



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 20.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 31.05.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-----------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 862 711 | 3 637 943 |
| Leieinntekt | | 469 281 | 766 669 |
| Annen driftsinntekt | | 932 141 | 600 000 |
| Sum inntekter | 1, 10, 13 | 3 264 133 | 5 004 612 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 673 513 | 1 259 834 |
| Lønnskostnad | 3, 4 | 872 465 | 1 120 989 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 122 371 | 45 509 |
| Annen driftskostnad | 3, 13 | 2 027 130 | 2 289 818 |
| Sum kostnader | | 3 695 480 | 4 716 150 |
| Driftsresultat | | -431 347 | 288 462 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 104 | 5 265 |
| Annen finansinntekt | | 566 | 543 |
| Sum finansinntekter | | 1 670 | 5 808 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 13 | 1 114 | 2 356 |
| Annen rentekostnad | | 255 | |
| Sum finanskostnader | | 1 369 | 2 356 |
| Netto finans | | 301 | 3 452 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -431 046 | 291 914 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | -94 402 | 64 691 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -336 644 | 227 223 |
| Årsresultat | | -336 644 | 227 223 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -336 644 | 227 223 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| Totalresultat | | -336 644 | 227 223 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | 101 652 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 125 571 |
| Overført fra annen egenkapital | | -125 571 | |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | | -211 073 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -336 644 | 227 223 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|--------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 9 | 161 058 | 132 656 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 161 058 | 132 656 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 500 958 | 463 891 |
| Sum varige driftsmidler | | 500 958 | 463 891 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Obligasjoner | 4 | 75 295 | 67 444 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 75 295 | 67 444 |
| Sum anleggsmidler | | 737 311 | 663 991 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 1 | 9 097 | 19 417 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1, 13 | 29 486 | 171 350 |
| Andre kortsiktige fordringer | 13 | 492 055 | 384 168 |
| Sum fordringer | | 521 542 | 555 518 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11, 13 | 32 353 | 28 870 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 32 353 | 28 870 |
| Sum omløpsmidler | | 562 992 | 603 805 |
| SUM EIENDELER | | 1 300 303 | 1 267 797 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 12 | 200 000 | 200 000 |
| Overkurs | 12 | | |
| Annen innskutt egenkapital | | 22 927 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 222 927 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | 125 571 |
| Sum opptjent egenkapital | | | 125 571 |
| Sum egenkapital | 2 | 222 927 | 325 571 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 13 | 99 782 | 174 366 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 53 648 | 49 264 |
| Annen kortsiktig gjeld | 13 | 923 946 | 718 596 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 077 376 | 942 225 |
| Sum gjeld | | 1 077 376 | 942 225 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 300 303 | 1 267 797 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 304516

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 20.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 12.06.2021



Organisasjonsnr: 915 319 203
PBL KONFERANSESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 862 711 | 3 637 943 |
| Leieinntekt | | 469 281 | 766 669 |
| Annen driftsinntekt | | 932 141 | 600 000 |
| Sum inntekter | 1, 10, 13 | 3 264 133 | 5 004 612 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 673 513 | 1 259 834 |
| Lønnskostnad | 3, 4 | 872 465 | 1 120 989 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 122 371 | 45 509 |
| Annen driftskostnad | 3, 13 | 2 027 130 | 2 289 818 |
| Sum kostnader | | 3 695 480 | 4 716 150 |
| Driftsresultat | | -431 347 | 288 462 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 104 | 5 265 |
| Annen finansinntekt | | 566 | 543 |
| Sum finansinntekter | | 1 670 | 5 808 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 13 | 1 114 | 2 356 |
| Annen rentekostnad | | 255 | |
| Sum finanskostnader | | 1 369 | 2 356 |
| Netto finans | | 301 | 3 452 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -431 046 | 291 914 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | -94 402 | 64 691 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -336 644 | 227 223 |
| Årsresultat | | -336 644 | 227 223 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -336 644 | 227 223 |
| Totalresultat | | -336 644 | 227 223 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | 101 652 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 125 571 |



| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Overført fra annen egenkapital | -125 571 | |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | -211 073 | |
| Sum overføringer og disponeringer | -336 644 | 227 223 |



Organisasjonsnr: 915 319 203
PBL KONFERANSESENTER AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|--------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 9 | 161 058 | 132 656 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 161 058 | 132 656 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 5 | 500 958 | 463 891 |
| Sum varige driftsmidler | | 500 958 | 463 891 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Obligasjoner | 4 | 75 295 | 67 444 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 75 295 | 67 444 |
| Sum anleggsmidler | | 737 311 | 663 991 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 1 | 9 097 | 19 417 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1, 13 | 29 486 | 171 350 |
| Andre kortsiktige fordringer | 13 | 492 055 | 384 168 |
| Sum fordringer | | 521 542 | 555 518 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 11, 13 | 32 353 | 28 870 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 32 353 | 28 870 |
| Sum omløpsmidler | | 562 992 | 603 805 |
| SUM EIENDELER | | 1 300 303 | 1 267 797 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 12 | 200 000 | 200 000 |
| Overkurs | 12 | | |
| Annen innskutt egenkapital | | 22 927 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 222 927 | 200 000 |



| | | | |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | 125 571 |
| Sum opptjent egenkapital | | | 125 571 |
| Sum egenkapital | 2 | 222 927 | 325 571 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 13 | 99 782 | 174 366 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 53 648 | 49 264 |
| Annen kortsiktig gjeld | 13 | 923 946 | 718 596 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 077 376 | 942 225 |
| Sum gjeld | | 1 077 376 | 942 225 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 300 303 | 1 267 797 |



Organisasjonsnr: 915 319 203
PBL KONFERANSESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

12

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 100.00 | 2000.00 | 200000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| PBL Mentor AS | 100.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 100.00 | 100.00% |

Note

3

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bode

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i PBL Konferansesenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert PBL Konferansesenter AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 336 644. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 med revisjonen 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.

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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Stord |
| Alta | Finnsnes | Mokle | Straume |
| Arendal | Hamar | Skien | Tromsø |
| Bergen | Haugesund | Sandefjord | Trondheim |
| Bode | Knarvik | Sandnessjøen | Tynset |
| Drammen | Kristiansand | Stavanger | Ålesund |

Pemneo Dokumentnøkkel: 25XJP-ANQ5V-H2UZW-IGY67-S8FXM-CENPK



- identifiserer og anslår 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 den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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.

Bodø, 30. mars 2021
KPMG AS

Kirsti Helene Rødfjell Meidelsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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

Partner

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-03-30 08:41:41Z



Kirsti H R Meidelsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-03-30 08:41:41Z



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/validate>

Penneo Dokumentnøkkel: 25XJP-ANQ5V-H2UZW-IGY67-S8FXM-CENPK



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2020

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.

Eiendelens 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 eiendelens 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. Inntegning 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 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 forvcentet gjestående 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.



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 2 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

| PBL Konferansesenter AS | Annen innskutt egenkapital | | Annen egenkapital | Udekket tap | SUM |
|-------------------------------------|----------------------------|----------|-------------------|-------------|----------|
| | Aksje-kapital | | | | |
| Egenkapital 01.01. | 200 000 | 0 | 125 571 | 0 | 325 571 |
| Årets endring i egenkapital: | | | | | |
| Mottatt konsernbidrag | | 234 000 | | | 234 000 |
| Årsresultat | | -211 073 | -125 571 | | -336 644 |
| Egenkapital 31.12. | 200 000 | 22 927 | 0 | 0 | 222 927 |

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

Note 3 - Lønnskostnader, honorarer og pensjoner m.m

Lønnskostnader mm.

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------|----------------|------------------|
| Lønninger | 715 481 | 943 258 |
| Arbeidsgiveravgift | 57 793 | 78 270 |
| Pensjonskostnader | 79 674 | 76 909 |
| Andre lønnskostnader | 19 517 | 22 552 |
| Sum lønnskostnader | 872 465 | 1 120 989 |

Antall årsverk 2 2

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

Daglig leder leies inn fra morselskapet PBL Mentor AS.
Kostnaden knyttet til innleie er klassifisert som annen driftskostnad.

Styret 10 000

| Revisor | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Lovpålagt revisjon | 43 142 | 37 391 |
| Andre attestasjonstjenester | | 0 |
| Skatterådgivning | | |
| Andre tjenester utenfor revisjonen | | |
| Sum | 43 142 | 37 391 |

Revisjonshonorar er kostnadsført med forholdsmessig fradragsnøkkel på mva.

**PBL Konferansesenter AS****Noter til årsregnskapet 2020****Note 4 - Pensjon****Beregning iht. oppdatert NRS 6 per 31.12.2020****PBL Konferansesenter AS****Storebrand, kontrakt 74119**

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| | (NOK) | (NOK) |
| Resultatført pensjonskostnad inkl. arbeidsgiveravgift | | |
| Driftskostnad (inntekt) | 3 662 | 3 832 |
| Finanskostnad (inntekt) | (1 319) | (375) |
| Resultatført pensjonskostnad (inntekt) | 2 344 | 3 457 |
| Innskuddspensjon | 67 130 | 65 252 |
| AFP | 10 200 | 8 200 |
| Sum | 79 674 | 76 909 |

Innbetalinger og utbetalt driftspensjon inkl. arbeidsgiveravgift

| | | |
|--|---------------|--------------|
| Innbetalinger | 9 449 | 9 103 |
| Arbeidsgiveravgift | 746 | 719 |
| Innbetalinger inkl. arbeidsgiveravgift | 10 195 | 9 822 |
| 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 | (67 445) | (61 080) |
| Resultatført pensjonskostnad | 2 344 | 3 457 |
| Innbetalinger | (10 195) | (9 822) |
| Utbetalt driftspensjon | 0 | 0 |
| Overførsel midler i forbindelse med virksomhetsoverdragelse | 0 | 0 |
| Netto balanseført forpliktelse (midler) ved periodens slutt | (75 296) | (67 445) |

Forutsetninger

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Diskonteringsrente | 1,70 % | 2,30 % |
| Forventet avkastning pensjonsmidler | 2,70 % | 3,80 % |
| Årlig forventet lønnsvekst | 2,25 % | 2,25 % |
| Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling | 0,00 % | 0,50 % |
| Årlig forventet G-regulering | 2,00 % | 2,00 % |
| Gjennomsnittlig arbeidsgiveravg.faktor | 7,90 % | 7,90 % |
| Dødelighetstabell | K2013BE | K2013BE |



| | | |
|---------------------|------|------|
| Uføretabell | KU | KU |
| Amortiseringsfaktor | 7 | 8 |
| Korridor i % | 10 % | 10 % |

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| | (NOK) | (NOK) |
| <u>Endring pensjonsforpliktelse (DBO) inkl. AGA</u> | | |
| DBO ved periodens begynnelse | 296 959 | 305 639 |
| Årets pensjonsopptjening, Service Cost | 3 662 | 3 832 |
| Rentekostnad | 6 471 | 7 545 |
| Avkortning/oppgjør | 0 | 0 |
| Planendring | 0 | 0 |
| Overtagelse (salg) | 0 | 0 |
| AGA av innbetalinger til pensjonsmidler | (746) | (719) |
| Pensjonsutbetalinger | (19 560) | (19 560) |
| Aktuarielt tap (gevinst) | 5 229 | 222 |
| Overføring i forbindelse med virksomhetsoverdragelse | | |
| DBO ved periodens slutt | 292 015 | 296 959 |

Endring pensjonsmidler

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Pensjonsmidler ved periodens begynnelse | 327 500 | 320 000 |
| Forventet avkastning | 8 308 | 9 555 |
| Oppgjør | 0 | 0 |
| Overtagelse (salg) | 0 | 0 |
| Innbetalinger inkl. arbeidsgiveravgift | 10 195 | 9 822 |
| AGA av innbetalinger til pensjonsmidler | (746) | (719) |
| Pensjonsutbetalinger | (19 560) | (19 560) |
| Aktuarielt (tap) gevinst | 1 803 | 8 402 |
| Overføring i forbindelse med virksomhetsoverdragelse | | |
| Pensjonsmidler ved periodens slutt | 327 500 | 327 500 |

Netto balanseført pensjonsforpliktelse

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Netto faktiske (forpliktelse) midler *) | 35 485 | 30 541 |
| Ikke resultatført actuarielt tap (gevinst) **) | 39 811 | 36 904 |
| Netto balanseført pensjonsforpliktelse | 75 296 | 67 445 |

| | | |
|---------------------|-------|-------|
| *) Herav AGA i DBO. | 0 | 0 |
| ***) Herav AGA: | 3 276 | 3 886 |

| | | |
|-------------------------|---------|---------|
| ABO ved periodens slutt | 289 048 | 294 211 |
| TBO ved periodens slutt | 312 551 | 318 730 |

Rentekostnad og forventet avkastning

| | | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Rentekostnad i endring av DBO | 6 471 | 7 545 |
| Rentekostnad av DBO | 6 830 | 7 947 |



| | | | |
|--|---|--------------------------|--------------------------|
| | Rentekostnad av bevegelser | (225) | (254) |
| | Arbeidsgiveravgift | (135) | (147) |
| | Rentekostnad | 6 471 | 7 545 |
| Forventet avkastning i endring pensjonsmidler | | 8 308 | 9 555 |
| | Forventet avkastning av pensjonsmidler | 12 445 | 13 760 |
| | Forventet avkastning av bevegelser | (266) | (309) |
| | Administrasjonskostnader | 0 | 0 |
| | Forvaltningskostnader | (3 871) | (3 896) |
| | Forventet avkastning | 8 308 | 9 555 |
| <u>Demografiske data</u> | | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
| Yrkesaktive | | | |
| | Antall yrkesaktive | 2 | 2 |
| | Gjennomsnittsalder - yrkesaktive | 59,4 | 58,4 |
| | Sum lønn | 915 370 | 885 388 |
| | Gjennomsnitt lønn | 457 685 | 442 694 |
| | Sum pensjonsgrunnlag | | |
| | Gjennomsnitt pensjonsgrunnlag | | |
| | Forventet gjenstående tjenestetid | 7,00 | 8,00 |
| | Opptjent tjenestetid | 7,39 | 6,39 |
| | DBO | 25 119 | 21 143 |
| Pensjonister inkl. uføre | | | |
| | Antall pensjonister | 1 | 1 |
| | Gjennomsnittsalder - pensjonister | 74,9 | 73,9 |
| | DBO | 266 896 | 275 816 |
| <u>Økonomiske forutsetninger benyttet til pensjonskostnad for regnskapsår</u> | | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
| | Diskonteringsrente | 2,30 % | 2,60 % |
| | Forventet avkastning pensjonsmidler | 3,80 % | 4,30 % |
| | Årlig forventet lønnsvekst | 2,25 % | 2,75 % |
| | Årlig forventet reg. av pensj. under utbet. | 0,50 % | 0,80 % |
| | Årlig forventet G-regulering | 2,00 % | 2,50 % |
| <u>Økonomiske forutsetninger benyttet til DBO ved utgående balanse</u> | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | Diskonteringsrente | 1,70 % | 2,30 % |
| | Årlig forventet lønnsvekst | 2,25 % | 2,25 % |
| | Årlig forventet reg. av pensj. under utbet. | 0,00 % | 0,50 % |
| | Årlig forventet G-regulering | 2,00 % | 2,00 % |



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 2020

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

PBL Konferansesenter AS

| | Driftsløsøre, inventar | SUM |
|----------------------------------|------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 833 394 | 833 394 |
| Tilgang driftsmidler i året | 159 438 | 159 438 |
| Avgang driftsmidler i året | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 992 832 | 992 832 |
| Avskrivninger 01.01 | 369 502 | 369 502 |
| Avskrivninger i år | 122 371 | 122 371 |
| Nedskrivninger i år | 0 | 0 |
| Akk. av- og nedskr. 31.12 | 491 873 | 491 873 |
| | | 0 |
| Balanseført verdi 31.12 | 500 958 | 500 958 |
| Avskrivningssats | 10 % - 33,3 % | |
| Avskrivningsmetode | Lineær | |

Note 6 - Fordringer som forfaller senere enn ett år

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

Note 7- Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret.

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

Note 8 - Pantstillelser og garantier

PBL Konferansesenter AS har ingen pantstillelser eller garantier.



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2020

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Note 9 - Skatt | | |
| Betalbar skatt fremkommer slik: | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | -431 046 | 291 914 |
| Permanente forskjeller | 1 943 | 2 139 |
| Endring midlertidige forskjeller | -21 275 | -80 848 |
| Mottatt konsernbidrag | 300 000 | |
| Benyttet fremførbart underskudd | 0 | -213 205 |
| Grunnlag betalbar skatt av årest resultat | -150 378 | 0 |
| Betalbar skatt på årets resultat (22 %) | 0 | 0 |
| Fordeling av skattekostnaden | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Endring utsatt skatt | -28 402 | 64 691 |
| Skatteeffekt konsernbidrag ført direkte mot utsatt skattefordel | -66 000 | 0 |
| Årets totale skattekostnad | -94 402 | 64 691 |
| Forlaring hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt | | |
| Beregnet skatt av ordinært resultat | -94 830 | 64 221 |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller | 427 | 471 |
| Beregnet skattekostnad | -94 402 | 64 691 |
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| 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: | 2020 | 2019 |
| Varige driftsmidler | 5 950 | -7 474 |
| Fordringer | 0 | 0 |
| Pensjoner | 75 295 | 67 444 |
| Underskudd til framføring | -813 328 | -662 950 |
| Sum | -732 083 | -602 980 |
| Utsatt skatt/ Utsatt skattefordel (-) | -161 058 | -132 656 |

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 2020

Note 10 - Spesifikasjon av salgsinntekter

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Kantineinntekter | 1 862 711 | 3 637 943 |
| Leieinntekt | 469 281 | 766 669 |
| Tilskudd | 600 000 | 600 000 |
| Kompensasjonsordning korona | 332 141 | |

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

Note 11 - Bundet bankinnskudd

| | |
|---|--------|
| I posten inngår bundet bankinnskudd vedrørende skattetrekk med kr | 32 353 |
|---|--------|



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 12 - Aksjekapitalen

Aksjekapitalen i PBL Konferansesenter AS pr 31.12.2020 består av følgende:

| | Antall | Pålydende | Balansført |
|----------|--------|-----------|------------|
| Aksjer | 100 | 2 000 | 200 000 |
| Overkurs | 100 | 8 000 | 0 |

Alle aksjene er 100% eid av PBL Mentor AS.

Note 13 - Mellomværende konsernselskap og konserntransaksjoner

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------|---------|---------|
| Kundefordringer ¹ | -46 521 | 18 597 |
| Andre kortsiktige fordringer | 469 373 | 348 025 |
| Leverandørgjeld | 10 304 | 10 124 |
| Annen kortsiktig gjeld | 879 460 | 595 562 |

1. Negativ saldo skyldes kreditnota.

Salg av varer og tjenester til konsernselskaper

| Selskap | Relasjon | Gjelder | Beløp |
|------------------------------|---------------|------------------|---------|
| PBL | Konsernspiss | Kantinetjenester | 469 170 |
| PBL | Konsernspiss | Leie møterom | 86 393 |
| PBL | Konsernspiss | Tilskudd | 212 762 |
| PBL Mentor AS | Morselskap | Kantinetjenester | 208 859 |
| PBL Mentor AS | Morselskap | Leie møterom | 50 684 |
| PBL Mentor AS | Morselskap | Tilskudd | 106 569 |
| PBL Regnskap AS | Søsterselskap | Kantinetjenester | 552 325 |
| PBL Regnskap AS | Søsterselskap | Leie møterom | 51 071 |
| PBL Regnskap AS | Søsterselskap | Tilskudd | 246 024 |
| PBL Bedriftshelsetjeneste AS | Søsterselskap | Kantinetjenester | 37 773 |
| PBL Bedriftshelsetjeneste AS | Søsterselskap | Leie møterom | 20 631 |
| PBL Bedriftshelsetjeneste AS | Søsterselskap | Tilskudd | 13 557 |
| Nasj. kunnsk.s. for bhg. AS | Søsterselskap | Kantinetjenester | 47 470 |
| Nasj. kunnsk.s. for bhg. AS | Søsterselskap | Leie møterom | 2 902 |
| Nasj. kunnsk.s. for bhg. AS | Søsterselskap | Tilskudd | 21 088 |

Kjøp av varer og tjenester fra konsernselskaper

| Selskap | Relasjon | Gjelder | Beløp |
|---------------|---------------|----------------------------|---------|
| PBL | Konsernspiss | Administrasjonskostnader | 270 259 |
| PBL Mentor AS | Morselskap | Kjøp av tjenester | 161 937 |
| PBL Mentor AS | Morselskap | Datakostnader | 87 660 |
| PBL-Huset AS | Søsterselskap | Husleie og felleskostnader | 940 972 |
| PBL-Huset AS | Søsterselskap | Øvrige kostnader | 173 946 |

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 Regnskap AS | Søsterselskap | Rentekostnad på mellomregning | 1 114 |

Selskapets driftskonto inngår i konsernets flerkontosystem i banken, slik at saldo på driftskonto på kr -193595 er presentert som en kortsiktig gjeld mot konsernspiss (PBL).



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 14 - Leieavtaler

PBL Konferansesenter AS har ingen vesentlige eksterne leieavtaler sett bort i fra husleiekontrakten med PBL Huset AS. Se note 13.

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, for fradrag for eventuell investeringstilskudd.

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



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 16 - Koronasituasjonen

Selskapet er i stor grad påvirket av den pågående korona-situasjonen i Norge. Virksomheten er for tiden stengt, og ledelsen vil ha løpende fokus på mulige kostnadsreduksjoner for å begrense tapet. Dersom situasjonen skulle vedvare er det overveiende sannsynlig at dette vil påføre selskapet underskudd i 2021. Likviditetsrisikoen for selskapet anses dog å være lav, da selskapet inngår i et konsern hvor det er løpende tilgang på likviditet. Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskapet i forbindelse med regnskapsavleggelsen for 2020.



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|-----------------|
| Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | -431 046 | 291 914 |
| Periodens betalte skatt | 0 | 0 |
| Gevinst/tap ved salg av driftsmidler | 0 | 0 |
| Ordinære avskrivninger | 122 371 | 45 509 |
| Gevinst/Tap ved salg av aksjer | | |
| Nedskrivning aksjer | | |
| Endring pensjonsforpliktelse | -7 851 | -6 365 |
| Tap ved avgang datterselskap | | |
| Endring garantiavsetning | | |
| Endring i varebeholdning | 10 320 | -7 834 |
| Endring i kundefordringer | 141 864 | -73 963 |
| Endring i leverandørgjeld | -74 584 | 77 393 |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter | 401 847 | 77 463 |
| Poster klassifisert som investeringsaktivitet | 0 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 162 921 | 404 117 |
| Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -159 438 | -407 168 |
| 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 | -159 438 | -407 168 |
| 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 kontantekvivalenter | 3 483 | -3 051 |
| Kontanter og kontantekvivalenter pr. 1.1 | 28 870 | 31 921 |
| Kontanter og kontantekvivalenter pr.31.12. | 32 353 | 28 870 |
| Herav bundne innskudd | 32 353 | 28 870 |

Selskapets driftskonto inngår i konsernets flerkontosystem, jfr. note 13.



| Resultatregnskap | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| PBL Konferansesenter AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
| Salgsinntekt | | 1 862 711 | 3 637 943 |
| Leieinntekt | | 469 281 | 766 669 |
| Annen driftsinntekt | | 932 141 | 600 000 |
| Sum driftsinntekter | 1, 10, 13 | 3 264 133 | 5 004 612 |
| Varekostnad | 1 | 673 513 | 1 259 834 |
| Lønnskostnad | 3, 4 | 872 465 | 1 120 989 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 122 371 | 45 509 |
| Annen driftskostnad | 3, 13 | 2 027 130 | 2 289 818 |
| Sum driftskostnader | | 3 695 480 | 4 716 150 |
| Driftsresultat | | -431 347 | 288 462 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 104 | 5 265 |
| Annen finansinntekt | | 566 | 543 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 13 | 1 114 | 2 356 |
| Annen rentekostnad | | 255 | 0 |
| Resultat av finansposter | | 301 | 3 452 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -431 046 | 291 914 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | -94 402 | 64 691 |
| Ordinært resultat | | -336 644 | 227 223 |
| Årsresultat | | -336 644 | 227 223 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 125 571 |
| Overført til udekket tap | | 0 | 101 652 |
| Overført fra annen egenkapital | | -125 571 | 0 |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | | -211 073 | 0 |
| Sum overføringer | | -336 644 | 227 223 |
| PBL Konferansesenter AS | | | Side 1 |



| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| PBL Konferansesenter AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 9 | 161 058 | 132 656 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 161 058 | 132 656 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 500 958 | 463 891 |
| Sum varige driftsmidler | | 500 958 | 463 891 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Netto pensjonsmidler | 4 | 75 295 | 67 444 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 75 295 | 67 444 |
| Sum anleggsmidler | | 737 311 | 663 991 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 1 | 9 097 | 19 417 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1, 13 | 29 486 | 171 350 |
| Andre kortsiktige fordringer | 13 | 492 055 | 384 168 |
| Sum fordringer | | 521 542 | 555 518 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11, 13 | 32 353 | 28 870 |
| Sum omløpsmidler | | 562 992 | 603 805 |
| Sum eiendeler | | 1 300 303 | 1 267 797 |
| PBL Konferansesenter AS | | Side 2 | |



| Balanse | | | |
|--|--|--------------------------------------|------------------|
| PBL Konferansesenter AS | | | |
| | Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 12 | 200 000 | 200 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 22 927 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 222 927 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 0 | 125 571 |
| Sum opptjent egenkapital | | 0 | 125 571 |
| Sum egenkapital | 2 | 222 927 | 325 571 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 13 | 99 782 | 174 366 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 53 648 | 49 264 |
| Annen kortsiktig gjeld | 13 | 923 946 | 718 596 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 077 376 | 942 225 |
| Sum gjeld | | 1 077 376 | 942 225 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 300 303 | 1 267 797 |
| Bodø, 25.03.2021 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 |