



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 326 076
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUB TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Moldfaret 2G
4848 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 12.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 20.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 006 180	2 727 066
Sum inntekter		3 006 180	2 727 066
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 232 920	1 062 544
Lønnskostnad	4	1 302 548	1 287 547
Ordinær avskrivning	5	364 158	145 333
Annen driftskostnad	2, 10	1 647 583	1 280 419
Sum kostnader		4 547 210	3 775 843
Driftsresultat		-1 541 030	-1 048 778
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	40
Sum finansinntekter		14	40
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	119 363	19 706
Annen rentekostnad		2 556	-64
Annen finanskostnad			602
Sum finanskostnader		121 919	20 244
Netto finans		-121 906	-20 204
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 662 936	-1 068 982
Skattekostnad på ordinært resultat	7	158 506	-235 176
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 821 442	-833 806
Årsresultat		-1 821 442	-833 806
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 821 442	-833 806
Totalresultat		-1 821 442	-833 806



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	-1 821 442	-833 806
Sum overføringer og disponeringer		-1 821 442	-833 806



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	5	33 600	43 200
Utsatt skattefordel	7		158 506
Sum immaterielle eiendeler		33 600	201 706
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	5	1 260 000	1 982 000
Sum varige driftsmidler		1 260 000	1 982 000
Sum anleggsmidler		1 293 600	2 183 706
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	87 381	131 529
Fordringer			
Kundefordringer		1 158	14 976
Andre kortsiktige fordringer		57 592	60 576
Krav på innbetaling av selskapskapital	10		348 500
Sum fordringer		58 749	424 052
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	38 822	161 191
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		38 822	161 191
Sum omløpsmidler		184 952	716 772
SUM EIENDELER		1 478 552	2 900 478

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Selskapskapital (30 aksjer á kr 1 000)	3, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	2 283 149	283 149
Sum innskutt egenkapital		2 313 149	313 149
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-2 666 216	-844 774
Sum opptjent egenkapital		-2 666 216	-844 774
Sum egenkapital		-353 067	-531 625
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10	1 163 782	2 090 614
Sum annen langsiktig gjeld		1 163 782	2 090 614
Sum langsiktig gjeld		1 163 782	2 090 614
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	267 735	630 462
Skyldige offentlige avgifter		149 579	145 807
Kortsiktig konserngjeld	10		100 000
Annen kortsiktig gjeld		250 523	465 221
Sum kortsiktig gjeld		667 837	1 341 490
Sum gjeld		1 831 619	3 432 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 478 552	2 900 478



Sub Trondheim AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020	2019
	Salgsinntekt	3 006 180	2 727 066
	Sum driftsinntekter	3 006 180	2 727 066
	Varekostnad	1 232 920	1 062 544
4	Lønnskostnad	1 302 548	1 287 547
5	Ordinær avskrivning	364 158	145 333
2, 10	Annen driftskostnad	1 647 583	1 280 419
	Sum driftskostnader	4 547 210	3 775 843
	Driftsresultat	-1 541 030	-1 048 778
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	14	40
10	Renteinntekt/-kostnad til foretak i samme konsern	-119 363	-19 706
	Annen rentekostnad	-2 556	64
	Annen finanskostnad	0	-602
	Netto finansresultat	-121 906	-20 204
	Ordinært resultat før skattekostnad	-1 662 936	-1 068 982
7	Skattekostnad på ordinært resultat	-158 506	235 176
	Ordinært resultat	-1 821 442	-833 806
	ÅRSRESULTAT	-1 821 442	-833 806
	OVERFØRINGER		
8	Overført udekket tap	-1 821 442	-833 806
	Sum overføringer	-1 821 442	-833 806



Sub Trondheim AS

Balanse pr. 31.desember

NOTER	EIENDELER	2020	2019
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
5	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	33 600	43 200
7	Utsatt skattefordel	0	158 506
	Sum immaterielle eiendeler	33 600	201 706
	Varige driftsmidler		
5	Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	1 260 000	1 982 000
	Sum varige driftsmidler	1 260 000	1 982 000
	Sum anleggsmidler	1 293 600	2 183 706
	Omløpsmidler		
6	Varer	87 381	131 529
	Fordringer		
	Kundefordringer	1 158	14 976
	Andre kortsiktige fordringer	57 592	60 576
10	Fordring på konsernselskap	0	348 500
	Sum fordringer	58 749	424 052
9	Bankinnskudd, kontanter o.l.	38 822	161 191
	Sum omløpsmidler	184 952	716 772
	SUM EIENDELER	1 478 552	2 900 478



Sub Trondheim AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2020	2019
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3, 8	Selskapskapital (30 aksjer á kr 1 000)	30 000	30 000
8	Annen innskutt egenkapital	2 283 149	283 149
	Sum innskutt egenkapital	2 313 149	313 149
	Opptjent egenkapital		
8	Udekket tap	-2 666 216	-844 774
	Sum opptjent egenkapital	-2 666 216	-844 774
	Sum egenkapital	-353 067	-531 625
	Gjeld		
10	Gjeld til selskap i samme konsern	1 163 782	2 090 614
	Sum annen langsiktig gjeld	1 163 782	2 090 614
	Kortsiktig gjeld		
10	Leverandørgjeld	267 735	630 462
	Skyldige offentlige avgifter	149 579	145 807
10	Gjeld til selskap i samme konsern	0	100 000
	Annen kortsiktig gjeld	250 523	465 221
	Sum kortsiktig gjeld	667 837	1 341 490
	Sum gjeld	1 831 619	3 432 104
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	1 478 552	2 900 478

Arendal, 12.03.2021

Styret i Sub Trondheim AS

Klaus Inge Torp

Styrets leder



Sub Trondheim AS

Noter til regnskapet 2020

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 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

Selskapet har ikke daglig leder. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Revisor

Selskapet har benyttet seg av anledningen til å fravelge revisor.



Sub Trondheim AS

Noter til regnskapet 2020

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12. var:

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

Note 4 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2020	2019
Lønn og innleid arbeidskraft	1 114 948	1 122 759
Arbeidsgiveravgift	150 947	153 051
Pensjonskostnader	29 103	10 303
Andre ytelser	7 549	1 433
Sum	1 302 548	1 287 547

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

Note 5 Varige driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	46 400	2 124 133	2 170 533
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	-367 442	0
Anskaffelseskost 31.12.	46 400	1 756 691	2 170 533
Akk. avskrivninger 31.12.	12 800	496 691	509 491
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	33 600	1 260 000	1 293 600

Årets avskrivninger 9 600 354 558 364 158

Økonomisk levetid 5 år 5 år
Avskrivningsplan lineær lineær



Sub Trondheim AS

Noter til regnskapet 2020

Note 6 Varer

	2020	2019
Innkjøpte varer for videresalg (mat og drikke)	87 381	131 529
Sum	87 381	131 529

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	0	-76 670
Endring i utsatt skatt	158 506	-158 506
Skattekostnad ordinært resultat	158 506	-235 176

Av forsiktighetshensyn har selskapet valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel iht god regnskapskikk for små foretak.

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. egenk.	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	283 149	-844 774	-531 625
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Mottatt konsernbidrag	0	2 000 000	0	2 000 000
Årets resultat	0	0	-1 821 442	-1 821 442
Egenkapital 31.12.	30 000	2 283 149	-2 666 216	-353 067

Note 9 Bundne midler

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekkmidler med kr 26.857,-.

Note 10 Mellomværende og transaksjoner med selskaper i samme konsern

	2020	2019
Kortsiktig mellomværende Sub Holding AS (morselskap)	0	348 500
Sum fordringer på konsernselskaper	0	348 500
Langsiktig gjeld til Sub Holding AS	1 163 782	2 090 614
Leverandørgjeld til konsernselskaper	-13 724	13 098
Kortsiktig gjeld til Subway Norge AS	0	100 000
Sum gjeld til konsernselskaper	1 150 058	2 203 712

Langsiktige mellomværender med konsernselskaper er renteberegnet med kr 119.363 i 2020. Mottatt konsernbidrag på kr 2.000.000 fra Sub Holding AS er nettoført mot langsiktig gjeld.

Selskapet har kostnadsført kr 73.973 i managementfee til konsernselskapet Inkubator AS i 2020.



Sub Trondheim AS

Noter til regnskapet 2020

Note 11 Fortsatt drift

Selskapet egenkapital per 31.12.2020 er negativ, men største kreditor er morselskapet Sub Holding AS. Selskapets avdeling i Trondheim åpnet i august 2019, og selskapet hadde en del utfordringer i perioden fra oppstart og frem til balansedagen. Dette medførte betydelige merkostnader både på varekostnad og lønns-kostnader. Selskapets ledelse iverksatte fra januar 2020 en rekke tiltak for å bedre på selskapets resultater og likviditet, men rakk dessverre ikke å se de fulle effekter av disse før utbruddet av covid-19 (se note 12). Ved avleggelse av årsregnskapet er resultatet så langt i 2021 negativt, men morselskapet har tilført midler også i 2021 for å opprettholde drift og unngå drift for kreditorenes regning. Selskapets ledelse følger utviklingen i selskapet nøye, og vurderer løpende nye tiltak for å bedre på selskapets situasjon. Selskapets ledelse har ved avleggelse av årsregnskapet etter grundige vurderinger konkludert med at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Note 12 Effekt av covid-19

Sub Trondheim AS har siden mars 2020 opplevd negative virkninger på etterspørselen etter selskapets varer som følge av utbruddet av coronaviruset (covid-19). Innførte restriksjoner fra myndighetene førte til at selskapets utsalgssted ble helt stengt i en periode fra 13. mars til 13. mai 2020. Selskapets ledelse iverksatte umiddelbart omfattende kostnadsreducerende tiltak, herunder permitteringer av ansatte, for å kompensere for forventet inntektstap. Selskapet har også gått i dialog med flere leverandører om betalingsutsettelse og/eller kostnadsreduksjon. Fra primo januar 2021 og frem til dato for avleggelse av regnskapet er selskapets utsalgssted igjen helt stengt, og de ansatte er permittert.

Norske myndigheter har som ledd i å bidra til opprettholdelse av næringslivet i den krisesituasjonen som har oppstått, gitt en rekke lempinger og tiltak, herunder betalingsutsettelse på mva, ordning med statsgaranterte lån og refusjon av faste kostnader. Selskapet benytter seg av alle tiltak som det kvalifiserer for, men opplevde blant annet å ikke komme inn under kompensasjonsordningen for faste kostnader.

De økonomiske konsekvensene for selskapet er uklare. Selskapet følger løpende nasjonale og internasjonale myndigheters retningslinjer, og det er usikkerhet knyttet til når selskapets utsalgssted kan åpne igjen og selskapets virksomhet vil være tilbake på samme nivå som før utbruddet av viruset.