



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 336 854  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CORE BALANCE AS  
Forretningsadresse: Rosenborggata 9A  
0356 OSLO

### 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: Monica Øien  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2021

### 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, 02.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	8	2 379 195	2 845 006
Annen driftsinntekt		10 671	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 389 866</b>	<b>2 845 006</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		824 930	1 466 919
Lønnskostnad	3	375 596	169 234
Avskrivning	5	425 758	398 206
Annen driftskostnad	3	1 053 130	1 335 039
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 679 414</b>	<b>3 369 398</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-289 548</b>	<b>-524 392</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 620	252
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 620</b>	<b>252</b>
Annen finanskostnad		7 459	3 657
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 459</b>	<b>3 657</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 839</b>	<b>-3 405</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-295 387</b>	<b>-527 797</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-295 387</b>	<b>-527 797</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-295 387</b>	<b>-527 797</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4, 9	-295 387	-527 797
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-295 387</b>	<b>-527 797</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	748 898	1 036 895
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>748 898</b>	<b>1 036 895</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>748 898</b>	<b>1 036 895</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		88 910	15 490
Andre fordringer		47 896	4 639
<b>Sum fordringer</b>		<b>136 806</b>	<b>20 129</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>237 362</b>	<b>357 215</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>374 168</b>	<b>377 344</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 123 066</b>	<b>1 414 239</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	3 300 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 330 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	-3 053 011	-2 757 624



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 053 011</b>	<b>-2 757 624</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>276 989</b>	<b>-2 727 624</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		700 052	4 011 132
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>700 052</b>	<b>4 011 132</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>700 052</b>	<b>4 011 132</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		74 620	91 624
Skyldige offentlige avgifter		27 752	27 584
Annen kortsiktig gjeld		43 653	11 523
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>146 025</b>	<b>130 731</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>846 077</b>	<b>4 141 863</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 123 066</b>	<b>1 414 239</b>



## Core Balance AS

Org.nr: 919 336 854

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### 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 uspesifisert 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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Core Balance AS

Org.nr: 919 336 854

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	11 100	3 330 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
ANDASOL HOLDING AS	300	100 %	100 %

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	326 161	125 944
Arbeidsgiveravgift	44 585	17 758
Andre ytelser	4 850	25 532
Sum	<u>375 596</u>	<u>169 234</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	192 480	0	0

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, da de tre ansatte har små stillinger tilsammen under 2 årsverk. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

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

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	-2 757 624	-2 727 624
Årsresultat	0	-295 387	-295 387
Gjeld konvertert til aksjekapital	3 300 000	0	3 300 000
Egenkapital 31.12.2020	<u>3 330 000</u>	<u>-3 053 011</u>	<u>276 989</u>



## Core Balance AS

Org.nr: 919 336 854

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 5 - Varige driftsmidler

	Inventar ol.	Påkostning bygning og annen eiendom	Treningapp	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	173 427	744 716	1 072 885	1 991 028
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	137 762	137 762
Anskaffelseskost 31.12.	173 427	744 716	1 210 647	2 128 790
Akk.avskrivning 31.12.	-112 838	-595 772	-671 283	-1 379 893
Balansført pr. 31.12.	60 589	148 944	539 364	748 897
Årets avskrivninger	34 686	148 944	242 129	425 759
Økonomisk levetid	5 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

#### Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-295 387	-527 797
Permanente forskjeller	1 330	416
Endring i midlertidige forskjeller	90 728	51 093
Årets skattegrunnlag	-203 329	-476 288
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-144 396	-53 668
Sum	-144 396	-53 668
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-2 274 677	-2 071 348
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 419 073	-2 125 016
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-2 419 073	-2 125 016
Sum	0	0

#### Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til Andasol Holding AS	-672 656	-684 534

#### Note 8 - Offentlige tilskudd

Tilskudd kompensasjonsordning i 2020 kr. 233 193,- regnskapsmessig lik behandling som skattemessig.



**Core Balance AS**

Org.nr: 919 336 854

---

**Noter til regnskapet for 2020**

**Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift**

Da firmaet ble startet i 2017 har det vært store oppstartskostnader knyttet til oppussing lokale ol. samt lav omsetning, det henger og igjen i 2018, men i 2019 vises det positive tendenser, og det arbeides for å fortsette med dette i 2020.

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.

Selskapet sine framtidige inntekter er usikre, da dette har rammet selskapet hardt med periodevise nedstenginger.

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