



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 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: Anne Noddeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2018

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 449 886	10 845 000
Sum inntekter		12 449 886	10 845 000
Kostnader			
Varekostnad		182 980	739 198
Lønnskostnad	1, 2, 3	9 810 774	8 506 994
Annen driftskostnad	4	1 981 203	2 124 909
Sum kostnader		11 974 957	11 371 102
Driftsresultat		474 928	-526 102
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		207	765
Annen finansinntekt		19 743	5 720
Sum finansinntekter		19 951	6 485
Annen rentekostnad		18 457	23 412
Sum finanskostnader		18 457	23 412
Netto finans		1 494	-16 927
Ordinært resultat før skattekostnad		476 422	-543 029
Skattekostnad på ordinært resultat	7	132 504	-122 913
Ordinært resultat etter skattekostnad		343 918	-420 116
Årsresultat		343 918	-420 116
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		343 918	-420 116
Sum overføringer og disponeringer		343 918	-420 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			418 985
Sum immaterielle eiendeler			418 985
Sum anleggsmidler		0	418 985
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9	2 208 237	1 272 713
Andre fordringer		532 128	1 037 185
Konsernfordringer		1 262 675	
Sum fordringer		4 003 040	2 309 898
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	396 079	329 795
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		396 079	329 795
Sum omløpsmidler		4 399 119	2 639 692
SUM EIENDELER		4 399 119	3 058 677
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		972 260	
Sum innskutt egenkapital		1 172 260	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		242 404	586 322
Sum opptjent egenkapital		-242 404	-586 322
Sum egenkapital		929 856	-386 322
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	3 934	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 934	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	231 748	305 085
Sum annen langsiktig gjeld		231 748	305 085
Sum langsiktig gjeld		235 682	305 085
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		153 016
Leverandørgjeld		888 413	492 895
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		1 107 684	1 073 002
Annen kortsiktig gjeld		1 237 485	1 421 002
Sum kortsiktig gjeld		3 233 581	3 139 915
Sum gjeld		3 469 263	3 445 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 399 119	3 058 677



Til generalforsamlingen i Numeris AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Numeris AS' årsregnskap som 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av uttalelse fra ledelsen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. 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 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.

Besøksadresse:
Nedre Skøyen Vei 16, 0276 OSLO
Leirvikodden 11, 4513 MANDAL

Postadresse:
Leirvikodden 11
4513 MANDAL
Medlem av Den Norske Revisorforening

Org nr: 992 985 135 MVA
Tlf: 40 299 299
Epost: post@vellerevisjon.no



Velle Revisjon 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 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 bokføringskikk i Norge.

Mandal, 11. april 2018

Velle Revisjon AS org.nr 992 985 135

Sindre Velle
Registrert revisor

Besøksadresse:
Nedre Skøyen Vei 16, 0276 OSLO
Leirvikodden 11, 4513 MANDAL

Postadresse:
Leirvikodden 11
4513 MANDAL
Medlem av Den Norske Revisorforening

Org nr: 992 985 135 MVA
Tlf: 40 299 299
Epost: post@vellererevisjon.no



Årsregnskap for 2017

NUMERIS AS
4515 MANDAL

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Styreberetning

**Resultatregnskap for 2017**
NUMERIS AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		12 449 886	10 845 000
Sum driftsinntekter		12 449 886	10 845 000
Varekostnad		(182 980)	(739 198)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(9 810 774)	(8 506 994)
Annen driftskostnad	4	(1 981 203)	(2 124 909)
Sum driftskostnader		(11 974 957)	(11 371 102)
Driftsresultat		474 928	(526 102)
Annen renteinntekt		207	765
Annen finansinntekt		19 743	5 720
Sum finansinntekter		19 951	6 485
Annen rentekostnad		(18 457)	(23 412)
Sum finanskostnader		(18 457)	(23 412)
Netto finans		1 494	(16 927)
Ordinært resultat før skattekostnad		476 422	(543 029)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(132 504)	122 913
Ordinært resultat		343 918	(420 116)
Årsresultat		343 918	(420 116)
Overføringer			
Udekket tap		343 918	(420 116)
Sum		343 918	(420 116)





Balanse pr. 31. desember 2017
NUMERIS AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	418 985
Sum immaterielle eiendeler		0	418 985
Sum anleggsmidler		0	418 985
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9	2 208 237	1 272 713
Andre fordringer		532 128	1 037 185
Konsernfordringer		1 262 675	0
Sum fordringer		4 003 040	2 309 898
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	396 079	329 795
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		396 079	329 795
Sum omløpsmidler		4 399 119	2 639 692
Sum eiendeler		4 399 119	3 058 677

Balanse pr. 31. desember 2017
NUMERIS AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		972 260	0
Sum innskutt egenkapital		1 172 260	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	0	0
Udekket tap		(242 404)	(586 322)
Sum opptjent egenkapital		(242 404)	(586 322)
Sum egenkapital		929 856	(386 322)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	3 934	0
Sum avsetning for forpliktelser		3 934	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	231 748	305 085
Sum annen langsiktig gjeld		231 748	305 085
Sum langsiktig gjeld		235 682	305 085
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	153 016
Leverandørgjeld		888 413	492 895
Betalbar skatt	7	0	0
Skyldige offentlige avgifter		1 107 684	1 073 002
Annen kortsiktig gjeld		1 237 485	1 421 002
Sum kortsiktig gjeld		3 233 581	3 139 915
Sum gjeld		3 469 263	3 445 000
Sum egenkapital og gjeld		4 399 119	3 058 677

Mandal 11.04.2018


Svein Magne Thorbjørnsen
Styrets leder
Morten Westby
Styremedlem / Daglig leder
Anne Noddeland
Daglig leder



Noter 2017 NUMERIS AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Fortsatt drift

Regnskapet er satt opp med forutsetning av fortsatt drift, noe som er vurdert av styret og funnet riktig.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	8 078 921	6 905 700
Arbeidsgiveravgift	1 245 717	1 126 575
Pensjonskostnader	435 117	318 314
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	51 020	156 405
Sum	9 810 774	8 506 994

Foretaket har sysselsatt 14 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Daglig leder	Styret
Lønn	1 008 696	736 081	0
Pensjonsutgifter	29 007	29 007	0
Annen godtgjørelse	10 171	9 330	0

Note 3 - 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 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 24 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	2 258 237	1 522 713
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(250 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 208 237	1 272 713

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 388 157. Skyldig skattetrekk er kr 388 157.

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	476 422	(543 029)
Konsernbidrag	1 262 675	
+/- Permanente forskjeller	23 782	15 244
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(238 985)	164 556
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 523 894)	
Årets skattegrunnlag	0	(363 229)
+/- Endring i utsatt skatt	422 919	(122 913)
+/- Skatt på konsernbidrag	(290 415)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	132 504	(122 913)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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
Anleggsmidler	(32 968)	(15 200)	(17 768)
Omløpsmidler	(188 910)	32 307	(221 217)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 523 894)	0	(1 523 894)
Sum midlertidige forskjeller	(1 745 772)	17 107	(1 762 879)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	(418 985)	3 934	(422 919)



Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	231 748	458 101
Sum	231 748	458 101

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 208 237	1 272 713
Sum	2 208 237	1 272 713

All langsiktig gjeld forfaller innen 5 år.

Note 10 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	200 000		(586 322)	(386 322)
Årets resultat			343 918	343 918
Konsernbidrag		972 260		972 260
Egenkapital 31.12.2017	200 000	972 260	(242 404)	929 856