



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 999 337
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RENHOLD SENTER AS
Forretningsadresse: Brobekkveien 106A
0582 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: Kenneth Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 832 383	3 999 346
Annen driftsinntekt		325	130
Salgsinntekt, opptjent ikke fakturert		-115 696	346 640
Sum inntekter		7 717 012	4 346 116
Kostnader			
Varekostnad		9 640	3 313
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 972 168	2 915 361
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	42 144	52 680
Annen driftskostnad	4	890 582	195 348
Kostnad, ikke fradragsberettiget			8 732
Sum kostnader		5 914 534	3 175 434
Driftsresultat		1 802 478	1 170 683
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		939	533
Sum finansinntekter		939	533
Annen rentekostnad		33 247	21 839
Sum finanskostnader		33 247	21 839
Netto finans		-32 308	-21 306
Ordinært resultat før skattekostnad		1 770 171	1 149 377
Skattekostnad på ordinært resultat	14	430 695	181 946
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 339 476	967 431
Årsresultat		1 339 476	967 431
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 350 000	300 000
Annen egenkapital		-10 524	667 431
Sum overføringer og disponeringer		1 339 476	967 431



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	168 576	210 720
Sum varige driftsmidler		168 576	210 720
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 342 127	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 342 127	3 000
Sum anleggsmidler		1 510 703	213 720
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 744 493	710 040
Andre fordringer	13		299 347
Sum fordringer		1 744 493	1 009 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 720 156	1 775 724
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 720 156	1 775 724
Sum omløpsmidler		3 464 649	2 785 110
SUM EIENDELER		4 975 351	2 998 830
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000.00)	9, 10,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	11, 12, 16		
Overkurs	9	1 500	1 500
Sum innskutt egenkapital		101 500	101 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 350 632	1 361 157
Sum opptjent egenkapital		1 350 632	1 361 157
Sum egenkapital	9	1 452 132	1 462 657
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13, 15, 17	225 971	245 401
Sum annen langsiktig gjeld		225 971	245 401
Sum langsiktig gjeld		225 971	245 401
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		222 507	151 868
Betalbar skatt	14	430 695	181 946
Skyldige offentlige avgifter		916 171	417 683
Utbytte	18	1 350 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		377 875	239 274
Sum kortsiktig gjeld		3 297 248	1 290 772
Sum gjeld		3 523 219	1 536 173
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 975 351	2 998 830



Noter 2018 RENHOLD SENTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	4 272 988	2 508 719
Arbeidsgiveravgift	608 919	354 346
Pensjonskostnader	45 590	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	50 762	52 297
Sum	4 978 259	2 915 361

Foretaket har sysselsatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret leder
Lønn		575 000
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 5 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	197 920
Tilgang i året	12 800
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	210 720

Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(42 144)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	168 576

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Netto forskjeller	600 000	200 000	400 000
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 23%	0	0	0

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.



Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 713 549	563 400
Opptjent, ikke fakturert inntekt	+230 944	+346 640
Avsatt til dekning av usikre fordringer (endring)	-200 000	-200 000
Netto oppførte kundefordringer	1 744 493	710 040

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 33 267. Skyldig skattetrekk er kr 209 087.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	1 500	1 361 157	1 462 657
Årets resultat			1 339 476	1 339 476
Avsatt utbytte			(1 350 000)	(1 350 000)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 500	1 350 632	1 452 132

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har en aksjonærer. Nedenfor vises de den største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kenneth Jakobsen	100	100%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
1	100	100 000

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Kenneth Jakobsen	100

Note 13 - Fordringer og gjeld

Fordringer og gjeld

Spesifikasjon	2018
Fordringer med forfall senere enn 1 år	225 971



Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Note 14 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 770 171	1 149 377
+/- Permanente forskjeller	2 416	8 732
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	100 000	(400 000)
Årets skattegrunnlag	1 872 587	758 108
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	430 695	181 946
Sum	430 695	181 946
Skattekostnad i resultatregnskapet	430 695	181 946
Betalbar skatt i skattekostnad	430 695	181 946
Betalbar skatt i balansen	430 695	181 946

Note 15 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeld til kredittinstitusjoner	2018	2017
Spesifikasjon		
Gjeld til kredittinstitusjoner	225 971	
Sum	225 971	

Note 16 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KENNETH, JAKOBSEN	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 17 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2018	2017
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	225 971	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	225 971	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	197 920	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	197 920	

Dette er billån fra Santander Bank og kredittgjiver har salgspant i gjenstanden.

Note 18 - Utbytte

Avsatt utbytte	2018	2017
Spesifikasjon		



Avsatt utbytte	1 350 000	300 000
Sum	1 350 000	300 000



Registrert revisjonsselskap
NYE GLOMMEN REVISJON AS
Revisor nr. 995 801 353

Til generalforsamlingen i Renhold Senter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Renhold Senter AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 339 476,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 virkningen 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 Renhold Senter AS 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 mye gammelt i kundereskontroen og etter revisors mening burde det vært avsatt mer enn kr. 100.000 i tap. I tillegg er det mye kreditføringer i reskontroen. Dette kan være doble innbetalinger eller manglende fakturering o.l.

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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Det er ingen øvrig informasjon.

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.

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 intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Side 1 av 2



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

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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 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.

Andre forhold

Skattetrekkkontoen er ikke rett brukt i 2018 og ikke alle ansatte er innmeldt i ordningen for Otp. I tillegg er det ytet et betydelig lån til aksjonær.

Moss, 26.06.2019

Nye Glommen Revisjon AS


Tom Sverre Bang
Reg. revisor