



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 11.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 03.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 571 337	2 247 479
Leieinntekt		481 877	342 660
Annen driftsinntekt		600 000	709 899
Sum inntekter	1, 2, 6	3 653 214	3 300 038
Kostnader			
Varekostnad	1	1 207 136	803 570
Lønnskostnad	3, 4	1 286 708	1 077 449
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	144 541	139 446
Annen driftskostnad	3, 6	2 270 135	2 178 685
Sum kostnader		4 908 520	4 199 150
Driftsresultat		-1 255 306	-899 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		585	599
Sum finansinntekter		585	599
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	2 054	
Annen rentekostnad		20 805	3 302
Sum finanskostnader		22 859	3 302
Netto finans		-22 274	-2 703
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 277 580	-901 815
Skattekostnad på resultat	8	-281 067	-198 400
Ordinært resultat etter skattekostnad		-996 513	-703 415
Årsresultat		-996 513	-703 415
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-996 513	-703 415
Totalresultat		-996 513	-703 415



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-996 513	-703 415
Sum overføringer og disponeringer		-996 513	-703 415



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	167 525	161 458
Sum immaterielle eiendeler		167 525	161 458
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	325 083	416 852
Sum varige driftsmidler		325 083	416 852
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	4	85 788	80 018
Sum finansielle anleggsmidler		85 788	80 018
Sum anleggsmidler		578 396	658 328
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	14 861	43 057
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6	107 507	11 892
Andre kortsiktige fordringer	6	1 267 561	987 610
Sum fordringer		1 375 068	999 501
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 10	39 272	37 215
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 272	37 215
Sum omløpsmidler		1 429 201	1 079 774
SUM EIENDELER		2 007 597	1 738 102

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital			21 512
Sum innskutt egenkapital		200 000	221 512
Annen egenkapital			
Sum egenkapital	11	200 000	221 512
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	130 785	129 563
Skyldig offentlige avgifter		67 084	61 494
Annen kortsiktig gjeld	6, 14	1 609 729	1 325 532
Sum kortsiktig gjeld		1 807 597	1 516 590
Sum gjeld		1 807 597	1 516 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 007 597	1 738 102



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 364733

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 11.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.04.2023



Organisasjonsnr: 915 319 203
PBL KONFERANSESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 571 337	2 247 479
Leieinntekt		481 877	342 660
Annen driftsinntekt		600 000	709 899
Sum inntekter	1, 2, 6	3 653 214	3 300 038
Kostnader			
Varekostnad	1	1 207 136	803 570
Lønnskostnad	3, 4	1 286 708	1 077 449
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	144 541	139 446
Annen driftskostnad	3, 6	2 270 135	2 178 685
Sum kostnader		4 908 520	4 199 150
Driftsresultat		-1 255 306	-899 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		585	599
Sum finansinntekter		585	599
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	2 054	
Annen rentekostnad		20 805	3 302
Sum finanskostnader		22 859	3 302
Netto finans		-22 274	-2 703
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 277 580	-901 815
Skattekostnad på resultat	8	-281 067	-198 400
Ordinært resultat etter skattekostnad		-996 513	-703 415
Årsresultat		-996 513	-703 415
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-996 513	-703 415
Totalresultat		-996 513	-703 415
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-996 513	-703 415



Sum overføringer og
disponeringer

-996 513

-703 415



Organisasjonsnr: 915 319 203
PBL KONFERANSESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	167 525	161 458
Sum immaterielle eiendeler		167 525	161 458
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	325 083	416 852
Sum varige driftsmidler		325 083	416 852
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	4	85 788	80 018
Sum finansielle anleggsmidler		85 788	80 018
Sum anleggsmidler		578 396	658 328
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	14 861	43 057
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6	107 507	11 892
Andre kortsiktige fordringer	6	1 267 561	987 610
Sum fordringer		1 375 068	999 501
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6, 10	39 272	37 215
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 272	37 215
Sum omløpsmidler		1 429 201	1 079 774
SUM EIENDELER		2 007 597	1 738 102
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital			21 512
Sum innskutt egenkapital		200 000	221 512



Annen egenkapital			
Sum egenkapital	11	200 000	221 512
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	130 785	129 563
Skyldig offentlige avgifter		67 084	61 494
Annen kortsiktig gjeld	6, 14	1 609 729	1 325 532
Sum kortsiktig gjeld		1 807 597	1 516 590
Sum gjeld		1 807 597	1 516 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 007 597	1 738 102



Organisasjonsnr: 915 319 203
PBL KONFERANSESENTER 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	2022	2021
Salgsinntekt		2 571 337	2 247 479
Leieinntekt		481 877	342 660
Annen driftsinntekt		600 000	709 899
Sum driftsinntekter	1, 2, 6	3 653 214	3 300 038
Varekostnad	1	1 207 136	803 570
Lønnskostnad	3, 4	1 286 708	1 077 449
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	144 541	139 446
Annen driftskostnad	3, 6	2 270 135	2 178 685
Sum driftskostnader		4 908 520	4 199 150
Driftsresultat		-1 255 306	-899 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		585	599
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	2 054	0
Annen rentekostnad		20 805	3 302
Resultat av finansposter		-22 274	-2 703
Resultat før skattekostnad		-1 277 580	-901 815
Skattekostnad på resultat	8	-281 067	-198 400
Resultat		-996 513	-703 415
Årsresultat		-996 513	-703 415
Overføringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital		-996 513	-703 415
Sum overføringer		-996 513	-703 415



Balanse			
PBL Konferansesenter AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	167 525	161 458
Sum immaterielle eiendeler		167 525	161 458
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	325 083	416 852
Sum varige driftsmidler		325 083	416 852
Finansielle anleggsmidler			
Netto pensjonsmidler	4	85 788	80 018
Sum finansielle anleggsmidler		85 788	80 018
Sum anleggsmidler		578 396	658 328
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	14 861	43 057
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6	107 507	11 892
Andre kortsiktige fordringer	6	1 267 561	987 610
Sum fordringer		1 375 068	999 501
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 10	39 272	37 215
Sum omløpsmidler		1 429 201	1 079 774
Sum eiendeler		2 007 597	1 738 102
PBL Konferansesenter AS		Side 2	



Balanse			
PBL Konferansesenter AS			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	21 512
Sum innskutt egenkapital		200 000	221 512
Sum egenkapital	11	200 000	221 512
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	130 785	129 563
Skyldig offentlige avgifter		67 084	61 494
Annen kortsiktig gjeld	6, 14	1 609 729	1 325 532
Sum kortsiktig gjeld		1 807 597	1 516 590
Sum gjeld		1 807 597	1 516 590
Sum egenkapital og gjeld		2 007 597	1 738 102
Bodø, 30.03.2023 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 2022

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 utrangeringsverdi ved avhendelse, avskrives driftsmidlet ned til estimert utrangeringsverdi. 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. Imregning av kantineinntekter for PBL Husets leietakere skjer månedlig 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 aktuariemessige 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 forvcentet gejnstående 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 2022

Note 2 - Spesifikasjon av salgsinntekter

	2022	2021
Kantineinntekter	2 571 337	2 247 479
Leieinntekt	481 877	342 660
Tilskudd	600 000	600 000
Kompensasjonsordning korona	0	109 899

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

Note 3 - Lønnskostnader, honorarer og pensjoner m.m

Lønnskostnader mm.

	2022	2021
Lønninger	1 060 799	884 076
Arbeidsgiveravgift	90 861	76 337
Pensjonskostnader	99 668	85 395
Andre lønnskostnader	35 381	31 641
Sum lønnskostnader	1 286 708	1 077 449

Antall årsverk 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	2022	2021
Lovpålagt revisjon	59 492	110 319
Andre attestasjonstjenester		0
Skatterådgivning		
Andre tjenester utenfor revisjonen		
Sum	59 492	110 319

Revisjonshonorar er kostnadsført med forholdsmessig fradragsskatt på mva.

Økningen i honorar skyldes revisjon i forbindelse med kompensasjonsordninger.

**PBL Konferansesenter AS****Noter til årsregnskapet 2022****Note 4 - Pensjon****Beregning iht. oppdatert NRS 6 per 31.12.2022****PBL Konferansesenter AS****Storebrand, kontrakt 82816**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	(NOK)	(NOK)
Resultatført pensjonskostnad inkl. arbeidsgiveravgift		
Driftskostnad (inntekt)	3 576	3 740
Finanskostnad (inntekt)	124	1 538
Resultatført pensjonskostnad (inntekt)	3 700	5 278
Innskuddspensjon	82 068	68 417
AFP	13 900	11 700
Sum	99 668	85 395

Innbetalinger og utbetalt driftspensjon inkl. arbeidsgiveravgift

Innbetalinger	8 777	9 269
Arbeidsgiveravgift	693	732
Innbetalinger inkl. arbeidsgiveravgift	9 470	10 001
Driftspensjon - (pensjon utbetalt over foretakets drift)	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Driftspensjon inkl. arbeidsgiveravgift	0	0

Avstemming av netto balanseført forpliktelse, inkl. arbeidsgiveravgift

Netto balanseført forpliktelse (midler) ved periodens begynnelse	(80 019)	(75 296)
Resultatført pensjonskostnad	3 700	5 278
Innbetalinger	(9 470)	(10 001)
Utbetalt driftspensjon	0	0
Overførsel midler i forbindelse med virksomhetsoverdragelse	0	0
Netto balanseført forpliktelse (midler) ved periodens slutt	(85 789)	(80 019)

Forutsetninger

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Diskonteringsrente	3,00 %	1,90 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,70 %	3,10 %
Årlig forventet lønnsvekst	3,50 %	2,75 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	1,50 %	0,00 %
Årlig forventet G-regulering	3,25 %	2,50 %
Gjennomsnittlig arbeidsgiveravg.faktor	7,90 %	7,90 %
Dødelighetstabell	K2013BE	K2013BE



Uføretabell	KU	KU
Amortiseringsfaktor	11	6
Korridor i %	10 %	10 %

	2022	2021
	(NOK)	(NOK)
<u>Endring pensjonsforpliktelse (DBO) inkl. AGA</u>		
DBO ved periodens begynnelse	281 142	292 015
Årets pensjonsopptjening, Service Cost	3 576	3 740
Rentekostnad	5 119	4 837
Avkortning/oppgjør	0	0
Planendring	0	0
Overtagelse (salg)	0	0
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler	(693)	(732)
Pensjonsutbetalinger	(19 742)	(19 560)
Aktuarielt tap (gevinst)	17 844	842
Overføring i forbindelse med virksomhetsoverdragelse		
DBO ved periodens slutt	287 245	281 142

Endring pensjonsmidler

Pensjonsmidler ved periodens begynnelse	325 000	327 500
Forventet avkastning	5 604	4 307
Oppgjør	0	0
Overtagelse (salg)	0	0
Innbetalinger inkl. arbeidsgiveravgift	9 470	10 001
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler	(693)	(732)
Pensjonsutbetalinger	(19 742)	(19 560)
Aktuarielt (tap) gevinst	361	3 484
Overføring i forbindelse med virksomhetsoverdragelse		
Pensjonsmidler ved periodens slutt	320 000	325 000

Netto balanseført pensjonsforpliktelse

Netto faktiske (forpliktelse) midler *)	32 755	43 858
Ikke resultatført aktuarielt tap (gevinst) **)	53 034	36 161
Netto balanseført pensjonsforpliktelse	85 789	80 019

*) Herav AGA i DBO.	0	0
***) Herav AGA:	3 070	3 276

ABO ved periodens slutt	282 897	277 495
TBO ved periodens slutt	308 746	298 644

Rentekostnad og forventet avkastning

Rentekostnad i endring av DBO	5 119	4 837
--------------------------------------	--------------	--------------



Rentekostnad av DBO	5 342	4 964
Rentekostnad av bevegelser	(188)	(166)
Arbeidsgiveravgift	(36)	39
Rentekostnad	5 119	4 837

Forventet avkastning i endring pensjonsmidler **5 604** **4 307**

Forventet avkastning av pensjonsmidler	10 075	8 843
Forventet avkastning av bevegelser	(236)	(197)
Administrasjonskostnader	0	0
Forvaltningskostnader	(4 235)	(4 338)
Forventet avkastning	5 604	4 307

Demografiske data

31.12.2022 **31.12.2021**

Yrkesaktive

Antall yrkesaktive	3	2
Gjennomsnittsalder - yrkesaktive	54,1	60,4
Sum lønn	1 034 921	940 410
Gjennomsnitt lønn	344 974	470 205
Sum pensjonsgrunnlag		
Gjennomsnitt pensjonsgrunnlag		

Forventet gjenstående tjenestetid	10,77	6,00
Opptjent tjenestetid	6,43	8,39
DBO	31 376	27 324

Pensjonister inkl. uføre

Antall pensjonister	1	1
Gjennomsnittsalder - pensjonister	76,9	75,9
DBO	255 869	253 818

Økonomiske forutsetninger benyttet til pensjonskostnad for regnskapsår

31.12.2022 **31.12.2021**

Diskonteringsrente	1,90 %	1,70 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,10 %	2,70 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,75 %	2,25 %
Årlig forventet reg. av pensj. under utbet.	0,00 %	0,00 %
Årlig forventet G-regulering	2,50 %	2,00 %

Økonomiske forutsetninger benyttet til DBO ved utgående balanse

2022

2021

Diskonteringsrente	3,00 %	1,90 %
Årlig forventet lønnsvekst	3,50 %	2,75 %
Årlig forventet reg. av pensj. under utbet.	1,50 %	0,00 %
Årlig forventet G-regulering	3,25 %	2,50 %



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 2022

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

PBL Konferansesenter AS

	Driftsløsøre, inventar	SUM
Anskaffelseskost 01.01	1 048 172	1 048 172
Tilgang driftsmidler i året	52 772	52 772
Avgang driftsmidler i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 100 944	1 100 944
Avskrivninger 01.01	631 318	631 318
Avskrivninger i år	144 541	144 541
Nedskrivninger i år		0
Akk. av- og nedskr. 31.12	775 859	775 859
		0
Balanseført verdi 31.12	325 083	325 083
Avskrivningssats	10 % - 33,3 %	
Avskrivningsmetode	Lineær	



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 6 - Mellomværende konsernselskap og konserntransaksjoner

	2022	2021
Kundefordringer	3 702	-35 099
Andre kortsiktige fordringer	1 250 000	930 051
Leverandørgjeld	48 792	65 771
Annen kortsiktig gjeld	1 478 661	1 199 172

Salg av varer og tjenester til konsernselskaper

Selskap	Relasjon	Gjelder	Beløp
PBL	Konsernspiss	Kantinetjenester	695 175
PBL	Konsernspiss	Leie møterom	70 001
PBL	Konsernspiss	Tilskudd	199 941
PBL Mentor AS	Mørselskap	Kantinetjenester	441 088
PBL Mentor AS	Mørselskap	Leie møterom	56 290
PBL Mentor AS	Mørselskap	Tilskudd	106 352
PBL Regnskap AS	Søsterselskap	Kantinetjenester	860 108
PBL Regnskap AS	Søsterselskap	Leie møterom	70 821
PBL Regnskap AS	Søsterselskap	Tilskudd	272 437
Nasj. kunnsk.s. for bhg. AS	Søsterselskap	Kantinetjenester	80 019
Nasj. kunnsk.s. for bhg. AS	Søsterselskap	Leie møterom	3 650
Nasj. kunnsk.s. for bhg. AS	Søsterselskap	Tilskudd	21 270

Kjøp av varer og tjenester fra konsernselskaper

Selskap	Relasjon	Gjelder	Beløp
PBL	Konsernspiss	Administrasjonskostnader	413 180
PBL Mentor AS	Mørselskap	Kjøp av tjenester	94 168
PBL Mentor AS	Mørselskap	Datakostnader	84 763
PBL-Huset AS	Søsterselskap	Husleie og felleskostnader	1 079 959
PBL-Huset AS	Søsterselskap	Øvrige kostnader	179 074

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	2 054

Selskapets driftskonto inngår i konsernets flerkontosystem i banken, slik at saldo på driftskonto på kr -1 245 830 er presentert som en kortsiktig gjeld 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 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 8 - Skatt		
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 277 580	-901 815
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	40 161	24 653
Mottatt konsernbidrag	1 250 000	900 000
Benyttet fremførbart underskudd	-12 581	-22 838
Grunnlag betalbar skatt av årest resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt på årets resultat (22 %)	<u>0</u>	<u>0</u>
Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utsatt skatt	-6 067	-400
Skatteeffekt konsernbidrag ført direkte mot utsatt skattefordel	-275 000	-198 000
Årets totale skattekostnad	<u>-281 067</u>	<u>-198 400</u>
Forlaring hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt		
Beregnet skatt av ordinært resultat	-281 067	-198 400
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	0
Beregnet skattekostnad	<u>-281 067</u>	<u>-198 400</u>
	31.12.2022	31.12.2021
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
Spesifikasjon av gr.lag for utsatt skatt/skattefordel:		
Forskjeller som utlignes:	2022	2021
Varige driftsmidler	-69 357	-23 426
Fordringer	0	0
Pensjoner	85 788	80 018
Underskudd til framføring	-777 909	-790 490
Sum	<u>-761 478</u>	<u>-733 898</u>
Utsatt skatt/ Utsatt skattefordel (-)	<u>-167 525</u>	<u>-161 458</u>

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 2022

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 39 272

Note 11 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

PBL Konferansesenter AS	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	SUM
Egenkapital 01.01.	200 000	21 512	0	0	221 512
Årets endring i egenkapital:					
Mottatt konsernbidrag		975 000			975 000
Årsresultat		-996 513			-996 513
Egenkapital 31.12.	200 000	0	0	0	200 000

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 2022

Note 15 - Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen 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 foretaltes 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 2022

Note 16 - Vurdering fortsatt drift

Virksomheten var stengt i januar grunnet koronasituasjonen. Selv om samfunnet åpnet opp i februar 2022 har ikke aktivitetsnivået kommet tilbake til det samme nivået som før korona. Det har i inngangen til 2023 blitt gjennomført grep på kostnadssiden til selskapet for å ruste selskapet til en bærekraftig økonomisk drift i 2023.

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskapet i forbindelse med regnskapsavleggelsen for 2022 for å nøytralisere egenkapitalpåvirkningen av resultatet i 2022. Likviditetsrisikoen for selskapet anses å være lav, da selskapet inngår i et konsern hvor det er løpende tilgang på likviditet.



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2022	2021
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-1 277 580	-901 815
Periodens betalte skatt	0	0
Gevinst/tap ved salg av driftsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	144 541	139 446
Gevinst/Tap ved salg av aksjer		
Nedskrivning aksjer		
Endring pensjonsforpliktelse	-5 770	-4 723
Tap ved avgang datterselskap		
Endring garantiavsetning		
Endring i varebeholdning	28 196	-33 960
Endring i kundefordringer	-95 615	17 594
Endring i leverandørgjeld	1 222	29 781
Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 259 836	813 877
Poster klassifisert som investeringsaktivitet	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	54 830	60 200
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-52 772	-55 340
Utbetalinger ved utlån	0	0
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Innbetalinger ved nedbetaling utlån	0	0
Innbetaling ved endring i forholdsmessig fradragsskatt mva	0	0
Endring som følge overgang fra tilknyttet selskap til datterselskap	0	0
Endring som følge av overtatt utsatt skatt/skattefordel ved kjøp DS	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-52 772	-55 340
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Utbet. ved nedsettelse av aksjekap. og overkursfond	0	0
Innbetaling av egenkapital	0	0
Utbetaling vedr. stiftelseskostnader	0	0
Minoritetens andel av egenk. ved kjøp	0	0
Utbetaling av konsernbidrag	0	0
Utbetaling av utbytte	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
Netto endring av kontanter og kontantekviv.	2 058	4 860
Kontanter og kontantekvivalenter pr. 1.1	37 215	32 353
Kontanter og kontantekvivalenter pr.31.12.	39 272	37 215
Herav bundne innskudd	39 272	37 215

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



KPMG AS
Energihuset, Jembaneveien 85
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 2022, resultatregnskap 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 2022, 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 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 document key: 7YVWY-46LWT-DM4WU-BDQB4-KEZ1N-LJLA7E



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 regnskapsestimatene 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 modifiserer 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.

Jernbaneveien 85, 8006 Bodø, 31. mars 2023
KPMG AS

Kirsti Meidelsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 7YVWY-46LWT-DM4WU-BDQB4-KEZ1N-UJL4ZE



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."

Kirsti H R Meidelsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-03-31 13:44:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 7YVWY-46LWT-DM4WU-BDQB4-KEZTN-ULAZE

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>