



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 424 016  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HELT SENTRALT AS  
Forretningsadresse: Strandgata 19  
0152 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: 27.05.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 04.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		571 867	492 186
Annen driftsinntekt		933 795	1 028 020
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 505 662</b>	<b>1 520 206</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		73 923	219 027
Lønnskostnad	2	248 355	539 282
Avskrivning	4	65 890	63 994
Annen driftskostnad	2	1 178 383	1 124 944
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 566 551</b>	<b>1 947 246</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-60 889</b>	<b>-427 040</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 031	437
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 031</b>	<b>437</b>
Annen finanskostnad		1 612	945
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 612</b>	<b>945</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-582</b>	<b>-508</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-61 471</b>	<b>-427 548</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-61 471</b>	<b>-427 548</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>-61 471</b>	<b>-427 548</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7	-61 471	
Overføringer annen egenkapital	7	0	-427 548
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-61 471</b>	<b>-427 548</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		56 897	56 897
Goodwill		-20 862	-9 483
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>36 035</b>	<b>47 414</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	-30 453	-30 147
Maskiner og anlegg	4		-6 471
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	193 985	254 660
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>163 532</b>	<b>218 043</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>199 567</b>	<b>265 457</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		107 183	20 438
Andre fordringer		45 456	127 859
<b>Sum fordringer</b>		<b>152 639</b>	<b>148 296</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	3	<b>68 947</b>	<b>241 978</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>221 587</b>	<b>390 274</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>421 154</b>	<b>655 732</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-489 019	-427 548
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-489 019</b>	<b>-427 548</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-459 019</b>	<b>-397 548</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		813 419	907 488
Skyldige offentlige avgifter	3	15 558	46 926
Annen kortsiktig gjeld		51 196	98 866
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>880 173</b>	<b>1 053 280</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>880 173</b>	<b>1 053 280</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>421 154</b>	<b>655 732</b>



## Helt Sentralt AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### 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.

##### *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 ikke.

##### *Bruk av estimater*

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



## Helt Sentralt AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2018</b>
Lønninger	190 113
Arbeidsgiveravgift	49 390
Pensjonskostnader	0
Andre ytelser	8 852
Sum	<u>248 355</u>

#### *Ytelser til ledende personer*

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Hanne Marit Normann	219 335		

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

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



## Helt Sentralt AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 3 - Bankinnskudd

	<b>2018</b>
Bundne skattetrekksmidler utgjør	3 165

#### Note 4 - Varige driftsmidler

	Lisenser	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	56 897	240 200	32 354	329 451
Anskaffelseskost 31.12.	56 897	240 200	32 354	329 451
Akk.avskrivning 31.12.	-20 862	-96 080	-12 942	-129 884
Balanseført pr. 31.12.	36 035	144 120	19 412	199 567
Årets avskrivninger	11 379	48 040	6 471	65 890
Økonomisk levetid	5	5	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



## Helt Sentralt AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 5 - Skatt

*Beregning av årets skattegrunnlag:* **2018**

Ordinært resultat før skattekostnad	-61 471
Endring i midlertidige forskjeller	28 375
Årets skattegrunnlag	<u>-33 096</u>

*Oversikt over midlertidige forskjeller* **2018**

Driftsmidler inkl goodwill	<u>-47 264</u>
Sum	<u>-47 264</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-439 594</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-486 858
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-486 858</u>
Sum	0

*Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt* **2018**

23% skatt av resultat før skatt	<u>-14 138</u>
Beregnet skattekostnad	<u>-14 138</u>

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

<i>Gjeld</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Leverandørgjeld	760 263	741 375

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.



## Helt Sentralt AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-427 548	-397 548
Årsresultat	0	-61 471	-61 471
Egenkapital 31.12.	30 000	-489 019	-459 019

#### Note 8 - 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.

Dette er andre leveåret til selskapet, og det er alltid forventet med sviktende resultater første leveår.

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

#### Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Businessmastering AS	60	6 %	6 %
Curious AS	679	68 %	68 %
Hanne Marit Nomann	200	20 %	20 %
Training Norge AS	60	6 %	6 %
Vegar Aase Film og Tv	1	0 %	0 %
Sum	1 000	100 %	100 %