



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 633 126
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUB FOKUSGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Stortorvet 5
1607 FREDRIKSTAD

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: 19.01.2021

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		4 671 433	1 526 078
Sum inntekter		4 671 433	1 526 078
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 788 309	549 389
Lønnskostnad	2, 4	1 275 243	466 506
Ordinær avskrivning	5	177 321	78 772
Annen driftskostnad	2, 10	1 562 957	632 262
Sum kostnader		4 803 830	1 726 929
Driftsresultat		-132 397	-200 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		43	65
Sum finansinntekter		43	65
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	34 295	16 175
Annen rentekostnad	10	20 269	8 333
Annen finanskostnad			821
Sum finanskostnader		54 564	25 329
Netto finans		-54 521	-25 264
Ordinært resultat før skattekostnad		-186 918	-226 115
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-41 122	-49 745
Ordinært resultat etter skattekostnad		-145 796	-176 370
Årsresultat		-145 796	-176 370
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-145 796	-176 370
Totalresultat		-145 796	-176 370



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	-145 797	-176 370
Sum overføringer og disponeringer		-145 797	-176 370



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	5	16 400	30 000
Utsatt skattefordel	7	90 867	49 745
Sum immaterielle eiendeler		107 267	79 745
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	5	638 000	690 000
Sum varige driftsmidler		638 000	690 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		220 000	280 000
Sum finansielle anleggsmidler		220 000	280 000
Sum anleggsmidler		965 267	1 049 745
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	67 563	80 393
Fordringer			
Kundefordringer		3 221	6 408
Andre kortsiktige fordringer		53 423	53 798
Sum fordringer		56 644	60 206
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	86 556	335 240
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		86 556	335 240
Sum omløpsmidler		210 763	475 839
SUM EIENDELER		1 176 030	1 525 584

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (300 aksjer á kr 100)	3, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-322 167	-176 370
Sum opptjent egenkapital		-322 167	-176 370
Sum egenkapital		-292 167	-146 370
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10	593 211	740 690
Annen langsiktig gjeld	10	385 199	408 333
Sum annen langsiktig gjeld		978 410	1 149 023
Sum langsiktig gjeld		978 410	1 149 023
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	151 240	225 257
Skyldige offentlige avgifter		158 484	139 887
Annen kortsiktig gjeld		180 063	157 787
Sum kortsiktig gjeld		489 787	522 931
Sum gjeld		1 468 197	1 671 954
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 176 030	1 525 584



Sub Fokusgården AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020	2019
	Salgsinntekt	4 671 433	1 526 078
	Sum driftsinntekter	4 671 433	1 526 078
	Varekostnad	1 788 309	549 389
2, 4	Lønnskostnad	1 275 243	466 506
5	Ordinær avskrivning	177 321	78 772
2, 10	Annen driftskostnad	1 562 957	632 262
	Sum driftskostnader	4 803 830	1 726 929
	Driftsresultat	-132 397	-200 851
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	43	65
10	Renteinntekt/-kostnad til foretak i samme konsern	-34 295	-16 175
10	Annen rentekostnad	-20 269	-8 333
	Annen finanskostnad	0	-821
	Netto finansresultat	-54 521	-25 264
	Ordinært resultat før skattekostnad	-186 918	-226 115
7	Skattekostnad på ordinært resultat	41 122	49 745
	Ordinært resultat	-145 796	-176 370
	ARSRESULTAT	-145 796	-176 370
	OVERFØRINGER		
8	Overført udekket tap	-145 797	-176 370
	Sum overføringer	-145 797	-176 370

R.G



Sub Fokusgården AS

Balanse pr. 31.desember

NOTER	EIENDELER	2020	2019
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
5	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	16 400	30 000
7	Utsatt skattefordel	90 867	49 745
	Sum immaterielle eiendeler	107 267	79 745
	Varige driftsmidler		
5	Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	638 000	690 000
	Sum varige driftsmidler	638 000	690 000
	Finansielle anleggsmidler		
	Andre langsiktige fordringer	220 000	280 000
	Sum finansielle anleggsmidler	220 000	280 000
	Sum anleggsmidler	965 267	1 049 745
	Omløpsmidler		
6	Varer	67 563	80 393
	Fordringer		
	Kundefordringer	3 221	6 408
	Andre kortsiktige fordringer	53 423	53 798
	Sum fordringer	56 644	60 206
9	Bankinnskudd, kontanter o.l.	86 556	335 240
	Sum omløpsmidler	210 763	475 839
	SUM EIENDELER	1 176 030	1 525 584

R-G



Sub Fokusgården AS

Balanse pr. 31.desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2020	2019
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3, 8	Selskapskapital (300 aksjer á kr 100)	30 000	30 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
	Opptjent egenkapital		
8	Udekket tap	-322 167	-176 370
	Sum opptjent egenkapital	<u>-322 167</u>	<u>-176 370</u>
	Sum egenkapital	<u>-292 167</u>	<u>-146 370</u>
	Gjeld		
10	Gjeld til selskap i samme konsern	593 211	740 690
10	Annen langsiktig gjeld	385 199	408 333
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>978 410</u>	<u>1 149 023</u>
	Kortsiktig gjeld		
10	Leverandørgjeld	151 240	225 257
	Skyldige offentlige avgifter	158 484	139 887
	Annen kortsiktig gjeld	180 063	157 787
	Sum kortsiktig gjeld	<u>489 787</u>	<u>522 931</u>
	Sum gjeld	<u>1 468 197</u>	<u>1 671 954</u>
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	<u>1 176 030</u>	<u>1 525 584</u>

Fredrikstad, 19.01.2021
Styret i Sub Fokusgården AS

Klaus Inge Torp
Styrets leder

Rudi Aleksander Gulliksen
Styremedlem/daglig leder

R.G



Sub Fokusgården 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 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 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: 2

Ytelser til ledende personer

Daglig leder i selskapet har mottatt kr 36.000 i lønn og andre ytelser i 2020. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Revisor

Selskapet har benyttet seg av muligheten til å fravelge revisor.



Sub Fokusgården 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	300	100	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12. var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sub Holding AS	151	50,33 %	50,33 %
Rudi Aleksander Gulliksen	75	25,00 %	25,00 %
Marita Misund	74	24,67 %	24,67 %
Totalt antall aksjer	300	100 %	100 %

Note 4 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2020	2019
Lønn	1 104 106	403 601
Arbeidsgiveravgift	152 047	57 472
Pensjonskostnader	17 638	4 000
Andre ytelser	1 452	1 433
Sum	1 275 243	466 506

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

Note 5 Varige driftsmidler

	Transfer-avgift	Driftsløsøre, inventar, verktøy o l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	33 694	765 078	798 772
Tilgang	0	111 721	111 721
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	33 694	876 799	910 493
Akk. avskrivninger 31.12.	17 294	238 799	256 093
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	16 400	638 000	654 400
Årets avskrivninger	13 600	163 721	177 321
Økonomisk levetid	3 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Sub Fokusgården AS

Noter til regnskapet 2020

Note 6 Varer

	2019	2019
Innkjøpte varer for videresalg (mat og drikke)	67 563	80 393
Sum	67 563	80 393

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-41 122	-49 745
Skattekostnad ordinært resultat	-41 122	-49 745

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-176 370	-146 370
Årets endring i egenkapital:			
Årets resultat	0	-145 797	-145 797
Egenkapital 31.12.	30 000	-322 167	-292 167

Note 9 Bundne midler

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr 20.482,-.

Note 10 Mellomværende og transaksjoner med nærstående parter

	2020	2019
Langsiktig gjeld til Sub Holding AS	593 211	740 690
Langsiktig gjeld til personlig aksjonær	385 199	408 333
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	6 250	6 250
Sum gjeld til nærstående parter	984 660	1 155 273

Selskapet har kostnadsført kr 34.295 i renter på innlån fra selskap i samme konsern, og kr 20.000 i renter på innlån fra personlig aksjonær i 2020.

Selskapet har kostnadsført kr 60.000 i managementfee til konsernselskapet Inkubator AS i 2020.

Note 11 Konsekvenser av covid-19

Sub Fokusgården AS opplevde medio mars negative virkninger etter selskapets varer som følge av utbruddet av covid-19. Innførte restriksjoner fra myndighetene medførte drift med redusert bemanning i en periode. Etter en brukbar sommer ble igjen høsten tung med betydelig nedgang i omsetning sammenlignet med samme periode i oppstartsåret 2019.

Styret i selskapet har iverksatt flere tiltak for kostnadsreduksjon som har gitt noe effekt, og er samtidig forberedt at det kan komme oppblomstring i smitte og eventuelle nye (lokale) tiltak som kan legge nye begrensninger på selskapets omsetning og resultat. Styrets vurdering av situasjonen ved regnskapsavleggelse baseres på at forutsetningen om at fortsatt drift er tilstede. Selskapets største kreditorer er eierne, og øvrige kreditorer får så langt det lar seg gjøre oppgjør retttidig.