



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 965 272
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PBT EIENDOMSDRIFT ØST AS
Forretningsadresse: Verkseier Furulunds vei 12
0668 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: André Moldegård-Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 22.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		84 730 570	40 311 320
Sum inntekter		84 730 570	40 311 320
Kostnader			
Varekostnad		25 512 586	19 311 495
Lønnskostnad	1	41 648 648	13 672 048
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	900 786	
Annen driftskostnad	1	22 955 306	6 126 577
Sum kostnader		91 017 326	39 110 120
Driftsresultat		-6 286 756	1 201 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 253	745
Annen finansinntekt		29 577	
Sum finansinntekter		38 830	745
Annen rentekostnad		189 977	2 484
Annen finanskostnad		3 702	189
Sum finanskostnader		193 679	2 672
Netto finans		-154 849	-1 927
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 441 604	1 199 273
Skattekostnad på resultat	3	-1 570 736	263 960
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 870 869	935 313
Årsresultat	4	-4 870 869	935 313
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 870 869	935 313
Totalresultat		-4 870 869	935 313
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avgitt konsernbidrag			429 000
Avsatt til annen egenkapital			506 313
Overført fra annen egenkapital		-4 870 869	
Sum overføringer og disponeringer		-4 870 869	935 313



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 648 135	16 138
Sum immaterielle eiendeler		1 648 135	16 138
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 576 783	
Sum varige driftsmidler	2	1 576 783	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		10 000	
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	
Sum anleggsmidler		3 234 918	16 138
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		88 406	105 988
Fordringer			
Kundefordringer		12 493 162	7 283 484
Andre kortsiktige fordringer		825 149	126 193
Konsernfordringer	5, 6	416 235	558 516
Sum fordringer		13 734 546	7 968 193
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		28 751	
Sum investeringer		28 751	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 301 661	2 531 448
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 301 661	2 531 448



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		16 153 363	10 605 629
SUM EIENDELER		19 388 281	10 621 767
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	30 000	30 000
Overkurs	4	705 405	
Annen innskutt egenkapital	4	1 906 976	814 976
Sum innskutt egenkapital	4	2 642 381	844 976
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		951 270
Udekket tap	4	2 508 622	
Sum opptjent egenkapital	4	-2 508 622	951 270
Sum egenkapital	4	133 759	1 796 246
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 074 669	
Sum annen langsiktig gjeld		1 074 669	
Sum langsiktig gjeld		1 074 669	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 042 424	4 248 629
Betalbar skatt	3		3 783
Skyldig offentlige avgifter		5 041 681	1 353 480
Kortsiktig konserngjeld	6	3 278 556	550 000
Annen kortsiktig gjeld		6 817 191	2 669 629
Sum kortsiktig gjeld		18 179 852	8 825 521



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		19 254 522	8 825 521
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 388 281	10 621 767



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 619975

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 965 272
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PBT EIENDOMSDRIFT ØST AS
Forretningsadresse: Verkseier Furulunds vei 12
0668 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: André Moldegård-Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 815 965 272
PBT EIENDOMSDRIFT ØST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		84 730 570	40 311 320
Sum inntekter		84 730 570	40 311 320
Kostnader			
Varekostnad		25 512 586	19 311 495
Lønnskostnad	1	41 648 648	13 672 048
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		900 786	
Annen driftskostnad	1	22 955 306	6 126 577
Sum kostnader		91 017 326	39 110 120
Driftsresultat		-6 286 756	1 201 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 253	745
Annen finansinntekt		29 577	
Sum finansinntekter		38 830	745
Annen rentekostnad		189 977	2 484
Annen finanskostnad		3 702	189
Sum finanskostnader		193 679	2 672
Netto finans		-154 849	-1 927
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-1 570 736	263 960
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 870 869	935 313
Årsresultat	4	-4 870 869	935 313
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 870 869	935 313
Totalresultat		-4 870 869	935 313
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			429 000
Avsatt til annen egenkapital			506 313
Overført fra annen egenkapital		-4 870 869	
Sum overføringer og disponeringer		-4 870 869	935 313





Organisasjonsnr: 815 965 272
PBT EIENDOMSDRIFT ØST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 648 135	16 138
Sum immaterielle eiendeler		1 648 135	16 138
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	1 576 783	
Sum varige driftsmidler	2	1 576 783	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		10 000	
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	
Sum anleggsmidler		3 234 918	16 138
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		88 406	105 988
Fordringer			
Kundefordringer		12 493 162	7 283 484
Andre kortsiktige fordringer		825 149	126 193
Konsernfordringer	5, 6	416 235	558 516
Sum fordringer		13 734 546	7 968 193
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		28 751	
Sum investeringer		28 751	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	2 301 661	2 531 448
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 301 661	2 531 448
Sum omløpsmidler		16 153 363	10 605 629
SUM EIENDELER		19 388 281	10 621 767



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 7	30 000	30 000
Overkurs	4	705 405	
Annen innskutt egenkapital	4	1 906 976	814 976
Sum innskutt egenkapital	4	2 642 381	844 976

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4		951 270
Udekket tap	4	2 508 622	
Sum opptjent egenkapital	4	-2 508 622	951 270

Sum egenkapital	4	133 759	1 796 246
------------------------	----------	----------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 074 669	
Sum annen langsiktig gjeld		1 074 669	
Sum langsiktig gjeld		1 074 669	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		3 042 424	4 248 629
Betalbar skatt	3		3 783
Skyldig offentlige avgifter		5 041 681	1 353 480
Kortsiktig konserngjeld	6	3 278 556	550 000
Annen kortsiktig gjeld		6 817 191	2 669 629
Sum kortsiktig gjeld		18 179 852	8 825 521

Sum gjeld		19 254 522	8 825 521
------------------	--	-------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 388 281	10 621 767
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 815 965 272
PBT EIENDOMSDRIFT ØST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
22.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



KPMG AS
Sjøgangen 6
N-7010 Trondheim

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

Til generalforsamlingen i PBT Eiendomsdrift Øst AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for PBT Eiendomsdrift Øst AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

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

Penneo document key: T7F6A-Y5BZY-15ZZT-LXWPE-W030A-1EB0L



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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim

KPMG AS

Jørgen Mo Rande
Statsautorisert revisor
(Elektronisk signert)

Penneo document key: T7F6A-Y5BZY-15ZZJ-LXWPE-W030A-1EB0L



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."

Rande, Jørgen Mo

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5990-4-3254961

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-07-02 19:45:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: T7F6A-Y5BZY-15Z2T-LXWPE-W030A-TEB0L

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsrapport

01.01.23 - 31.12.23

Pbt Eiendomsdrift Øst AS
Org.nr 815 965 272





Resultatregnskap			
Pbt Eiendomsdrift Øst AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		84 730 570	40 311 320
Sum driftsinntekter		84 730 570	40 311 320
Varekostnad		25 512 586	19 311 495
Lønnskostnad	1	41 648 648	13 672 048
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	900 786	0
Annen driftskostnad	1	22 955 306	6 126 577
Sum driftskostnader		91 017 326	39 110 120
Driftsresultat		-6 286 756	1 201 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 253	745
Annen finansinntekt		29 577	0
Annen rentekostnad		189 977	2 484
Annen finanskostnad		3 702	189
Resultat av finansposter		-154 849	-1 927
Resultat før skattekostnad		-6 441 604	1 199 273
Skattekostnad på resultat	3	-1 570 736	263 960
Resultat		-4 870 869	935 313
Årsresultat	4	-4 870 869	935 313
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	429 000
Avsatt til annen egenkapital		0	506 313
Overført fra annen egenkapital		4 870 869	0
Sum overføringer		-4 870 869	935 313

Pbt Eiendomsdrift Øst AS

Side 2





Balanse			
Pbt Eiendomsdrift Øst AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 648 135	16 138
Sum immaterielle eiendeler		1 648 135	16 138
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 576 783	0
Sum varige driftsmidler	2	1 576 783	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		10 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	0
Sum anleggsmidler		3 234 918	16 138
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		88 406	105 988
Fordringer			
Kundefordringer		12 493 162	7 283 484
Andre kortsiktige fordringer		825 149	126 193
Konsernfordringer	5, 6	416 235	558 516
Sum fordringer		13 734 546	7 968 193
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		28 751	0
Sum investeringer		28 751	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 301 661	2 531 448
Sum omløpsmidler		16 153 363	10 605 629
Sum eiendeler		19 388 281	10 621 767

Pbt Eiendomsdrift Øst AS

Side 3





Balanse			
Pbt Eiendomsdrift Øst AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	30 000	30 000
Overkurs	4	705 405	0
Annen innskutt egenkapital	4	1 906 976	814 976
Sum innskutt egenkapital	4	2 642 381	844 976
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	951 270
Udekket tap	4	-2 508 622	0
Sum opptjent egenkapital	4	-2 508 622	951 270
Sum egenkapital	4	133 759	1 796 246
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 074 669	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 074 669	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 042 424	4 248 629
Betalbar skatt	3	0	3 783
Skyldig offentlige avgifter		5 041 681	1 353 480
Konserngjeld	6	3 278 556	550 000
Annen kortsiktig gjeld		6 817 191	2 669 629
Sum kortsiktig gjeld		18 179 852	8 825 521
Sum gjeld		19 254 522	8 825 521
Sum egenkapital og gjeld		19 388 281	10 621 767

Pbt Eiendomsdrift Øst AS

Side 4





Balanse

Pbt Eiendomsdrift Øst AS

Oslo,
Styret i Pbt Eiendomsdrift Øst AS

Ville Valtteri Rantala
styreleder

Petri Pellonmaa
styremedlem

Johan Louis Alfred Caille
daglig leder

Tommy Fredriksen
styremedlem





NOTER

Pbt Eiendomsdrift Øst AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og og nettoført .

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pbt Eiendomsdrift Øst AS





NOTER

Pbt Eiendomsdrift Øst AS

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	35 595 802	11 938 803
Arbeidsgiveravgift	5 040 545	1 681 119
Pensjonskostnader	641 429	232 759
Andre ytelser	370 872	-180 634
Sum	41 648 648	13 672 048

Selskapet har i 2023 sysselsatt 45 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 066 735	0
Annen godtgjørelse	19 297	0
Sum	1 086 032	0

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	4 948 690	4 948 690
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	938 422	938 422
- Avgang i året	380 745	380 745
= Anskaffelseskost 31.12.23	5 506 367	5 506 367
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 929 584	3 929 584
= Bokført verdi 31.12.23	1 576 783	1 576 783
Årets ordinære avskrivninger	900 786	900 786

Pbt Eiendomsdrift Øst AS





NOTER
Pbt Eiendomsdrift Øst AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	19 049	0
Endring i utsatt skatt	-1 589 785	263 960
Skattekostnad ordinært resultat	-1 570 736	263 960
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-6 441 604	1 199 273
Permanente forskjeller	30 080	548
Endring i midlertidige forskjeller	6 708 129	-10 503
Avgitt konsernbidrag	-128 451	-550 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-168 153	-622 121
Skattepliktig inntekt	0	17 197
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	28 259	124 783
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-28 259	-121 000
Sum betalbar skatt i balansen	0	3 783

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-837 187	-496 998	340 189
Fordringer	-6 576 951	-189 665	6 387 286
Gevinst – og tapskonto	-77 385	-96 731	-19 346
Sum	-7 491 523	-783 394	6 708 129
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-168 153	-168 153
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	686 325	686 325
Grunnlag for utsatt skattefordel	-7 491 523	-265 222	7 226 301
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 648 135	-58 349	1 589 786

Pbt Eiendomsdrift Øst AS





NOTER
Pbt Eiendomsdrift Øst AS

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	814 976	951 270		1 796 246
Årets resultat				-2 362 247	-2 508 621	-4 870 868
Fusjon		705 405	1 092 000	1 511 169		3 308 574
Konsernbidrag avgitt				-100 192		-100 192
Pr 31.12.2023	30 000	705 405	1 906 976	0	-2 508 621	133 760

PBT Eiendomsdrift Øst AS (Org.nr 815 965 272)(Overtakende), Vaktmester-Gruppen AS (Org.nr 927 780 895)(Overdragende), Svendsen Vaktmester & Vedlikeholdservice AS (Org.nr 913 190 637)(Overdragende) og B.ODrift AS (Org.nr 998 895 898)(Overdragende) ble med skattemessig og regnskapsmessig virkning fusjonert fra 01.01.2023.

Regnskapsmessig gjennomføres fusjonene etter reglene om selskapskontinuitet i NRS 9 Fusjon punkt 6. Eiendeler og gjeld i det innfusjonerte selskapet videreføres i det overtakende selskapet til selskapskontinuitet.

Skattemessig gjennomføres fusjonen med full skattemessig kontinuitet i henhold til skattelovens kapittel 11.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 494 578.

Selskapet inngår i PHM konsernet sin cashpool ordning, med PHM Topco Oy som eier av kontoen. Selskapets bankinnskudd føres derfor som konsernfordring eller konserngjeld, avhengig av saldo på konto.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Kundefordringer konsern	54 467	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	361 768	558 516
Sum	416 235	558 516
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	201 885	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	3 076 671	550 000
Sum	3 278 556	550 000

PHM Group Oy, som er morselskap til PHM Norge AS, utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskapet kan utleveres hos morselskapet i konsernet, som har adresse: Takomotie 13, FI00380 Helsinki, Finland

Pbt Eiendomsdrift Øst AS





NOTER
Pbt Eiendomsdrift Øst AS

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Pbt Eiendomsdrift Øst AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
PHM Norge AS	1 000	100,0	100,0

Pbt Eiendomsdrift Øst AS





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557521372947

Dokument

Pbt Eiendomsdrift Øst AS 29.06.24

Hoveddokument

10 sider

Initiert på 2024-06-29 11:59:44 CEST (+0200) av André

Moldegård-Eriksen (AM)

Ferdigstilt den 2024-07-02 13:20:08 CEST (+0200)

Initiativtaker

André Moldegård-Eriksen (AM)

SEFBO AS

andre@sefbo.no

Underskriverne

Ville Rantala (VR)

ville.rantala@phmgroup.com

Signert 2024-06-29 19:13:19 CEST (+0200)

Petri Pellonmaa (PP)

petri.pellonmaa@phmgroup.com

Signert 2024-06-30 08:48:37 CEST (+0200)

Tommy Fredriksen (TF)

Tommy.fredriksen@phmgroup.no

Signert 2024-06-29 23:06:59 CEST (+0200)

Johan Caille (JC)

Johan@pbt.no

Signert 2024-07-02 13:20:08 CEST (+0200)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>

