



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 747 693
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO RENHOLDSPARTNER AS
Forretningsadresse: Romsås Senter 1
0970 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Priya Pirabakaran
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 21.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 590 602	6 966 135
Annen driftsinntekt		318 401	225 090
Sum inntekter		6 909 003	7 191 225
Kostnader			
Varekostnad		618 979	367 928
Lønnskostnad	1, 2, 6	4 185 470	5 214 113
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	179 121	243 745
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-3 934 856	3 934 856
Annen driftskostnad	8	1 063 112	1 053 327
Sum kostnader		2 111 826	10 813 969
Driftsresultat		4 797 177	-3 622 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92	362
Sum finansinntekter		92	362
Annen rentekostnad		331 297	977 949
Annen finanskostnad		30 246	5 062
Sum finanskostnader		361 543	983 011
Netto finans		-361 451	-982 649
Ordinært resultat før skattekostnad		4 435 726	-4 605 393
Skattekostnad på ordinært resultat	11, 12	298 399	-327 233
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 137 327	-4 278 160
Årsresultat		4 137 327	-4 278 160
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		3 938 677	-3 938 677
Annen egenkapital		198 650	-339 484
Sum overføringer og disponeringer		4 137 327	-4 278 160



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	7 289 850	3 000 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4	653 870	505 491
Sum varige driftsmidler		7 943 720	3 505 491
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13	6 345	56 345
Sum finansielle anleggsmidler		6 345	56 345
Sum anleggsmidler		7 950 065	3 561 836
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		35 579	89 919
Andre fordringer	13	571 428	266 335
Konsernfordringer	5	3 156 083	3 582 077
Sum fordringer		3 763 091	3 938 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	85 474	-29 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 474	-29 981
Sum omløpsmidler		3 848 565	3 908 350
SUM EIENDELER		11 798 630	7 470 187

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 30 000,00)	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	198 650	
Udekket tap	10		3 938 677
Sum opptjent egenkapital		198 650	-3 938 677
Sum egenkapital		498 650	-3 638 677
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	159 514	
Sum avsetninger for forpliktelser		159 514	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 064 345	944 023
Øvrig langsiktig gjeld	4	6 102 740	5 938 539
Sum annen langsiktig gjeld		7 167 085	6 882 562
Sum langsiktig gjeld		7 326 599	6 882 562
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	80 220	98 535
Leverandørgjeld		340 019	198 093
Betalbar skatt	11	138 885	
Skyldige offentlige avgifter		2 080 208	1 887 717
Annen kortsiktig gjeld		1 334 051	2 041 957
Sum kortsiktig gjeld		3 973 382	4 226 301
Sum gjeld		11 299 981	11 108 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 798 630	7 470 187



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 489980

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 747 693
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO RENHOLDSPARTNER AS
Forretningsadresse: Romsås Senter 1
0970 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Priya Pirabakaran
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 22.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 911 747 693
OSLO RENHOLDSPARTNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 590 602	6 966 135
Annen driftsinntekt		318 401	225 090
Sum inntekter		6 909 003	7 191 225
Kostnader			
Varekostnad		618 979	367 928
Lønnskostnad	1, 2, 6	4 185 470	5 214 113
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	179 121	243 745
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-3 934 856	3 934 856
Annen driftskostnad	8	1 063 112	1 053 327
Sum kostnader		2 111 826	10 813 969
Driftsresultat		4 797 177	-3 622 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92	362
Sum finansinntekter		92	362
Annen rentekostnad		331 297	977 949
Annen finanskostnad		30 246	5 062
Sum finanskostnader		361 543	983 011
Netto finans		-361 451	-982 649
Ordinært resultat før skattekostnad		4 435 726	-4 605 393
Skattekostnad på ordinært resultat	11, 12	298 399	-327 233
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 137 327	-4 278 160
Årsresultat		4 137 327	-4 278 160
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		3 938 677	-3 938 677
Annen egenkapital		198 650	-339 484
Sum overføringer og disponeringer		4 137 327	-4 278 160



Organisasjonsnr: 911 747 693
OSLO RENHOLDSPARTNER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	7 289 850	3 000 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4	653 870	505 491
Sum varige driftsmidler		7 943 720	3 505 491

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	13	6 345	56 345
Sum finansielle anleggsmidler		6 345	56 345
Sum anleggsmidler		7 950 065	3 561 836

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		35 579	89 919
Andre fordringer	13	571 428	266 335
Konsernfordringer	5	3 156 083	3 582 077
Sum fordringer		3 763 091	3 938 331

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	85 474	-29 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 474	-29 981

Sum omløpsmidler		3 848 565	3 908 350
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		11 798 630	7 470 187
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (10 aksjer à kr 30 000,00)	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	198 650	
Udekket tap	10		3 938 677
Sum opptjent egenkapital		198 650	-3 938 677
Sum egenkapital		498 650	-3 638 677
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	159 514	
Sum avsetninger for forpliktelser		159 514	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	1 064 345	944 023
Øvrig langsiktig gjeld	4	6 102 740	5 938 539
Sum annen langsiktig gjeld		7 167 085	6 882 562
Sum langsiktig gjeld		7 326 599	6 882 562
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	80 220	98 535
Leverandørgjeld		340 019	198 093
Betalbar skatt	11	138 885	
Skyldige offentlige avgifter		2 080 208	1 887 717
Annen kortsiktig gjeld		1 334 051	2 041 957
Sum kortsiktig gjeld		3 973 382	4 226 301
Sum gjeld		11 299 981	11 108 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 798 630	7 470 187



Organisasjonsnr: 911 747 693
OSLO RENHOLDSPARTNER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investerings 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.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3485550.00	4398250.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	484379.00	706730.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	93993.00	39507.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	121548.00	69626.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4185470.00	5214113.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8063210.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	744383.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8807593.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-863873.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7943720.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-179121.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



MOA REVISJON AS

Statsautorisert revisor – siviløkonom. Medlem av DnR.
Autorisert regnskapsførerselskap

Revisor- og
organisasjonsnummer:
NO 991 456 147 MVA

Daaeskogen Næringsbygg
Pb 8025, Spjelkavik
6022 ÅLESUND

Telefon 70 15 26 60
Telefaks 70 15 26 61

E-post post@moa-revisjon.no

Til generalforsamlingen i
Oslo Renholdspartner AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Oslo Renholdspartner AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 137 327,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskaper, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 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 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 til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 209 509,- til aksjonær og nærstående i morselskapet. Lånet er i strid med aksjeloven §8-7, da lånet ligger utenfor rammen av de midler selskapet kan benytte til utdeling av utbytte og det er ikke stilt betryggende sikkerhet for lånet.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven §5-12.

Ålesund, 17.06.2022

Marie Rindal

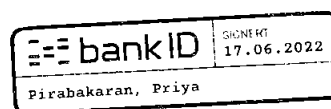
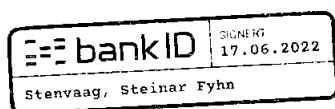
Statsautorisert Revisor



Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av **Sanntid AS**

Årsregnskap 2021 Oslo Renholdspartner AS

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankId



Årsregnskap 2021

**OSLO RENHOLDSPARTNER AS
0970 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
OSLO RENHOLDSPARTNER AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		6 590 602	6 966 135
Annen driftsinntekt		318 401	225 090
Sum driftsinntekter		6 909 003	7 191 225
Varekostnad		(618 979)	(367 928)
Lønnskostnad	1, 2, 6	(4 185 470)	(5 214 113)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(179 121)	(243 745)
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			(3 934 856)
Reversering av tidligere års nedskrivning eiendom	3	3 934 856	
Annen driftskostnad	8	(1 063 112)	(1 053 327)
Sum driftskostnader		(2 111 826)	(10 813 969)
Driftsresultat		4 797 177	(3 622 745)
Annen renteinntekt		92	362
Sum finansinntekter		92	362
Annen rentekostnad		(331 297)	(977 949)
Annen finanskostnad		(30 246)	(5 062)
Sum finanskostnader		(361 543)	(983 011)
Netto finans		(361 451)	(982 649)
Ordinært resultat før skattekostnad		4 435 726	(4 605 393)
Skattekostnad på ordinært resultat	11, 12	(298 399)	327 233
Ordinært resultat		4 137 327	(4 278 160)
Årsresultat		4 137 327	(4 278 160)
Overføringer			
Udekket tap		3 938 677	(3 938 677)
Annen egenkapital		198 650	(339 484)
Sum		4 137 327	(4 278 160)



Balanse pr. 31. desember 2021
OSLO RENHOLDSPARTNER AS

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	7 289 850	3 000 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4	653 870	505 491
Sum varige driftsmidler		7 943 720	3 505 491
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13	6 345	56 345
Sum finansielle anleggsmidler		6 345	56 345
Sum anleggsmidler		7 950 065	3 561 836
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		35 579	89 919
Andre fordringer	13	571 428	266 335
Konsernfordringer	5	3 156 083	3 582 077
Sum fordringer		3 763 091	3 938 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	85 474	(29 981)
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 474	(29 981)
Sum omløpsmidler		3 848 565	3 908 350
Sum eiendeler		11 798 630	7 470 187



Balanse pr. 31. desember 2021 OSLO RENHOLDSPARTNER AS

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 30 000,00)	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	198 650	
Udekket tap	10		(3 938 677)
Sum opptjent egenkapital		198 650	(3 938 677)
Sum egenkapital		498 650	(3 638 677)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	11	159 514	
Sum avsetning for forpliktelser		159 514	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 064 345	944 023
Øvrig langsiktig gjeld	4	6 102 740	5 938 539
Sum annen langsiktig gjeld		7 167 085	6 882 562
Sum langsiktig gjeld		7 326 599	6 882 562
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	80 220	98 535
Leverandørgjeld		340 019	198 093
Betalbar skatt	11	138 885	
Skyldige offentlige avgifter		2 080 208	1 887 717
Annen kortsiktig gjeld		1 334 051	2 041 957
Sum kortsiktig gjeld		3 973 382	4 226 301
Sum gjeld		11 299 981	11 108 863
Sum egenkapital og gjeld		11 798 630	7 470 187

Oslo, 16.06.2022

Priya Pirabakaran
Styrets leder

Steinar Fyhn Stenvaag
Daglig leder



Noter 2021

OSLO RENHOLDSPARTNER 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 485 550	4 398 250
Arbeidsgiveravgift	484 379	706 730
Pensjonskostnader	93 993	39 507
Andre ytelser	121 548	69 626
Sum	4 185 470	5 214 113

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Anleggsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	6 934 856	1 128 354	8 063 210
Tilgang i året	354 994	389 389	744 383
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	7 289 850	1 517 743	8 807 593
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(684 752)	(684 752)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(863 873)	(863 873)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	7 289 850	653 870	7 943 720
Årets avskrivninger		(179 121)	(179 121)
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		20 %	

Selskapet har i 2021 reversert fjorårets nedskrivning på eiendom med kr 3 934 856. Reversering av nedskrivning er begrunnet med at eiendommen har fått rammetillatelse for utbygging, noe som i stor grad har påvirket markedsverdien positivt. Reversering er gjort til kostpris på eiendommen som er kr 7 289 850.

Note 4 - Gjeld og pantstillelser

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 064 345	944 023
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	806 046	414 872

Ingen del av gjelden forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Øvrig langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld på kr 5 802 740 per 31.12.2021 er knyttet til anskaffet eiendom i 2018. Lånet forfaller ved salg av eiendommen til eksterne parter.

Bokført verdi på eiendommen 31.12.2021 er kr 7 289 850.

Romerike Sparebank har pant i eiendommen med kr 6 200 000,-.

Eiendomsregler 1 har pant i eiendommen med kr 5 500 000,- og er oppført som rettighetshaver.

Bokført rentekostnad på lånet i 2021 er kr 211 006



Note 5 - Fordringer på selskap i samme konsern

Aksjonærens navn	2021	2020
Fordring på morselskapet Ørn Holding AS	2 003 229	2 373 006
Fordring på søsterselskapet 7 Star Eiendom AS	1 152 854	1 209 071
Fordring på søsterselskapet Folkets Hus Cafe AS	115 790	132 166
Sum	3 156 083	3 582 077

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 7 - Bankinnskudd og skattetrekk

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 72 222. Skyldig skattetrekk er kr 113 951.

Innestående på skattetrekskontoen dekker ikke skyldig forskuddstrekk 31.12.2021. Skyldig forskuddstrekk er gjort opp i januar 2022.

Note 8 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	60 000	44 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	60 000	44 000

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 10 ordinære aksjer, hver pålydende kr 30 000. Samlet aksjekapital er kr 300 000. Foretaket har én aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ørn Holding AS (eiet av styrets leder)	10	100 %



Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	300 000		(3 938 677)	(3 638 677)
Årets resultat		198 650	3 938 677	4 137 327
Egenkapital 31.12.2021	300 000	198 650	0	498 650

Selskapet oppnådde i 2021 et positivt resultat fra ordinær drift på kr 862 321. I tillegg har selskapet reversert fjorårets nedskrivning på eiendom. Reversering av nedskrivning er begrunnet med at eiendommen har fått rammetillatelse for utbygging, noe som i stor grad har påvirket markedsverdien positivt. Reversering er gjort til kostpris på eiendommen.

Selskapet har de siste to år vært sterkt preget av covid-19 situasjonen, da selskapets største kunde har måttet stenge en lengre periode som følge av viruset. Det er gjort nødvendige tiltak som permitteringer, kompensasjonsordninger og øvrige kostnadsreducerende tiltak.

Etter første kvartal av 2021 gjenåpnet samfunnet gradvis, men ble delvis stengt ned igjen mot slutten av året. I 2022 er samfunnet på nytt gjenåpnet, og selskapet er fullt igang igjen med sin løpende drift. Selskapet opplever stor økning av etterspørsel på sine renholdstjenester.

Styret ser lyst på fremtiden, og kan bekrefte at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede for årsregnskapet 2021.

Note 11 - Skattekostnad

	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	4 435 726
+/- Permanente forskjeller	32 604
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(3 837 034)
Årets skattegrunnlag	631 296
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	138 885
Sum	138 885
+/- Endring i utsatt skatt	159 514
Skattekostnad i resultatregnskapet	298 399
Betalbar skatt i skattekostnad	138 885
Betalbar skatt i balansen	138 885



Note 12 - Midlertidige forskjeller

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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(3 777 829)	152 377	(3 930 206)
Omløpsmidler	(50 000)	0	(50 000)
Gevinst- og tapskonto	715 857	572 685	143 172
Netto forskjeller	(3 111 972)	725 062	(3 837 034)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 111 972	0	3 111 972
Sum midlertidige forskjeller	0	725 062	(725 062)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	0	159 514	(159 514)

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ytet lån til aksjonær og nærstående med kr 209 509. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7