



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 424 016
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELT SENTRALT AS
Forretningsadresse: c/o VKST AS
Vestre Torggaten 1
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Bård Brænde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 17.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		343 010	571 867
Annen driftsinntekt		866 176	933 795
Sum inntekter		1 209 186	1 505 662
Kostnader			
Varekostnad		83 635	73 923
Lønnskostnad	3	308 230	248 355
Avskrivning	4, 5	65 890	65 890
Annen driftskostnad	3	1 198 212	1 178 383
Sum kostnader		1 655 967	1 566 551
Driftsresultat		-446 781	-60 889
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		156	1 031
Sum finansinntekter		156	1 031
Annen finanskostnad		27 049	1 613
Sum finanskostnader		27 049	1 613
Netto finans		-26 893	-582
Ordinært resultat før skattekostnad		-473 674	-61 471
Ordinært resultat etter skattekostnad		-473 674	-61 471
Årsresultat	10	-473 674	-61 471
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-473 674	-61 471
Sum overføringer og disponeringer		-473 674	-61 471



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	24 655	36 035
Sum immaterielle eiendeler		24 655	36 035
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	109 021	163 532
Sum varige driftsmidler		109 021	163 532
Sum anleggsmidler		133 676	199 567
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		77 235	107 183
Andre fordringer	6	61 395	45 456
Sum fordringer		138 630	152 639
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	17 082	68 947
Sum omløpsmidler		155 712	221 586
SUM EIENDELER		289 388	421 153
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	7	-962 693	-489 019
Sum opptjent egenkapital		-962 693	-489 019
Sum egenkapital		-932 693	-459 019
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 036 277	813 419
Skyldige offentlige avgifter	2	39 436	15 558
Annen kortsiktig gjeld		146 368	51 195
Sum kortsiktig gjeld		1 222 081	880 172
Sum gjeld		1 222 081	880 172
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		289 388	421 153



Helt Sentralt AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Helt Sentralt AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		343 010	571 867
Annen driftsinntekt		866 176	933 795
Sum driftsinntekter		<u>1 209 186</u>	<u>1 505 662</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		83 635	73 923
Lønnskostnad	3	308 230	248 355
Avskrivning	4, 5	65 890	65 890
Annen driftskostnad	3	1 198 212	1 178 383
Sum driftskostnader		<u>1 655 967</u>	<u>1 566 551</u>
Driftsresultat		<u>-446 781</u>	<u>-60 889</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		156	1 031
Annen finanskostnad		27 049	1 613
Netto finansposter		<u>-26 893</u>	<u>-582</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-473 674</u>	<u>-61 471</u>
Årsresultat	10	<u>-473 674</u>	<u>-61 471</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	<u>-473 674</u>	<u>-61 471</u>



Helt Sentralt AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	24 655	36 035
Sum immaterielle eiendeler		<u>24 655</u>	<u>36 035</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	109 021	163 532
Sum varige driftsmidler		<u>109 021</u>	<u>163 532</u>
Sum anleggsmidler		<u>133 676</u>	<u>199 567</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		77 235	107 183
Andre fordringer	6	61 395	45 456
Sum fordringer		<u>138 630</u>	<u>152 639</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	17 082	68 947
Sum omløpsmidler		<u>155 712</u>	<u>221 586</u>
Sum eiendeler		<u>289 388</u>	<u>421 153</u>



Helt Sentralt AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	-962 693	-489 019
Sum opptjent egenkapital		<u>-962 693</u>	<u>-489 019</u>
Sum egenkapital		<u>-932 693</u>	<u>-459 019</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 036 277	813 419
Skyldige offentlige avgifter	2	39 436	15 558
Annen kortsiktig gjeld		146 368	51 195
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 222 081</u>	<u>880 172</u>
Sum gjeld		<u>1 222 081</u>	<u>880 172</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>289 388</u>	<u>421 153</u>

31. desember 2019
Oslo, 14. august 2020

Bård Brænde
styreleder

Hanne Marit Normann
daglig leder



Helt Sentralt AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler balanseføres når det er sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til den immaterielle eiendelen vil tilflyte foretaket og anskaffelseskost for eiendelen kan måles pålitelig.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekkmidler utgjør	15 673



Helt Sentralt AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	267 273	190 113
Arbeidsgiveravgift	39 042	49 390
Andre ytelser	1 914	8 852
Sum	<u>308 229</u>	<u>248 355</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Hanne Marit Normann, daglig leder	19 600		

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Fast bygninginventar leid bygg	Kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	240 200	32 354	272 554
Anskaffelseskost 31.12.	240 200	32 354	272 554
Akk.avskrivning 31.12.	-144 121	-19 412	-163 533
Balansført pr. 31.12.	96 079	12 942	109 021
Årets avskrivninger	48 040	6 471	54 511
Økonomisk levetid	5	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Helt Sentralt AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Nettside
Anskaffelseskost pr 01.01.	56 897
Anskaffelseskost 31.12.	56 897
Akk.avskrivninger 31.12.	-32 242
Balanseført verdi pr.31.12.	24 655
Årets avskrivninger	11 379
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2019	2018
Kundefordring: Curious AS	9 000	47 250
Kundefordring: PlusCulture AS	13 500	0
Sum	<u>22 500</u>	<u>47 250</u>
<i>Gjeld</i>	2019	2018
Leverandørgjeld: Curious AS	-781 100	-720 351

Mesteparten av gjeld til Curious AS har oppstått etter utkjøp av konsept, inventar og annet driftsmiddel som var nødvendig for å kunde drive Helt Sentralt. Leverandørgjelden nedbetales løpende over drift, når likviditet gir rom for det.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-489 019	-459 019
Årsresultat	0	-473 673	-473 673
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>-962 692</u>	<u>-932 692</u>



Helt Sentralt AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-473 673	-61 471
Endring i midlertidige forskjeller	34 394	28 375
Årets skattegrunnlag	<u>-439 279</u>	<u>-33 096</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-81 659	-47 264
Utestående fordringer	1	0
Sum	<u>-81 658</u>	<u>-47 264</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-878 873</u>	<u>-439 594</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-960 531	-486 858
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-960 531</u>	<u>-486 858</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel bokføres ikke i henhold til GRS for små foretak.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Curious AS	679	68 %	68 %
Hanne Marit Normann, daglig leder	200	20 %	20 %
Businessmastering AS	60	6 %	6 %
Training Norge AS	60	6 %	6 %
Ole Bjørn Vegard Aase	1	0 %	0 %
Sum	<u>1 000</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Styreleder Bård Brænde eier 100 % av Curious AS.



Helt Sentralt AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for denne antagelsen ligger det fremtidige inntjeningspotensialet som ligger i selskapet. Alle eierne er innstilt på at dette selskapet skal drives videre og skape positive resultater.

Man forventer sviktende resultater de første leveår, da det tar noe tid å bygge seg opp en kundeportefølje og skape seg et godt rykte i bransjen.

Styret bekrefter således at årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

WHO erklærte koronautbrudd som en global folkehelsekrise 30. januar 2020, og som en global pandemi 11. mars 2020.06.26

Selskapet sine framtidige inntekter kan være usikre dersom kundene blir borte som følge av denne krisen.

Styret vurderer situasjonen fortløpende og gjør de tiltak som er nødvendige.