



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 003 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PBL HUSET 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: Arild M Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2021

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			
Leieinntekt		15 778 824	16 094 771
Annen driftsinntekt		2 735 318	2 930 928
Sum inntekter	1, 9, 12	18 514 142	19 025 699
Kostnader			
Varekostnad	1	3 143 521	3 174 993
Lønnskostnad	3	33 452	11 875
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	5 141 590	5 129 664
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			7 464
Annen driftskostnad	3, 12	393 893	537 986
Sum kostnader		8 712 455	8 861 982
Driftsresultat		9 801 687	10 163 716
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	12	717	932
Annen renteinntekt		75	140
Annen finansinntekt		9 851	
Sum finansinntekter		10 643	1 072
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			5 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12		
Annen rentekostnad		6 118 133	6 694 134
Sum finanskostnader		6 118 133	6 699 134
Netto finans		-6 107 490	-6 698 062
Ordinært resultat før skattekostnad		3 694 197	3 465 654
Skattekostnad på ordinært resultat	8	812 883	-745 581
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 881 314	4 211 235
Årsresultat		2 881 314	4 211 235



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 881 314	4 211 235
Totalresultat		2 881 314	4 211 235
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			2 960 148
Avsatt til annen egenkapital		2 881 314	1 251 087
Sum overføringer og disponeringer		2 881 314	4 211 235



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	248 108	1 060 991
Sum immaterielle eiendeler		248 108	1 060 991
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 7	187 402 113	191 890 919
Anlegg under utførelse	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	923 744	1 025 531
Sum varige driftsmidler		188 325 857	192 916 450
Sum anleggsmidler		188 573 965	193 977 441
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1		
Fordringer			
Kundefordringer	1, 12		29 225
Andre kortsiktige fordringer	12	1 033 845	690 631
Sum fordringer		1 033 845	719 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10, 12	8 936	2 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 936	2 000
Sum omløpsmidler		1 042 781	721 856
SUM EIENDELER		189 616 747	194 699 297

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	11	57 700 000	57 700 000
Overkurs	11		
Sum innskutt egenkapital		57 700 000	57 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 132 401	1 251 087
Udekket tap	2		
Sum opptjent egenkapital		4 132 401	1 251 087
Sum egenkapital	2	61 832 401	58 951 087
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	116 355 544	121 203 696
Øvrig langsiktig gjeld	12		
Sum annen langsiktig gjeld		116 355 544	121 203 696
Sum langsiktig gjeld		116 355 544	121 203 696
Kortsiktig gjeld			
Trekk på konsernkontokreditt	12	10 638 639	13 804 331
Leverandørgjeld	12	389 277	225 160
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		11 021	2 733
Annen kortsiktig gjeld	12	389 864	512 289
Sum kortsiktig gjeld		11 428 802	14 544 513
Sum gjeld		127 784 346	135 748 209
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		189 616 747	194 699 297



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 465019

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 003 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PBL HUSET 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: Arild M Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2021

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, 08.07.2021



Organisasjonsnr: 996 003 256
PBL HUSET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt		15 778 824	16 094 771
Annen driftsinntekt		2 735 318	2 930 928
Sum inntekter	1, 9, 12	18 514 142	19 025 699
Kostnader			
Varekostnad	1	3 143 521	3 174 993
Lønnskostnad	3	33 452	11 875
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	5 141 590	5 129 664
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			7 464
Annen driftskostnad	3, 12	393 893	537 986
Sum kostnader		8 712 455	8 861 982
Driftsresultat		9 801 687	10 163 716
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	12	717	932
Annen renteinntekt		75	140
Annen finansinntekt		9 851	
Sum finansinntekter		10 643	1 072
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			5 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12		
Annen rentekostnad		6 118 133	6 694 134
Sum finanskostnader		6 118 133	6 699 134
Netto finans		-6 107 490	-6 698 062
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	812 883	-745 581
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 881 314	4 211 235
Årsresultat		2 881 314	4 211 235
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 881 314	4 211 235



Totalresultat	2 881 314	4 211 235
Overføringer og disponeringer		
Udekket tap		2 960 148
Avsatt til annen egenkapital	2 881 314	1 251 087
Sum overføringer og disponeringer	2 881 314	4 211 235



Organisasjonsnr: 996 003 256
PBL HUSET AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	8	248 108	1 060 991
Sum immaterielle eiendeler		248 108	1 060 991

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 7	187 402 113	191 890 919
Anlegg under utførelse	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	923 744	1 025 531
Sum varige driftsmidler		188 325 857	192 916 450

Sum anleggsmidler		188 573 965	193 977 441
--------------------------	--	--------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	1		
-----------	---	--	--

Fordringer

Kundefordringer	1, 12		29 225
Andre kortsiktige fordringer	12	1 033 845	690 631
Sum fordringer		1 033 845	719 856

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	10, 12	8 936	2 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 936	2 000

Sum omløpsmidler		1 042 781	721 856
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		189 616 747	194 699 297
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11	57 700 000	57 700 000
Overkurs	11		
Sum innskutt egenkapital		57 700 000	57 700 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		4 132 401	1 251 087
-------------------	--	-----------	-----------



Udekket tap	2		
Sum opptjent egenkapital		4 132 401	1 251 087
Sum egenkapital	2	61 832 401	58 951 087
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6, 7	116 355 544	121 203 696
Øvrig langsiktig gjeld	12		
Sum annen langsiktig gjeld		116 355 544	121 203 696
Sum langsiktig gjeld		116 355 544	121 203 696
Kortsiktig gjeld			
Trekk på			
konsernkontokreditt	12	10 638 639	13 804 331
Leverandørgjeld	12	389 277	225 160
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		11 021	2 733
Annen kortsiktig gjeld	12	389 864	512 289
Sum kortsiktig gjeld		11 428 802	14 544 513
Sum gjeld		127 784 346	135 748 209
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		189 616 747	194 699 297



Organisasjonsnr: 996 003 256
PBL HUSET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	577000.00	57700000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
PBL (Private Barnehagers Landsforbund)	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:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



PBL Huset AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1 Beskrivelse av regnskapsprinsipper

Virksomhet

PBL Huset AS er et aksjeselskap registrert i Norge. Hovedvirksomheten til selskapet er utleie av fast eiendom. Selskapsregnskapet til PBL Huset 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 Huset 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 forligger 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 basert på en leieavtale.



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

Selskapet har ingen ansatte.

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 Huset AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 2 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

PBL Huset AS	Aksjekapital	Overkurs	Annen		SUM
			egenkapital	Udekket tap	
Egenkapital 01.01.	57 700 000	0	1 251 087	0	58 951 087
Årets endring i egenkapital:					
Årsresultat			2 881 314		2 881 314
Egenkapital 31.12.	57 700 000	0	4 132 401	0	61 832 401

Aksjekapitalen består av 100 aksjer à kr. 577 000. Alle aksjene er 100 % eid av PBL.

Note 3 - Lønnskostnader, honorarer og pensjoner m.m

Lønnskostnader mm.

	2020	2019
Lønninger	30 000	10 000
Arbeidsgiveravgift	2 649	1 125
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnskostnader	803	750
Sum lønnskostnader	33 452	11 875

Antall årsverk 0 0

Selskapet har ingen daglig leder, kun styreleder.

Styret 30 000
Annen godtgjørelse styret 12 754

Revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon	28 605	34 556
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning		
Andre tjenester utenfor revisjonen		
Sum	28 605	34 556

Revisjonshonorar er kostnadsført med forholdsmessig fradragsskøkkel på mva.

**PBL Huset AS****Noter til årsregnskapet 2020****Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler****PBL Huset AS**

	Tomt	Bygninger o.a. fast eiendom	Driftsløsøre, inventar	SUM
Anskaffelseskost 01.01	23 545 625	202 475 150	3 883 582	229 904 357
Justering fradragsnøkkel mva.				0
Tilgang driftsmidler i året		440 514	110 483	550 997
Avgang driftsmidler i året				0
Anskaffelseskost 31.12	23 545 625	202 915 664	3 994 065	230 455 354
Avskrivninger 01.01	0	34 129 857	2 858 052	36 987 909
Avgang avskr. solgte driftsm.				0
Avskrivninger i år		4 929 319	212 271	5 141 590
Nedskrivninger i år				0
Akk. av- og nedskr. 31.12	0	39 059 176	3 070 323	42 129 499
				0
Balansført verdi 31.12	23 545 625	163 856 488	923 744	188 325 857
Avskrivningssats	0 %	2 % - 10 %	0 % - 33,3 %	
Avskrivningsmetode		Lineær	Lineær	

Tomt avskrives ikke.

Note 5 - Fordringer som forfaller senere enn ett år

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

Note 6- Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret.

Av selskapets gjeld forfaller 92 114 784 til betaling mer enn 5 år fram i tid.

Note 7 - Pantstillelser og garantier

PBL Huset AS har stilt med panterett i eiendommen med kr 170 000 000,-, i driftstilbehør med kr 10 000 000 og i kundefordringer med kr 10 000 000 til Sparebank 1 Nord-Norge.

	2020	2019
Pantesikret gjeld 31.12	116 355 544	121 203 696

Bokført verdi eiendeler stillet som sikkerhet

	2020	2019
Tomt	23 545 625	23 545 625
Bygg	163 856 488	168 345 294



PBL Huset AS

Noter til årsregnskapet 2020

	2020	2019
Note 8 - Skatt		
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	3 694 197	3 465 654
Permanente forskjeller	728	-140
Endring midlertidige forskjeller	368 736	111 329
Avskåret rentefradrag	0	0
Benyttet fremførbart underskudd	-4 063 661	-3 576 843
Grunnlag betalbar skatt av årest resultat	0	0
Betalbar skatt på årets resultat (22 %)	0	0
Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utsatt skatt	812 883	-745 581
Årets totale skattekostnad	812 883	-745 581
Forlaring hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt		
Beregnet skatt av ordinært resultat	812 723	762 444
Skatteeffekt av permanente forskjeller	160	-31
Reversering kostnadsføring utsatt skattefordel knyttet til avskårede renter	0	-1 507 994
Beregnet skattekostnad	812 883	-745 581
	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	14 239 907	14 608 643
Fordringer	0	0
Pensjoner	0	0
Underskudd til framføring	-8 136 524	-12 200 184
Avskåret rentefradrag	-7 231 147	-7 231 147
Sum	-1 127 764	-4 822 688
Forskjeller som ikke utlignes	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-1 127 764	-4 822 688
Utsatt skatt/ Utsatt skattefordel (-)	-248 108	-1 060 991

Tidligere kostnadsføring av utsatt skattefordel knyttet til avskårede renter for 2014, 2015 og 2016 ble reversert i 2019, da regelverket knyttet til avskårede rentekostnader ble endret fra og med 2019. Øvrig utsatt skattefordel er balanseført siden denne forventes å kunne utnyttes i fremtidige overskudd ved driften.



PBL Huset AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 9 - Spesifikasjon av salgsinntekter

	2020	2019
Leieinntekter	15 778 824	16 094 771
Utfakturerte felleskostnader og andre driftsinntekter	2 735 318	2 930 928

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

Note 10 - Bundet bankinnskudd

I posten inngår bundet bankinnskudd vedrørende skattetrekk med kr	8 936
---	-------



PBL Huset AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 11 - Aksjekapitalen

Aksjekapitalen i PBL Huset AS pr 31.12.2020 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	577 000	57 700 000
Overkurs	100	40 000	0

Alle aksjene er 100 % eid av PBL (Private Barnehagers Landsforbund)

Note 12 - Mellomværende konsernselskap og konserntransaksjoner

	2020	2019
Kundefordringer	0	29 225
Andre kortsiktige fordringer	733 160	475 149
Leverandørgjeld	123 902	-5 300
Annen kortsiktig gjeld	88 083	153 566
Trekk på konsernkontokreditt	10 638 639	13 804 331

Leieinntekt og salg av varer og tjenester til konsernselskaper

Selskap	Relasjon	Gjelder	Beløp
PBL	Morselskap	Husleie og felleskostnader	3 088 898
PBL	Morselskap	Øvrige inntekter	234 763
PBL Mentor AS	Søsterselskap	Husleie og felleskostnader	1 529 803
PBL Mentor AS	Søsterselskap	Øvrige inntekter	110 151
PBL Regnskap AS	Søsterselskap	Husleie og felleskostnader	4 019 168
PBL Regnskap AS	Søsterselskap	Øvrige inntekter	279 561
PBL Bedriftshelsetjeneste AS	Søsterselskap	Husleie og felleskostnader	366 411
PBL Bedriftshelsetjeneste AS	Søsterselskap	Øvrige inntekter	29 946
PBL Konferansesenter AS	Søsterselskap	Husleie og felleskostnader	864 065
PBL Konferansesenter AS	Søsterselskap	Øvrige inntekter	160 774
Nasj. kunnsk.s. for bhg. AS	Søsterselskap	Husleie og felleskostnader	397 691
Nasj. kunnsk.s. for bhg. AS	Søsterselskap	Øvrige inntekter	28 246

Øvrige inntekter omfatter strøm og renhold.

Kjøp av varer og tjenester fra konsernselskaper

Selskap	Relasjon	Gjelder	Beløp
PBL	Morselskap	Administrasjonskostnader	172 217
PBL Mentor AS	Søsterselskap	Kjøp av tjenester	397 494

Administrasjonskostnadene og datakostnadene belastes selskapet ut i fra avtalte fordelingsnøkler som vurderes årlig. Drift PBL Huset utføres av ansatt i PBL Mentor AS etter timeliste.

Renteinntekter/-kostnader fra konsernselskaper

Selskap	Relasjon	Gjelder	Beløp
PBL Regnskap AS	Søsterselskap	Renteinntekt på mellomregning	717



PBL Huset AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 13 - Leieavtaler

PBL Huset AS har ingen vesentlige leieavtaler.

Note 14 - Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen presenteres etter følgende inndeling:

- Operasjonelle aktiviteter
- Investeringsaktiviteter
- Finansieringsaktiviteter

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

Investeringsaktiviteter inkluderer kjøp og salg av eiendeler som ikke er å betrakte som kontantekvivalenter, og som ikke inngår som del av foretaltes vare- og tjenstekretslop. 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 Huset AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 15 - Koronasituasjonen

Selskapet anses i liten grad å bli påvirket av den pågående korona-situasjonen i Norge. Selskapet har robuste leietakere gjennom PBL-konsernet og Norconsult. Det foreligger en risiko for at garasjeinntektene på kort sikt reduseres grunnet hjemmekontor for de ansatte som jobber i PBL-huset. Dette vil dog ikke påføre selskapet vesentlige tap.



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2020	2019
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	3 694 197	3 465 654
Periodens betalte skatt	0	-23 682
Gevinst/tap ved salg av driftsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	5 141 590	5 129 664
Nedskrivning driftsmidler	0	7 465
Nedskrivning aksjer/andeler	0	5 000
Endring pensjonsforpliktelse	0	0
Tap ved avgang datterselskap		
Endring garantiavsetning		
Endring i varebeholdning	0	0
Endring i kundefordringer	29 225	10 153
Endring i leverandørgjeld	164 117	29 075
Endring i andre tidsavgrensningposter	-457 351	-139 005
Poster klassifisert som investeringsaktivitet	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	8 571 778	8 484 324
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-550 997	-191 061
Utbetalinger ved pliktig mva.justering driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved utlån	0	0
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Omklassifisering aksjer	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	-550 997	-191 061
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Endring i trekk på konsernkontoordning kassekreditt	-3 165 692	-3 443 111
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-4 848 152	-4 848 152
Innfrielse lån hos tidligere bankforbindelse	0	0
Opptak av lån hos ny bankforbindelse	0	0
Tilbakebetaling av egenkapital	0	0
Minoritetens andel av egenk.ved kjøp	0	0
Utbetaling av konsernbidrag	0	0
Utbetaling av utbytte	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-8 013 844	-8 291 263
Netto endring av kontanter og kontantekviv.	6 937	2 000
Kontanter og kontantekvivalenter pr. 1.1	2 000	0
Kontanter og kontantekvivalenter pr.31.12.	8 936	2 000
Herav bundne innskudd	8 936	2 000

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



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodo

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 Huset AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert PBL Huset AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 881 314. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 regnskapskikk 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:

- 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.

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

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Alesund

Penneo Dokumentnrøkket: M01OK-7D7IL-U0LDB-7WZFN-H2SVB-USIXP



Revisors beretning - 2020
PBL Huset AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne 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 modifierer 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 kontroll handlinger 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 bokførings praksis i Norge.

Bodø, 26. mars 2021
KPMG AS

Kirsti Meidelsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signe)

rt)

Penneo Dokumentnøkkel: M01OK-7D7IL-U0LDB-7WZFN-H2SVB-USXP



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 AS

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-03-26 20:28:57Z



Kirsti H R Meidelsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-03-26 20:28:57Z



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 DokumentInnøkket.M01OK-7D7IL-U0LDB-7WZFN-H2SVB-USIXP



Resultatregnskap			
PBL Huset AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Leieinntekt		15 778 824	16 094 771
Annen driftsinntekt		<u>2 735 318</u>	<u>2 930 928</u>
Sum driftsinntekter	1, 9, 12	<u>18 514 142</u>	<u>19 025 699</u>
Varekostnad	1	3 143 521	3 174 993
Lønnskostnad	3	33 452	11 875
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	5 141 590	5 129 664
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	7 464
Annen driftskostnad	3, 12	<u>393 893</u>	<u>537 986</u>
Sum driftskostnader		<u>8 712 455</u>	<u>8 861 982</u>
Driftsresultat		<u>9 801 687</u>	<u>10 163 716</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	12	717	932
Annen renteinntekt		75	140
Annen finansinntekt		9 851	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	5 000
Annen rentekostnad		<u>6 118 133</u>	<u>6 694 134</u>
Resultat av finansposter		<u>-6 107 490</u>	<u>-6 698 062</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 694 197	3 465 654
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>812 883</u>	<u>-745 581</u>
Ordinært resultat		<u>2 881 314</u>	<u>4 211 235</u>
Årsresultat		<u>2 881 314</u>	<u>4 211 235</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 881 314	1 251 087
Overført til dekning av udekket tap		0	2 960 148
Sum overføringer		<u>2 881 314</u>	<u>4 211 235</u>



Balanse

PBL Huset AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	248 108	1 060 991
Sum immaterielle eiendeler		<u>248 108</u>	<u>1 060 991</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 7	187 402 113	191 890 919
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	923 744	1 025 531
Sum varige driftsmidler		<u>188 325 857</u>	<u>192 916 450</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>188 573 965</u>	<u>193 977 441</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 12	0	29 225
Andre kortsiktige fordringer	12	1 033 845	690 631
Sum fordringer		<u>1 033 845</u>	<u>719 856</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10, 12	8 936	2 000
Sum omløpsmidler		<u>1 042 781</u>	<u>721 856</u>
Sum eiendeler		<u>189 616 747</u>	<u>194 699 297</u>



Balanse

PBL Huset AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	57 700 000	57 700 000
Sum innskutt egenkapital		<u>57 700 000</u>	<u>57 700 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 132 401	1 251 087
Sum opptjent egenkapital		<u>4 132 401</u>	<u>1 251 087</u>
Sum egenkapital	2	<u>61 832 401</u>	<u>58 951 087</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	116 355 544	121 203 696
Sum annen langsiktig gjeld		<u>116 355 544</u>	<u>121 203 696</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	389 277	225 160
Skyldig offentlige avgifter		11 021	2 733
Trekk på konsernkreditt	12	10 638 639	13 804 331
Annen kortsiktig gjeld	12	389 864	512 289
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 428 802</u>	<u>14 544 513</u>
Sum gjeld		<u>127 784 346</u>	<u>135 748 209</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>189 616 747</u>	<u>194 699 297</u>

Bodø, 25.03.2021
Styret i PBL Huset AS

Arild M Olsen
Styreleder

Jørn-Tommy Schjelderup
Nestleder