



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 28.09.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 999 346	2 793 704
Annen driftsinntekt		130	
Salgsinntekt, opptjent ikke fakturert		346 640	
Sum inntekter		4 346 116	2 793 704
Kostnader			
Varekostnad		3 313	41 205
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 915 361	1 700 089
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	52 680	4 440
Annen driftskostnad	4	195 348	853 382
Kostnad, ikke fradragsberettiget		8 732	2 780
Sum kostnader		3 175 434	2 601 896
Driftsresultat		1 170 683	191 808
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		533	2 070
Sum finansinntekter		533	2 070
Annen rentekostnad		21 839	20 223
Annen finanskostnad			3 952
Sum finanskostnader		21 839	24 175
Netto finans		-21 306	-22 104
Ordinært resultat før skattekostnad		1 149 377	169 703
Skattekostnad på ordinært resultat	14	181 946	266 387
Ordinært resultat etter skattekostnad		967 431	-96 684
Årsresultat		967 431	-96 684
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	
Annen egenkapital		667 431	-96 684



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		967 431	-96 684



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	210 720	0
Sum varige driftsmidler		210 720	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		213 720	3 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	710 040	983 751
Andre fordringer	13	299 347	137 604
Sum fordringer		1 009 386	1 121 354
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 775 724	677 534
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 775 724	677 534
Sum omløpsmidler		2 785 110	1 798 888
SUM EIENDELER		2 998 830	1 801 888
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	2017	2016
	11, 12, 16		
Overkurs	9	1 500	1 500
Sum innskutt egenkapital		101 500	101 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 361 157	693 726
Sum opptjent egenkapital		1 361 157	693 726
Sum egenkapital	9	1 462 657	795 226
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13, 15, 17	245 401	
Sum annen langsiktig gjeld		245 401	
Sum langsiktig gjeld		245 401	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		151 868	45 635
Betalbar skatt	14	181 946	192 426
Skyldige offentlige avgifter		417 683	402 049
Utbytte	18	300 000	
Annen kortsiktig gjeld		239 274	366 553
Sum kortsiktig gjeld		1 290 772	1 006 663
Sum gjeld		1 536 173	1 006 663
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 998 830	1 801 888



Til generalforsamlingen i
Renhold Senter AS

Statsautoriserte revisorer
Revisornummer 891 096 957 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Nedre Vollgate 3, 0158 Oslo
Rakkestadveien 1, 1814 Askim
Tlf: +47 91 800 500
post@revision.no
www.revision.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Renhold Senter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 967 431. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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 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 avvirket.



INTERNATIONAL NETWORK OF ACCOUNTANTS AND AUDITORS



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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

Selskapet har gitt lån på kr 291 922 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Oslo, 28. september 2018

AS Revision

Otter Brødholt
Statsautorisert revisor



Noter 2017 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 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 508 719	1 474 975
Arbeidsgiveravgift	354 346	206 426
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	52 297	18 689
Sum	2 915 361	1 700 089

Foretaket har sysselsatt 20 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	34 510	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 20 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	128 759
Tilgang i året	263 400
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	263 400
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(128 759)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(52 680)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	210 720

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Netto forskjeller	600 000	200 000	400 000
Utsatt skattefordel 31.12.17. 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 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	563 400	1 151 259
Opptjent, ikke fakturert inntekt	+346 640	+432 492
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-200 000	-600 000
Netto oppførte kundefordringer	710 040	983 751

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 3 660. Skyldig skattetrekk er kr 106 209.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	1 500	693 726	795 226
Årets resultat			967 431	967 431
Avsatt utbytte			(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	1 500	1 361 157	1 462 657

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

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	2017
Fordringer med forfall senere enn 1 år	299 347
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	128 887

Note 14 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 149 377	169 704
+/- Permanente forskjeller	8 732	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(400 000)	600 000
Arets skattegrunnlag	758 108	769 704

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	181 946	192 426
Sum	181 946	192 426

+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		5 781
+/- Endring i utsatt skatt		68 180

Skattekostnad i resultatregnskapet	181 946	266 387
---	----------------	----------------

Betalbar skatt i skattekostnad	181 946	192 426
--------------------------------	---------	---------

Betalbar skatt i balansen	181 946	192 426
----------------------------------	----------------	----------------

Note 15 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeld til kredittinstitusjoner

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	245 401,44	
Sum	245 401,44	

Note 16 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

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

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	245 401,44	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	245 401,44	
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

Spesifikasjon	2017	2016
Avsatt utbytte	300 000	
Sum	300 000	