



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: 29.01.2021

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		3 645 615	4 020 238
Sum inntekter		3 645 615	4 020 238
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 223 552	1 275 415
Lønnskostnad	2, 4	1 269 658	1 244 676
Ordinær avskrivning	5	179 032	190 980
Annen driftskostnad	2, 10	946 625	968 487
Sum kostnader		3 618 868	3 679 559
Driftsresultat		26 748	340 679
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		876	586
Sum finansinntekter		876	586
Annen rentekostnad		25 182	14 038
Sum finanskostnader		25 182	14 038
Netto finans		-24 306	-13 452
Ordinært resultat før skattekostnad		2 442	327 228
Skattekostnad på ordinært resultat	7	438	71 933
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 004	255 295
Årsresultat		2 004	255 295
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 004	255 295
Totalresultat		2 004	255 295
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	8	35 412	286 260



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Konsernbidrag	8, 8	-33 408	-30 965
Avsatt til annen egenkapital	8		
Sum overføringer og disponeringer		2 004	255 295



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	5	59 001	84 859
Utsatt skattefordel	7	1 681	
Sum immaterielle eiendeler		60 682	84 859
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	5	658 423	811 596
Sum varige driftsmidler		658 423	811 596
Sum anleggsmidler		719 105	896 456
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	54 060	46 307
Fordringer			
Kundefordringer		768	949
Andre kortsiktige fordringer		118 023	103 726
Krav på innbetaling av selskapskapital	10	654 600	400 000
Sum fordringer		773 391	504 675
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	161 026	129 045
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		161 026	129 045
Sum omløpsmidler		988 478	680 027
SUM EIENDELER		1 707 583	1 576 483

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Selskapskapital (30 000 aksjer á kr 1)	3, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	120 863	154 272
Sum opptjent egenkapital		120 863	154 272
Sum egenkapital		150 863	184 272
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		7 869
Sum avsetninger for forpliktelser			7 869
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	11	654 548	
Annen langsiktig gjeld	10	298 920	460 583
Sum annen langsiktig gjeld		953 468	460 583
Sum langsiktig gjeld		953 468	468 452
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	283 023	235 002
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter	12	156 774	115 065
Kortsiktig konserngjeld	10		367 000
Annen kortsiktig gjeld		163 454	206 693
Sum kortsiktig gjeld		603 251	923 760
Sum gjeld		1 556 719	1 392 212
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 707 583	1 576 483



Sub 2 AS Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020	2019
	Salgsinntekt	3 645 615	4 020 238
	Sum driftsinntekter	3 645 615	4 020 238
	Varekostnad	1 223 552	1 275 415
2, 4	Lønnskostnad	1 269 658	1 244 676
5	Ordinær avskrivning	179 032	190 980
2, 10	Annen driftskostnad	946 625	968 487
	Sum driftskostnader	3 618 867	3 679 558
	Driftsresultat	26 748	340 680
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	876	586
	Annen rentekostnad	-25 182	-14 038
	Netto finansresultat	-24 306	-13 452
	Ordinært resultat før skattekostnad	2 442	327 228
7	Skattekostnad på ordinært resultat	-438	-71 933
	Ordinært resultat	2 004	255 295
	ÅRSRESULTAT	2 004	255 295
	OVERFØRINGER		
8	Overført fra annen egenkapital	-33 408	-30 965
8	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	35 412	286 260
	Sum overføringer	2 004	255 295



Sub 2 AS Balanse pr. 31.desember

NOTER	EIENDELER	2020	2019
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
5	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	59 001	84 859
7	Utsatt skattefordel	1 681	0
	Sum immaterielle eiendeler	60 682	84 859
	Varige driftsmidler		
5	Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	658 423	811 596
	Sum varige driftsmidler	658 423	811 596
	Sum anleggsmidler	719 105	896 455
	Omløpsmidler		
6	Varer	54 060	46 307
	Fordringer		
	Kundefordringer	768	949
	Andre kortsiktige fordringer	118 023	103 726
10	Fordring på konsernselskap	654 600	400 000
	Sum fordringer	773 391	504 675
9	Bankinnskudd, kontanter o.l.	161 026	129 045
	Sum omløpsmidler	988 477	680 027
	SUM EIENDELER	1 707 582	1 576 482



Sub 2 AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2020	2019
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3, 8	Selskapskapital (30 000 aksjer à kr 1)	30 000	30 000
	Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
	Opptjent egenkapital		
8	Annen egenkapital	120 863	154 272
	Sum opptjent egenkapital	120 863	154 272
	Sum egenkapital	150 863	184 272
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
7	Utsatt skatt	0	7 869
	Sum avsetninger for forpliktelser	0	7 869
	Annen langsiktig gjeld		
11	Gjeld til kredittinstitusjoner	654 548	0
10	Annen langsiktig gjeld	298 920	460 583
	Sum annen langsiktig gjeld	953 468	460 583
	Kortsiktig gjeld		
10	Leverandørgjeld	283 023	235 002
12	Skyldige offentlige avgifter	156 774	115 065
10	Gjeld til selskap i samme konsern	0	367 000
	Annen kortsiktig gjeld	163 454	206 693
	Sum kortsiktig gjeld	603 251	923 760
	Sum gjeld	1 556 719	1 392 212
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	1 707 582	1 576 484

Lysaker, 29.01.2021
Styret i Sub 2 AS


Klaus Inge Torp
Styrets leder


Julie Marie Haugen
Daglig leder



Sub 2 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 korrigerende 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 2020

Note 3 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 4 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2020	2019
Lønn og innleid arbeidskraft	1 112 295	1 084 001
Arbeidsgiveravgift	143 291	150 443
Pensjonskostnader	12 621	7 540
Andre ytelser	1 451	2 692
Sum	1 269 658	1 244 676

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

Note 5 Varige driftsmidler

	Transfer-avgift	Driftsløsøre, inventar, verkøy 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.	70 289	497 663	567 952
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	59 001	658 423	717 424
Årets avskrivninger	25 858	153 174	179 032
Økonomisk levetid	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Sub 2 AS

Noter til regnskapet 2020

Note 6 Varer

	2020	2019
Innkjøpte varer for videresalg (mat og drikke)	54 060	46 307
Sum	54 060	46 307

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	9 988	80 740
Endring i utsatt skatt	-9 550	-8 807
Skattekostnad ordinært resultat	438	71 933

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	154 272	184 272
Årets endring i egenkapital:			
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	0	-35 412	-35 412
Årets resultat	0	2 004	2 004
Egenkapital 31.12.	30 000	120 863	150 863

Note 9 Bundne midler

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr 29.239,-.

Note 10 Mellomværende og transaksjoner med nærstående parter

	2020	2019
Kortsiktig fordring på Sub Holding AS (morselskap)	654 600	400 000
Sum fordringer på nærstående parter	654 600	400 000

	2020	2019
Langsiktig gjeld til tidligere aksjonær	298 920	460 583
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	25 061	9 666
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern (avgitt konsernbidrag)	0	367 000
Sum gjeld til nærstående parter	323 981	837 249

Selskapet har kostnadsført kr 35.143 i managementfee til konsernselskapet Inkubator AS i 2019. Avgitt konsernbidrag til morselskap er i 2020 nettoført mot fordring mot samme selskap.



Sub 2 AS

Noter til regnskapet 2020

Note 11 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.

Note 12 Påvirkning av covid-19

Sub 2 AS har siden medio mars opplevd negative virkninger på etterspørselen etter selskapets varer som følge av utbruddet av coronaviruset (covid-19). Innførte restriksjoner fra myndighetene har ført til at selskapets utsalgssted har vært drevet med redusert åpningstid og bemanning. Selskapet har invertsatt omfattende kostnadsreduserende tiltak, herunder permitteringer av ansatte, for å kompensere for bortfallet i inntekter.

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 skyldige offentlige avgifter, ordning med statsgaranterte lån og refusjon av uunngåelige faste kostnader. Selskapet har kvalifisert for alle disse ordningene, men både omsetning og resultat bærer likevel preg av virkningene covid-19 har ført med seg.

De økonomiske konsekvensene for selskapet er fremdeles uklare. Etter balansedagen ble alle virksomheter i kommunene rundt Oslo pålagt å stenge for å begrense smitte. Selskapet følger nasjonale og internasjonale myndigheters retningslinjer, og det er usikkerhet knyttet til når selskapets drift vil være tilbake til tilnærmet normal omsetning.

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.