



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Inge Villumsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2020

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, 22.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 658 868	39 626 285
Annen driftsinntekt	1	226 168	
Sum inntekter		40 885 036	39 626 285
Kostnader			
Varekostnad		14 408 033	14 159 760
Lønnskostnad	2	17 696 244	16 475 458
Avskrivning på varige driftsmidler	3	265 463	263 960
Annen driftskostnad	2	9 889 137	8 723 014
Sum kostnader		42 258 877	39 622 193
Driftsresultat		-1 373 841	4 092
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 839	12 576
Sum finansinntekter		5 839	12 576
Annen rentekostnad		1 015 882	371 704
Annen finanskostnad		328	
Sum finanskostnader		1 016 210	371 704
Netto finans		-1 010 371	-359 128
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 384 212	-355 035
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-482 873	-75 846
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 901 339	-279 189
Årsresultat		-1 901 339	-279 189
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 901 339	-279 189
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-184 620	
Overføringer annen egenkapital		-1 716 719	-279 189



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-1 901 339	-279 189



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	598 486	115 613
Goodwill	3	83 333	123 333
Sum immaterielle eiendeler		681 819	238 946
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	376 917	583 457
Sum varige driftsmidler		376 917	583 457
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		136 170	150 283
Sum finansielle anleggsmidler		136 170	150 283
Sum anleggsmidler		1 194 907	972 687
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		343 621	256 956
Sum varer		343 621	256 956
Fordringer			
Kundefordringer	8	12 566 446	12 455 336
Andre kortsiktige fordringer		955 391	379 235
Sum fordringer		13 521 837	12 834 571
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	613 235	646 502
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		613 235	646 502
Sum omløpsmidler		14 478 693	13 738 029
SUM EIENDELER		15 673 600	14 710 716



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	302 400	302 400
Sum innskutt egenkapital		302 400	302 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,9		1 716 720
Udekket tap	6	184 620	
Sum opptjent egenkapital		-184 620	1 716 720
Sum egenkapital		117 780	2 019 120
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	366 697	593 662
Øvrig langsiktig gjeld	7	259 700	259 700
Sum annen langsiktig gjeld		626 397	853 362
Sum langsiktig gjeld		626 397	853 362
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 821 643	1 461 992
Leverandørgjeld		6 208 607	6 809 588
Skyldig offentlige avgifter		1 678 803	1 953 405
Annen kortsiktig gjeld		2 220 370	1 613 250
Sum kortsiktig gjeld		14 929 423	11 838 235
Sum gjeld		15 555 820	12 691 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 673 600	14 710 716



Aktiva Revisjon Breiland AS

Registrert revisor John-Willy Breiland
Org.nr. 914 823 684 MVA

Til generalforsamlingen i **Rengjøringsbyrået AS Renas**

REVISJONSBERETNING FOR 2019

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for **Rengjøringsbyrået AS Renas**, som viser et underskudd på kr 1.901.339,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet med unntak av den mulige virkningen av det forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Posten kundefordringer inkluderer avsetning knyttet til påløpte, ikke fakturerte driftsinntekter. Forrige års revisor tok forbehold i revisjonsberetningen knyttet til avsetningens størrelse da de ikke fant tilstrekkelig grunnlag for å verifisere riktigheten av beløpet. Det har ikke vært mulig for oss å verifisere inngående balanse vedrørende denne regnskapsposten. Regulering av årets endring har skjedd mot posten salgsinntekt. Ettersom vi ikke kan bekrefte riktigheten av det beløp som er regulert mot posten salgsinntekt, kan vi følgelig heller ikke bekrefte riktigheten av bokførte salgsinntekter.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap 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

Aktiva Revisjon Breiland AS
Notveien 17
8013 Bodø

Medlem i
Den Norske Revisorforening

Bankgiro 1503.42.17529
Telefon 75 56 65 30
Epost: post@aktivarevisjon.no



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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Vår uttalelse om revisjon av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Våre mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bodø, 2. juli 2020

John-Willy Breiland
Registrert revisor

Aktiva Revisjon Breiland AS
Notveien 17
8013 Bodø

Medlem i
Den Norske Revisorforening

Bankgiro 1503.42.17529
Telefon 75 56 65 30
Epost: post@aktivarevisjon.no



**Årsregnskap 2019
for
Rengjøringsbyrået As Renas**

Foretaksnr. 915365450



Rengjøringsbyrået AS Renas

Årsberetning 2019

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

	2019	2018
Driftsinntekter	40 885 036	39 626 285
Driftsresultat	- 1 137 841	4 092
Årsresultat	- 1 901 339	- 279 189
	31.12.2018	31.12.2017
Balansesum	15 673 600	14 602 838
Egenkapital	117 780	1 995 909
Egenkapitalprosent	0,75 %	13,7 %

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 11 % i 2018. Selskapet vil arbeide videre for å redusere sykefraværet.

Likestilling mellom kjønnene

Av totalt 42 ansatte er 5 kvinner og 37 menn. Styret består av 4 menn.

Miljørapport

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

Årsresultat og disponering av årsunderskudd

Styret foreslår følgende dekning av årsunderskuddet, som er på kr - 1 901 339

Dekkes fra annen egenkapital	kr	- 1 901 339
Totalt	kr	- 1 901 339

Bodø 02.07.2020

Bertil Zahl
Styrets leder

Håvard Brekke
Styremedlem

Karl Erik Brekke
Styremedlem

Ørjan Kornbakk
Styremedlem

Ingel Villumsen
Daglig leder



Rengjøringsbyrået As Renas

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		40 658 868	39 626 285
Annen driftsinntekt	1	226 168	0
Sum driftsinntekter		40 885 036	39 626 285
Driftskostnader			
Varekostnad		14 408 033	14 159 760
Lønnskostnad	2	17 696 244	16 475 458
Avskrivning på varige driftsmidler	3	265 463	263 960
Annen driftskostnad	2	9 889 137	8 723 014
Sum driftskostnader		42 258 877	39 622 193
DRIFTSRESULTAT		(1 373 841)	4 092
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 839	12 576
Sum finansinntekter		5 839	12 576
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 015 882	371 704
Annen finanskostnad		328	0
Sum finanskostnader		1 016 210	371 704
NETTO FINANSPOSTER		(1 010 371)	(359 128)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 384 212)	(355 035)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(482 873)	(75 846)
ORDINÆRT RESULTAT		(1 901 339)	(279 189)
ÅRSRESULTAT		(1 901 339)	(279 189)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(1 716 719)	(279 189)
Fremføring av udekket tap		(184 620)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(1 901 339)	(279 189)



Rengjøringsbyrået As Renas

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	598 486	115 613
Goodwill	3	83 333	123 333
Sum immaterielle eiendeler		681 819	238 946
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktoy, kontorm.	3,8	376 917	583 457
Sum varige driftsmidler		376 917	583 457
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		136 170	150 283
Sum finansielle anleggsmidler		136 170	150 283
SUM ANLEGGSMIDLER		1 194 907	972 687
OMLØPSMIDLER			
Varer		343 621	256 956
Fordringer			
Kundefordringer	8	12 566 446	12 455 336
Andre kortsiktige fordringer		955 391	379 235
Sum fordringer		13 521 837	12 834 571
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	613 235	646 502
SUM OMLØPSMIDLER		14 478 693	13 738 029
SUM EIENDELER		15 673 600	14 710 716



Rengjøringsbyrået As Renas

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	302 400	302 400
Sum innskutt egenkapital		302 400	302 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,9	0	1 716 720
Udekket tap	6	(184 620)	0
Sum opptjent egenkapital		(184 620)	1 716 720
SUM EGENKAPITAL		117 780	2 019 120
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	366 697	593 662
Øvrig langsiktig gjeld	7	259 700	259 700
Sum annen langsiktig gjeld		626 397	853 362
SUM LANGSIKTIG GJELD		626 397	853 362
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 821 643	1 461 992
Leverandørgjeld		6 208 607	6 809 588
Skyldig offentlige avgifter		1 678 803	1 953 405
Annen kortsiktig gjeld		2 220 370	1 613 250
SUM KORTSIKTIG GJELD		14 929 423	11 838 235
SUM GJELD		15 555 820	12 691 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 673 600	14 710 716

BODØ den / -2020

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



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2019

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 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.



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2019

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består av tilbakebetalt arbeidsgiveravgift pga for mye innbetalt i 2018

Note 2 - Lønnskostnad, honorarer mv.

Selskapet har hatt 42 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	15 856 338	14 029 040
Arbeidsgiveravgift	1 049 651	1 160 379
Pensjonskostnader	340 438	261 183
Andre lønnsrelaterte ytelser	449 817	1 024 857
Totalt	17 696 244	16 475 458

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstillende 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	751 012	4 392	755 404
Styremedlemmer	463 366		463 366

Styrehonorar 75 000

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

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	65 000
Samlet honorar til revisor	65 000



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2019

Note 3 - Varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	200 000	119 132	2 547 530	2 866 662
+ Tilgang	0	0	18 923	18 923
Anskaffelseskost pr. 31/12	200 000	119 132	2 566 453	2 885 585
Akk. av/nedskr. pr 1/1	76 667	119 132	1 964 072	2 159 871
+ Ordinære avskrivninger	40 000	0	225 463	265 463
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	116 667	119 132	2 189 535	2 425 334
Balanseført verdi pr 31/12	83 333	0	376 918	460 251
Prosentats for ord. avskr.	20-20	20-20	2-33	



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2019

Note 4 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2019

Resultat før skattekostnader	-2 384 212
Permanente og andre forskjeller	189 334
Endring i midlertidige forskjeller	61 709

Inntekt -2 133 169

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2019

Beregnet skatt av årets resultat 0

= Sum betalbar skatt 0

+ endring i utsatt skattefordel -482 873

= Ordinær skattekostnad -482 873

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen 0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-175 280	-104 306
+ Utestående fordringer	-35 905	-45 169
- Andre avsetninger for forpliktelser	50 000	50 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	2 459 210	326 041

Sum negative skatteøkende forskjeller 2 720 394 525 516

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel -2 720 394 -525 516

Balanseført utsatt skattefordel 598 486 115 613



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2019

Note 5 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 613 235 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 646 502.

Note 6 - 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	1 716 720	2 019 120
Anvendt til årsresultat		-1 901 339	-1 901 339
Pr 31.12.	302 400	-184 620	117 780

Over 50% av aksjekapitalen er tapt. Styret havner derfor inn under reglene for handleplikt. Selskapet har 5 avdelinger som driver med skadesanering, og der en avdeling har hatt en ekstraordinær hendelse som har resultert i et stort underskudd. Avdelingen er nå oppe å går igjen med normal drift. Styret anser derfor forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2019

Note 7 - 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



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2019

Note 8 - Pantestillelse

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31/12/19 . i år kr 0

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	385 885	810 291
Pantsatte eiendeler:		
1231 YE92043 varebil	32 550	88 350
1236 PD29889 varebil	0	0
1239 YE93020 varebil	42 350	88 550
1241 YE88833 varebil	27 333	43 733
1242 YE90334 varebil	37 083	54 883
1500 Kundefordringer	2 000 000	1 000 000
Sum pantsatte eiendeler:	2 194 966	1 378 866

Kundefordringer er pr 31/12/19 på 6 973 978,- og pantsatt andel på 2 000 000,- utgjør 28,68% av fordringene

Kassekreditten med limit på 6MNOK er også sikret med pant

Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen har det oppstått forhold knyttet til spredning av Covid-19 viruset som har ført til gjennomgripende endringer i samfunnet. På kort sikt har dette medført at virksomheter har blitt stengt, det har blitt iverksatt betydelig med permitteringer, samt at omgangsformen mellom mennesker har måtte endres. Disse forholdene har ingen direkte betydning for regnskapstallene for 2019. Til tross for endringene i samfunnet har selskapet hatt normal drift og ingen ansatte har vært permittert. Omfanget og varigheten av de ekstraordinære tiltakene er fremdeles usikkert. Det er styrets vurdering at konsekvensene så langt ikke vil svekke selskapets økonomiske stilling



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2019

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 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.



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2019

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består av tilbakebetalt arbeidsgiveravgift pga for mye innbetalt i 2018

Note 2 - Lønnskostnad, honorarer mv.

Selskapet har hatt 42 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	15 856 338	14 029 040
Arbeidsgiveravgift	1 049 651	1 160 379
Pensjonskostnader	340 438	261 183
Andre lønnsrelaterte ytelser	449 817	1 024 857
Totalt	17 696 244	16 475 458

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning 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	751 012	4 392	755 404
Styremedlemmer	463 366		463 366

Styrehonorar 75 000

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

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	65 000
Samlet honorar til revisor	65 000



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2019

Note 3 - Varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	200 000	119 132	2 547 530	2 866 662
+ Tilgang	0	0	18 923	18 923
Anskaffelseskost pr. 31/12	200 000	119 132	2 566 453	2 885 585
Akk. av/nedskr. pr 1/1	76 667	119 132	1 964 072	2 159 871
+ Ordinære avskrivninger	40 000	0	225 463	265 463
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	116 667	119 132	2 189 535	2 425 334
Balanseført verdi pr 31/12	83 333	0	376 918	460 251
Prosentstatts for ord. avskr.	20-20	20-20	2-33	



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2019

Note 4 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2019

Resultat før skattekostnader	-2 384 212
Permanente og andre forskjeller	189 334
Endring i midlertidige forskjeller	61 709
Inntekt	-2 133 169

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2019

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	-482 873
= Ordinær skattekostnad	-482 873

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

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-175 280	-104 306
+ Utestående fordringer	-35 905	-45 169
- Andre avsetninger for forpliktelser	50 000	50 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	2 459 210	326 041
Sum negative skatteøkende forskjeller	2 720 394	525 516
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-2 720 394	-525 516
Balanseført utsatt skattefordel	598 486	115 613



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2019

Note 5 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 613 235 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 646 502.

Note 6 - 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	1 716 720	2 019 120
Anvendt til årsresultat		-1 901 339	-1 901 339
Pr 31.12.	302 400	-184 620	117 780

Over 50% av aksjekapitalen er tapt. Styret havner derfor inn under reglene for handleplikt. Selskapet har 5 avdelinger som driver med skadesanering, og der en avdeling har hatt en ekstraordinær hendelse som har resultert i et stort underskudd. Avdelingen er nå oppe å går igjen med normal drift. Styret anser derfor forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Note 7 - 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



Rengjøringsbyrået As Renas

Noter 2019

Note 8 - Pantestillelse

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31/12/19 . i år kr 0

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	385 885	810 291
Pantsatte eiendeler:		
1231 YE92043 varebil	32 550	88 350
1236 PD29889 varebil	0	0
1239 YE93020 varebil	42 350	88 550
1241 YE88833 varebil	27 333	43 733
1242 YE90334 varebil	37 083	54 883
1500 Kundefordringer	2 000 000	1 000 000
Sum pantsatte eiendeler:	2 194 966	1 378 866

Kundefordringer er pr 31/12/19 på 6 973 978,- og pantsatt andel på 2 000 000,- utgjør 28,68% av fordringene

Kassekreditten med limit på 6MNOK er også sikret med pant

Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen har det oppstått forhold knyttet til spredning av Covid-19 viruset som har ført til gjennomgripende endringer i samfunnet. På kort sikt har dette medført at virksomheter har blitt stengt, det har blitt iverksatt betydelig med permitteringer, samt at omgangsformen mellom mennesker har måtte endres. Disse forholdene har ingen direkte betydning for regnskapstallene for 2019. Til tross for endringene i samfunnet har selskapet hatt normal drift og ingen ansatte har vært permittert. Omfanget og varigheten av de ekstraordinære tiltakene er fremdeles usikkert. Det er styrets vurdering at konsekvensene så langt ikke vil svekke selskapets økonomiske stilling



Rengjøringsbyrået As Renas

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		40 658 868	39 626 285
Annen driftsinntekt	1	226 168	0
Sum driftsinntekter		40 885 036	39 626 285
Driftskostnader			
Varekostnad		14 408 033	14 159 760
Lønnskostnad	2	17 696 244	16 475 458
Avskrivning på varige driftsmidler	3	265 463	263 960
Annen driftskostnad	2	9 889 137	8 723 014
Sum driftskostnader		42 258 877	39 622 193
DRIFTSRESULTAT		(1 373 841)	4 092
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 839	12 576
Sum finansinntekter		5 839	12 576
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 015 882	371 704
Annen finanskostnad		328	0
Sum finanskostnader		1 016 210	371 704
NETTO FINANSPOSTER		(1 010 371)	(359 128)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 384 212)	(355 035)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(482 873)	(75 846)
ORDINÆRT RESULTAT		(1 901 339)	(279 189)
ÅRSRESULTAT		(1 901 339)	(279 189)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(1 716 719)	(279 189)
Fremføring av udekket tap		(184 620)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(1 901 339)	(279 189)



Rengjøringsbyrået As Renas

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	598 486	115 613
Goodwill	3	83 333	123 333
Sum immaterielle eiendeler		681 819	238 946
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	376 917	583 457
Sum varige driftsmidler		376 917	583 457
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		136 170	150 283
Sum finansielle anleggsmidler		136 170	150 283
SUM ANLEGGSMIDLER		1 194 907	972 687
OMLØPSMIDLER			
Varer		343 621	256 956
Fordringer			
Kundefordringer	8	12 566 446	12 455 336
Andre kortsiktige fordringer		955 391	379 235
Sum fordringer		13 521 837	12 834 571
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	613 235	646 502
SUM OMLØPSMIDLER		14 478 693	13 738 029
SUM EIENDELER		15 673 600	14 710 716



Rengjøringsbyrået As Renas

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	302 400	302 400
Sum innskutt egenkapital		302 400	302 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,9	0	1 716 720
Udekket tap	6	(184 620)	0
Sum opptjent egenkapital		(184 620)	1 716 720
SUM EGENKAPITAL		117 780	2 019 120
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	366 697	593 662
Øvrig langsiktig gjeld	7	259 700	259 700
Sum annen langsiktig gjeld		626 397	853 362
SUM LANGSIKTIG GJELD		626 397	853 362
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 821 643	1 461 992
Leverandørgjeld		6 208 607	6 809 588
Skyldig offentlige avgifter		1 678 803	1 953 405
Annen kortsiktig gjeld		2 220 370	1 613 250
SUM KORTSIKTIG GJELD		14 929 423	11 838 235
SUM GJELD		15 555 820	12 691 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 673 600	14 710 716

BODØ den / -2020

Bertil Zahl
Styrets leder

Håvard Brekke
Styremedlem

Karl Erik Brekke
Styremedlem

Ørjan Kornbakk
Styremedlem

Inge Villumsen
Daglig leder



**Årsregnskap 2019
for
Rengjøringsbyrået As Renas**

Foretaksnr. 915365450