



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 26.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 30.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 247 479	1 862 711
Leieinntekt		342 660	469 281
Annen driftsinntekt		709 899	932 141
Sum inntekter	1, 10, 13	3 300 038	3 264 133
Kostnader			
Varekostnad	1	803 570	673 513
Lønnskostnad	3, 4	1 077 449	872 465
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	139 446	122 371
Annen driftskostnad	3, 13	2 178 685	2 027 130
Sum kostnader		4 199 150	3 695 480
Driftsresultat		-899 112	-431 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 104
Annen finansinntekt		599	566
Sum finansinntekter		599	1 670
Rentekostnad til foretak i samme konsern	13		1 114
Annen rentekostnad		3 302	255
Sum finanskostnader		3 302	1 369
Netto finans		-2 703	301
Ordinært resultat før skattekostnad		-901 815	-431 046
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-198 400	-94 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		-703 415	-336 644
Årsresultat		-703 415	-336 644
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-703 415	-336 644



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		-703 415	-336 644
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital			-125 571
Overført fra annen innskutt egenkapital		-703 415	-211 073
Sum overføringer og disponeringer		-703 415	-336 644



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	161 458	161 058
Sum immaterielle eiendeler		161 458	161 058
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	416 852	500 958
Sum varige driftsmidler		416 852	500 958
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	4	80 018	75 295
Sum finansielle anleggsmidler		80 018	75 295
Sum anleggsmidler		658 328	737 311
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	43 057	9 097
Fordringer			
Kundefordringer	1, 13	11 892	29 486
Andre kortsiktige fordringer	13	987 610	492 055
Sum fordringer		999 501	521 542
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11, 13	37 215	32 353
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 215	32 353
Sum omløpsmidler		1 079 774	562 992
SUM EIENDELER		1 738 102	1 300 303

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	200 000	200 000
Overkurs	12		
Annen innskutt egenkapital		21 512	22 927
Sum innskutt egenkapital		221 512	222 927
Annen egenkapital			
Sum egenkapital	2	221 512	222 927
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	129 563	99 782
Skyldig offentlige avgifter		61 494	53 648
Annen kortsiktig gjeld	13	1 325 532	923 946
Sum kortsiktig gjeld		1 516 590	1 077 376
Sum gjeld		1 516 590	1 077 376
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 738 102	1 300 303



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 289552

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 26.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 30.05.2022



Organisasjonsnr: 915 319 203
PBL KONFERANSESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 247 479	1 862 711
Leieinntekt		342 660	469 281
Annen driftsinntekt		709 899	932 141
Sum inntekter	1, 10, 13	3 300 038	3 264 133
Kostnader			
Varekostnad	1	803 570	673 513
Lønnskostnad	3, 4	1 077 449	872 465
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	139 446	122 371
Annen driftskostnad	3, 13	2 178 685	2 027 130
Sum kostnader		4 199 150	3 695 480
Driftsresultat		-899 112	-431 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 104
Annen finansinntekt		599	566
Sum finansinntekter		599	1 670
Rentekostnad til foretak i samme konsern	13		1 114
Annen rentekostnad		3 302	255
Sum finanskostnader		3 302	1 369
Netto finans		-2 703	301
Ordinært resultat før skattekostnad		-901 815	-431 046
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-198 400	-94 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		-703 415	-336 644
Årsresultat		-703 415	-336 644
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-703 415	-336 644
Totalresultat		-703 415	-336 644
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital			-125 571



Overført fra annen innskutt egenkapital	-703 415	-211 073
Sum overføringer og disponeringer	-703 415	-336 644



Organisasjonsnr: 915 319 203
PBL KONFERANSESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	9	161 458	161 058
Sum immaterielle eiendeler		161 458	161 058

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	416 852	500 958
Sum varige driftsmidler		416 852	500 958

Finansielle anleggsmidler

Obligasjoner	4	80 018	75 295
Sum finansielle anleggsmidler		80 018	75 295

Sum anleggsmidler		658 328	737 311
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	1	43 057	9 097
------------------	---	---------------	--------------

Fordringer

Kundefordringer	1, 13	11 892	29 486
Andre kortsiktige fordringer	13	987 610	492 055
Sum fordringer		999 501	521 542

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	11, 13	37 215	32 353
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 215	32 353

Sum omløpsmidler		1 079 774	562 992
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		1 738 102	1 300 303
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	12	200 000	200 000
Overkurs	12		
Annen innskutt egenkapital		21 512	22 927
Sum innskutt egenkapital		221 512	222 927



Annen egenkapital			
Sum egenkapital	2	221 512	222 927
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	129 563	99 782
Skyldig offentlige avgifter		61 494	53 648
Annen kortsiktig gjeld	13	1 325 532	923 946
Sum kortsiktig gjeld		1 516 590	1 077 376
Sum gjeld		1 516 590	1 077 376
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 738 102	1 300 303



Organisasjonsnr: 915 319 203
PBL KONFERANSESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



KPMG AS
Energihuset - Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

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

Til generalforsamlingen i PBL Konferansesenter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert PBL Konferansesenter AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 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 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 utfører 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

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	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: ZNAFG-U7JQ3-XYUUF-HZNSH-1ZIDQ-5P102



Uavhengig revisors beretning - PBL Konferansesenter AS

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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 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 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.

Bodø, 25. mars 2022
KPMG AS

Kirsti Helene Rødfjell Meidelsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ZNAFG-U7JQ3-XYIUF-HZNSH-1ZIDQ-5P102



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

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: Partner

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-03-29 14:09:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZNAFG-U7JQ3-XYUUF-H2N5H-1ZIDQ-5PT02

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>



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2021

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. 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 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.

Likestilling og ikke-diskriminering

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



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 2 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

PBL Konferansesenter AS	Aksje-kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	SUM
Egenkapital 01.01.	200 000	22 927	0	0	222 927
Årets endring i egenkapital:					
Mottatt konsernbidrag		702 000			702 000
Årsresultat		-703 415			-703 415
Egenkapital 31.12.	200 000	21 512	0	0	221 512

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.

	2021	2020
Lønninger	884 076	715 481
Arbeidsgiveravgift	76 337	57 793
Pensjonskostnader	85 395	79 674
Andre lønnskostnader	31 641	19 517
Sum lønnskostnader	1 077 449	872 465

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	2021	2020
Lovpålagt revisjon	110 319	43 142
Andre attestasjonstjenester		0
Skatterådgivning		
Andre tjenester utenfor revisjonen		
Sum	110 319	43 142

Revisjonshonorar er kostnadsført med forholdsmessig fradragsnøkkel på mva. Økningen i honorar skyldes revisjon i forbindelse med kompensasjonsordninger.



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 4 - Pensjon

Beregning iht. oppdatert NRS 6 per 31.12.2021

PBL Konferansesenter AS

Storebrand, kontrakt 82816

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	(NOK)	(NOK)
<i>Resultatført pensjonskostnad inkl. arbeidsgiveravgift</i>		
Driftskostnad (inntekt)	3 740	3 662
Finanskostnad (inntekt)	1 538	(1 319)
Resultatført pensjonskostnad (inntekt)	5 278	2 344
Innskuddspensjon	68 417	67 130
AFP	11 700	10 200
Sum	85 395	79 674

Innbetalinger og utbetalt driftspensjon inkl. arbeidsgiveravgift

Innbetalinger	9 269	9 449
Arbeidsgiveravgift	732	746
Innbetalinger inkl. arbeidsgiveravgift	10 001	10 195
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	(75 296)	(67 445)
Resultatført pensjonskostnad	5 278	2 344
Innbetalinger	(10 001)	(10 195)
Utbetalt driftspensjon	0	0
Overførsel midler i forbindelse med virksomhetsoverdragelse	0	0
Netto balanseført forpliktelse (midler) ved periodens slutt	(80 019)	(75 296)

Forutsetninger

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Diskonteringsrente	1,90 %	1,70 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,10 %	2,70 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,75 %	2,25 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	0,00 %	0,00 %
Årlig forventet G-regulering	2,50 %	2,00 %
Gjennomsnittlig arbeidsgiveravg.faktor	7,90 %	7,90 %
Dødelighetstabell	K2013BE	K2013BE
Uføretabell	KU	KU
Amortiseringsfaktor	6	7
Korridor i %	10 %	10 %



	2021	2020
	(NOK)	(NOK)
<u>Endring pensjonsforpliktelse (DBO) inkl. AGA</u>		
DBO ved periodens begynnelse	292 015	296 959
Årets pensjonsopptjening, Service Cost	3 740	3 662
Rentekostnad	4 837	6 471
Avkortning/oppgjør	0	0
Planendring	0	0
Overtagelse (salg)	0	0
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler	(732)	(746)
Pensjonsutbetalinger	(19 560)	(19 560)
Aktuarielt tap (gevinst)	842	5 229
Overføring i forbindelse med virksomhetsoverdragelse		
DBO ved periodens slutt	281 142	292 015
<u>Endring pensjonsmidler</u>		
Pensjonsmidler ved periodens begynnelse	327 500	327 500
Forventet avkastning	4 307	8 308
Oppgjør	0	0
Overtagelse (salg)	0	0
Innbetalinger inkl. arbeidsgiveravgift	10 001	10 195
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler	(732)	(746)
Pensjonsutbetalinger	(19 560)	(19 560)
Aktuarielt (tap) gevinst	3 484	1 803
Overføring i forbindelse med virksomhetsoverdragelse		
Pensjonsmidler ved periodens slutt	325 000	327 500
<u>Netto balanseført pensjonsforpliktelse</u>		
Netto faktiske (forpliktelse) midler *)	43 858	35 485
Ikke resultatført aktuarielt tap (gevinst) **)	36 161	39 811
Netto balanseført pensjonsforpliktelse	80 019	75 296
*) Herav AGA i DBO.	0	0
***) Herav AGA:	0	3 276
ABO ved periodens slutt	277 495	289 048
TBO ved periodens slutt	298 644	312 551
<u>Rentekostnad og forventet avkastning</u>		
Rentekostnad i endring av DBO	4 837	6 471
Rentekostnad av DBO	4 964	6 830
Rentekostnad av bevegelser	(166)	(225)
Arbeidsgiveravgift	39	(135)
Rentekostnad	4 837	6 471
Forventet avkastning i endring pensjonsmidler	4 307	8 308
Forventet avkastning av pensjonsmidler	8 843	12 445
Forventet avkastning av bevegelser	(197)	(266)
Administrasjonskostnader	0	0
Forvaltningskostnader	(4 338)	(3 871)



	Forventet avkastning	4 307	8 308
<u>Demografiske data</u>		<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Yrkesaktive			
	Antall yrkesaktive	2	2
	Gjennomsnittsalder - yrkesaktive	60,4	59,4
	Sum lønn	940 410	915 370
	Gjennomsnitt lønn	470 205	457 685
	Sum pensjonsgrunnlag		
	Gjennomsnitt pensjonsgrunnlag		
	Forventet gjenstående tjenestetid	6,00	7,00
	Opptjent tjenestetid	8,39	7,39
	DBO	27 324	25 119
Pensjonister inkl. uføre			
	Antall pensjonister	1	1
	Gjennomsnittsalder - pensjonister	75,9	74,9
	DBO	253 818	266 896
<u>Økonomiske forutsetninger benyttet til pensjonskostnad for regnskapsår</u>		<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	Diskonteringsrente	1,70 %	2,30 %
	Forventet avkastning pensjonsmidler	2,70 %	3,80 %
	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 %
<u>Økonomiske forutsetninger benyttet til DBO ved utgående balanse</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Diskonteringsrente	1,90 %	1,70 %
	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 %

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 2021

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

PBL Konferansesenter AS

	Driftsløsøre, inventar	SUM
Anskaffelseskost 01.01	992 832	992 832
Tilgang driftsmidler i året	55 340	55 340
Avgang driftsmidler i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 048 172	1 048 172
Avskrivninger 01.01	491 873	491 873
Avskrivninger i år	139 446	139 446
Nedskrivninger i år	0	0
Akk. av- og nedskr. 31.12	631 318	631 318
		0
Balanseført verdi 31.12	416 852	416 852
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 2021

	2021	2020
Note 9 - Skatt		
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-901 815	-431 046
Permanente forskjeller	0	1 943
Endring midlertidige forskjeller	24 653	-21 275
Mottatt konsernbidrag	900 000	300 000
Benyttet fremførbart underskudd	-22 838	0
Grunnlag betalbar skatt av årest resultat	0	-150 378
Betalbar skatt på årets resultat (22 %)	0	0
Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utsatt skatt	-400	-28 402
Skatteeffekt konsernbidrag ført direkte mot utsatt skattefordel	-198 000	-66 000
Årets totale skattekostnad	-198 400	-94 402
Forlaring hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt		
Beregnet skatt av ordinært resultat	-198 400	-94 830
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	427
Beregnet skattekostnad	-198 400	-94 402
	31.12.2021	31.12.2020
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:	2021	2020
Varige driftsmidler	-23 426	5 950
Fordringer	0	0
Pensjoner	80 018	75 295
Underskudd til framføring	-790 490	-813 328
Sum	-733 898	-732 083
Utsatt skatt/ Utsatt skattefordel (-)	-161 458	-161 058

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 2021

Note 10 - Spesifikasjon av salgsinntekter

	2021	2020
Kantineinntekter	2 247 479	1 862 711
Leieinntekt	342 660	469 281
Tilskudd	600 000	600 000
Kompensasjonsordning korona	109 899	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 37 215



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 12 - Aksjekapitalen

Aksjekapitalen i PBL Konferansesenter AS pr 31.12.2021 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Balanseført
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

	2021	2020
Kundefordringer ¹	-35 099	-46 521
Andre kortsiktige fordringer	930 051	469 373
Leverandørgjeld	65 771	10 304
Annen kortsiktig gjeld	1 199 172	879 460

1. Negativ saldo skyldes kreditnota.

Salg av varer og tjenester til konsernselskaper

Selskap	Relasjon	Gjelder	Beløp
PBL	Konsemsspiss	Kantinejenester	630 616
PBL	Konsemsspiss	Leie møterom	133 535
PBL	Konsemsspiss	Tilskudd	207 905
PBL Mentor AS	Morselskap	Kantinejenester	312 869
PBL Mentor AS	Morselskap	Leie møterom	36 820
PBL Mentor AS	Morselskap	Tilskudd	117 223
PBL Regnskap AS	Søsterselskap	Kantinejenester	827 909
PBL Regnskap AS	Søsterselskap	Leie møterom	27 554
PBL Regnskap AS	Søsterselskap	Tilskudd	252 755
Nasj. kunnsk.s. for bhg. AS	Søsterselskap	Kantinejenester	66 350
Nasj. kunnsk.s. for bhg. AS	Søsterselskap	Leie møterom	1 186
Nasj. kunnsk.s. for bhg. AS	Søsterselskap	Tilskudd	22 118

Kjøp av varer og tjenester fra konsernselskaper

Selskap	Relasjon	Gjelder	Beløp
PBL	Konsemsspiss	Administrasjonskostnader	407 945
PBL Mentor AS	Morselskap	Kjøp av tjenester	73 248
PBL Mentor AS	Morselskap	Datakostnader	81 940
PBL-Huset AS	Søsterselskap	Husleie og felleskostnader	978 925
PBL-Huset AS	Søsterselskap	Øvrige kostnader	190 789

Øvrige kostnader fra PBL Huset AS omfatter strøm og renhold.

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

Selskapets driftskonto inngår i konsernets flerkontosystem i banken, slik at saldo på driftskonto på kr -1 013 400 er presentert som en kortsiktig gjeld mot konsernspiss (PBL).



PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2021

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, før fradrag for eventuell investeringstilskudd.

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







PBL Konferansesenter AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 16 - Koronasituasjonen

Selskapet har i 2021 i stor grad vært påvirket av korona-situasjonen i Norge. Virksomheten har i deler av 2021 vært stengt. I 2022 har samfunnet åpnet opp igjen, og det forventes at driftssituasjonen vil normalisere seg i 2022.

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskapet i forbindelse med regnskapsavleggelsen for 2021 for å nøytralisere egenkapitalpåvirkningen av resultatet i 2021. Likviditetsrisikoen for selskapet anses å være lav, da selskapet inngår i et konsern hvor det er løpende tilgang på likviditet.

**KONTANTSTRØMOPPSTILLING**

	2021	2020
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-901 815	-431 046
Periodens betalte skatt	0	0
Gevinst/tap ved salg av driftsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	139 446	122 371
Gevinst/Tap ved salg av aksjer		
Nedskrivning aksjer		
Endring pensjonsforpliktelse	-4 723	-7 851
Tap ved avgang datterselskap		
Endring garantiavsetning		
Endring i varebeholdning	-33 960	10 320
Endring i kundefordringer	17 594	141 864
Endring i leverandørgjeld	29 781	-74 584
Endring i andre tidsavgrensningsposter	813 877	401 847
Poster klassifisert som investeringsaktivitet	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>60 200</u>	<u>162 921</u>
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-55 340	-159 438
Utbetalinger ved utlån	0	0
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Innbetalinger ved nedbetaling utlån	0	0
Innbetaling ved endring i forholdsmessig fradragsnøkkel 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	<u>-55 340</u>	<u>-159 438</u>
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	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto endring av kontanter og kontantekviv.	4 860	3 483
Kontanter og kontantekvivalenter pr. 1.1	<u>32 353</u>	<u>28 870</u>
Kontanter og kontantekvivalenter pr.31.12.	<u>37 215</u>	<u>32 353</u>
Herav bundne innskudd	37 215	32 353

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



Resultatregnskap			
PBL Konferansesenter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 247 479	1 862 711
Leieinntekt		342 660	469 281
Annen driftsinntekt		709 899	932 141
Sum driftsinntekter	1, 10, 13	3 300 038	3 264 133
Varekostnad	1	803 570	673 513
Lønnskostnad	3, 4	1 077 449	872 465
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	139 446	122 371
Annen driftskostnad	3, 13	2 178 685	2 027 130
Sum driftskostnader		4 199 150	3 695 480
Driftsresultat		-899 112	-431 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	1 104
Annen finansinntekt		599	566
Rentekostnad til foretak i samme konsern	13	0	1 114
Annen rentekostnad		3 302	255
Resultat av finansposter		-2 703	301
Ordinært resultat før skattekostnad		-901 815	-431 046
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-198 400	-94 402
Ordinært resultat		-703 415	-336 644
Årsresultat		-703 415	-336 644
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		0	-125 571
Overført fra annen innskutt egenkapital		-703 415	-211 073
Sum overføringer		-703 415	-336 644
PBL Konferansesenter AS		Side 1	



Balanse			
PBL Konferansesenter AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	161 458	161 058
Sum immaterielle eiendeler		161 458	161 058
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	416 852	500 958
Sum varige driftsmidler		416 852	500 958
Finansielle anleggsmidler			
Netto pensjonsmidler	4	80 018	75 295
Sum finansielle anleggsmidler		80 018	75 295
Sum anleggsmidler		658 328	737 311
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	43 057	9 097
Fordringer			
Kundefordringer	1, 13	11 892	29 486
Andre kortsiktige fordringer	13	987 610	492 055
Sum fordringer		999 501	521 542
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11, 13	37 215	32 353
Sum omløpsmidler		1 079 774	562 992
Sum eiendeler		1 738 102	1 300 303
PBL Konferansesenter AS		Side 2	



Balanse			
PBL Konferansesenter AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		21 512	22 927
Sum innskutt egenkapital		221 512	222 927
Sum egenkapital	2	221 512	222 927
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	129 563	99 782
Skyldig offentlige avgifter		61 494	53 648
Annen kortsiktig gjeld	13	1 325 532	923 946
Sum kortsiktig gjeld		1 516 590	1 077 376
Sum gjeld		1 516 590	1 077 376
Sum egenkapital og gjeld		1 738 102	1 300 303
Bodø, 28.03.2022 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