



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 610 391
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PB DRIFT AS
Forretningsadresse: 3322 FISKUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Per Erik Bergan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

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, 13.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		525 685	6 117 185
Annen driftsinntekt	1	6 119 595	1 132 850
Sum inntekter		6 645 280	7 250 035
Kostnader			
Varekostnad		240	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	630 032	680 460
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	0
Annen driftskostnad		3 736 947	5 466 586
Sum kostnader		4 367 219	6 147 046
Driftsresultat		2 278 061	1 102 989
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	1 550 000	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	21 147
Annen renteinntekt		5 371	5 776
Annen finansinntekt	3	0	35
Sum finansinntekter		1 555 371	26 958
Rentekostnad til foretak i samme konsern		14 538	110 105
Annen rentekostnad		207 895	259 754
Annen finanskostnad		457 061	82 046
Sum finanskostnader		679 494	451 905
Netto finans		875 877	-424 947
Ordinært resultat før skattekostnad		3 153 937	678 042
Skattekostnad	4, 5	353 057	149 170
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 800 881	528 872
Årsresultat		2 800 880	528 872
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Tilleggsutbytte		0	-600 000
Avgitt konsernbidrag		1 425 125	0
Annen egenkapital		1 375 755	1 128 872
Sum overføringer og disponeringer		2 800 880	528 872



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	2	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 6	16 501 199	12 747 189
Maskiner og anlegg	2	274 779	262 067
Skip, rigger, fly og lignende	2	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 6	1 125 179	975 612
Sum varige driftsmidler		17 901 157	13 984 868
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	4 589 673	4 589 673
Investering i annet foretak i samme konsern	1	0	0
Lån til foretak i samme konsern	1, 7	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	1	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1, 7	0	0
Andre langsiktige fordringer	7, 8	929 740	1 063 958
Sum finansielle anleggsmidler		5 519 413	5 653 631
Sum anleggsmidler		23 420 570	19 638 499
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 699 707	589
Andre kortsiktige fordringer	8	351 554	856 231
Konsernfordringer	1	341 261	0
Sum fordringer		4 392 522	856 820



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1	0	0
Markedsbaserte aksjer		24 952	24 952
Sum investeringer		24 952	24 952
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		95 100	165 698
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 100	165 698
Sum omløpsmidler		4 512 574	1 047 470
SUM EIENDELER		27 933 144	20 685 969
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 891 362	5 515 607
Sum opptjent egenkapital		6 891 362	5 515 607
Sum egenkapital		7 291 362	5 915 607
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	0	0
Utsatt skatt	4, 5	53 171	102 072
Sum avsetninger for forpliktelser		53 171	102 072
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	6	0	0
Obligasjonslån	6	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	13 974 201	8 882 424
Langsiktig konserngjeld	1, 6	1 758 491	4 097 848
Ansvarlig lånekapital	6	0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Øvrig langsiktig gjeld	6	37 357	37 357
Sum annen langsiktig gjeld		15 770 049	13 017 629
Sum langsiktig gjeld		15 823 220	13 119 701
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-83 009	1 358 238
Betalbar skatt	4, 5	0	112 719
Skyldige offentlige avgifter		6 659	0
Kortsiktig konserngjeld	1	2 542 083	0
Annen kortsiktig gjeld		2 352 828	179 704
Sum kortsiktig gjeld		4 818 561	1 650 661
Sum gjeld		20 641 781	14 770 362
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 933 143	20 685 969



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 427836

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 610 391
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PB DRIFT AS
3322 FISKUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Per Erik Bergan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 06.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 965 610 391
PB DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		525 685	6 117 185
Annen driftsinntekt	1	6 119 595	1 132 850
Sum inntekter		6 645 280	7 250 035
Kostnader			
Varekostnad		240	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	630 032	680 460
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	0
Annen driftskostnad		3 736 947	5 466 586
Sum kostnader		4 367 219	6 147 046
Driftsresultat		2 278 061	1 102 989
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	1 550 000	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	21 147
Annen renteinntekt		5 371	5 776
Annen finansinntekt	3	0	35
Sum finansinntekter		1 555 371	26 958
Rentekostnad til foretak i samme konsern		14 538	110 105
Annen rentekostnad		207 895	259 754
Annen finanskostnad		457 061	82 046
Sum finanskostnader		679 494	451 905
Netto finans		875 877	-424 947
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	3 153 937	678 042
Ordinært resultat etter skattekostnad		353 057	149 170
Årsresultat		2 800 881	528 872
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	-600 000



Avgitt konsernbidrag	1 425 125	0
Annen egenkapital	1 375 755	1 128 872
Sum overføringer og disponeringer	2 800 880	528 872



Organisasjonsnr: 965 610 391
PB DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	2	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 6	16 501 199	12 747 189
Maskiner og anlegg	2	274 779	262 067
Skip, rigger, fly og lignende	2	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 6	1 125 179	975 612
Sum varige driftsmidler		17 901 157	13 984 868
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	4 589 673	4 589 673
Investering i annet foretak i samme konsern	1	0	0
Lån til foretak i samme konsern	1, 7	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	1	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1, 7	0	0
Andre langsiktige fordringer	7, 8	929 740	1 063 958
Sum finansielle anleggsmidler		5 519 413	5 653 631
Sum anleggsmidler		23 420 570	19 638 499
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 699 707	589
Andre kortsiktige fordringer	8	351 554	856 231
Konsernfordringer	1	341 261	0
Sum fordringer		4 392 522	856 820



Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1	0	0
Markedsbaserte aksjer		24 952	24 952
Sum investeringer		24 952	24 952
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		95 100	165 698
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 100	165 698
Sum omløpsmidler		4 512 574	1 047 470
SUM EIENDELER		27 933 144	20 685 969
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 891 362	5 515 607
Sum opptjent egenkapital		6 891 362	5 515 607
Sum egenkapital		7 291 362	5 915 607
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse	6	0	0
Utsatt skatt	4, 5	53 171	102 072
Sum avsetninger for forpliktelse		53 171	102 072
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	6	0	0
Obligasjonslån	6	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	13 974 201	8 882 424
Langsiktig konserngjeld	1, 6	1 758 491	4 097 848
Ansvarlig lånekapital	6	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	37 357	37 357
Sum annen langsiktig gjeld		15 770 049	13 017 629
Sum langsiktig gjeld		15 823 220	13 119 701
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-83 009	1 358 238
Betalbar skatt	4, 5	0	112 719
Skyldige offentlige avgifter		6 659	0
Kortsiktig konserngjeld	1	2 542 083	0
Annen kortsiktig gjeld		2 352 828	179 704
Sum kortsiktig gjeld		4 818 561	1 650 661



Sum gjeld	20 641 781	14 770 362
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	27 933 143	20 685 969



Organisasjonsnr: 965 610 391
PB DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	19736923.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4546319.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	129371.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	24153871.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6252717.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	17901154.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	630033.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

1

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Leieinntekter 5 304 372

Internegevinst på transaksjonene



0

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	341261.00	0.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1758491.00	4097848.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	715000.00	0.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
	3000000.00

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
929740.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Gjeld



Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
13974201.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
21419693.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
3250000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note
8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Oddbjørn Roso

Statsautorisert revisor

Medlem av Den norske Revisorforening

Bjømstjerne Bjørnsons gate 110
3044 Drammen

e-post: oddbjorn@roso-revisjon.no

org. nr. 962 865 348
mobiltf 90 85 03 77
bankkontonr. 6140 05 47865

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Pb Drift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Pb Drift AS som viser et overskudd på kr 2 800 880. Årsregnskapet 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 min mening

- oppfylder 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

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Drammen, 23. mai 2023

Oddbjørn Roso
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for

PB DRIFT AS

965 610 391

Regnskapsår

01.01.2022 - 31.12.2022



PB DRIFT AS
965 610 391

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		525 685	6 117 185
Annen driftsinntekt	1	6 119 595	1 132 850
Sum driftsinntekter		6 645 280	7 250 035
Driftskostnader			
Varekostnad		-240	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-630 032	-680 460
Annen driftskostnad		-3 736 947	-5 466 586
Sum driftskostnader		-4 367 219	-6 147 046
Driftsresultat		2 278 061	1 102 989
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	1 550 000	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	21 147
Annen renteinntekt		5 371	5 776
Annen finansinntekt	3	0	35
Sum finansinntekter		1 555 371	26 958
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-14 538	-110 105
Annen rentekostnad		-207 895	-259 754
Annen finanskostnad		-457 061	-82 046
Sum finanskostnader		-679 494	-451 905
Netto finans		875 877	-424 947
Resultat før skattekostnad		3 153 937	678 042
Skattekostnad	4, 5	-353 057	-149 170
Årsresultat		2 800 880	528 872
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	-600 000
Avgitt konsernbidrag		1 425 125	0
Annen egenkapital		1 375 755	1 128 872
Sum overføringer		2 800 880	528 872



PB DRIFT AS
965 610 391

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 6	16 501 199	12 747 189
Maskiner og anlegg	2	274 779	262 067
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 6	1 125 179	975 612
Sum varige driftsmidler		17 901 157	13 984 868
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	4 589 673	4 589 673
Andre langsiktige fordringer	7, 8	929 740	1 063 958
Sum finansielle anleggsmidler		5 519 413	5 653 631
Sum anleggsmidler		23 420 570	19 638 499
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 699 707	589
Kortsiktige konsernfordringer	1	341 261	0
Andre kortsiktige fordringer	8	351 554	856 231
Sum fordringer		4 392 522	856 819
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		24 952	24 952
Sum investeringer		24 952	24 952
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		95 100	165 698
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 100	165 698
Sum omløpsmidler		4 512 574	1 047 470
SUM EIENDELER		27 933 144	20 685 969

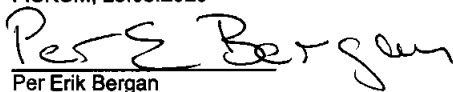


PB DRIFT AS
965 610 391

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 891 362	5 515 607
Sum opptjent egenkapital		6 891 362	5 515 607
Sum egenkapital		7 291 362	5 915 607
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	53 171	102 072
Sum avsetning og forpliktelser		53 171	102 072
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	13 974 201	8 882 424
Langsiktig konserngjeld	1, 6	1 758 491	4 097 848
Øvrig langsiktig gjeld	6	37 357	37 357
Sum annen langsiktig gjeld		15 770 049	13 017 628
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-83 009	1 358 238
Betalbar skatt	4, 5	0	112 719
Skyldige offentlige avgifter		6 659	0
Kortsiktig konserngjeld	1	2 542 083	0
Annen kortsiktig gjeld		2 352 828	179 704
Sum kortsiktig gjeld		4 818 562	1 650 661
Sum gjeld		20 641 782	14 770 362
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 933 144	20 685 969

FISKUM, 23.05.2023


Per Erik Bergan
styrets leder / daglig leder



PB DRIFT AS
965 610 391

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



PB DRIFT AS
965 610 391

Note 1 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Leieinntekter 5 304 372

Interngevinst på transaksjonene

0

Fordringer

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	341 261	0

Annen langsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 758 491	4 097 848

Kortsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	715 000	0

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse	3 000 000
Annen sikkerhetsstillelse	0
Garantier	0

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	19 736 923
Tilgang i året	4 546 319
Avgang i året	-129 371
Anskaffelseskost 31.12.	24 153 871
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-6 252 717
Balanseført verdi per 31.12.	17 901 154
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	630 033

Note 3 - Konsern, datterselskap og tilknyttet selskap

Navn og forretningsadresse	Eierandel %	Stemmeandel %	Egenkapital	
			siste årsregnskap	Resultat siste årsregnskap
E134 Damåsen AS, Øvre Eiker	100	100	-61 747	-4 929 955
Bergan Fjellboring AS, Kongsberg	100	100	-878 795	-1 125 290
Drammensveien 199 AS, Kongsberg	100	100	-25 218	-14 147
Damåsen Pukkverk AS, Øvre Eiker	100	100	5 466 593	-488 141

Konsernregnskapet inngår ikke i konsolideringen til morselskap.

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen.



PB DRIFT AS
965 610 391

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen:
Konsernet faller inn under reglene for små som er unntatt fra konsernregnskapsplikten.

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	401 958	112 719
=/- Endringer i utsatt skattefordel	-48 901	36 451
Skattekostnad	353 057	149 170
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	3 153 937	678 042
Permanente forskjeller	-1 549 134	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	222 281	-165 681
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-1 827 083	0
Skattepliktig inntekt	1	512 361
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	401 958	112 719
Betalbar skatt på konsernbidrag	-401 958	0

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	500 374	284 812	215 562
Omløpsmidler	-70 000	-70 000	0
Gevinst- og tapskonto	33 592	26 874	6 718
Netto forskjeller	463 966	241 685	222 281
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	463 966	241 685	222 281
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	102 072	53 171	48 901

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	13 974 201
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	21 419 693
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	3 250 000

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	929 740
---	---------

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.