



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Espen Løvberg Hansen
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, 17.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 238 753	6 749 870
Sum inntekter		7 238 753	6 749 870
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 254 018	2 151 988
Lønnskostnad	2, 3	2 184 468	2 082 850
Ordinær avskrivning	4	228 979	216 801
Annen driftskostnad	2, 5	2 493 140	2 287 146
Sum kostnader		7 160 605	6 738 785
Driftsresultat		78 148	11 085
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			19
Sum finansinntekter			19
Annen rentekostnad		6 083	16 114
Sum finanskostnader		6 083	16 114
Netto finans		-6 083	-16 095
Ordinært resultat før skattekostnad		72 065	-5 010
Skattekostnad på resultat	6	15 854	-88 486
Ordinært resultat etter skattekostnad		56 211	83 476
Årsresultat		56 211	83 476
Årsresultat etter minoritetsinteresser		56 211	83 476
Totalresultat		56 211	83 476
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7, 7	4 185	83 476



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital	7	52 027	
Sum overføringer og disponeringer		56 211	83 476



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4	29 553	33 160
Utsatt skattefordel	6	72 632	88 486
Goodwill	4	571 267	751 667
Sum immaterielle eiendeler		673 452	873 313
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	4	205 596	220 609
Sum varige driftsmidler		205 596	220 609
Sum anleggsmidler		879 048	1 093 922
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		62 532	62 532
Fordringer			
Kundefordringer		22 515	37 929
Andre kortsiktige fordringer		99 886	82 831
Krav på innbetaling av selskapskapital	5	200 000	
Sum fordringer		322 401	120 760
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	169 814	247 783
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 814	247 783
Sum omløpsmidler		554 747	431 075
SUM EIENDELER		1 433 795	1 524 997

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (30 000 aksjer á kr 1)	7, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	52 027	
Udekket tap	7		-4 185
Sum opptjent egenkapital		52 027	-4 185
Sum egenkapital		82 027	25 815
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	10	33 488	78 140
Annen langsiktig gjeld		84 991	152 991
Sum annen langsiktig gjeld		118 479	231 131
Sum langsiktig gjeld		118 479	231 131
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	365 312	329 022
Skyldige offentlige avgifter		198 280	167 803
Kortsiktig konserngjeld	5		125 000
Annen kortsiktig gjeld		669 697	646 226
Sum kortsiktig gjeld		1 233 289	1 268 051
Sum gjeld		1 351 768	1 499 181
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 433 795	1 524 997



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 706123

Enheten

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

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: Espen Løvberg Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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 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

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	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 238 753	6 749 870
Sum inntekter		7 238 753	6 749 870
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 254 018	2 151 988
Lønnskostnad	2, 3	2 184 468	2 082 850
Ordinær avskrivning	4	228 979	216 801
Annen driftskostnad	2, 5	2 493 140	2 287 146
Sum kostnader		7 160 605	6 738 785
Driftsresultat		78 148	11 085
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			19
Sum finansinntekter			19
Annen rentekostnad		6 083	16 114
Sum finanskostnader		6 083	16 114
Netto finans		-6 083	-16 095
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	15 854	-88 486
Ordinært resultat etter skattekostnad		56 211	83 476
Årsresultat		56 211	83 476
Årsresultat etter minoritetsinteresser		56 211	83 476
Totalresultat		56 211	83 476
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7, 7	4 185	83 476
Avsatt til annen egenkapital	7	52 027	
Sum overføringer og disponeringer		56 211	83 476



Organisasjonsnr: 918 607 978
SUB KILDEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4	29 553	33 160
Utsatt skattefordel	6	72 632	88 486
Goodwill	4	571 267	751 667
Sum immaterielle eiendeler		673 452	873 313
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	4	205 596	220 609
Sum varige driftsmidler		205 596	220 609
Sum anleggsmidler		879 048	1 093 922
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		62 532	62 532
Fordringer			
Kundefordringer		22 515	37 929
Andre kortsiktige fordringer		99 886	82 831
Krav på innbetaling av selskapskapital	5	200 000	
Sum fordringer		322 401	120 760
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	169 814	247 783
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 814	247 783
Sum omløpsmidler		554 747	431 075
SUM EIENDELER		1 433 795	1 524 997
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (30 000 aksjer á kr 1)	7, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	52 027	
Udekket tap	7		-4 185
Sum opptjent egenkapital		52 027	-4 185
Sum egenkapital		82 027	25 815
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	10	33 488	78 140
Annen langsiktig gjeld		84 991	152 991
Sum annen langsiktig gjeld		118 479	231 131
Sum langsiktig gjeld		118 479	231 131
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	365 312	329 022
Skyldige offentlige avgifter		198 280	167 803
Kortsiktig konserngjeld	5		125 000
Annen kortsiktig gjeld		669 697	646 226
Sum kortsiktig gjeld		1 233 289	1 268 051
Sum gjeld		1 351 768	1 499 181
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 433 795	1 524 997



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

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 vedertaget 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 konsemsbidrag, 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 konsemselskapet Inkubator AS. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.



Sub Kilden AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2023	2022
Lønn og innleid arbeidskraft	1 858 718	1 768 321
Arbeidsgiveravgift	267 256	254 665
Pensjonskostnader	36 719	34 445
Andre ytelser	21 775	25 419
Sum	2 184 468	2 082 850

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.	1 857 299	320 073	2 177 372
Tilgang	0	29 959	29 959
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 857 299	350 032	2 207 331
Akk. avskrivninger 31.12.	1 256 479	144 436	1 400 915
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	600 820	205 596	806 416
Årets avskrivninger	184 007	44 972	228 979
Økonomisk levetid	10 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Mellomværende og transaksjoner med nærstående parter

	2023	2022
Kortsiktig fordring på Sub Holding AS (morselskap)	200 000	0
Sum fordringer på nærstående parter	200 000	0
	2023	2022
Kortsiktig gjeld til Sub Holding AS (morselskap)	0	125 000
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	31 667	33 899
Sum gjeld til nærstående parter	31 667	158 899

Selskapet har kostnadsført kr 181.334 i managementfee til konsernselskapet Inkubator AS og kr 144.867 i administrasjonshonorar til morselskapet Sub Holding AS i 2023.



Sub Kilden AS

Noter til regnskapet 2023

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2023	2022
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	15 854	-88 486
Skattekostnad ordinært resultat	15 854	-88 486

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-4 185	25 815
Årets endring i egenkapital:			
Årets resultat	0	56 211	56 211
Egenkapital 31.12.	30 000	52 027	82 027

Note 8 Bundne midler

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetreksmidler med kr 54.250,-.

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
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12. var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sub Holding AS	30 000	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	30 000	100 %	100 %

Note 10 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapets gjeld til kredittinstitusjoner er sikret med kausjon fra tidligere aksjonærer.



Sub Kilden AS Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Salgsinntekt	7 238 753	6 749 870
	Sum driftsinntekter	7 238 753	6 749 870
	Varekostnad	2 254 018	2 151 988
2, 3	Lønnskostnad	2 184 468	2 082 850
4	Ordinær avskrivning	228 979	216 801
2, 5	Annen driftskostnad	2 493 140	2 287 146
	Sum driftskostnader	7 160 605	6 738 785
	Driftsresultat	78 148	11 085
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	0	19
	Annen rentekostnad	-6 083	-16 114
	Netto finansresultat	-6 083	-16 095
	Ordinært resultat før skattekostnad	72 065	-5 010
6	Skattekostnad på resultat	-15 854	88 486
	Resultat	56 211	83 476
	ARSRESULTAT	56 211	83 476
	OVERFØRINGER		
7	Overført udekket tap	4 185	83 476
7	Avsatt til annen egenkapital	52 027	0
	Sum overføringer	56 211	83 476



Sub Kilden AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
4	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	29 553	33 160
6	Utsatt skattefordel	72 632	88 486
4	Goodwill	571 267	751 667
	Sum immaterielle eiendeler	673 452	873 313
	Varige driftsmidler		
4	Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	205 596	220 609
	Sum varige driftsmidler	205 596	220 609
	Sum anleggsmidler	879 048	1 093 922
	Omløpsmidler		
	Varer	62 532	62 532
	Fordringer		
	Kundefordringer	22 515	37 929
	Andre kortsiktige fordringer	99 886	82 831
5	Fordring på konsernselskap	200 000	0
	Sum fordringer	322 401	120 760
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	169 814	247 783
	Sum omløpsmidler	554 747	431 075
	SUM EIENDELER	1 433 795	1 524 997



Sub Kilden AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7, 9	Selskapskapital (30 000 aksjer á kr 1)	30 000	30 000
	Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
	Opptjent egenkapital		
7	Annen egenkapital	52 027	0
7	Udekket tap	0	-4 185
	Sum opptjent egenkapital	52 027	-4 185
	Sum egenkapital	82 027	25 815
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
10	Gjeld til kredittinstitusjoner	33 488	78 140
	Annen langsiktig gjeld	84 991	152 991
	Sum annen langsiktig gjeld	118 479	231 131
	Kortsiktig gjeld		
5	Leverandørgjeld	365 312	329 022
	Skyldige offentlige avgifter	198 280	167 803
5	Gjeld til selskap i samme konsern	0	125 000
	Annen kortsiktig gjeld	669 697	646 226
	Sum kortsiktig gjeld	1 233 289	1 268 051
	Sum gjeld	1 351 768	1 499 181
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	1 433 795	1 524 997

Tønsberg, 30.06.2024
Styret i Sub Kilden AS

Klaus Inge Torp
Styrets leder

Julie Marie Haugen
Daglig leder