i managementfee til konsernselskapet Inkubator AS i 2022.

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2022	2021
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-34 337	-112 471
Skattekostnad ordinært resultat	-34 337	-112 471



Sub 5 AS

Noter til regnskapet 2022

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-446 173	-416 173
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Årets resultat	0	-121 742	-121 742
Egenkapital 31.12.	30 000	-567 915	-537 915

Note 8 Bundne midler

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skatetrekksmidler med kr 27.650,-.

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	151	50,3 %	50,3 %
JMG Holding AS	149	49,7 %	49,7 %
Totalt antall aksjer	300	100 %	100 %

Note 10 Fortsatt drift

Sub 5 AS overtok Subway Strandkaia i april 2021, og har etter dette opplevd negative virkninger på etterspørselen av selskapets varer som følge av utbruddet av coronaviruset (covid-19).

Etter gjenåpning av samfunnet ser man at noen varer er endret, og at utsalgsstedets omsetning har endret seg til et lavere nivå enn før pandemien. Det er gjort flere tiltak fra selskapets ledelse for å forbedre selskapets omsetning og resultater.

Selskapets egenkapital er per 31.12.2022 negativ. Selskapets styre forsøker så langt det er mulig å betjene selskapets kreditorer ved fofall slik at selskapet ikke skal drives for kreditorenes regning. Største kreditorer er morselskap og styremedlem.

Selskapets styre legger forutsetningen om fortsatt drift til grunn, og har ved avleggelse av regnskapet for 2022 sett en svak økning i selskapets omsetning sammenlignet med samme periode i fjor.