



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 999 337
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RENHOLD SENTER AS
Forretningsadresse: Brobekkveien 106A
0582 OSLO

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: Kenneth Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 23.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 437 162	7 832 383
Annen driftsinntekt		1 345 383	325
Salgsinntekt, opptjent ikke fakturert		1 369 357	-115 696
Sum inntekter		15 151 901	7 717 012
Kostnader			
Varekostnad		436 441	9 640
Lønnskostnad	1, 2, 3	8 870 166	4 972 168
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	36 115	42 144
Annen driftskostnad	4	2 272 146	890 582
Kostnad, ikke fradragsberettiget			
Sum kostnader		11 614 868	5 914 534
Driftsresultat		3 537 034	1 802 478
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 008	939
Annen finansinntekt		93	
Sum finansinntekter		12 101	939
Annen rentekostnad		797 437	33 247
Sum finanskostnader		797 437	33 247
Netto finans		-785 336	-32 308
Ordinært resultat før skattekostnad		2 751 698	1 770 171
Skattekostnad på ordinært resultat	6	682 225	430 695
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 069 473	1 339 476
Årsresultat		2 069 473	1 339 476
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 350 000
Annen egenkapital		2 069 473	-10 524



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		2 069 473	1 339 476



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	14 351 050	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	144 461	168 576
Sum varige driftsmidler		14 495 511	168 576
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		3 800	1 342 127
Sum finansielle anleggsmidler		3 800	1 342 127
Sum anleggsmidler		14 499 311	1 510 703
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 345 170	1 744 493
Andre fordringer		307 998	
Sum fordringer		2 653 168	1 744 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 526 122	1 720 156
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 526 122	1 720 156
Sum omløpsmidler		5 179 290	3 464 649
SUM EIENDELER		19 678 601	4 975 351

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000.00)	10, 11, 12, 14	100 000	100 000
Overkurs	12	1 500	1 500
Sum innskutt egenkapital		101 500	101 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	3 420 105	1 350 632
Sum opptjent egenkapital		3 420 105	1 350 632
Sum egenkapital	12	3 521 605	1 452 132
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	8 000 597	225 971
Langsiktig konserngjeld		3 941 052	
Sum annen langsiktig gjeld		11 941 649	225 971
Sum langsiktig gjeld		11 941 649	225 971
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		439 255	222 507
Betalbar skatt	6	682 225	430 695
Skyldige offentlige avgifter		2 143 304	916 171
Utbytte			1 350 000
Annen kortsiktig gjeld		950 562	377 875
Sum kortsiktig gjeld		4 215 347	3 297 248
Sum gjeld		16 156 996	3 523 219
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 678 601	4 975 351



Til generalforsamlingen i Renhold Senteret AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Renhold Senteret AS's årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 069 473. 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 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 konklusjonen

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.

Styrets og 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 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 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 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>

Plus Revisjon AS

Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregistrert

www.plus-revisjon.no



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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08. 2020, 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.

Oslo, 26. september 2020

Plus Revisjon AS

Tom Sverre Bang
Registrert revisor

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregistrert

www.plus-revisjon.no



Noter 2019

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 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	7 598 198	4 272 988
Arbeidsgiveravgift	1 086 846	608 919
Pensjonskostnader	136 444	45 590
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	48 679	44 671
Sum	8 870 166	4 972 168

Foretaket har sysselsatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		545 000
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 65 625. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019		168 576	168 576
Tilgang i året	14 351 050	12 000	14 363 050
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	14 351 050	180 576	14 531 626
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(36 115)	(36 115)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	14 351 050	144 461	14 495 511
Årets avskrivninger		(36 115)	(36 115)
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo		20 %	

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	2 751 698	1 770 171
+/- Permanente forskjeller	(676)	2 416
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	350 000	100 000
Årets skattegrunnlag	3 101 022	1 872 587
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	682 225	430 695
Sum	682 225	430 695
Skattekostnad i resultatregnskapet	682 225	430 695
Betalbar skatt i skattekostnad	682 225	430 695



Betalbar skatt i balansen	682 225	430 695
----------------------------------	----------------	----------------

Note 7 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	(300 000)	(650 000)	350 000
Netto forskjeller	(300 000)	(650 000)	350 000
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	300 000	650 000	(350 000)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 143 000

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	2 995 170	1 944 493
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(650 000)	(200 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 345 170	1 744 493

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 218 810. Skyldig skattetrekk er kr 369 547.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000.00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kenneth Jakobsen	100	100.00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	1 500	1 350 632	1 452 132
Årets resultat			2 069 473	2 069 473
Egenkapital 31.12.2019	100 000	1 500	3 420 105	3 521 605

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 791 680	



Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)

Sum

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Note 14 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styre leder	Kenneth Jakobsen	100