



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Klaus Inge Torp  
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, 03.08.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 142 475	4 231 501
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 142 475</b>	<b>4 231 501</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 248 410	1 400 842
Lønnskostnad	2, 3	1 507 373	1 524 237
Ordinær avskrivning	4	182 600	185 400
Annen driftskostnad	2, 5	1 626 969	1 858 454
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 565 352</b>	<b>4 968 933</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-422 876</b>	<b>-737 432</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		898	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>898</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	27 372	18 209
Annen rentekostnad		30 974	16 962
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>58 346</b>	<b>35 171</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-57 448</b>	<b>-35 171</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-480 324</b>	<b>-772 603</b>
Skattekostnad på resultat	6	-105 672	-169 972
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-374 652</b>	<b>-602 631</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-374 652</b>	<b>-602 631</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-374 652</b>	<b>-602 631</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-374 652</b>	<b>-602 631</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Konsernbidrag	7	-374 652	-602 631
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-374 652</b>	<b>-602 631</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4		5 000
Utsatt skattefordel	6	325 221	286 935
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>325 221</b>	<b>291 935</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	4, 8	105 200	282 800
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>105 200</b>	<b>282 800</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		40 000	100 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>40 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>470 421</b>	<b>674 735</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>55 522</b>	<b>59 080</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			8 668
Andre kortsiktige fordringer		57 567	69 439
<b>Sum fordringer</b>		<b>57 567</b>	<b>78 107</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	63 648	64 817
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>63 648</b>	<b>64 817</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>176 737</b>	<b>202 004</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>647 158</b>	<b>876 739</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital (300 aksjer á kr 100 )	7, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	600 114	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>630 114</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	-1 391 968	-1 017 316
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 391 968</b>	<b>-1 017 316</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-761 854</b>	<b>-987 316</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	103 940	275 232
Annen langsiktig gjeld	5		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>103 940</b>	<b>275 232</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>103 940</b>	<b>275 232</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	306 906	403 491
Leverandørgjeld		626 429	651 717
Skyldige offentlige avgifter		132 752	124 903
Kortsiktig konserngjeld	5		100 000
Annen kortsiktig gjeld		238 984	308 712
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 305 072</b>	<b>1 588 823</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 409 012</b>	<b>1 864 055</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>647 158</b>	<b>876 739</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 705613

#### Enheten

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

#### 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: Klaus Inge Torp  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: 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



Organisasjonsnr: 922 633 126  
SUB FOKUSGÅRDEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 142 475	4 231 501
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 142 475</b>	<b>4 231 501</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			
Lønnskostnad	2, 3	1 507 373	1 524 237
Ordinær avskrivning	4	182 600	185 400
Annen driftskostnad	2, 5	1 626 969	1 858 454
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 565 352</b>	<b>4 968 933</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-422 876</b>	<b>-737 432</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		898	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>898</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	27 372	18 209
Annen rentekostnad		30 974	16 962
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>58 346</b>	<b>35 171</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-57 448</b>	<b>-35 171</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	6	-105 672	-169 972
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-374 652</b>	<b>-602 631</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-374 652</b>	<b>-602 631</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-374 652</b>	<b>-602 631</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-374 652</b>	<b>-602 631</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	7	-374 652	-602 631
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-374 652</b>	<b>-602 631</b>



Organisasjonsnr: 922 633 126  
SUB FOKUSGÅRDEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4		5 000
Utsatt skattefordel	6	325 221	286 935
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>325 221</b>	<b>291 935</b>

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	4, 8	105 200	282 800
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>105 200</b>	<b>282 800</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		40 000	100 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>40 000</b>	<b>100 000</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>470 421</b>	<b>674 735</b>
--------------------------	--	----------------	----------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

<b>Sum varer</b>		<b>55 522</b>	<b>59 080</b>
------------------	--	---------------	---------------

##### Fordringer

Kundefordringer			8 668
Andre kortsiktige fordringer		57 567	69 439
<b>Sum fordringer</b>		<b>57 567</b>	<b>78 107</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	63 648	64 817
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>63 648</b>	<b>64 817</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>176 737</b>	<b>202 004</b>
-------------------------	--	----------------	----------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>647 158</b>	<b>876 739</b>
----------------------	--	----------------	----------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital



Selskapskapital (300 aksjer á kr 100 )	7, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	600 114	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>630 114</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	-1 391 968	-1 017 316
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 391 968</b>	<b>-1 017 316</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-761 854</b>	<b>-987 316</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	103 940	275 232
Annen langsiktig gjeld	5		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>103 940</b>	<b>275 232</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>103 940</b>	<b>275 232</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	306 906	403 491
Leverandørgjeld		626 429	651 717
Skyldige offentlige avgifter		132 752	124 903
Kortsiktig konserngjeld	5		100 000
Annen kortsiktig gjeld		238 984	308 712
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 305 072</b>	<b>1 588 823</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 409 012</b>	<b>1 864 055</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>647 158</b>	<b>876 739</b>



Organisasjonsnr: 922 633 126  
SUB FOKUSGÅRDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
3.00

<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 Fokusgården AS

### Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Salgsinntekt	4 142 475	4 231 501
	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>4 142 475</b>	<b>4 231 501</b>
	Varekostnad	1 248 410	1 400 842
2, 3	Lønnskostnad	1 507 373	1 524 237
4	Ordinær avskrivning	182 600	185 400
2, 5	Annen driftskostnad	1 626 969	1 858 454
	<b>Sum driftskostnader</b>	<b>4 565 352</b>	<b>4 968 933</b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>-422 876</b>	<b>-737 432</b>
	<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Annen renteinntekt	898	0
5	Renteinntekt/-kostnad til foretak i samme konsern	-27 372	-18 209
	Annen rentekostnad	-30 974	-16 962
	<b>Netto finansresultat</b>	<b>-57 448</b>	<b>-35 171</b>
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b>-480 324</b>	<b>-772 603</b>
6	Skattekostnad på resultat	105 672	169 972
	<b>Resultat</b>	<b>-374 652</b>	<b>-602 631</b>
	<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>-374 652</b>	<b>-602 631</b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
7	Overført udekket tap	-374 652	-602 631
	<b>Sum overføringer</b>	<b>-374 652</b>	<b>-602 631</b>



## Sub Fokusgården AS

### Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Immaterielle eiendeler</b>		
4	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	0	5 000
6	Utsatt skattefordel	325 221	286 935
	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>325 221</b>	<b>291 935</b>
	<b>Varige driftsmidler</b>		
4, 8	Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	105 200	282 800
	<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>105 200</b>	<b>282 800</b>
	<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
	Andre langsiktige fordringer	40 000	100 000
	<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>40 000</b>	<b>100 000</b>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>470 421</b>	<b>674 735</b>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Varer</b>	<b>55 522</b>	<b>59 080</b>
	<b>Fordringer</b>		
	Kundefordringer	0	8 668
	Andre kortsiktige fordringer	57 567	69 439
	<b>Sum fordringer</b>	<b>57 567</b>	<b>78 107</b>
9	<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b>63 648</b>	<b>64 817</b>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>176 737</b>	<b>202 004</b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b>647 158</b>	<b>876 739</b>

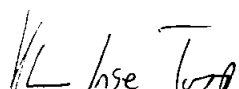


## Sub Fokusgården AS

### Balanse pr. 31. desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2023	2022
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
7, 10	Selskapskapital (300 aksjer á kr 100 )	30 000	30 000
7	Annen innskutt egenkapital	600 114	0
	<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>630 114</b>	<b>30 000</b>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
7	Udekket tap	-1 391 968	-1 017 316
	<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>-1 391 968</b>	<b>-1 017 316</b>
	<b>Sum egenkapital</b>	<b>-761 854</b>	<b>-987 316</b>
	<b>Gjeld</b>		
5	Gjeld til selskap i samme konsern	103 940	275 232
	<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>103 940</b>	<b>275 232</b>
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
8	Gjeld til kredittinstitusjoner	306 906	403 491
	Leverandørgjeld	626 429	651 717
	Skyldige offentlige avgifter	132 752	124 903
5	Gjeld til selskap i samme konsern	0	100 000
	Annen kortsiktig gjeld	238 984	308 712
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 305 072</b>	<b>1 588 823</b>
	<b>Sum gjeld</b>	<b>1 409 012</b>	<b>1 864 055</b>
	<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>647 158</b>	<b>876 739</b>

Fredrikstad, 30.06.2024  
Styret i Sub Fokusgården AS

  
Klaus Inge Torp  
Styrets leder

Julie Marie Haugen  
Daglig leder



## Sub Fokusgården 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 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

Daglig leder er ansatt i konsernselskapet Inkubator AS, og mottar lønn der. 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 2023

#### Note 3 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2023	2022
Lønn og innleid personale	1 269 296	1 301 979
Arbeidsgiveravgift	186 092	188 218
Pensjonskostnader	50 504	32 897
Andre ytelser	1 481	1 144
<b>Sum</b>	<b>1 507 373</b>	<b>1 524 237</b>

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

#### Note 4 Varige driftsmidler

	Transfer- avgift	Driftsløsøre, inventar, verktøy o l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	48 392	876 799	925 191
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	48 392	876 799	925 191
Akk. avskrivninger 31.12.	48 392	771 599	819 991
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.	0	0	0
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>-</b>	<b>105 200</b>	<b>105 200</b>
Arets avskrivninger	5 000	177 600	182 600
Økonomisk levetid	3 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

#### Note 5 Mellomværende og transaksjoner med nærstående parter

	2023	2022
Langsiktig gjeld til Sub Holding AS	103 940	275 232
Kortsiktig gjeld til Sub Holding AS	361 300	100 000
<b>Sum gjeld til nærstående parter</b>	<b>465 240</b>	<b>375 232</b>

Selskapet har kostnadsført kr 27.372 i renter på innlån fra selskap i samme konsern.  
Mottatt konsernbidrag er nettoført mot gjeld til konsernselskaper.

Selskapet har vært fritatt for management fee til konsernselskaper i 2023 for å hjelpe på selskapets situasjon. Se også note 11.

#### Note 6 Skattekostnad

Arets skattekostnad fremkommer slik:

	2023	2022
Betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	-67 364	
Endring i utsatt skatt	-38 308	-169 972
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-105 672</b>	<b>-169 972</b>



## Sub Fokusgården AS

### Noter til regnskapet 2023

#### Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. egenkapital	Udekket tap	Sum
<b>Egenkapital 01.01.</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 017 316</b>	<b>-987 316</b>
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Mottatt konsernbidrag (netto etter skatt)	0	238 836	0	<b>238 836</b>
Årets resultat	0	0	-374 652	<b>-374 652</b>
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>238 836</b>	<b>-1 391 968</b>	<b>-1 123 132</b>

#### Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner

Som en del av tiltak for næringslivet som følge av covid-19 fikk selskapet i 2021 innvilget kassekreditt med statsgaranti. 90% av kreditten er dermed garantert for av den norske stat, og de resterende 10% er sikret med pant i selskapets driftsmidler.

#### Note 9 Bundne midler

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr 27.949,-.

#### Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100	30 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000</b>

#### Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12. var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sub Holding AS	300	100 %	100 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

#### Note 11 Fortsatt drift

Sub Fokusgården AS har siden mars 2020 opplevd negative virkninger på etterspørselen etter selskapets varer som følge av utbruddet av coronaviruset. Driften etter corona har vært krevende og ser ut til å ha medført en varig nedsatt etterspørsel etter selskapets varer. Dette har medført en nedgang i omsetning og resultat også i 2023 sammenlignet med tidligere perioder.

Selskapets egenkapital er sterkt negativ. Selskapets ledelse følger situasjonen i selskapet nøye, og forsøker så langt det er mulig å unngå drift på kreditorenes regning. Også i 2024 er det lånt inn midler fra morselskapet for å sikre rettidig oppgjør av selskapets forpliktelser. Gjennom 2023 er det også innvilget fritak for konserninternt management fee for å lette på selskapets situasjon.

Selskapets ledelse legger forutsetningen om fortsatt drift til grunn, men dette krever en betydelig økning av selskapets omsetning i kombinasjon med kostnadsreduksjon. Selskapets ledelse arbeider med ulike tiltak rundt dette som forhåpentligvis gir resultater.