



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	918 813 993
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LYSAKER SUB 1 AS
Forretningsadresse:	Lysaker Jernbanestasjon Drammensveien 305 1366 LYSAKER

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:	17.04.2023

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, 05.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 610 167	3 697 341
Sum inntekter		3 610 167	3 697 341
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 151 785	1 186 314
Lønnskostnad	2, 3	1 197 824	1 229 018
Ordinær avskrivning	4	189 083	194 032
Annen driftskostnad	2, 5	1 260 860	1 014 454
Sum kostnader		3 799 552	3 623 817
Driftsresultat		-189 385	73 523
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			40
Sum finansinntekter			40
Annen rentekostnad		10 873	21 845
Sum finanskostnader		10 873	21 845
Netto finans		-10 873	-21 805
Ordinært resultat før skattekostnad		-200 258	51 719
Skattekostnad på resultat	6	-44 057	11 360
Ordinært resultat etter skattekostnad		-156 201	40 359
Årsresultat		-156 201	40 359
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-156 201	40 359
Totalresultat		-156 201	40 359
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	7		95 394



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Konsernbidrag	7, 7	-156 201	-55 035
Avsatt til annen egenkapital	7		
Sum overføringer og disponeringer		-156 201	40 359



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4	10 375	33 143
Utsatt skattefordel	6	61 284	17 227
Sum immaterielle eiendeler		71 659	50 370
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	4	323 935	490 249
Sum varige driftsmidler		323 935	490 249
Sum anleggsmidler		395 594	540 620
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		43 698	51 705
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		55 781	101 373
Krav på innbetaling av selskapskapital	5		477 700
Sum fordringer		55 781	579 073
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	40 421	53 301
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 421	53 301
Sum omløpsmidler		139 900	684 079
SUM EIENDELER		535 494	1 224 699
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (30 000 aksjer á kr 1)	7, 9	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		65 828
Udekket tap	7	-90 373	
Sum opptjent egenkapital		-90 373	65 828
Sum egenkapital		-60 373	95 828
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	10	72 740	363 644
Annen langsiktig gjeld	5		130 670
Sum annen langsiktig gjeld		72 740	494 314
Sum langsiktig gjeld		72 740	494 314
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	171 050	294 705
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		126 131	123 040
Kortsiktig konserngjeld	5	50 000	
Annen kortsiktig gjeld		175 945	216 813
Sum kortsiktig gjeld		523 127	634 557
Sum gjeld		595 867	1 128 871
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		535 494	1 224 699



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 604429

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 813 993
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUB 2 AS
Forretningsadresse: Lysaker Jernbanestasjon
Drammensveien 305
1366 LYSAKER

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: 17.04.2023

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 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

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: 918 813 993
SUB 2 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 610 167	3 697 341
Sum inntekter		3 610 167	3 697 341
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 151 785	1 186 314
Lønnskostnad	2, 3	1 197 824	1 229 018
Ordinær avskrivning	4	189 083	194 032
Annen driftskostnad	2, 5	1 260 860	1 014 454
Sum kostnader		3 799 552	3 623 817
Driftsresultat		-189 385	73 523
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			40
Sum finansinntekter			40
Annen rentekostnad		10 873	21 845
Sum finanskostnader		10 873	21 845
Netto finans		-10 873	-21 805
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	-200 258	51 719
Ordinært resultat etter skattekostnad		-44 057	11 360
Årsresultat		-156 201	40 359
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-156 201	40 359
Totalresultat		-156 201	40 359
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	7		95 394
Konsernbidrag	7, 7	-156 201	-55 035
Avsatt til annen egenkapital	7		
Sum overføringer og disponeringer		-156 201	40 359



Organisasjonsnr: 918 813 993
SUB 2 AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4	10 375	33 143
Utsatt skattefordel	6	61 284	17 227
Sum immaterielle eiendeler		71 659	50 370

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	4	323 935	490 249
Sum varige driftsmidler		323 935	490 249

Sum anleggsmidler

395 594 **540 620**

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		43 698	51 705
------------------	--	---------------	---------------

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		55 781	101 373
Krav på innbetaling av selskapskapital	5		477 700
Sum fordringer		55 781	579 073

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	40 421	53 301
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 421	53 301

Sum omløpsmidler

139 900 **684 079**

SUM EIENDELER

535 494 **1 224 699**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital (30 000 aksjer á kr 1)	7, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		65 828
Udekket tap	7	-90 373	
Sum opptjent egenkapital		-90 373	65 828
Sum egenkapital		-60 373	95 828
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	10	72 740	363 644
Annen langsiktig gjeld	5		130 670
Sum annen langsiktig gjeld		72 740	494 314
Sum langsiktig gjeld		72 740	494 314
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	171 050	294 705
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		126 131	123 040
Kortsiktig konserngjeld	5	50 000	
Annen kortsiktig gjeld		175 945	216 813
Sum kortsiktig gjeld		523 127	634 557
Sum gjeld		595 867	1 128 871
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		535 494	1 224 699



Organisasjonsnr: 918 813 993
SUB 2 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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 2 AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
	Salgsinntekt	3 610 167	3 697 341
	Sum driftsinntekter	3 610 167	3 697 341
	Varekostnad	1 151 785	1 186 314
2, 3	Lønnskostnad	1 197 824	1 229 018
4	Ordinær avskrivning	189 083	194 032
2, 5	Annen driftskostnad	1 260 860	1 014 454
	Sum driftskostnader	3 799 552	3 623 817
	Driftsresultat	-189 385	73 523
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	0	40
	Annen rentekostnad	-10 873	-21 845
	Netto finansresultat	-10 873	-21 805
	Ordinært resultat før skattekostnad	-200 258	51 719
6	Skattekostnad på resultat	44 057	-11 360
	Resultat	-156 201	40 359
	ARSRESULTAT	-156 201	40 359
	OVERFØRINGER		
7	Overført udekket tap	-90 373	0
7	Overført fra annen egenkapital	-65 828	-55 035
7	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	0	95 394
	Sum overføringer	-156 201	40 359



Sub 2 AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
4	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	10 375	33 143
6	Utsatt skattefordel	61 284	17 227
	Sum immaterielle eiendeler	71 659	50 370
	Varige driftsmidler		
4	Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	323 935	490 249
	Sum varige driftsmidler	323 935	490 249
	Sum anleggsmidler	395 594	540 620
	Omløpsmidler		
	Varer	43 698	51 705
	Fordringer		
	Andre kortsiktige fordringer	55 781	101 373
5	Fordring på konsernselskap	0	477 700
	Sum fordringer	55 781	579 073
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	40 421	53 301
	Sum omløpsmidler	139 900	684 079
	SUM EIENDELER	535 494	1 224 699

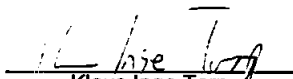


Sub 2 AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2022	2021
	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	0	65 828
7	Udekket tap	-90 373	0
	Sum opptjent egenkapital	-90 373	65 828
	Sum egenkapital	-60 373	95 828
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
10	Gjeld til kredittinstitusjoner	72 740	363 644
5	Annen langsiktig gjeld	0	130 670
	Sum annen langsiktig gjeld	72 740	494 314
	Kortsiktig gjeld		
5	Leverandørgjeld	171 050	294 705
	Skyldige offentlige avgifter	126 131	123 040
5	Gjeld til selskap i samme konsern	50 000	0
	Annen kortsiktig gjeld	175 945	216 813
	Sum kortsiktig gjeld	523 127	634 557
	Sum gjeld	595 867	1 128 871
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	535 494	1 224 699

Lysaker, 17.04.2023
Styret i Sub 2 AS


Klaus Inge Torp
Styrets leder


Julie Marie Hansen
Daglig leder



Sub 2 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 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

Daglig leder i selskapet er lønnet i konsernselskapet Inkubator AS. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.



Sub 2 AS

Noter til regnskapet 2022

Note 3 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2022	2021
Lønn og innleid arbeidskraft	1 026 251	1 056 487
Arbeidsgiveravgift	147 864	145 711
Pensjonskostnader	22 436	25 110
Andre ytelser	1 273	1 710
Sum	1 197 824	1 229 018

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.	129 290	1 156 085	1 285 375
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	129 290	1 156 085	1 285 375
Akk. avskrivninger 31.12.	118 915	832 152	951 067
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	10 375	323 933	334 308
Årets avskrivninger	22 768	166 315	189 083
Økonomisk levetid	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Mellomværende og transaksjoner med nærstående parter

	2022	2021
Kortsiktig fordring på Sub Holding AS (morselskap)	0	477 700
Sum fordringer på nærstående parter	0	477 700
	2022	2021
Langsiktig gjeld til tidligere aksjonær	0	130 670
Kortsiktig gjeld til Sub Holding AS (morselskap)	50 000	0
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	11 859	6 250
Sum gjeld til nærstående parter	61 859	136 920

Selskapet har kostnadsført kr 89.963 i managementfee til konsernselskapet Inkubator AS og kr 71.971 i administrasjonshonorar til morselskapet Sub Holding AS i 2022.

**Sub 2 AS****Noter til regnskapet 2022****Note 6 Skattekostnad**

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2022	2021
Betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	0	26 906
Endring i utsatt skatt	-44 057	-15 546
Skattekostnad ordinært resultat	-44 057	11 360

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	0	65 828	95 828
Årets endring i egenkapital:				
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	0	0	0	0
Årets resultat	0	-90 373	-65 828	-156 201
Egenkapital 31.12.	30 000	-90 373	0	-60 373

Note 8 Bundne midler

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr 15.178,-.

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

Som en del av tiltak for næringslivet som følge av covid-19 fikk selskapet i 2020 innvilget et lån med statsgaranti. 90% av lånet er dermed garantert for av den norske stat, og de resterende 10% er usikret.



Sub 2 AS

Noter til regnskapet 2022

Note 11 Fortsatt drift

Selskapet går med underskudd i 2022, og selskapets bokførte egenkapital er negativ per 31.12.2022. Selskapets omsetning og resultater har de siste årene vært påvirket av effektene av covid-19, og selv om tiltakene etter pandemien gjennom 2022 ble opphevet merker man likevel at kundetrafikken har blitt lavere. Selskapets ledelse arbeider løpende med kostnadsbesparende tiltak, og har i 2023 sett en økning i selskapets omsetning igjen.

Basert på styrets vurdering av situasjonen nå og med referanse til selskapets økonomiske situasjon, herunder tilgang på likviditet og finansiering, mener styret at selskapet vil være i stand til å møte situasjonen som har oppstått.