



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 633 126
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUB FOKUSGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Stortorvet 5
1607 FREDRIKSTAD

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: 09.06.2023

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		4 231 501	5 183 019
Sum inntekter		4 231 501	5 183 019
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 400 842	1 728 540
Lønnskostnad	2, 3	1 524 237	1 476 864
Ordinær avskrivning	4	185 400	195 898
Annen driftskostnad	2, 5	1 858 454	1 851 426
Sum kostnader		4 968 933	5 252 727
Driftsresultat		-737 432	-69 708
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	18 209	26 140
Annen rentekostnad		16 962	22 767
Sum finanskostnader		35 171	48 907
Netto finans		-35 171	-48 907
Ordinært resultat før skattekostnad		-772 603	-118 615
Skattekostnad på resultat	6	-169 972	-26 096
Ordinært resultat etter skattekostnad		-602 631	-92 519
Årsresultat		-602 631	-92 519
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-602 631	-92 519
Totalresultat		-602 631	-92 519
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	-602 631	-92 519
Sum overføringer og disponeringer		-602 631	-92 519



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4	5 000	12 800
Utsatt skattefordel	6	286 935	116 963
Sum immaterielle eiendeler		291 935	129 763
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	4, 8	282 800	460 400
Sum varige driftsmidler		282 800	460 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		100 000	160 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	160 000
Sum anleggsmidler		674 735	750 163
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		59 080	56 312
Fordringer			
Kundefordringer		8 668	8 100
Andre kortsiktige fordringer		69 439	52 421
Sum fordringer		78 107	60 521
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	64 817	149 129
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 817	149 129
Sum omløpsmidler		202 004	265 962
SUM EIENDELER		876 739	1 016 125

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (300 aksjer á kr 100)	7, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-1 017 316	-414 686
Sum opptjent egenkapital		-1 017 316	-414 686
Sum egenkapital		-987 316	-384 686
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	275 232	438 187
Annen langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		275 232	438 187
Sum langsiktig gjeld		275 232	438 187
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	403 491	304 286
Leverandørgjeld		651 717	240 579
Skyldige offentlige avgifter		124 903	158 201
Kortsiktig konserngjeld	5	100 000	
Annen kortsiktig gjeld		308 712	259 557
Sum kortsiktig gjeld		1 588 823	962 624
Sum gjeld		1 864 055	1 400 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		876 739	1 016 125



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 604731

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 633 126
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUB FOKUSGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Stortorvet 5
1607 FREDRIKSTAD

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: 09.06.2023

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: 922 633 126
SUB FOKUSGÅRDEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 231 501	5 183 019
Sum inntekter		4 231 501	5 183 019
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 400 842	1 728 540
Lønnskostnad	2, 3	1 524 237	1 476 864
Ordinær avskrivning	4	185 400	195 898
Annen driftskostnad	2, 5	1 858 454	1 851 426
Sum kostnader		4 968 933	5 252 727
Driftsresultat		-737 432	-69 708
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	18 209	26 140
Annen rentekostnad		16 962	22 767
Sum finanskostnader		35 171	48 907
Netto finans		-35 171	-48 907
Ordinært resultat før skattekostnad		-772 603	-118 615
Skattekostnad på resultat	6	-169 972	-26 096
Ordinært resultat etter skattekostnad		-602 631	-92 519
Årsresultat		-602 631	-92 519
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-602 631	-92 519
Totalresultat		-602 631	-92 519
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	-602 631	-92 519
Sum overføringer og disponeringer		-602 631	-92 519



Organisasjonsnr: 922 633 126
SUB FOKUSGÅRDEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4	5 000	12 800
Utsatt skattefordel	6	286 935	116 963
Sum immaterielle eiendeler		291 935	129 763

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	4, 8	282 800	460 400
Sum varige driftsmidler		282 800	460 400

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		100 000	160 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	160 000

Sum anleggsmidler		674 735	750 163
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		59 080	56 312
------------------	--	---------------	---------------

Fordringer

Kundefordringer		8 668	8 100
Andre kortsiktige fordringer		69 439	52 421
Sum fordringer		78 107	60 521

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	64 817	149 129
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 817	149 129

Sum omløpsmidler		202 004	265 962
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		876 739	1 016 125
----------------------	--	----------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Selskapskapital (300 aksjer á kr 100)	7, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-1 017 316	-414 686
Sum opptjent egenkapital		-1 017 316	-414 686
Sum egenkapital		-987 316	-384 686
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	275 232	438 187
Annen langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		275 232	438 187
Sum langsiktig gjeld		275 232	438 187
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	403 491	304 286
Leverandørgjeld		651 717	240 579
Skyldige offentlige avgifter		124 903	158 201
Kortsiktig konserngjeld	5	100 000	
Annen kortsiktig gjeld		308 712	259 557
Sum kortsiktig gjeld		1 588 823	962 624
Sum gjeld		1 864 055	1 400 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		876 739	1 016 125



Organisasjonsnr: 922 633 126
SUB FOKUSGÅRDEN 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 Fokusgården AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
	Salgsinntekt	4 231 501	5 183 019
	Sum driftsinntekter	4 231 501	5 183 019
	Varekostnad	1 400 842	1 728 540
2, 3	Lønnskostnad	1 524 237	1 476 864
4	Ordinær avskrivning	185 400	195 898
2, 5	Annen driftskostnad	1 858 454	1 851 426
	Sum driftskostnader	4 968 933	5 252 727
	Driftsresultat	-737 432	-69 708
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
5	Renteinntekt/-kostnad til foretak i samme konsern	-18 209	-26 140
	Annen rentekostnad	-16 962	-22 767
	Netto finansresultat	-35 171	-48 907
	Ordinært resultat før skattekostnad	-772 603	-118 615
6	Skattekostnad på resultat	169 972	26 096
	Resultat	-602 631	-92 519
	ÅRSRESULTAT	-602 631	-92 519
	OVERFØRINGER		
7	Overført udekket tap	-602 631	-92 519
	Sum overføringer	-602 631	-92 519



Sub Fokusgården AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
4	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	5 000	12 800
6	Utsatt skattefordel	286 935	116 963
	Sum immaterielle eiendeler	291 935	129 763
	Varige driftsmidler		
4, 8	Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	282 800	460 400
	Sum varige driftsmidler	282 800	460 400
	Finansielle anleggsmidler		
	Andre langsiktige fordringer	100 000	160 000
	Sum finansielle anleggsmidler	100 000	160 000
	Sum anleggsmidler	674 735	750 163
	Omløpsmidler		
	Varer	59 080	56 312
	Fordringer		
	Kundefordringer	8 668	8 100
	Andre kortsiktige fordringer	69 439	52 421
	Sum fordringer	78 107	60 521
9	Bankinnskudd, kontanter o.l.	64 817	149 129
	Sum omløpsmidler	202 004	265 962
	SUM EIENDELER	876 739	1 016 125

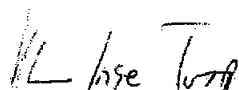


Sub Fokusgården AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2022	2021
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7, 10	Selskapskapital (300 aksjer á kr 100)	30 000	30 000
	Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
	Opptjent egenkapital		
7	Udekket tap	-1 017 316	-414 686
	Sum opptjent egenkapital	-1 017 316	-414 686
	Sum egenkapital	-987 316	-384 686
	Gjeld		
5	Gjeld til selskap i samme konsern	275 232	438 187
	Sum annen langsiktig gjeld	275 232	438 187
	Kortsiktig gjeld		
8	Gjeld til kredittinstitusjoner	403 491	304 286
	Leverandørgjeld	651 717	240 579
	Skyldige offentlige avgifter	124 903	158 201
5	Gjeld til selskap i samme konsern	100 000	0
	Annen kortsiktig gjeld	308 712	259 557
	Sum kortsiktig gjeld	1 588 823	962 624
	Sum gjeld	1 864 055	1 400 811
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	876 739	1 016 125

Fredrikstad, 9. juni 2023
Styret i Sub Fokusgården AS


Klaus Inge Torp
Styrets leder


Julie Marie Håugen
Daglig leder



Sub Fokusgården 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 oppjent, 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 egenkapital/transaksjoner, 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

Daglig leder er ansatt i konsernselskapet Inkubator AS, og mottar lønn der. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Revisor

Selskapet har benyttet seg av muligheten til å favelge revisor.



Sub Fokusgården AS

Noter til regnskapet 2022

Note 3 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2022	2021
Lønn og innleid personale	1 301 979	1 272 344
Arbeidsgiveravgift	188 218	177 548
Pensjonskostnader	32 897	17 844
Andre ytelser	1 144	9 128
Sum	1 524 237	1 476 864

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

Note 4 Varige driftsmidler

	Transfer- avgift	Driftsløsøre, inventar, verktøy o l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	48 392	876 799	925 191
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	48 392	876 799	925 191
Akk. avskrivninger 31.12.	43 392	593 999	637 391
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	5 000	282 800	287 800
Årets avskrivninger	7 800	177 600	185 400
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	3 år Lineær	5 år Lineær	

Note 5 Mellomværende og transaksjoner med nærstående parter

	2022	2021
Langsiktig gjeld til Sub Holding AS	275 232	438 187
Kortsiktig gjeld til Sub Holding AS	100 000	0
Sum gjeld til nærstående parter	375 232	438 187

Selskapet har kostnadsført kr 18.209 i renter på innlån fra selskap i samme konsern.

Selskapet har kostnadsført kr 106.160 i managementfee til konsernselskapet Inkubator AS i 2022, samt kr 84.828 i administrasjonshonorar til morselskapet Sub Holding AS.

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2022	2021
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-169 972	-26 096
Skattekostnad ordinært resultat	-169 972	-26 096



Sub Fokusgården AS

Noter til regnskapet 2022

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-414 686	-384 686
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Årets resultat	0	-602 631	-602 631
Egenkapital 31.12.	30 000	-1 017 317	-987 316

Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner

Som en del av tiltak for næringslivet som følge av covid-19 fikk selskapet i 2021 innvilget kassekreditt med statsgaranti. 90% av kreditten er dermed garantert for av den norske stat, og de resterende 10% er sikret med pant i selskapets driftsmidler.

Note 9 Bundne midler

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekkmidler med kr 30.109,-.

Note 10 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 11 Fortsatt drift

Sub Fokusgården AS har siden mars 2020 opplevd negative virkninger på etterspørselen etter selskapets varer som følge av utbruddet av coronaviruset. Driften etter corona har vært krevende og ser ut til å ha medført en varig nedsatt etterspørsel etter selskapets varer. Dette har medført en nedgang i omsetning og resultat i 2022 sammenlignet med året før.

Selskapets egenkapital er sterkt negativ. Selskapets ledelse følger situasjonen i selskapet nøye, og forsøker så langt det er mulig å unngå drift på kreditorenes regning. Også i 2023 er det lånt inn midler fra morselskapet for å sikre rettidig oppgjør av selskapets forpliktelser.

Selskapets ledelse legger forutsetningen om fortsatt drift til grunn, men dette krever en betydelig økning av selskapets omsetning i kombinasjon med kostnadsreduksjon. Selskapets ledelse arbeider med ulike tiltak rundt dette som forhåpentligvis gir resultater.