



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tone Åsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	5 336 131	4 535 894
Annen driftsinntekt		-5 302	2 325
Sum inntekter		5 330 830	4 538 219
Kostnader			
Varekostnad		1 694 577	1 538 161
Lønnskostnad	2	1 958 075	1 383 556
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	210 675	210 675
Annen driftskostnad	2	1 546 501	1 310 226
Sum kostnader		5 409 828	4 442 619
Driftsresultat		-78 998	95 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			20
Sum finansinntekter			20
Annen rentekostnad		43 382	46 154
Annen finanskostnad		79	
Sum finanskostnader		43 461	46 154
Netto finans		-43 461	-46 134
Ordinært resultat før skattekostnad		-122 459	49 466
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	-122 459	49 466
Årsresultat		-122 459	49 466
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-122 459	49 466
Totalresultat		-122 459	49 466
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap		-87 661	49 466
Overført fra annen egenkapital		-34 799	
Sum overføringer og disponeringer		-122 459	49 466



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Goodwill	3	950 703	1 134 710
Sum immaterielle eiendeler		950 703	1 134 710
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	200 011	226 679
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		200 011	226 679
Sum anleggsmidler		1 150 714	1 361 389
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		71 284	56 694
Fordringer			
Kundefordringer	5	19 457	26 385
Andre kortsiktige fordringer		55 147	62 387
Sum fordringer		74 604	88 772
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	295 835	136 703
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		295 835	136 703
Sum omløpsmidler		441 723	282 168
SUM EIENDELER		1 592 437	1 643 557

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			34 799
Udekket tap		87 661	
Sum opptjent egenkapital		-87 661	34 799
Sum egenkapital	8, 9	-57 661	64 799
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		122 791	228 824
Øvrig langsiktig gjeld		642 758	632 529
Sum annen langsiktig gjeld	10	765 549	861 353
Sum langsiktig gjeld		765 549	861 353
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		237 979	251 938
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		261 246	132 906
Annen kortsiktig gjeld		385 324	332 562
Sum kortsiktig gjeld		884 548	717 405
Sum gjeld		1 650 097	1 578 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 592 437	1 643 557



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 405531

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tone Åsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 02.06.2022

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	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	5 336 131	4 535 894
Annen driftsinntekt		-5 302	2 325
Sum inntekter		5 330 830	4 538 219
Kostnader			
Varekostnad		1 694 577	1 538 161
Lønnskostnad	2	1 958 075	1 383 556
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	210 675	210 675
Annen driftskostnad	2	1 546 501	1 310 226
Sum kostnader		5 409 828	4 442 619
Driftsresultat		-78 998	95 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			20
Sum finansinntekter			20
Annen rentekostnad		43 382	46 154
Annen finanskostnad		79	
Sum finanskostnader		43 461	46 154
Netto finans		-43 461	-46 134
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-122 459	49 466
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	-122 459	49 466
Årsresultat		-122 459	49 466
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-122 459	49 466
Totalresultat		-122 459	49 466
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-87 661	49 466
Overført fra annen egenkapital		-34 799	
Sum overføringer og disponeringer		-122 459	49 466





Organisasjonsnr: 918 607 978
SUB KILDEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		
Goodwill	3	950 703	1 134 710
Sum immaterielle eiendeler		950 703	1 134 710

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	200 011	226 679
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		200 011	226 679

Sum anleggsmidler		1 150 714	1 361 389
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		71 284	56 694
------------------	--	---------------	---------------

Fordringer

Kundefordringer	5	19 457	26 385
Andre kortsiktige fordringer		55 147	62 387
Sum fordringer		74 604	88 772

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	295 835	136 703
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		295 835	136 703

Sum omløpsmidler		441 723	282 168
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 592 437	1 643 557
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			34 799
-------------------	--	--	--------



Udekket tap		87 661	
Sum opptjent egenkapital		-87 661	34 799
Sum egenkapital	8, 9	-57 661	64 799
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		122 791	228 824
Øvrig langsiktig gjeld		642 758	632 529
Sum annen langsiktig gjeld	10	765 549	861 353
Sum langsiktig gjeld		765 549	861 353
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		237 979	251 938
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		261 246	132 906
Annen kortsiktig gjeld		385 324	332 562
Sum kortsiktig gjeld		884 548	717 405
Sum gjeld		1 650 097	1 578 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 592 437	1 643 557



Organisasjonsnr: 918 607 978
SUB KILDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Sub Kilden AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 607 978



Resultatregnskap

Sub Kilden AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	5 336 131	4 535 894
Annen driftsinntekt		-5 302	2 325
Sum driftsinntekter		5 330 830	4 538 219
Varekostnad		1 694 577	1 538 161
Lønnskostnad	2	1 958 075	1 383 556
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	210 675	210 675
Annen driftskostnad	2	1 546 501	1 310 226
Sum driftskostnader		5 409 828	4 442 619
Driftsresultat		-78 998	95 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	20
Annen rentekostnad		43 382	46 154
Annen finanskostnad		79	0
Resultat av finansposter		-43 461	-46 134
Ordinært resultat før skattekostnad		-122 459	49 466
Ordinært resultat	4	-122 459	49 466
Årsresultat		-122 459	49 466
Overføringer			
Overført til udekket tap		87 661	-49 466
Overført fra annen egenkapital		34 799	0
Sum overføringer		-122 459	49 466



Balanse

Sub Kilden AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	950 703	1 134 710
Sum immaterielle eiendeler		950 703	1 134 710
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	200 011	226 679
Sum varige driftsmidler		200 011	226 679
Sum anleggsmidler		1 150 714	1 361 389
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		71 284	56 694
Fordringer			
Kundefordringer	5	19 457	26 385
Andre kortsiktige fordringer		55 147	62 387
Sum fordringer		74 604	88 772
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	295 835	136 703
Sum omløpsmidler		441 723	282 168
Sum eiendeler		1 592 437	1 643 557



Balanse

Sub Kilden AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	34 799
Udekket tap		-87 661	0
Sum opptjent egenkapital		-87 661	34 799
Sum egenkapital	8, 9	-57 661	64 799
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		122 791	228 824
Øvrig langsiktig gjeld		642 758	632 529
Sum annen langsiktig gjeld	10	765 549	861 353
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		237 979	251 938
Skyldig offentlige avgifter		261 246	132 906
Annen kortsiktig gjeld		385 324	332 562
Sum kortsiktig gjeld		884 548	717 405
Sum gjeld		1 650 097	1 578 758
Sum egenkapital og gjeld		1 592 437	1 643 557

31.05.2022

Styret i Sub Kilden AS

Hans-Petter Stream
styreleder

Tone Asen
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr 29 710 i tilskudd etter kompensasjonsordningen i forbindelse med koronapandemien.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	1 666 770	1 202 428
Arbeidsgiveravgift	237 916	163 746
Pensjonskostnader	36 403	15 180
Andre ytelser	16 986	2 203
Sum	1 958 075	1 383 556

Selskapet har i 2021 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	347 850	400 000
Sum	347 850	400 000

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til daglig leder eller medlemmer av styret.

Revisor

Selskapet oppfyller kravene til fravalg av revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 839 168	266 681	2 105 849
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 839 168	266 681	2 105 849
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	888 465	66 670	955 135
= Bokført verdi 31.12.21	950 703	200 011	1 150 714
Årets ordinære avskrivninger	184 007	26 668	210 675
Økonomisk levetid	10 år	10 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-122 459	49 466
Permanente forskjeller	1 580	320
Endring i midlertidige forskjeller	-7 641	-55 040
Skattepliktig inntekt	-128 521	-5 254
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	185 515	178 225	-7 290
Fordringer	2	-349	-351
Sum	185 517	177 876	-7 641
Akkumulert fremførbart underskudd	-582 717	-454 196	128 521
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	397 200	276 320	-120 880
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	6 246	2 642
Avsetning til tap	0	349
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	6 246	2 293



Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 38 888.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sub Kilden AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tone Åsen	20 272	67,6	67,6
Hans-Petter Stream	9 728	32,4	32,4
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Tone Åsen	styremedlem/daglig leder	20 272
Hans-Petter Stream	styreleder	9 728
Totalt antall aksjer		30 000

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	30 000	34 799	0	64 799
Årets resultat		-34 799	-87 661	-122 460
Pr 31.12.2021	30 000	0	-87 661	-57 661

Note 9 Fortsatt drift

Koronapandemien har hatt en effekt på regnskapet for 2021. Selskapet ble rammet av restriksjoner som gjorde at de i en periode hadde redusert omsetning og måtte permittere ansatte.

Per 31.12.2021 er hele aksjekapitalen tapt. Dette jobbes i 2022 med å øke omsetningen, og trenden ved avleggelse av regnskapet er positiv.

Regnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Note 10 Langsiktig gjeld

Spesifikasjon

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	122 791	228 824
Øvrige langsiktig gjeld	642 758	632 529
Sum	765 549	861 353

Eiere har stil sikkerhet og garantier for pantelånet
Av øvrig langsiktig gjeld utgjør kr 421 767 gjeld til aksjonærer.
Av langsiktig gjeld forfaller kr 0,- av dette om mer enn 5 år