



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 365 450
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RENGJØRINGSBYRÅET AS RENAS
Forretningsadresse: Langstranda 3
8003 BODØ

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: Inge Villumsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.10.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		39 626 285	24 884 896
Sum inntekter		39 626 285	24 884 896
Kostnader			
Varekostnad		14 159 760	7 448 759
Lønnskostnad	1	16 475 458	10 204 699
Avskrivning på varige driftsmidler	2	263 960	300 092
Annen driftskostnad	1	8 723 014	6 730 904
Sum kostnader		39 622 193	24 684 454
Driftsresultat		4 092	200 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 576	3 728
Sum finansinntekter		12 576	3 728
Annen rentekostnad		371 704	180 528
Annen finanskostnad			508
Sum finanskostnader		371 704	181 037
Netto finans		-359 128	-177 309
Ordinært resultat før skattekostnad		-355 035	23 133
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-75 846	11 203
Ordinært resultat etter skattekostnad		-279 189	11 930
Årsresultat		-279 189	11 930
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-279 189	11 930
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-279 189	11 930
Sum overføringer og disponeringer		-279 189	11 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	115 613	39 767
Goodwill	2	123 333	163 333
Sum immaterielle eiendeler		238 946	203 100
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,7	583 457	665 043
Sum varige driftsmidler		583 457	665 043
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		150 283	
Sum finansielle anleggsmidler		150 283	
Sum anleggsmidler		972 687	868 143
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		256 956	268 773
Sum varer		256 956	268 773
Fordringer			
Kundefordringer	7	12 455 336	6 589 882
Andre kortsiktige fordringer		379 235	1 380 612
Sum fordringer		12 834 571	7 970 494
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	646 502	369 784
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		646 502	369 784
Sum omløpsmidler		13 738 029	8 609 051
SUM EIENDELER		14 710 716	9 477 194



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	302 400	302 400
Sum innskutt egenkapital		302 400	302 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 716 720	1 995 909
Sum opptjent egenkapital		1 716 720	1 995 909
Sum egenkapital		2 019 120	2 298 309
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	593 662	890 273
Øvrig langsiktig gjeld	6	259 700	259 700
Sum annen langsiktig gjeld		853 362	1 149 973
Sum langsiktig gjeld		853 362	1 149 973
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 461 992	1 665 747
Leverandørgjeld		6 809 588	1 809 244
Betalbar skatt	3		16 462
Skyldig offentlige avgifter		1 953 405	1 374 598
Annen kortsiktig gjeld		1 613 250	1 162 861
Sum kortsiktig gjeld		11 838 235	6 028 912
Sum gjeld		12 691 597	7 178 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 710 716	9 477 194



Til generalforsamlingen i Rengjøringsbyrået AS Renas

Bodø Revisjonskontor AS
Foretaks- og revisornummer: 988 902 527 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening
Registrert revisor Are Bakkefjell
Registrert revisor Tom A. Svendsen
Registrert revisor Jørund Tingvand
www.borev.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Rengjøringsbyrået AS Renas' årsregnskap som viser et underskudd på kr 279 189. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Rengjøringsbyrået AS Renas per 31. desember 2018 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Det er avdekket svakheter ved faktureringsrutiner, samt avstemming og kontroll av kundefordringer og periodisert omsetning. Dette gjør at vi ikke har vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for å kunne konkludere med at inntekter og fordringer ikke inneholder vesentlige feil. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne vært behov for å justere disse beløpene.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert

Hovedkontor
Postboks 1171, 8001 Bodø
Telefon 75 55 17 90
E-post: firmapost@borev.no

Avd. Bø i Vesterålen
8475 Straumsjøen
Telefon 91 83 18 02
E-post: are@borev.no



som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000


«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjon med forbehold*, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30. juni 2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Bodø, 30. september 2019

Bodø Revisjonskontor AS



Ane Bakkefjell
Registrert revisor



**Årsregnskap 2018
for
Rengjøringsbyrået As Renas**

Foretaksnr. 915365450



Rengjøringsbyrået As Renas

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		39 626 285	24 884 896
Sum driftsinntekter		39 626 285	24 884 896
Driftskostnader			
Varekostnad		14 159 760	7 448 759
Lønnskostnad	1	16 475 458	10 204 699
Avskrivning på varige driftsmidler	2	263 960	300 092
Annen driftskostnad	1	8 723 014	6 730 904
Sum driftskostnader		39 622 193	24 684 454
DRIFTSRESULTAT		4 092	200 442
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		12 576	3 728
Sum finansinntekter		12 576	3 728
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		371 704	180 529
Annen finanskostnad		0	508
Sum finanskostnader		371 704	181 037
NETTO FINANSPOSTER		(359 128)	(177 309)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(355 035)	23 133
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(75 846)	11 203
ORDINÆRT RESULTAT		(279 189)	11 930
ÅRSRESULTAT		(279 189)	11 930
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(279 189)	11 930
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(279 189)	11 930



Rengjøringsbyrået As Renas

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	115 613	39 767
Goodwill	2	123 333	163 333
Sum immaterielle eiendeler		238 946	203 100
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,7	583 457	665 043
Sum varige driftsmidler		583 457	665 043
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		150 283	0
Sum finansielle anleggsmidler		150 283	0
SUM ANLEGGSMIDLER		972 687	868 143
OMLØPSMIDLER			
Varer		256 956	268 773
Fordringer			
Kundefordringer	7	12 455 336	6 589 882
Andre kortsiktige fordringer		379 235	1 380 612
Sum fordringer		12 834 571	7 970 494
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	646 502	369 784
SUM OMLØPSMIDLER		13 738 029	8 609 051
SUM EIENDELER		14 710 716	9 477 194

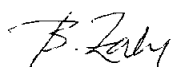
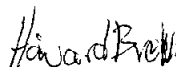
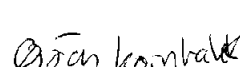


Rengjøringsbyrået As Renas

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	302 400	302 400
Sum innskutt egenkapital		302 400	302 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 716 720	1 995 909
Sum opptjent egenkapital		1 716 720	1 995 909
SUM EGENKAPITAL		2 019 120	2 298 309
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	593 662	890 273
Øvrig langsiktig gjeld	6	259 700	259 700
Sum annen langsiktig gjeld		853 362	1 149 973
SUM LANGSIKTIG GJELD		853 362	1 149 973
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld	7	1 461 992	1 665 747
Betalbar skatt	3	6 809 588	1 809 244
Skyldig offentlige avgifter		0	16 462
Annen kortsiktig gjeld		1 953 405	1 374 598
Sum KORTSIKTIG GJELD		11 838 235	6 028 912
SUM GJELD		12 691 597	7 178 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 710 716	9 477 194

BODØ den / -2019

				
Bertil Zahl	Håvard Brekke	Karl Erik Brekke	Ørjan Kornbakk	Inge Villumsen
Styrets leder	Styremedlem	Styremedlem	Styremedlem	Daglig leder



Rengjøringsbyrået AS Renas

Årsberetning 2018

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet er skadebegrensning i forbindelse med brannskader, vannskader, oljesøl og luftforurensing. Selskapet holder til i Bodø kommune og har avdelinger i Ballangen, Indre Salten, Vesterålen og i Lofoten.

Utvikling i resultat og stilling

	2018	2017
Driftsinntekter	39 626 285	24 884 896
Driftsresultat	4 092	200 442
Årsresultat	- 279 189	11 930
	31.12.2018	31.12.2017
Balansesum	14 710 716	9 477 194
Egenkapital	2 019 120	2 298 309
Egenkapitalprosent	13,7 %	24,3 %

Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slik aktiviteter i regnskapsåret

Arbeidsmiljø og personale.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Sykefraværet var på totalt 9 % i 2017. Selskapet vil arbeide videre for å redusere sykefraværet.

Likestilling mellom kjønnene

Av totalt 38 ansatte er 6 kvinner og 32 menn. Styret består av 3 menn.

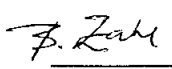
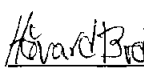
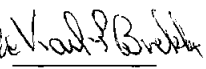
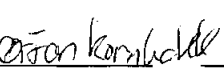

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende dekning av årsoverskuddet, som er på kr	- 279 189
Overføring fra annen egenkapital	kr - 279 189
Totalt	kr - 279 189

Bodø 03.10.2019

				
Bertil Zahl	Håvard Brekke	Karl Erik Brekke	Ørjan Kornbakk	Inge Vilumisen
Styrets leder	Styremedlem	Styremedlem	Styremedlem	Daglig leder



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter ferdigstilling.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Varer

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn.

Det foreligger ikke ukurans i varebeholdningen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad, honorarer mv.

Selskapet har hatt 37 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	14 029 040	9 830 321
Arbeidsgiveravgift	1 160 379	777 074
Pensjonskostnader	261 183	188 788
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 024 857	-591 484
Totalt	16 475 458	10 204 699

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	734 013	4 392	738 405
Styremedlemmer	419 578	2 562	422 140

Styrehonorar 75 000

Det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet til fordel for daglig leder, styret eller aksjeiere.

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	63 000
Samlet honorar til revisor	63 000



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Goodwill	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	200 000	30 000	119 132	2 497 558	2 846 690
+ Tilgang	0	0	0	142 375	142 375
- Avgang	0	30 000	0	92 403	122 403
Anskaffelseskost pr. 31/12	200 000	0	119 132	2 547 530	2 866 662
Akk. av/nedskr. pr 1/1	36 667	30 000	119 132	1 832 514	2 018 313
+ Ordinære avskrivninger	40 000	0	0	223 961	263 961
- Tilbakeført avskrivning	0	30 000	0	92 403	122 403
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	76 667	0	119 132	1 964 072	2 159 871
Balanseført verdi pr 31/12	123 333	0	0	583 458	706 791
Prosentstatts for ord. avskr.	20-20	10-10	20-20	2-33	



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2018

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	-355 035
Permanente og andre forskjeller	2 419
Endring i midlertidige forskjeller	26 575
Inntekt	-326 041

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	-75 846
= Ordinær skattekostnad	-75 846

Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-104 306	-76 000
+ Utestående fordringer	-45 169	-46 900
- Andre avsetninger for forpliktelser	50 000	50 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	326 041	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	525 517	172 900
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-525 517	-172 900
Balanseført utsatt skattefordel	115 613	39 767



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2018

Note 4 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 646 502 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 369 784.

Note 5 - Selskapskapital og annen egenkapital

Selskapet har 504 aksjer pålydende kr 600 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 302 400.

Selskapet har 2 aksjonærer

Navn	Antall	Eierandel
Karl Erik Brekke (Styremedlem)	423	83,93 %
Håvard Brekke (styremedlem)	81	16,07 %

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	302 400	1 995 909	2 298 309
Anvendt til årsresultat		-279 189	-279 189
Pr 31.12.	302 400	1 716 720	2 019 120

Note 6 - Langsiktig gjeld

Selskapet har gjeld til nærstående selskap. Langstranda Industri og Lager AS på kr 259 700,-. 2 av styremedlemmene i Rengjøringsbyrået AS Renas er også styremedlemmer i Langstranda industri og lager AS
Lånet er renteberegnet.



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2018

Note 7 - Pantestillelse

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31/12/18 . i år kr 0

Pantsettelser	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	385 885	810 291
Pantsatte eiendeler:		
1231 YE92043 varebil	88 350	144 150
1236 PD29889 varebil	0	0
1239 YE93020 varebil	88 550	134 750
1241 YE88833 varebil	43 733	60 133
1242 YE90334 varebil	54 883	72 683
1500 Kundefordringer	2 000 000	1 000 000
Sum pantsatte eiendeler:	2 378 866	1 562 766

Kundefordringer er pr 31/12/18 på 7 951 722,- og pantsatt andel på 2 000 000,- utgjør 25,2% av fordringene

Kassekreditten med limit på 3MNOK er også sikret med pant



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgdagang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter ferdigstillelse.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Varer

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn.

Det foreligger ikke ukurans i varebeholdningen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Noter for Rengjøringsbyrået As Renas

Organisasjonsnr. 915365450



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad, honorarer mv.

Selskapet har hatt 37 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	14 029 040	9 830 321
Arbeidsgiveravgift	1 160 379	777 074
Pensjonskostnader	261 183	188 788
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 024 857	-591 484
Totalt	16 475 458	10 204 699

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	734 013	4 392	738 405
Styremedlemmer	419 578	2 562	422 140

Styrehonorar 75 000

Det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet til fordel for daglig leder, styret eller aksjeiere.

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	63 000
Samlet honorar til revisor	63 000



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Goodwill	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	200 000	30 000	119 132	2 497 558	2 846 690
+ Tilgang	0	0	0	142 375	142 375
- Avgang	0	30 000	0	92 403	122 403
Anskaffelseskost pr. 31/12	200 000	0	119 132	2 547 530	2 866 662
Akk. av/nedskr. pr 1/1	36 667	30 000	119 132	1 832 514	2 018 313
+ Ordinære avskrivninger	40 000	0	0	223 961	263 961
- Tilbakeført avskrivning	0	30 000	0	92 403	122 403
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	76 667	0	119 132	1 964 072	2 159 871
Balanseført verdi pr 31/12	123 333	0	0	583 458	706 791
Prosentats for ord. avskr.	20-20	10-10	20-20	2-33	



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2018

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2018

Resultat før skattekostnader	-355 035
Permanente og andre forskjeller	2 419
Endring i midlertidige forskjeller	26 575
Inntekt	-326 041

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2018

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	-75 846
= Ordinær skattekostnad	-75 846

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen 0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-104 306	-76 000
+ Utestående fordringer	-45 169	-46 900
- Andre avsetninger for forpliktelser	50 000	50 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	326 041	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	525 517	172 900
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-525 517	-172 900
Balanseført utsatt skattefordel	115 613	39 767



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2018

Note 4 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 646 502 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 369 784.

Note 5 - Selskapskapital og annen egenkapital

Selskapet har 504 aksjer pålydende kr 600 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 302 400.

Selskapet har 2 aksjonærer

Navn	Antall	Eierandel
Karl Erik Brekke (Styremedlem)	423	83,93 %
Håvard Brekke (styremedlem)	81	16,07 %

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	302 400	1 995 909	2 298 309
Anvendt til årsresultat		-279 189	-279 189
Pr 31.12.	302 400	1 716 720	2 019 120

Note 6 - Langsiktig gjeld

Selskapet har gjeld til nærstående selskap. Langstranda Industri og Lager AS på kr 259 700,-. 2 av styremedlemmene i Rengjøringsbyrået AS Renas er også styremedlemmer i Langstranda industri og lager AS

Lånet er renteberegnet.



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2018

Note 7 - Pantestillelse

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31/12/18 . i år kr 0

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	385 885	810 291
Pantsatte eiendeler:		
1231 YE92043 varebil	88 350	144 150
1236 PD29889 varebil	0	0
1239 YE93020 varebil	88 550	134 750
1241 YE88833 varebil	43 733	60 133
1242 YE90334 varebil	54 883	72 683
1500 Kundefordringer	2 000 000	1 000 000
Sum pantsatte eiendeler:	2 378 866	1 562 766

Kundefordringer er pr 31/12/18 på 7 951 722,- og pantsatt andel på 2 000 000,- utgjør 25,2% av fordringene

Kassekreditten med limit på 3MNOK er også sikret med pant



Rengjøringsbyrået As Renas

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		39 626 285	24 884 896
Sum driftsinntekter		39 626 285	24 884 896
Driftskostnader			
Varekostnad		14 159 760	7 448 759
Lønnskostnad	1	16 475 458	10 204 699
Avskrivning på varige driftsmidler	2	263 960	300 092
Annen driftskostnad	1	8 723 014	6 730 904
Sum driftskostnader		39 622 193	24 684 454
DRIFTSRESULTAT		4 092	200 442
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		12 576	3 728
Sum finansinntekter		12 576	3 728
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		371 704	180 529
Annen finanskostnad		0	508
Sum finanskostnader		371 704	181 037
NETTO FINANSPOSTER		(359 128)	(177 309)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(355 035)	23 133
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(75 846)	11 203
ORDINÆRT RESULTAT		(279 189)	11 930
ÅRSRESULTAT		(279 189)	11 930
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(279 189)	11 930
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(279 189)	11 930



Rengjøringsbyrået As Renas

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	115 613	39 767
Goodwill	2	123 333	163 333
Sum immaterielle eiendeler		238 946	203 100
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,7	583 457	665 043
Sum varige driftsmidler		583 457	665 043
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		150 283	0
Sum finansielle anleggsmidler		150 283	0
SUM ANLEGGSMIDLER		972 687	868 143
OMLØPSMIDLER			
Varer		256 956	268 773
Fordringer			
Kundefordringer	7	12 455 336	6 589 882
Andre kortsiktige fordringer		379 235	1 380 612
Sum fordringer		12 834 571	7 970 494
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	646 502	369 784
SUM OMLØPSMIDLER		13 738 029	8 609 051
SUM EIENDELER		14 710 716	9 477 194



Rengjøringsbyrået As Renas

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	302 400	302 400
Sum innskutt egenkapital		302 400	302 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 716 720	1 995 909
Sum opptjent egenkapital		1 716 720	1 995 909
SUM EGENKAPITAL		2 019 120	2 298 309
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	593 662	890 273
Øvrig langsiktig gjeld	6	259 700	259 700
Sum annen langsiktig gjeld		853 362	1 149 973
SUM LANGSIKTIG GJELD		853 362	1 149 973
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 461 992	1 665 747
Leverandørgjeld		6 809 588	1 809 244
Betalbar skatt	3	0	16 462
Skyldig offentlige avgifter		1 953 405	1 374 598
Annen kortsiktig gjeld		1 613 250	1 162 861
SUM KORTSIKTIG GJELD		11 838 235	6 028 912
SUM GJELD		12 691 597	7 178 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 710 716	9 477 194

BODØ den 03/10 -2019

Bertil Zahl
Styrets lederHåvard Brekke
StyremedlemKarl Erik Brekke
StyremedlemØrjan Kornbakk
StyremedlemInge Villumsen
Daglig leder



Rengjøringsbyrået As Renas

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------



**Årsregnskap 2018
for
Rengjøringsbyrået As Renas**

Foretaksnr. 915365450