



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 319 203
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PBL KONFERANSESENTER AS
Forretningsadresse: Prinsens gate 91
8003 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jørn-Tommy Schjelderup
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 15.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 185 031	2 571 337
Leieinntekt		101 052	481 877
Annen driftsinntekt		800 000	600 000
Sum inntekter	1, 2, 6	4 086 083	3 653 214
Kostnader			
Varekostnad	1	1 310 706	1 207 136
Lønnskostnad	3, 4	1 281 985	1 286 708
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	40 867	144 541
Annen driftskostnad	3, 6	1 643 487	2 270 135
Sum kostnader		4 277 046	4 908 520
Driftsresultat		-190 963	-1 255 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 700	
Annen finansinntekt		591	585
Sum finansinntekter		13 291	585
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	9 575	2 054
Annen rentekostnad		11 100	20 805
Sum finanskostnader		20 675	22 859
Netto finans		-7 384	-22 274
Ordinært resultat før skattekostnad		-198 347	-1 277 580
Skattekostnad på resultat	8	-43 636	-281 067
Ordinært resultat etter skattekostnad		-154 711	-996 513
Årsresultat		-154 711	-996 513
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-154 711	-996 513
Totalresultat		-154 711	-996 513



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-154 711	-996 513
Sum overføringer og disponeringer		-154 711	-996 513



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	167 161	167 525
Sum immaterielle eiendeler		167 161	167 525
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	126 802	325 083
Sum varige driftsmidler		126 802	325 083
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	4	95 028	85 788
Sum finansielle anleggsmidler		95 028	85 788
Sum anleggsmidler		388 991	578 396
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	39 420	14 861
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6	64 778	107 507
Andre kortsiktige fordringer	6	441 570	1 267 561
Sum fordringer		506 347	1 375 068
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 10	47 030	39 272
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 030	39 272
Sum omløpsmidler		592 797	1 429 201
SUM EIENDELER		981 788	2 007 597

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		1 289	
Sum innskutt egenkapital		201 289	200 000
Sum egenkapital	11	201 289	200 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	201 998	130 785
Skyldig offentlige avgifter		69 208	67 084
Annen kortsiktig gjeld	6, 14	509 293	1 609 729
Sum kortsiktig gjeld		780 499	1 807 597
Sum gjeld		780 499	1 807 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		981 788	2 007 597



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 399820

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 319 203
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PBL KONFERANSEENTER AS
Forretningsadresse: Prinsens gate 91
8003 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jørn-Tommy Schjelderup
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 30.05.2024



Organisasjonsnr: 915 319 203
PBL KONFERANSESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 185 031	2 571 337
Leieinntekt		101 052	481 877
Annen driftsinntekt		800 000	600 000
Sum inntekter	1, 2, 6	4 086 083	3 653 214
Kostnader			
Varekostnad	1	1 310 706	1 207 136
Lønnskostnad	3, 4	1 281 985	1 286 708
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	40 867	144 541
Annen driftskostnad	3, 6	1 643 487	2 270 135
Sum kostnader		4 277 046	4 908 520
Driftsresultat		-190 963	-1 255 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 700	
Annen finansinntekt		591	585
Sum finansinntekter		13 291	585
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	9 575	2 054
Annen rentekostnad		11 100	20 805
Sum finanskostnader		20 675	22 859
Netto finans		-7 384	-22 274
Ordinært resultat før skattekostnad		-198 347	-1 277 580
Skattekostnad på resultat	8	-43 636	-281 067
Ordinært resultat etter skattekostnad		-154 711	-996 513
Årsresultat		-154 711	-996 513
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-154 711	-996 513
Totalresultat		-154 711	-996 513
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-154 711	-996 513



Sum overføringer og
disponeringer

-154 711

-996 513



Organisasjonsnr: 915 319 203
PBL KONFERANSESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	167 161	167 525
Sum immaterielle eiendeler		167 161	167 525
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	126 802	325 083
Sum varige driftsmidler		126 802	325 083
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	4	95 028	85 788
Sum finansielle anleggsmidler		95 028	85 788
Sum anleggsmidler		388 991	578 396
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	39 420	14 861
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6	64 778	107 507
Andre kortsiktige fordringer	6	441 570	1 267 561
Sum fordringer		506 347	1 375 068
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6, 10	47 030	39 272
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 030	39 272
Sum omløpsmidler		592 797	1 429 201
SUM EIENDELER		981 788	2 007 597
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		1 289	
Sum innskutt egenkapital		201 289	200 000



Sum egenkapital	11	201 289	200 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	201 998	130 785
Skyldig offentlige avgifter		69 208	67 084
Annen kortsiktig gjeld	6, 14	509 293	1 609 729
Sum kortsiktig gjeld		780 499	1 807 597
Sum gjeld		780 499	1 807 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		981 788	2 007 597



Organisasjonsnr: 915 319 203
PBL KONFERANSEENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Resultatregnskap			
PBL Konferansesenter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 185 031	2 571 337
Leieinntekt		101 052	481 877
Annen driftsinntekt		800 000	600 000
Sum driftsinntekter	1, 2, 6	4 086 083	3 653 214
Varekostnad	1	1 310 706	1 207 136
Lønnskostnad	3, 4	1 281 985	1 286 708
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	40 867	144 541
Annen driftskostnad	3, 6	1 643 487	2 270 135
Sum driftskostnader		4 277 046	4 908 520
Driftsresultat		-190 963	-1 255 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 700	0
Annen finansinntekt		591	585
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	9 575	2 054
Annen rentekostnad		11 100	20 805
Resultat av finansposter		-7 384	-22 274
Resultat før skattekostnad		-198 347	-1 277 580
Skattekostnad på resultat	8	-43 636	-281 067
Resultat		-154 711	-996 513
Årsresultat		-154 711	-996 513
Overføringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-154 711	-996 513
Sum overføringer		-154 711	-996 513



Balanse			
PBL Konferansesenter AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	167 161	167 525
Sum immaterielle eiendeler		167 161	167 525
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	126 802	325 083
Sum varige driftsmidler		126 802	325 083
Finansielle anleggsmidler			
Netto pensjonsmidler	4	95 028	85 788
Sum finansielle anleggsmidler		95 028	85 788
Sum anleggsmidler		388 991	578 396
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	39 420	14 861
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6	64 778	107 507
Andre kortsiktige fordringer	6	441 570	1 267 561
Sum fordringer		506 347	1 375 068
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 10	47 030	39 272
Sum omløpsmidler		592 797	1 429 201
Sum eiendeler		981 788	2 007 597
PBL Konferansesenter AS		Side 2	



Balanse			
PBL Konferansesenter AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		1 289	0
Sum innskutt egenkapital		201 289	200 000
Sum egenkapital	11	201 289	200 000
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	201 998	130 785
Skyldig offentlige avgifter		69 208	67 084
Annen kortsiktig gjeld	6, 14	509 293	1 609 729
Sum kortsiktig gjeld		780 499	1 807 597
Sum gjeld		780 499	1 807 597
Sum egenkapital og gjeld		981 788	2 007 597
Bodø, 11.04.2024 Styret i PBL Konferansesenter AS			
<u>Jørn-Tommy Schjelderup</u> styreleder	<u>Bjørn Helge Worren Stien</u> nestleder	<u>Elin Schrøder</u> daglig leder	
PBL Konferansesenter AS			Side 3



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Beskrivelse av regnskapsprinsipper

Virksomhet

PBL Konferansesenter AS er et aksjeselskap registrert i Norge. Hovedvirksomheten til selskapet er kantinedrift og utleie av møte-/konferanserom. Selskapsregnskapet til PBL Konferansesenter AS konsolideres i konsernregnskapet til PBL. Konsernregnskapet er tilgjengelig på morselskapets kontor i Bodø kommune.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og regnskapsregler for små foretak. Vurderingsprinsippene følger regler for øvrige foretak i henhold til regnskapsprinsipper anvendt i morselskapets konsernregnskap.

Sammendrag av de vesentligste regnskapsprinsipper

De vesentligste regnskapsprinsippene benyttet ved utarbeidelse av regnskapet for PBL Konferansesenter AS er som følger:

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede brukstid. Ordinært vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forventes driftsmidlet å ha en utraneringsverdi ved avhendelse, avskrives driftsmidlet ned til estimert utraneringsverdi. I den utstrekning det foreligger en plikt til fjerning eller opprydding knyttet til varige driftsmidler, og dette er estimert å medføre vesentlige utgifter for selskapet, estimeres disse utgiftene og inkluderes i anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. I den utstrekning det foreligger en forpliktelse vil estimert nåverdi av disse utgiftene avsettes.

Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi, foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

I den utstrekning vesentlige delkomponenter for et anleggsmiddel har ulik levetid, foretas det dekomponering av anleggsmiddelet, med ulik avskrivningstid for de ulike delkomponentene.

Eiendelenes eventuelle restverdi, avskrivningsmetode og brukstid vurderes minst årlig, og justering av tilhørende avskrivningssatser foretas eventuelt for fremtidige perioder.

Immaterielle eiendeler og avskrivninger

Immaterielle eiendeler med bestemt antatt brukstid balanseføres til historisk kost med fradrag for akkumulerte avskrivninger og verdifall. Avskrivninger beregnes lineært over forventet brukstid. Selskapets immaterielle eiendeler har ikke ubestemt levetid. Som for varige driftsmidler vurderes eiendelenes eventuelle restverdi, avskrivningsmetode og brukstid minimum årlig, og justering av tilhørende avskrivningssatser foretas eventuelt for fremtidige perioder.

Varebeholdning

I den utstrekning selskapet har varebeholdning er denne vurdert til laveste verdi av kostpris eller netto realiserbar verdi. Netto realiserbar verdi er definert som antatt salgspris under normale forretningsomstendigheter, med fradrag for gjenværende tilvirknings- og salgskostnader.

Driftsinntekter og -kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være når mat er konsumert og/eller møterom er leid ut til kunde. Innregning av kantineinntekter for PBL Husets leietakere skjer månedelig basert på selskapenes bruk av kantinen.



Inntekter innregnes ved sannsynligheten for at en økonomisk fordel tilfaller selskapet, og derved kan måles med sikkerhet.
Generelt sammenstilles kostnader med de inntekter de kan henføres til, og kostnadsføres samtidig med disse.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.
Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller, som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen i den grad den kan sannsynliggjøres.

Pensjon

Alderspensjonen ligger i en innskuddsordning.
Risikodekningene ligger i en ytelsesordning. Med virkning fra 01.02.16 ble uførepensjonen flyttet over fra ytelsesordningen til innskuddsordningen. Øvrige risikodekninger ligger igjen i ytelsesordningen. Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser i ytelsesordningen beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang osv.

Pensjonsmidler i ytelsesordningen er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelser som skyldes endringer i pensjonsplaner resultatføres det år planendringen gjennomføres i den grad endring i pensjonsforpliktelsen ikke er avhengig av videre ansettelse. For endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer og -avvik), følger selskapet NRS 6, med amortisering over forventet geinstående tjenestetid

Ved regnskapsføring av pensjon i ytelsesordningen er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn.

Betingede utfall

Betingede forpliktelser resultatføres, gitt at de er sannsynlige jfr. retningslinjer i NRS 13 Usikre forpliktelser og betingede eiendeler Betingede utfall blir opplyst om med mindre det er liten sannsynlighet for at utfallet vil medføre økonomiske forpliktelser.
Betinget vinning resultatføres ikke, men det gis informasjon om forholdet dersom vinningen er sannsynlig.

Hendelser etter balansedagen

Hendelser etter balansedagen som gir ytterligere informasjon om forhold som eksisterer på balansedagen er reflektert i årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen av vesentlig betydning, men som ikke gir ny informasjon om forhold som eksisterte balansedagen, opplyses om i noter.

Likestilling og ikke-diskriminering

Viser til rapport som ligger tilgjengelig på www.pbl.no.



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 2 - Spesifikasjon av salgsinntekter

	2023	2022
Kantineinntekter	3 185 031	2 571 337
Leieinntekt	101 052	481 877
Tilskudd	800 000	600 000

Inntektene er i sin helhet relatert til leveranser og leietakere i Norge.

Note 3 - Lønnskostnader, honorarer og pensjoner m.m

Lønnskostnader mm.

	2023	2022
Lønninger	1 061 317	1 060 799
Arbeidsgiveravgift	92 731	90 861
Pensjonskostnader	113 265	99 668
Andre lønnskostnader	14 672	35 381
Sum lønnskostnader	1 281 985	1 286 708

Gjennomsnittlig antall årsverk i året 2 2

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder
Lønn	0
Pensjonskostnader	0
Annen godtgjørelse	0
Sum	0

Daglig leder leies inn fra konsernspiss PBL.

Kostnaden knyttet til innleie er klassifisert som annen driftskostnad.

Styret 20 000

Revisor	2023	2022
Lovpålagt revisjon	59 346	59 492
Andre attestasjonstjenester		0
Skatterådgivning		
Andre tjenester utenfor revisjonen		
Sum	59 346	59 492

Revisjonshonorar er kostnadsført med forholdsmessig fradragsskøkel på mva.



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 4 - Pensjon

Beregning iht. oppdatert NRS 6 per 31.12.2023

PBL Konferansesenter AS

Storebrand, kontrakt 82816

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	(NOK)	(NOK)
<i>Resultatført pensjonskostnad inkl. arbeidsgiveravgift</i>		
Driftskostnad (inntekt)	4 155	3 576
Finanskostnad (inntekt)	(361)	124
Resultatført pensjonskostnad (inntekt)	3 794	3 700
Innskuddspensjon	93 471	82 068
AFP	16 000	13 900
Sum	113 265	99 668

Innbetalinger og utbetalt driftspensjon inkl. arbeidsgiveravgift

Innbetalinger	12 080	8 777
Arbeidsgiveravgift	954	693
Innbetalinger inkl. arbeidsgiveravgift	13 034	9 470
Driftspensjon - (pensjon utbetalt over foretakets drift)	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Driftspensjon inkl. arbeidsgiveravgift	0	0

Avstemning av netto balanseført forpliktelse, inkl. arbeidsgiveravgift

Netto balanseført forpliktelse (midler) ved periodens begynnelse	(85 789)	(80 019)
Resultatført pensjonskostnad	3 794	3 700
Innbetalinger	(13 034)	(9 470)
Utbetalt driftspensjon	0	0
Overførsel midler i forbindelse med virksomhetsoverdragelse	0	0
Netto balanseført forpliktelse (midler) ved periodens slutt	(95 029)	(85 789)

Forutsetninger

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Diskonteringsrente	3,10 %	3,00 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,80 %	4,70 %
Årlig forventet lønnsvekst	3,50 %	3,50 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	1,80 %	1,50 %
Årlig forventet G-regulering	3,25 %	3,25 %
Gjennomsnittlig arbeidsgiveravg.faktor	7,90 %	7,90 %
Dødelighetstabell	K2013BE	K2013BE



Uføretabell	KU	KU
Amortiseringsfaktor	10	11
Korridor i %	10 %	10 %

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	(NOK)	(NOK)
<u>Endring pensjonsforpliktelse (DBO) inkl. AGA</u>		
DBO ved periodens begynnelse	287 245	281 142
Årets pensjonsopptjening, Service Cost	4 155	3 576
Rentekostnad	8 150	5 119
Avkortning/oppgjør	0	0
Planendring	0	0
Overtagelse (salg)	0	0
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler	(954)	(693)
Pensjonsutbetalinger	(20 085)	(19 742)
Aktuarielt tap (gevinst)	17 472	17 844
Overføring i forbindelse med virksomhetsoverdragelse		
DBO ved periodens slutt	295 983	287 245

Endring pensjonsmidler

Pensjonsmidler ved periodens begynnelse	320 000	325 000
Forventet avkastning	10 423	5 604
Oppgjør	0	0
Overtagelse (salg)	0	0
Innbetalinger inkl. arbeidsgiveravgift	13 034	9 470
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler	(954)	(693)
Pensjonsutbetalinger	(20 085)	(19 742)
Aktuarielt (tap) gevinst	(17 418)	361
Overføring i forbindelse med virksomhetsoverdragelse		
Pensjonsmidler ved periodens slutt	305 000	320 000

Netto balanseført pensjonsforpliktelse

Netto faktiske (forpliktelse) midler *)	9 017	32 755
Ikke resultatført aktuarielt tap (gevinst) **)	86 012	53 034
Netto balanseført pensjonsforpliktelse	95 029	85 789

*) Herav AGA i DBO.

0 0

***) Herav AGA:

4 559 3 070

ABO ved periodens slutt

279 786 282 897

TBO ved periodens slutt

310 460 308 746

Rentekostnad og forventet avkastning

Rentekostnad i endring av DBO **8 150** **5 119**



Rentekostnad av DBO	8 617	5 342
Rentekostnad av bevegelser	(301)	(188)
Arbeidsgiveravgift	(166)	(36)
Rentekostnad	8 150	5 119
Forventet avkastning i endring pensjonsmidler	10 423	5 604
Forventet avkastning av pensjonsmidler	15 040	10 075
Forventet avkastning av bevegelser	(290)	(236)
Administrasjonskostnader	0	0
Forvaltningskostnader	(4 327)	(4 235)
Forventet avkastning	10 423	5 604
<u>Demografiske data</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Yrkesaktive		
Antall yrkesaktive	3	3
Gjennomsnittsalder - yrkesaktive	55,1	54,1
Sum lønn	1 324 980	1 034 921
Gjennomsnitt lønn	441 660	344 974
Sum pensjonsgrunnlag		
Gjennomsnitt pensjonsgrunnlag		
Forventet gjenstående tjenestetid	10,03	10,77
Oppptjent tjenestetid	7,43	6,43
DBO	47 826	31 376
Pensjonister inkl. uføre		
Antall pensjonister	1	1
Gjennomsnittsalder - pensjonister	77,9	76,9
DBO	248 157	255 869
<u>Økonomiske forutsetninger benyttet til pensjonskostnad for regnskapsår</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Diskonteringsrente	3,00 %	1,90 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,70 %	3,10 %
Årlig forventet lønnsvekst	3,50 %	2,75 %
Årlig forventet reg. av pensj. under utbet.	1,50 %	0,00 %
Årlig forventet G-regulering	3,50 %	2,50 %
<u>Økonomiske forutsetninger benyttet til DBO ved utgående balanse</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Diskonteringsrente	3,10 %	3,00 %
Årlig forventet lønnsvekst	3,50 %	3,50 %
Årlig forventet reg. av pensj. under utbet.	1,80 %	1,50 %
Årlig forventet G-regulering	3,25 %	3,25 %



Demografiske og aktuarielle forutsetninger

Dødelighetstabell K2013BE

Intensiteter

Alder	Menn	Kvinner
20	0,00026	0,00010
40	0,00063	0,00037
60	0,00456	0,00311
80	0,04677	0,03207

Fratredelseshyppighet

Alder	Menn	Kvinner
20	0,0800	0,0800
30	0,0400	0,0400
40	0,0200	0,0200
50	0,0050	0,0050
60	0,0000	0,0000

Dødelighetstabell K2013BE

Forventet levetid

Menn	Kvinner
68,3	72,1
46,7	50,3
25,8	29,1
9,1	11,4

Dødelighetstabell K2013BE

Forventet levetid for 65-åringer

Menn	Kvinner
21,0	24,1

Forventet levetid ved 65 år for 40-åringer

Menn	Kvinner
23,2	26,5



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

PBL Konferansesenter AS

	Driftsløsøre, inventar	SUM
Anskaffelseskost 01.01	1 100 944	1 100 944
Tilgang driftsmidler i året	33 932	33 932
Avgang driftsmidler i året	191 346	191 346
Anskaffelseskost 31.12	943 530	943 530
Avskrivninger 01.01	775 859	775 859
Avskrivninger i år	40 867	40 867
Nedskrivninger i år		0
Akk. av- og nedskr. 31.12	816 726	816 726
		0
Balanseført verdi 31.12	126 802	126 802
Avskrivningssats	10 % - 33,3 %	
Avskrivningsmetode	Lineær	



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 6 - Mellomværende konsernselskap og konserntransaksjoner

	2023	2022
Kundefordringer	1 130	3 702
Andre kortsiktige fordringer	200 000	1 250 000
Leverandørgjeld	4 466	48 792
Annen kortsiktig gjeld	557 438	1 478 661

Salg av varer og tjenester til konsernselskaper

Selskap	Relasjon	Gjelder	Beløp
PBL	Konsernspiss	Kantinetjenester	895 924
PBL	Konsernspiss	Leie lokale	500
PBL	Konsernspiss	Tilskudd	251 754
PBL Mentor AS	Morselskap	Kantinetjenester	440 620
PBL Mentor AS	Morselskap	Leie lokale	500
PBL Mentor AS	Morselskap	Tilskudd	133 282
PBL Regnskap AS	Søsterselskap	Kantinetjenester	1 183 762
PBL Regnskap AS	Søsterselskap	Leie lokale	1 000
PBL Regnskap AS	Søsterselskap	Tilskudd	414 964
PBL Huset AS	Søsterselskap	Kantinetjenester	113

Kjøp av varer og tjenester fra konsernselskaper

Selskap	Relasjon	Gjelder	Beløp
PBL	Konsernspiss	Administrasjonskostnader	286 379
PBL	Konsernspiss	Datakostnader	3 120
PBL Mentor AS	Morselskap	Kjøp av tjenester	15 397
PBL Mentor AS	Morselskap	Datakostnader	31 619
PBL-Huset AS	Søsterselskap	Husleie og felleskostnader	665 361
PBL-Huset AS	Søsterselskap	Øvrige kostnader	113 551

Øvrige kostnader fra PBL Huset AS omfatter strøm og renhold.

Administrasjonskostnadene og datakostnadene belastes selskapet ut i fra avtalte fordelingsnøkler som vurderes årlig.

Renteinntekter/-kostnader fra konsernselskaper

Selskap	Relasjon	Gjelder	Beløp
PBL	Konsernspill	Rentekostnad på mellomregning	7 035
PBL Mentor AS	Morselskap	Rentekostnad på mellomregning	948
PBL Regnskap AS	Søsterselskap	Rentekostnad på mellomregning	1 592

Selskapets driftskonto inngår i konsernets flerkontosystem i banken, slik at saldo på driftskonto på kr 197 850 er presentert som en kortsiktig fordring mot konsernspiss (PBL).

Note 7 - Leieavtaler

PBL Konferansesenter AS har ingen vesentlige eksterne leieavtaler sett bort i fra husleiekontrakten med PBL Huset AS. Se note 6.



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2023

	2023	2022
Note 8 - Skatt		
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-198 347	-1 277 580
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	-15 778	40 161
Mottatt konsernbidrag	200 000	1 250 000
Benyttet fremførbart underskudd	0	-12 581
Grunnlag betalbar skatt av årest resultat	-14 124	0
Betalbar skatt på årets resultat (22 %)	0	0
Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utsatt skatt	-364	-6 067
Skatteeffekt konsernbidrag ført direkte mot utsatt skattefordel	-44 000	-275 000
Årets totale skattekostnad	-44 364	-281 067
Forlaring hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt		
Beregnet skatt av ordinært resultat	-43 636	-281 067
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	0
Beregnet skattekostnad	-43 636	-281 067
	31.12.2023	31.12.2022
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Spesifikasjon av gr.lag for utsatt skatt/skattefordel:		
Forskjeller som utlignes:	2023	2022
Varige driftsmidler	-62 819	-69 357
Fordringer	0	0
Pensjoner	95 028	85 788
Underskudd til framføring	-792 033	-777 909
Sum	-759 824	-761 478
Utsatt skatt/ Utsatt skattefordel (-)	-167 161	-167 525

PBL Konferansesenter AS er en del av et konsern. Man forventer at skattefordelen kan utnyttes gjennom konserninterne disposisjoner, samt gjennom forventede framtidige overskudd.



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 9 - Fordringer som forfaller senere enn ett år

PBL Konferansesenter AS har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år.

Note 10 - Bundet bankinnskudd

I posten inngår bundet bankinnskudd vedrørende skattetrekk med kr 47 030

Note 11 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

PBL Konferansesenter AS	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital 01.01.	200 000	0	0	200 000
Årets endring i egenkapital:				
Mottatt konsernbidrag		156 000		156 000
Årsresultat		-154 711		-154 711
Egenkapital 31.12.	200 000	1 289	0	201 289

Aksjekapitalen består av 100 aksjer à kr. 2 000. Alle aksjene er 100 % eid av PBL Mentor AS.

Note 12- Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret.

Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret.

Note 13 - Pantstillelser og garantier

PBL Konferansesenter AS har ingen pantstillelser eller garantier.

Note 14 - Avsetning for tap

Selskapet har ingen avsetninger for tap.



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 15 - Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen presenteres etter følgende inndeling:

- Operasjonelle aktiviteter
- Investeringsaktiviteter
- Finansieringsaktiviteter

Operasjonelle aktiviteter er de aktiviteter som inngår som del av selskapets vare- og tjenestekretsløp, samt andre aktiviteter som ikke naturlig lar seg definere som investerings- og finansieringsaktiviteter.

Investeringsaktiviteter inkluderer kjøp og salg av eiendeler som ikke er å betrakte som kontantekvivalenter, og som ikke inngår som del av foretaltets vare- og tjenestekretsløp. Investering i varige driftsmidler presenteres i kontantstrømanalysen brutto, før fradrag for eventuell investeringstilskudd.

Finansieringsaktiviteter inkluderer opptak og nedbetaling av lån, samt innhenting og betjening av egenkapitalen



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 16 - Vurdering fortsatt drift

Det har i inngangen til 2023 blitt gjennomført grep på kostnadssiden til selskapet for å ruste selskapet til en bærekraftig økonomisk drift i 2023. Dette har medført et mer bærekraftig nivå på kostnadssiden i selskapet. Det har i tillegg vært gjennomført grep på inntektssiden i selskapet i midten av 2023, som selskapet får full effekt av i 2024. Resultatforbedringen fra 2022 til 2023 er meget positiv, og det forventes at inntektsgrepene som er gjennomført i 2023, med fullårseffekt i 2024, vil resultere i et positivt resultat for regnskapsåret 2024. Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskapet i forbindelse med regnskapsavleggelsen for 2023 for å nøytralisere egenkapitalpåvirkningen av resultatet i 2023. Likviditetsrisikoen for selskapet anses å være lav, da selskapet inngår i et konsern hvor det er løpende tilgang på likviditet.



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2023	2022
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-198 347	-1 277 580
Periodens betalte skatt	0	0
Gevinst/tap ved salg av driftsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	40 867	144 541
Endring pensjonsforpliktelse	-9 240	-5 770
Endring i varebeholdning	-24 559	28 196
Endring i kundefordringer	42 729	-95 615
Endring i leverandørgjeld	71 213	1 222
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-72 321	1 259 836
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>-149 658</u>	<u>54 830</u>
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-33 932	-52 772
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	191 346	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>157 414</u>	<u>-52 772</u>
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto endring av kontanter og kontantekviv.	7 756	2 058
Kontanter og kontantekvivalenter pr. 1.1	<u>39 272</u>	<u>37 215</u>
Kontanter og kontantekvivalenter pr.31.12.	<u>47 030</u>	<u>39 272</u>
Herav bundne innskudd	47 030	39 272

Selskapets driftskonto inngår i konsernets flerkontosystem, jfr. note 6.



KPMG AS
Jernbaneveien 100
P.O. Box 1434
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i PBL Konferansesenter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for PBL Konferansesenter AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 avvirket.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: 7DAT-HNEOW-SC06A-3V55I-JVCWT-EO0X4



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø

KPMG AS

Kirsti Meidelsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 7DAT-HNEOW-SC/6A-3V551-JVCWF-EO04



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Meidelsen, Kirsti H R

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-17 21:33:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 7DAT-HNEOW-SC6A-3V5SI-JVCWT-E00X4

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>