



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 966 461
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUB 12 AS
Forretningsadresse: Bjørn Wirkolas vei 17
9510 ALTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 710 608	
Sum inntekter		2 710 608	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		851 869	
Lønnskostnad	2, 3	899 227	
Ordinær avskrivning	4	86 411	
Annen driftskostnad	2, 5	1 028 746	7 723
Sum kostnader		2 866 252	7 723
Driftsresultat		-155 644	-7 723
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	18 000	
Annen rentekostnad		4 771	
Sum finanskostnader		22 771	
Netto finans		-22 771	
Ordinært resultat før skattekostnad		-178 415	-7 723
Skattekostnad på resultat	6	-39 251	-1 699
Ordinært resultat etter skattekostnad		-139 164	-6 024
Årsresultat		-139 164	-6 024
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-139 164	-6 024
Totalresultat		-139 164	-6 024
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	-139 164	-6 024
Sum overføringer og disponeringer		-139 164	-6 024



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	40 950	1 699
Sum immaterielle eiendeler		40 950	1 699
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	4	1 394 915	
Sum varige driftsmidler		1 394 915	
Sum anleggsmidler		1 435 865	1 699
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		64 276	
Fordringer			
Kundefordringer		27 004	
Andre kortsiktige fordringer		18 247	
Krav på innbetaling av selskapskapital			20 000
Sum fordringer		45 252	20 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	53 294	2 277
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 294	2 277
Sum omløpsmidler		162 822	22 277
SUM EIENDELER		1 598 687	23 976
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (300 aksjer á kr 100)	7, 9	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-145 188	-6 024
Sum opptjent egenkapital		-145 188	-6 024
Sum egenkapital		-115 188	23 976
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	793 000	
Sum annen langsiktig gjeld		793 000	
Sum langsiktig gjeld		793 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		613 127	
Skyldige offentlige avgifter		80 690	
Annen kortsiktig gjeld		227 059	
Sum kortsiktig gjeld		920 875	
Sum gjeld		1 713 875	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 598 687	23 976



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 705560

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 966 461
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUB 12 AS
Forretningsadresse: Bjørn Wirkolas vei 17
9510 ALTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 30.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 03.08.2024



Organisasjonsnr: 928 966 461
SUB 12 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 710 608	
Sum inntekter		2 710 608	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			
		851 869	
Lønnskostnad	2, 3	899 227	
Ordinær avskrivning	4	86 411	
Annen driftskostnad	2, 5	1 028 746	7 723
Sum kostnader		2 866 252	7 723
Driftsresultat		-155 644	-7 723
Rentekostnad til foretak i samme konsern			
	5	18 000	
Annen rentekostnad		4 771	
Sum finanskostnader		22 771	
Netto finans		-22 771	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	-178 415	-7 723
Ordinært resultat etter skattekostnad		-39 251	-1 699
Årsresultat		-139 164	-6 024
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-139 164	-6 024
Totalresultat		-139 164	-6 024
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	-139 164	-6 024
Sum overføringer og disponeringer		-139 164	-6 024



Organisasjonsnr: 928 966 461
SUB 12 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6	40 950	1 699
Sum immaterielle eiendeler		40 950	1 699

Varige driftsmidler

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

Sum varige driftsmidler	4	1 394 915	
-------------------------	---	-----------	--

Sum anleggsmidler		1 435 865	1 699
--------------------------	--	------------------	--------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		64 276	
-----------	--	--------	--

Fordringer

Kundefordringer

27 004

Andre kortsiktige

fordringer

18 247

Krav på innbetaling av

selskapskapital

20 000

Sum fordringer

45 252

20 000

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

8

53 294

2 277

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

53 294

2 277

Sum omløpsmidler

162 822

22 277

SUM EIENDELER

1 598 687

23 976

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

-145 188

-6 024



Sum opptjent egenkapital	-145 188	-6 024
Sum egenkapital	-115 188	23 976
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	5	793 000
Sum annen langsiktig gjeld		793 000
Sum langsiktig gjeld	793 000	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	613 127	
Skyldige offentlige avgifter	80 690	
Annen kortsiktig gjeld	227 059	
Sum kortsiktig gjeld	920 875	
Sum gjeld	1 713 875	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 598 687	23 976



Organisasjonsnr: 928 966 461
SUB 12 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<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 12 AS

Noter til regnskapet 2023

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 konsemdrag, 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: 2

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 12 AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2023	2022
Lønn og innleid arbeidskraft	861 561	0
Pensjonskostnader	32 501	0
Andre ytelser	5 165	0
Sum	899 227	0

Selskapet har etablert OTP ihht bestemmelsene i Lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy o l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	-
Tilgang	1 481 326	1 481 326
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 481 326	1 481 326
Akk. avskrivninger 31.12.	86 411	86 411
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	1 394 915	1 394 915
Årets avskrivninger	86 411	86 411
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 5 Mellomværende og transaksjoner med nærstående parter

	2023
Langsiktig gjeld til Sub Holding AS (morselskap)	793 000
Sum gjeld til nærstående parter	793 000

Langsiktig gjeld til morselskap er renteberegnet med kr 18.000 i 2023.

Selskapet har kostnadsført kr 68.007 i managementfee til konsernselskapet Inkubator AS og kr 54.406 i administrasjonshonorar til morselskapet Sub Holding AS i 2023.

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2023	2022
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-39 251	-1 699
Skattekostnad ordinært resultat	-39 251	-1 699



Sub 12 AS

Noter til regnskapet 2023

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-6 024	23 976
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Mottatt konsernbidrag (netto etter skatt)			
Årets resultat	0	-139 164	-139 164
Egenkapital 31.12.	30 000	-145 188	-115 188

Note 8 Bundne midler

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetreksmidler med kr 27.042,-.

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 12 AS åpnet restaurant i Alta i juni 2023. Selskapets omsetning og resultater har vært lavere enn forventet, og årsregnskapet for 2023 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 sommersesongen 2024.

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.



Sub 12 AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Salgsinntekt	2 710 608	0
	Sum driftsinntekter	2 710 608	0
	Varekostnad	851 869	0
2, 3	Lønnskostnad	899 227	0
4	Ordinær avskrivning	86 411	0
2, 5	Annen driftskostnad	1 028 746	7 723
	Sum driftskostnader	2 866 252	7 723
	Driftsresultat	-155 644	-7 723
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
5	Renteinntekt/-kostnad til foretak i samme konsern	-18 000	0
	Annen rentekostnad	-4 771	0
	Netto finansresultat	-22 771	0
	Ordinært resultat før skattekostnad	-178 415	-7 723
6	Skattekostnad på resultat	39 251	1 699
	Resultat	-139 164	-6 024
	ÅRSRESULTAT	-139 164	-6 024
	OVERFØRINGER		
7	Overført udekket tap	-139 164	-6 024
	Sum overføringer	-139 164	-6 024



Sub 12 AS

Balanse pr. 31.desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
6	Utsatt skattefordel	40 950	1 699
	Sum immaterielle eiendeler	40 950	1 699
4	Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	1 394 915	0
	Sum varige driftsmidler	1 394 915	0
	Sum anleggsmidler	1 435 865	1 699
	Omløpsmidler		
	Varer	64 276	0
	Kundefordringer	27 004	0
	Andre kortsiktige fordringer	18 247	0
	Fordring på konsernselskap	0	20 000
	Sum fordringer	45 252	20 000
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	53 294	2 277
	Sum omløpsmidler	162 822	22 277
	SUM EIENDELER	1 598 687	23 976



Sub 12 AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2023	2022
	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	-145 188	-6 024
	Sum opptjent egenkapital	-145 188	-6 024
	Sum egenkapital	-115 188	23 976
	Gjeld		
5	Gjeld til selskap i samme konsern	793 000	0
	Sum annen langsiktig gjeld	793 000	0
	Leverandørgjeld	613 127	0
	Skyldige offentlige avgifter	80 690	0
	Annen kortsiktig gjeld	227 059	0
	Sum kortsiktig gjeld	920 875	0
	Sum gjeld	1 713 875	0
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	1 598 687	23 976

Arendal, 30.06.2024

Styret i Sub 12 AS

Klaus Inge Torp
Styrets leder

Julie Marie Haugen
Daglig leder