



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 890 080
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLUSS-ØKONOMI NUMERIS AS
Forretningsadresse: iBygget
Mikkelsmyrveien 1
4515 MANDAL

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: Svein Magne Torbjørnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2020

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, 30.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 106 365	12 375 042
Sum inntekter		13 106 365	12 375 042
Kostnader			
Varekostnad		243 330	290 167
Lønnskostnad	3, 4, 5	9 877 591	9 290 112
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	29 285	18 954
Annen driftskostnad	6	1 942 667	1 703 570
Sum kostnader		12 092 874	11 302 803
Driftsresultat		1 013 491	1 072 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		532	343
Annen finansinntekt		13 391	8 018
Sum finansinntekter		13 923	8 361
Annen rentekostnad		8 027	13 895
Sum finanskostnader		8 027	13 895
Netto finans		5 896	-5 534
Ordinært resultat før skattekostnad		1 019 387	1 066 705
Skattekostnad på ordinært resultat	11	226 497	249 217
Ordinært resultat etter skattekostnad		792 890	817 488
Årsresultat		792 890	817 488
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		700 000	800 000
Udekket tap			242 404
Annen egenkapital		92 890	-224 917
Sum overføringer og disponeringer	14	792 890	817 488



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	9	202 425	89 392
Sum varige driftsmidler		202 425	89 392
Sum anleggsmidler		202 425	89 392
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 12	1 636 898	1 345 221
Andre fordringer		571 469	424 286
Konsernfordringer		962 675	462 675
Sum fordringer		3 171 042	2 232 183
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 124 258	1 041 039
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 124 258	1 041 039
Sum omløpsmidler		4 295 300	3 273 221
SUM EIENDELER		4 497 725	3 362 614
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2, 13	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	13	172 260	172 260
Sum innskutt egenkapital		372 260	372 260



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	667 974	575 083
Sum opptjent egenkapital		667 974	575 083
Sum egenkapital	13	1 040 234	947 343
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	15 195	8 547
Sum avsetninger for forpliktelser		15 195	8 547
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	65 073	145 077
Sum annen langsiktig gjeld		65 073	145 077
Sum langsiktig gjeld		80 268	153 624
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		41 833	29 670
Betalbar skatt	11	219 849	244 604
Skyldige offentlige avgifter		1 289 033	1 006 840
Kortsiktig konserngjeld		700 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 126 508	980 533
Sum kortsiktig gjeld		3 377 223	2 261 646
Sum gjeld		3 457 491	2 415 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 497 725	3 362 614



Noter 2019

PLUSS-ØKONOMI NUMERIS 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.

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 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

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

Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
PLUSS-ØKONOMI AS	200	100,00%
Sum	200	100,00%

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	8 130 953	7 507 050
Arbeidsgiveravgift	1 186 482	1 146 368
Pensjonskostnader	358 510	359 680
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	201 646	277 014
Sum	9 877 591	9 290 112

Foretaket har sysselsatt 13 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	955 999	0
Pensjonsutgifter	27 577	0
Annen godtgjørelse	24 571	0

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 6 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 24 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 636 898	1 345 221
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 636 898	1 345 221

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 428 253. Skyldig skattetrekk er kr 428 253.



Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	108 346
Tilgang i året	142 317
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	250 663
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(18 954)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(48 239)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	202 424
Årets avskrivninger	(29 285)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 10 - 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
Anleggsmidler	1 292	49 625	(48 332)
Omløpsmidler	37 557	19 445	18 112
Sum midlertidige forskjeller	38 849	69 070	(30 220)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	8 547	15 195	(6 648)

Note 11 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 019 387	1 066 705
+/- Permanente forskjeller	10 147	18 533
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(30 220)	(21 742)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		0
Årets skattegrunnlag	999 314	1 063 495
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	219 849	244 604
Sum	219 849	244 604
+/- Endring i utsatt skatt	6 648	4 613
Skattekostnad i resultatregnskapet	226 497	249 217
Betalbar skatt i skattekostnad	219 849	244 604
Betalbar skatt i balansen	219 849	244 604



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	65 073	145 077
Sum	65 073	145 077

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 636 898	1 345 221
Sum	1 636 898	1 345 221

All langsiktig gjeld forfaller innen 5 år.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	200 000	172 260	575 083	947 343
Årets resultat			792 890	792 890
Konsernbidrag			(700 000)	(700 000)
Egenkapital 31.12.2019	200 000	172 260	667 974	1 040 234

Note 14 - Fortsatt drift

Regnskapet er avgitt under forutsetning av fortsatt drift.

Det er ved årsregnskapets avleggelse oppstått en ekstraordinær situasjon iforhold til at Covid-19 har skapt stor urolighet i samfunnet og markedet generelt. Pr dags dato så har ikke dette påvirket Pluss-Økonomi Numeris AS sin inntjening og produksjon utover at det tilrettelegges for at ansatte kan jobbe fra trygge omgivelser. Vi ser at Covid-19 har gitt oss utvidede arbeidsoppgaver som kommer på toppen av oppgaver som vi allerede har på denne tiden av året, noe som hadde gitt et arbeidspress som var uholdbart om ikke det offentlige valgte å gi utsettelse, noe de heldigvis har gjort.

I forhold til om dette vil komme til å påvirke driften i selskapet, så er det for tidlig å si, men basert på antakelser så vil en eventuell påvirkning først skje senere på året og vil da være avhengig av drift hos våre klienter.



Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Pluss-økonomi Numeris AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Pluss-økonomi Numeris AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 792.890. 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 (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 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.



Revisors beretning 2019 for Pluss-økonomi Numeris AS

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 forøvrig 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 attestasjonsstandard ISAE 3000, 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.

Kristiansand, 25.mai 2020

Revisjon Sør AS

Asbjørn Lunde
Registrert revisor