



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 977 464 935  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØKSNES ENTREPRENØR EIENDOM AS  
Forretningsadresse: Storgata 60  
8430 MYRE

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torgeir Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

### 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, 31.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 151 700	34 679 400
Annen driftsinntekt		19 000	1 561 194
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 170 700</b>	<b>36 240 594</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			31 307 409
Lønnskostnad		275 190	459 889
Avskrivning på driftsmidler		2 506 500	2 250 700
Annen driftskostnad		1 349 246	1 387 122
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 130 936</b>	<b>35 405 121</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 039 764</b>	<b>835 473</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		73 267	92 372
Annen renteinntekt		42 625	214
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>115 892</b>	<b>92 586</b>
Annen rentekostnad		1 005 774	1 500 786
Annen finanskostnad			16 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 005 774</b>	<b>1 516 786</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-889 882</b>	<b>-1 424 200</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>149 882</b>	<b>-588 727</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	1	36 234	-125 531
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>113 648</b>	<b>-463 196</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>113 648</b>	<b>-463 196</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>113 648</b>	<b>-463 196</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>113 648</b>	<b>-463 196</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		113 648	
Overført fra annen egenkapital			-463 196
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>113 648</b>	<b>-463 196</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	1	809 824	789 978
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>809 824</b>	<b>789 978</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		45 873 683	41 437 418
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		53 000	324 800
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>45 926 683</b>	<b>41 762 218</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		16 027 263	5 491 563
Lån til foretak i samme konsern		1 567 685	1 500 000
Investeringer i tilknyttet selskap		1 483 332	1 233 332
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		153 606	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>19 231 886</b>	<b>8 224 895</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>65 968 392</b>	<b>50 777 091</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>21 308 240</b>	<b>3 521 443</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		37 368	6 505
Andre kortsiktige fordringer		127 222	
Konsernfordringer		67 237	
<b>Sum fordringer</b>		<b>231 827</b>	<b>6 505</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 370 451	1 333 705
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 370 451</b>	<b>1 333 705</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>25 910 518</b>	<b>4 861 654</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>91 878 910</b>	<b>55 638 744</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		1 902 000	1 902 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 902 000</b>	<b>1 902 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		15 983 878	15 870 230
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>15 983 878</b>	<b>15 870 230</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>17 885 878</b>	<b>17 772 230</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	1		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		42 761 111	32 717 942
Øvrig langsiktig gjeld		218 500	237 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>42 979 611</b>	<b>32 955 442</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>42 979 611</b>	<b>32 955 442</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		276 198	330 923
Betalbar skatt	1	56 080	
Skyldig offentlige avgifter		213 733	-402 581
Kortsiktig konserngjeld		30 345 828	4 821 709
Annen kortsiktig gjeld		121 582	161 022
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>31 013 421</b>	<b>4 911 072</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>73 993 032</b>	<b>37 866 514</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>91 878 910</b>	<b>55 638 744</b>



## Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		306 113 037	339 646 858
Andre driftsinntekter		431 901	1 562 442
<b>Sum inntekter</b>	13	<b>306 544 938</b>	<b>341 209 300</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		196 406 646	240 171 742
Lønnskostnader	14	78 716 861	75 028 618
Avskrivning på driftsmidler	3	12 502 948	10 383 456
Annen driftskostnad	14	25 678 981	13 779 157
<b>Sum kostnader</b>		<b>313 305 435</b>	<b>339 362 973</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 760 497</b>	<b>1 846 327</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 362 643	1 776 976
Annen finansinntekt		56 829	5 009
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 419 473</b>	<b>1 781 985</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		976	27 914
Annen rentekostnad		3 204 293	2 647 071
Annen finanskostnad		460 904	42 145
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 666 173</b>	<b>2 717 130</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 246 700</b>	<b>-935 144</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-9 007 197</b>	<b>911 183</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	12	-1 046 954	292 088
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-7 960 243</b>	<b>619 095</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-7 960 243</b>	<b>619 095</b>
Minoritetsinteresser		-1 973 607	
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-5 986 636</b>	<b>619 095</b>



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-5 986 636</b>	<b>619 095</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			458 100
Fondsemisjon		-1 847 596	2 345 202
Udekket tap		-5 538 619	-1 682 646
Overført fra annen egenkapital		-574 029	-501 560
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-7 960 243</b>	<b>619 095</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Andre immaterielle eiendeler	3	2 290 905	2 069 144
Utsatt skattefordel	12		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 290 905</b>	<b>2 069 144</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	47 414 104	41 948 094
Maskiner og anlegg	3	56 023 906	59 998 414
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	6 309 326	757 794
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>109 747 336</b>	<b>102 704 302</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	4	265 000	1 925 309
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		153 606	1 500 000
Investeringer i aksjer og andeler		1 870 625	625
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 289 231</b>	<b>3 425 934</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>114 327 472</b>	<b>108 199 379</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	7, 11	<b>40 559 146</b>	<b>15 362 738</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 11	73 755 992	56 412 925
Andre fordringer	6, 8	20 631 446	14 632 530
<b>Sum fordringer</b>		<b>94 387 438</b>	<b>71 045 454</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		22 170	23 146
<b>Sum investeringer</b>		<b>22 170</b>	<b>23 146</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			





### Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	10 210 417	12 983 830
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>10 210 417</b>	<b>12 983 830</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>145 179 171</b>	<b>99 415 168</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>259 506 643</b>	<b>207 614 547</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10	1 902 000	1 902 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 902 000</b>	<b>1 902 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller		-1 218 332	
Annen egenkapital		47 275 175	53 359 680
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>46 056 843</b>	<b>53 359 680</b>

Minoritetsinteresser		4 120 087	169 346
----------------------	--	-----------	---------

<b>Sum egenkapital</b>	2	<b>52 078 930</b>	<b>55 431 026</b>
------------------------	---	-------------------	-------------------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	12	3 452 773	4 555 807
Andre avsetninger for forpliktelser		2 800 000	2 800 000
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>6 252 773</b>	<b>7 355 807</b>

##### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	11	59 380 669	38 928 358
Øvrig langsiktig gjeld	3	45 403 673	44 973 855
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>104 784 342</b>	<b>83 902 213</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>111 037 115</b>	<b>91 258 020</b>
-----------------------------	--	--------------------	-------------------

##### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	11	12 351 417	1 551 769
--------------------------------	----	------------	-----------



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Leverandørgjeld	8	31 670 865	42 996 562
Betalbar skatt	12	56 080	
Skyldig offentlige avgifter		13 741 224	4 104 194
Annen kortsiktig gjeld	6, 8	38 571 012	12 272 977
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>96 390 598</b>	<b>60 925 502</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>207 427 712</b>	<b>152 183 521</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>259 506 643</b>	<b>207 614 547</b>



## REVICOM

Til generalforsamlingen i Øksnes Entreprenør Eiendom AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet Konklusjon

Vi har revidert Øksnes Entreprenør Eiendom AS sitt årsregnskap som viser et overskudd for selskapsregnskapet på kr 113 648 og et underskudd for konsernregnskapet på kr 7 960 243 og etter vår mening:

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Øksnes Entreprenør Eiendom AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø

Side 1 av 2



## REVICOM

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

### 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 avgå 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til [revisorforeningen.no/revisjonsberetninger](https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger).

### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

#### Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av årets resultat er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

#### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov, og god bokføringsskikk i Norge.

Sortland, 24.06.2021

Revicom AS

Hallgeir Alvestad

statsautorisert revisor



# *Årsregnskap*

## *2020*

*Konsernet  
Øksnes Entreprenør  
Eiendom AS*

*Org.nr: 977 464 935*

***Innhold:***

Årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Kontantstrømanalyse  
Revisjonsberetning



## Øksnes Entreprenør Eiendom AS

Organisasjonsnummer 977 464 935

### Årsberetning 2020

#### Virksomhetens art

Selskapet driver utleie av forretningsbygg fra egne lokaler på Myre i Øksnes kommune.

I tillegg er selskapet morselskap i konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS. Selskapets største eksterne leietakere i 2020 er datterselskapene Øksnes Entreprenør AS og Øksnes Byggevarer AS.

Konsernet driver i all hovedsak med entreprenørvirksomhet og salg av byggevarer.

#### Finansiell risiko

##### Selskap

Selskapet er i liten grad eksponert for endringer i valutakurser. Selskapet er i noen grad eksponert for endringer i rentenivået da selskapet har både flytende og fast rente. Kontantbeholdning er økt med 3,04 MNOK i forhold fra forrige år. I all hovedsak skyldes dette en netto økning fra operasjonelle aktiviteter med 10,87 MNOK, netto reduksjon fra investeringer med 17,64 MNOK og en økning fra finansieringsaktiviteter med 9,80 MNOK. Endring skyldes økning i langsiktig gjeld.

##### Konsern

Konsernet er i liten grad eksponert for endringer i valutakurser. Konsernet er i noen grad eksponert for endringer i rentenivået da selskapene har både flytende og fast rente. Kontantbeholdning er redusert med 2,77 MNOK fra forrige år. I all hovedsak skyldes dette en netto reduksjon fra operasjonelle aktiviteter med 24,20 MNOK, netto reduksjon fra investeringsaktiviteter med 10,25 MNOK som følger av investering i driftsmidler, utvidelse av produksjonslokaler og kontorlokaler, samt en netto økning fra finansieringsaktiviteter med 31,68 MNOK der økning skyldes endring i regnskapsført langsiktig og kortsiktig gjeld.

#### Fortsatt drift

Styret og administrerende direktør mener at det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Regnskapet for 2020 er avlagt etter forutsetning om fortsatt drift.

#### Rettsvisende oversikt

##### Selskap

Totale driftsinntekter er redusert fra 36,2 MNOK i 2019 til 5,2 MNOK i 2020. Reduksjon skyldes i hovedsak realisasjon av leilighetsprosjekt Sentrum Terrasse 2 i 2019. Selskapet har et overskudd i 2020 på 0,1 MNOK, noe som er en forbedring i resultat i forhold til året før på -0,5 mill. Selskapet anses å ha vært i en ordinær driftssituasjon i 2020. Selskapet har en total kapital på 91,9 MNOK mot 56,0 MNOK i 2019. Selskapets egenkapitalprosent er i 2020 på 19,5 % mot i 31,7% i 2019.

Årets resultat på kr 113.648 overføres til annen egenkapital.

##### Konsern

Totale driftsinntekter utgjør 306,5 MNOK i 2020, noe som er en reduksjon fra forrige år på 27,9 MNOK. Reduksjon skyldes i all hovedsak at det ikke ble realisert leilighetsprosjekt i 2020 slik som i 2019, samt redusert aktivitet hos entreprenør som følge av pandemien. Konsernet fikk et årsresultat i 2020 på -7,96 MNOK mot et årsresultat i 2019 på 0,62 MNOK. Konsernet har en total kapital på 259,51 MNOK i 2020 mot kr. 207,61 MNOK i 2019. Balansen viser økning i varelager og fordringsmasse, samt moderat økning i driftsmidler. Konsernets egenkapital i prosent er 20,07 % i 2020 mot 26,70% i 2019.

#### Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak for forbedring av arbeidsmiljø og det har heller ikke vært sykefravær eller arbeidsulykker.

For konsernet mener styret at arbeidsmiljøet er godt og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Det har vært 5 hendelser med personskade i 2020. Hendelsene er nøye vurdert og tiltak innført. Sykefraværet for konsernet utgjør ca. 15.228 timer noe om utgjør 7,5%. Langtidssykefraværet utgjør ca. 7.050 timer.



## Fremtidig utvikling

Selskapet og konsernet har etablert en strategi for de neste årene som skal sikre grunnlag for selskapets drift. Styret mener at utsiktene for 2021 er gode.

Datterselskapet XL-BYGG Myre som hadde sitt første driftsår i 2020 har opplevd en utfordrende oppstart, men framtidsutsiktene for selskapet er gode. Konsernet eier 66,5% i XL-BYGG Myre. Entreprenøren har i 2020 investert i utvidelse av produksjonslokaler for økt produksjon av tre- og betongelementer, utvidelse av kontorlokaler samt utvikling av systemer og rutiner ifm. sertifisering iht. ISO 9001 og ISO 14001. Investeringene skal bidra til framtidig utvikling ved økt salg/produksjon, bedre kvalitet og mer effektiv produksjon. Etter styrets mening er utsiktene fremover tilfredsstillende.

## Spesielle vurderinger

Datterselskapet Øksnes Entreprenør har en pågående tvistesak med byggherre om oppgjør for et overlevert byggeprosjekt /utførte tjenester. Det er tatt høyde for usikkerhet i prosjektvurderingen i årsregnskapet.

## Likestilling

Selskapets har ingen ansatte.

Konsernet har pr. 31.12.2020 137 ansatte hvorav 122 er menn og 15 er kvinner. Konsernet har ansatte av flere nasjonaliteter og står sterkt for antidiskriminerende holdninger. Lønnsforskjeller mellom menn og kvinner skyldes forskjeller i stillingens ansvar og karakter. Ved ansettelse velges alltid den person med best kvalifikasjoner uavhengig om det er kvinne eller man. Styret består av 7 menn og 1 kvinne.

Styret har ut fra vurdering av bedriftens og konsernets størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette ytterligere tiltak med hensyn til likestilling.

## Ytre miljø

Konsernet driver kontrollert elementproduksjon i produksjonshaller og montering på byggeplass samt kildesortering som minimerer forurensning av det ytre miljø. Dette medfører at utslipp fanges og håndteres. Gjennom optimalisering av logistikk reduseres utslipp fra transport av varer og utstyr. Entreprenøren ble i april 2021 sertifisert iht. ISO 9001 Kvalitet og ISO14001 Miljø.

Myre, den 24.06 / 2021  
For styret i Øksnes Entreprenør Eiendom AS

---

Øysten Knudsen  
Styrets leder

---

Barry M. Olsen  
Styremedlem/Daglig leder

---

Rune Olsen  
Styremedlem

---

Jill-Hege Olsen  
Styremedlem

---

Max Olsen  
Styremedlem

---

Tim Hansen  
Styremedlem

---

Viggo Willassen  
Styremedlem

---

Tommy Steffensen  
Styremedlem



<b>Resultatregnskap - mor/konsern</b>					
<b>Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS</b>					
<b>Morselskap</b>			<b>Konsern</b>		
2020	2019	Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
5 151 700	34 679 400	Salgsinntekt		306 113 037	339 646 858
19 000	1 561 194	Andre driftsinntekter		431 901	1 562 442
<b>5 170 700</b>	<b>36 240 594</b>	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>13</b>	<b>306 544 938</b>	<b>341 209 300</b>
0	31 307 409	Varekostnad		196 406 646	240 171 742
275 190	459 889	Lønnskostnader	<b>14</b>	78 716 861	75 028 618
2 506 500	2 250 700	Avskrivning på driftsmidler	<b>3</b>	12 502 948	10 383 456
1 349 246	1 387 122	Annen driftskostnad	<b>14</b>	25 678 981	13 779 157
<b>4 130 936</b>	<b>35 405 121</b>	<b>Sum driftskostnader</b>		<b>313 305 435</b>	<b>339 362 973</b>
<b>1 039 764</b>	<b>835 473</b>	<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 760 497</b>	<b>1 846 327</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>					
115 892	92 586	Annen renteinntekt		1 362 643	1 776 976
0	0	Annen finansinntekt		56 829	5 009
0	0	Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		976	27 914
1 005 774	1 500 786	Annen rentekostnad		3 204 293	2 647 071
0	16 000	Annen finanskostnad		460 904	42 145
<b>-889 882</b>	<b>-1 424 200</b>	<b>Resultat av finanskostnader</b>		<b>-2 246 700</b>	<b>-935 144</b>
149 882	-588 727	Ordinært resultat før skattekostnad		-9 007 197	911 183
36 234	-125 531	Skattekostnad på ordinært resultat	<b>12</b>	-1 046 954	292 088
<b>113 648</b>	<b>-463 196</b>	<b>Ordinært resultat</b>		<b>-7 960 243</b>	<b>619 095</b>
<b>113 648</b>	<b>-463 196</b>	<b>Årsresultat</b>		<b>-7 960 243</b>	<b>619 095</b>
0	0	Minoritetens andel		-1 973 607	0
113 648	-463 196	Majoritetens andel		-5 986 636	619 095
<b>Overføringer</b>					
0	0	Avsatt konsernbidrag			
113 648	0	Avsatt til annen egenkapital			
0	0	Overført til udekket tap			
0	463 196	Overført fra annen egenkapital			
<b>113 648</b>	<b>-463 196</b>	<b>Sum disponert</b>			





<b>Balanse - mor/konsern</b>					
<b>Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS</b>					
<b>Morselskap</b>			<b>Konsern</b>		
2020	2019	Eiendeler	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>					
<b>Immaterielle eiendeler</b>					
0	0	Andre immaterielle eiendeler	3	2 290 905	2 069 144
809 824	789 978	Utsatt skattefordel	12	0	0
<u>809 824</u>	<u>789 978</u>	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u>2 290 905</u>	<u>2 069 144</u>
<b>Varige driftsmidler</b>					
45 873 683	41 378 299	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	47 414 104	41 948 094
0	59 119	Maskiner og anlegg	3	56 023 906	59 998 414
53 000	324 800	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	6 309 326	757 794
<u>45 926 683</u>	<u>41 762 218</u>	<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>109 747 336</u>	<u>102 704 302</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>					
16 027 263	3 792 363	Investeringer i datterselskap	4	0	0
1 567 685	0	Lån til foretak i samme konsern		0	0
1 483 332	2 932 532	Investeringer i tilknyttet selskap	4	265 000	1 925 309
153 606	1 500 000	Lån til tilkn. selskap og fellesk. virksomhet		153 606	1 500 000
0	0	Investeringer i aksjer og andeler		1 870 625	625
<u>19 231 886</u>	<u>8 224 895</u>	<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>2 289 231</u>	<u>3 425 934</u>
<u>65 968 392</u>	<u>50 777 091</u>	<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>114 327 472</u>	<u>108 199 379</u>
<b>Omløpsmidler</b>					
21 308 240	3 521 443	Lager av varer og annen beholdning	7, 11	40 559 146	15 362 738
<b>Fordringer</b>					
37 368	6 505	Kundefordringer	5, 11	73 755 992	56 412 925
194 459	387 927	Andre fordringer	6, 8	20 631 446	14 632 530
<u>231 827</u>	<u>394 432</u>	<b>Sum fordringer</b>		<u>94 387 438</u>	<u>71 045 454</u>
0	0	Markedsbaserte aksjer		22 170	23 146
<u>0</u>	<u>0</u>	<b>Sum investeringer</b>		<u>22 170</u>	<u>23 146</u>
4 370 451	1 333 705	Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	10 210 417	12 983 830
<u>25 910 518</u>	<u>5 249 581</u>	<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>145 179 171</u>	<u>99 415 168</u>
<u>91 878 910</u>	<u>56 026 671</u>	<b>Sum eiendeler</b>		<u>259 506 643</u>	<u>207 614 547</u>



<b>Balanse - mor/konsern</b>					
<b>Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS</b>					
<b>Morselskap</b>			<b>Konsern</b>		
2020	2019	Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
<b>Innskutt egenkapital</b>					
1 902 000	1 902 000	Aksjekapital	10	1 902 000	1 902 000
<u>1 902 000</u>	<u>1 902 000</u>	<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>1 902 000</u>	<u>1 902 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>					
0	0	Fond for vurderingsforskjeller		-1 218 332	0
15 983 878	15 870 230	Annen egenkapital		47 275 175	53 359 680
<u>15 983 878</u>	<u>15 870 230</u>	<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>46 056 843</u>	<u>53 359 680</u>
0	0	Minoritetsinteresser		4 120 087	169 346
<u>17 885 878</u>	<u>17 772 230</u>	<b>Sum egenkapital</b>	2	<u>52 078 930</u>	<u>55 431 026</u>
<b>Gjeld</b>					
<b>Avsetning for forpliktelser</b>					
0	0	Utsatt skatt	12	3 452 773	4 555 807
0	0	Andre avsetninger for forpliktelser		2 800 000	2 800 000
<u>0</u>	<u>0</u>	<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<u>6 252 773</u>	<u>7 355 807</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>					
42 761 111	32 717 942	Gjeld til kredittinstitusjoner	11	59 380 669	38 928 358
218 500	237 500	Øvrig langsiktig gjeld	3	45 403 673	44 973 855
<u>42 979 611</u>	<u>32 955 442</u>	<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<u>104 784 342</u>	<u>83 902 213</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	11	12 351 417	1 551 769
276 198	330 923	Leverandørgjeld	8	31 670 865	42 996 562
56 080	0	Betalbar skatt	12	56 080	0
213 733	-14 654	Skyldig offentlige avgifter		13 741 224	4 104 194
30 467 410	4 982 731	Annen kortsiktig gjeld	6, 8	38 571 012	12 272 977
<u>31 013 421</u>	<u>5 298 999</u>	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>96 390 598</u>	<u>60 925 502</u>
<u>73 993 032</u>	<u>38 254 441</u>	<b>Sum gjeld</b>		<u>207 427 712</u>	<u>152 183 521</u>
<u>91 878 910</u>	<u>56 026 671</u>	<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>259 506 643</u>	<u>207 614 547</u>
Myre, den 24.06.2021					
Øysten Knudsen Styreleder	Barry M. Olsen Styremedlem/Daglig leder	Rune Olsen Styremedlem	Jill-Hege Olsen Styremedlem		
Tim Roger Hansen Styremedlem	Max Olsen Styremedlem	Viggo Willassen Styremedlem	Tommy Steffensen Styremedlem		
Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS				Side 4	



## Noter – mor/konsern

### Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS

#### Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

##### Generelt

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

##### Konsolideringsprinsipper

For 2020 omfatter konsernregnskapet Øksnes Entreprenør Eiendom AS følgende selskaper:

	<u>Selskapsnavn</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjekapital</u>	<u>Forretningssted</u>
Morselskap:	Øksnes Entreprenør Eiendom AS		1.902.000	Myre
Datterselskap:	Øksnes Entreprenør AS	100,00 %	175.000	Myre
	Øksnes Byggevarer AS	100,00 %	971.000	Myre
	XL-bygg Myre AS	66,55 %	*7.000.500	Myre
	Øksnes Eiendomsutvikling AS	66,30 %	3.468.000	Myre
Tilknyttet selskap:	Himalaya AS	50,00 %	1.290.000	Finsnes

\*I XL-Bygg Myre AS er det i tillegg innbetalt ikke registrert kapital på kr 9.486.000

Interne transaksjoner, fordringer og gjeld er eliminert til bokført verdi. I de tilfeller det fremkommer differanser som følge av valuta er differansen ført mot annen egenkapital.

Ved kjøp av datterselskaper elimineres kostprisen på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Forskjellen mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet av eiendeler i datterselskapene tillegges de eiendeler merverdien knytter seg til innenfor markedsverdien av disse eiendelene. Den del av kostpris som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill. Goodwill avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

##### Minoritetsinteresser

Minoritetsinteressens andel av resultat etter skatter er vist som egen linje etter konsernets årsresultat. Minoritetens andel av egenkapital er vist som egen linje under konsernets egenkapital.

##### Tilknyttet selskap

Med tilknyttet selskaper menes selskap der konsernet har en eierandel mellom 20 - 50 %, hvor investeringen er langvarig og av strategisk karakter. Tilknyttede selskaper er i konsernregnskapet vurdert etter egenkapitalmetoden. Konsernregnskapets andel av resultat er basert på selskapenes resultat etter skatt med fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på aksjene var høyere enn den ervervede andel av bokført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelene vist under finansposter, mens eiendelene i balansen er vist under finansielle anleggsmidler.

##### Salgsinntekter og kostnader

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket avgifter, rabatter, bonuser og øvrige salgskostnader

##### Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regler gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

##### Vurderingsregler

*Kundefordringer og andre fordringer* er oppført i balansen til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det en uspesifisert avsetning til dekning av påregnelig tap.



## Noter – mor/konsern

### Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS

*Varelager* er vurdert til anskaffelseskost for innkjøpte varer. Varelager er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost eller tilvirkningskost.

*Øvrige omløpsmidler* vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

*Aksjer*. Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) balanseføres til anskaffelseskost. De langsiktige plasseringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene blir inntektsført som annen finansinntekt.

*Varige driftsmidler* aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

*Pensjonskostnader*. Selskapet finansierer sine pensjonsforpliktelser overfor de ansatte gjennom en innskuddsbasert avtalefestet pensjonsordning.

*Utsatt skatt/skattefordel* i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

*Betalbar skatt* beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

*Kontantstrømoppstilling* er utarbeidet etter den indirekte metoden.

*Prosjektvurderinger i konsernregnskapet*: Prosjekter under utførelse er vurdert etter prinsippet "løpende avregning". Opptjent inntekt på balansedagen er beregnet som forholdet mellom total estimert kontraktsinntekt multiplisert med fullføringsgraden. Kostnad opptjent inntekt er total estimert kontraktskostnad multiplisert med fullføringsgraden. Det er tatt hensyn til eventuelle tapsprosjekter og fortjeneste er tatt med i den utstrekning den anses som sikker.

#### **Note nr. 2 - Egenkapital**

##### **Morselskap:**

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01	1.902.000	15.870.230	17.772.230
Årets resultat	0	113.648	113.648
Andre endringer	0	0	0
Avsatt utbytte 31.12	0	0	0
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>1.902.000</b>	<b>15.983.878</b>	<b>17.885.878</b>

##### **Konsern:**

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Minoritet</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01	1.902.000	53.359.680	169.346	55.431.026
Årets resultat	0	-7.960.243	0	-7.960.243
Tilleggsutbytte i året	0	0	0	0
Avsatt utbytte 31.12	0	0	0	0
Andre endringer	0	657.406	3.950.741	4.608.147
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>1.902.000</b>	<b>46.056.843</b>	<b>4.120.087</b>	<b>52.078.930</b>

Andre endringer i egenkapitalen skyldes implementering av nye datterselskap i konsernregnskapet.



## Noter – mor/konsern

### Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS

#### Note nr. 3 - Varige driftsmidler

##### Morselskap:

	<u>Bygninger, tomt o.a</u>	<u>Dr. løsøre, Inv. Mv.</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost 01.01	60.944.777	618.000	61.562.777
+ Tilgang	6.910.965	0	6.910.965
- Avgang (bokført verdi)	0	240.000	240.000
- Akk. av- og nedskrivning	21.982.059	325.000	22.307.059
= Bokført verdi 31.12.	<u>45.873.683</u>	<u>53.000</u>	<u>45.926.683</u>
Årets ordinære avskrivning	2.474.700	31.800	2.506.500
Avskrivningstid	0-25 år	10 år	

##### Konsern:

	<u>Bygninger, tomt o.a</u>	<u>Maskiner, Og anlegg</u>	<u>Finansiell leasing</u>	<u>Dr.løsøre, Inv. Mv.</u>	<u>Immatr eiendel</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost 01.01	64.747.784	25.112.857	59.443.434	9.356.9449	2.087.269	160.748.293
+ Tilgang	6.288.697	547.831	11.422.633	3.177.393	266.906	21.703.460
- Avgang (bokført verdi)	0	869.859	0	537.000	0	1.406.859
- Akk. Av- og nedskrivn	23.622.377	17.830.796	21.802.193	5.688.016	63.270	69.006.652
= Bokført verdi 31.12.	<u>47.414.104</u>	<u>6.960.033</u>	<u>49.063.874</u>	<u>6.309.326</u>	<u>2.290.905</u>	<u>112.038.242</u>
Årets ordinære avskrivn	2.143.253	1.883.958	7.427.132	1.003.460	45.145	12.502.948
Avskrivningstid	0-25 år	4-5 år	5-12 år	5-10 år	5 år	

I posten annen driftsinntekt 2020 inngår regnskapsmessig gevinst salg av driftsmidler med kr 49.244  
Tilsvarende for 2019 er kr 1.542.194.

##### Finansiell leasing

Selskapet har pr. 31.12.21 51 leieavtaler som løper fra 3 til 10 år som er definert som finansiell leasing. Pr. 31.12.2020 beløper de faste leie-betalingene seg til 960.966 pr. mnd. Gjenstående estimerte faste leiebetalinger og nåverdien av disse er (med en diskonteringsrente på 4%):

	<u>Forfall innen 1 år</u>	<u>Forfall om 2-10 år</u>	<u>Sum</u>
Nominell verdi	9.950.299	33.545.617	43.617.488
Nåverdi	9.567.595	28.767.825	38.335.420

Rest gjeld finansiell leasing utgjør pr 31.12.2019 kr 43.617.488 og inngår i posten øvrig langsiktig gjeld.



## Noter – mor/konsern

### Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS

#### Note nr. 4 – Datterselskap

##### **Morselskap:**

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:

	<u>Foretnings-</u> <u>sted</u>	<u>Aksje-</u> <u>kapital</u>	<u>Eierandel/</u> <u>stemmerett</u>	<u>Ansk. Kost</u>	<u>Selskapets</u> <u>res. i 2020</u>	<u>Selskapets</u> <u>EK 31.12.20</u>
Øksnes Entreprenør AS	Myre	175.000	100,00 %	1.577.013	1.765.252	39.174.155
Øksnes Byggevarer AS	Myre	971.000	100,00 %	1.180.050	-215.950	4.487.943
XL-Bygg Myre AS	Myre	16.486.500	66,55%	10.971.000	-5.538.619	9.263.367
Øksnes Eiendomsutvikling AS	Myre	3.468.000	66,30%	2.299.200	-358.080	3.029.635
Sum balanseført i morselskap				16.027.263		

I tillegg er det balanseført kr 1 483 332 for tilknyttet selskap Himalaya AS

#### Note nr. 5 – Vurdering av kundefordringer og andre fordringer

##### Vurdering av kundefordringer

	<u>Morselskap</u>		<u>Konsern</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vurdert til pålydende	67.368	36.505	75.702.617	57.462.925
Avsatt til dekning av usikre fordringer	30.000	30.000	1.946.625	1.050.000
Sum	37.368	6.505	73.755.992	56.412.925

#### Note nr. 6 – Prosjekter under utførelse

Prosjekter under utførelse er vurdert etter prinsippet "løpende avregning". Opptjent inntekt på balansedagen er beregnet som forholdet mellom total estimert kontraktsinntekt multiplisert med fullføringsgraden. Kostnad opptjent inntekt er total estimert kontraktskostnad multiplisert med fullføringsgraden. Det er tatt hensyn til eventuelle tapsprosjekter og fortjeneste er tatt med i den utstrekning den anses som sikker

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
• Forskuddsfakturert produksjon	29.775.482	24.016.417
• Opptjent, ikke fakturerte inntekter	11.552.704	21.271.726

Forskuddsfakturert produksjon og opptjent, ikke fakturert inntekter inngår i 2019 og 2020 i netto annen kortsiktig fordring/gjeld.

#### Note nr. 7 – Varelager

Lagerbeholdningene i selskapsregnskap og konsernet er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. For alle varer er det tatt hensyn til ukurans.

Morselskapets varebeholdning 2020 består av leilighetsprosjekt Melandgården på kr 21.308.240



## Noter – mor/konsern

### Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS

#### Note nr. 8 - Transaksjoner med nærstående

##### *Morselskap:*

Selskapet har foretatt flere transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser.

Selskapet har foretatt følgende transaksjoner:

	<u>2020</u>
Kjøp av varer og tjenester fra konsernselskap	20.848.659
Utleie av bygg til konsernselskap	4.783.500

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med nærstående parter:

##### Kortsiktige fordringer:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
- Øksnes Entreprenør AS	0	0
- XL-Bygg Myre	67.237	0
<u>Sum kortsiktige fordringer</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

##### Kortsiktig gjeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
- Øksnes Entreprenør AS	22.505.845	4.766.398
- Øksnes Byggevarer AS	7.839.983	53.893
- XL Bygg Myre AS	0	1.418
<u>Sum leverandørgjeld</u>	<u>30.345.828</u>	<u>4.821.709</u>

#### Note nr. 9 - Bundne midler

	<u>Morselskap</u>		<u>Konsern</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bundne skattetreks midler	87.846	2.013	3.078.635	3.834.812
Andre bundne innskudd	0	0	0	0
<u>Sum</u>	<u>87.846</u>	<u>2.013</u>	<u>3.078.635</u>	<u>3.834.812</u>



## Noter – mor/konsern

### Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS

#### **Note nr. 10 - Antall aksjer, aksjeeiere, egne aksjer m.v.**

Morselskapets aksjekapital er kr 1.902.000,- fordelt på 1.902 aksjer à kr 1.000,-. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet og det foreligger ingen vedtektsbestemmelser angående stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:

	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>	
1. Kate Olsen	72	3,79 %	
2. Lena B. Olsen	339	17,82 %	
3. Barry Olsen	339	17,82 %	Styremedlem
4. Max Olsen	339	17,82 %	Styremedlem
5. Rune Olsen	271	14,25 %	Styremedlem
6. Jill H. Johnsen	271	14,25 %	Styremedlem
7. Tim R. Hansen	271	14,25 %	Styremedlem
<u>Sum</u>	<u>1.902</u>	<u>100,0 %</u>	

#### **Note nr. 11 - Pantestillelser**

Pantegjeld og lignende:

	<u>Morselskap</u>		<u>Konsern</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
- Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	42.761.111	32.717.942	59.380.669	38.928.358
- Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	12.351.417	1.551.769
<u>Sum</u>	<u>42.761.111</u>	<u>32.717.942</u>	<u>71.732.086</u>	<u>40.480.127</u>
Garantieksponeering pr 31.12.20	0	921.250	52.050.738	40.356.485

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

	<u>Morselskap</u>		<u>Konsern</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
- Driftsmidler	45.926.683	41.762.218	109.747.336	102.704.302
- Varelager	21.308.240	3.521.443	40.559.146	15.362.738
- Kundefordringer	37.368	6.505	73.755.992	56.412.965
<u>Sum</u>	<u>67.272.291</u>	<u>45.290.166</u>	<u>224.062.474</u>	<u>174.479.965</u>
- Limit driftskreditt	0	0	25.000.000	7.500.000
Gjeld som forfaller etter 5 år	28.427.771	17.453.580	28.427.771	17.453.580

I tillegg kommer gjeld fra finansiell leasing som oppgitt i note nr 3

#### **Annet forhold morselskap:**

Morselskapet har stillet sikkerhet for selskap i samme konsern:

- Øksnes Byggevarer AS med restansvar pr. 31.12.2020 kr 2.285.680  
Dette lånet er innfridd i 2021 i sin helhet

Øksnes Entreprenør AS og Øksnes Byggevarer AS har stilt varelager og kundefordringer som sikkerhet for morselskapets langsiktige gjeld til kredittinstitusjoner





## Noter – mor/konsern

### Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS

#### Note nr. 12 - Skatt

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i Norge. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster:

Midlertidige forskjeller fremkommer som følger:

	Morselskap			Konsern		
	2020	2019	Endring	2020	2019	Endring
Anleggsmidler	-4.609.035	-3.599.839	1.009.199	-1.351.471	-1.004.294	347.177
Varebeholdning	0	0	0	0	0	0
Utestående fordringer	-30.000	-30.000	0	-1.946.625	-1.280.000	-666.625
Tilvirkningskontrakt	0	0	0	36.197.874	37.694.36	1.496.262
Gevinst- og tapskonto	958.018	1.197.523	239.505	958.018	1.197.523	239.505
Andre forskjeller	0	0	0	-2.800.000	-2.800.000	0
Finansiell leasing	0	0	0	5.387.185	4.855.295	5.387.185
Akk fremførb. undersk.	0	-1.158.492	-1.158.492	-20.750.557	-17.954.443	2.796.111
Gr.lag for utsatt skatt	-3.681.017	-3.590.805	90.212	15.694.424	20.708.214	5.013.790
Anvendt skattesats:	22 %	22 %		22 %	22 %	
Utsatt skatt (+)/ utsatt skattefordel (-)	-809.824	-789.978	19.847	3.452.773	4.555.807	1.103.034

I henhold til foreløpig regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført.

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellene mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag for Øksnes Entreprenør Eiendom AS:

	Morselskap	
	2020	2019
Resultat før skattekostnad	149.882	-588.727
+/- Permanente forskjeller	14.815	18.132
+/- Midlertidige forskjeller	1.248.703	-587.897
+ Mottatt skattemessig konsernbidr.	0	0
- Avgitt skattemessig konsernbidrag	0	0
- Anvendelse av fremførbart undersk	-1.158.492	
Årets skattegrunnlag	254.908	-1.158.492

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Betalbar skatt	56.080	0	56.080	0
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	0	0	0
Endring utsatt skatt	-19.846	-125.531	-1.103.034	292.088
Sum skattekostnad	36.234	-125.531	-1.046.954	292.088



## Noter – mor/konsern

### Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS

#### Note nr. 13 - Driftsinntekt

Virksomhetsområde:

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Entreprenørvirksomhet	0	0	265.886.786	290.502.778
Salg av byggevarer	0	0	39.858.051	18.991.540
Leieinntekter	5.151.700	4.931.400	368.200	290.400
Salg leilighetsprosjekt	0	27.125.000	0	27.125.000
Inntekt på helsestudio	300	0	300	0
Gevinst ved salg av dr. midler	0	1.542.194	49.244	1.542.194
Elimineringer transaksjoner	19.000	2.642.000	382.357	2.757.388
<b>Sum</b>	<b>5.170.700</b>	<b>36.240.594</b>	<b>306.544.938</b>	<b>341.209.300</b>

Geografisk fordeling:

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Nord-Norge	5.170.700	36.240.594	306.544.938	341.09.300
<b>Sum</b>	<b>5.170.700</b>	<b>36.240.594</b>	<b>306.544.938</b>	<b>341.209.300</b>

#### Note nr. 14 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnadene består av:

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Lønn og lignende	261.836	416.557	69.290.443	65.295.184
Folketrygdavgift	13.354	43.332	3.907.384	3.866.082
Pensjonskostnad	0	0	3.815.653	3.564.107
Påløpt Bonus	0	0	0	0
Andre lønnskostnader	0	0	1.703.382	2.303.245
<b>Sum</b>	<b>275.190</b>	<b>459.889</b>	<b>78.716.862</b>	<b>75.028.618</b>

  

Antall årsverk	1	1	143	127
----------------	---	---	-----	-----

Godtgjørelser morselskap:

Daglig leder

Det er utbetalt følgende ytelser til daglig leder/styret i 2020:

	Daglig leder	Styret
Lønn/bonus	96.153	36.000
Andre godtgjørelser	0	0
<b>Sum</b>	<b>96.153</b>	<b>36.000</b>



## Noter – mor/konsern

### Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS

#### Revisor

	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon	46.100	281.600
Utarbeidelse årsregnskap/skattemelding – skatterådgivning	49.800	110.630
Attestasjoner	0	9.600
Andre ikke-revisjonstjenester	69.400	174.480
<b>Sum</b>	<b>167.100</b>	<b>576.310</b>

Beløpene er oppført uten merverdiavgift.

#### Note nr. 15 – Avsetning for forpliktelse

	Morselskap	Konsern
Avsetning for forpliktelse	0	2.800.000
<b>Sum avsetning</b>	<b>0</b>	<b>2.800.000</b>

Avsetning tilsvare avsetning året før.

#### Note nr. 15 – Tilknyttet selskap

Selskapets navn	Himalaya AS	Sum
Forretningssted	Finnsnes	
Eier-/stemmeandel	50,00 %	
<b>Merverdianalyse:</b>		
Andel Balanseført EK på kjøps-/stiftelse	1.483.332	1.483.332
Immaterielle eiendeler		-
<b>Anskaffelseskost</b>	<b>1.483.332</b>	<b>1.483.332</b>
Årets resultat	-	-
justering tidligere års resultat/implementering	-838.332	-838.332
<b>Beregning årets resultatandel</b>		
Andel årets resultat		
Utbytte		
Justering tidligere års resultat	-380.000	-380.000
<b>Årets resultatandel</b>	<b>-380.000</b>	<b>-338.000</b>
<b>Beregning bokført verdi</b>		
Inng balanse	1 483 332	1 483 332
Årets avgang/anskaffelser		
Implementering	-838.332	
Akkumulert resultat andel	-380.000	-1.218.332
<b>Årets resultatandel</b>		
<b>Bokført verdi pr 31.12</b>	<b>265 000</b>	<b>265 000</b>

Himalaya AS har ikke avlagt regnskap for 2020 ved utarbeidelse av konsernregnskapet. Selskapet er implementert med oppgitt egenkapital pr 31.12.2019.



<b>Kontantstrømanalyse - mor/konsern</b>				
<b>Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS</b>				
<b>Morselskap</b>			<b>Konsern</b>	
<b>2020</b>	<b>2019</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
		<b><u>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</u></b>		
149 882	-588 727	Resultat før skattekostnad	-9 007 197	911 183
0	-55 485	Årets betalte skatter	0	-9 421 549
0	0	Resultatført konsernbidrag/utbytte	0	0
0	0	Endring markedsbaserte aksjer	976	8 804
2 506 500	2 250 700	Ordinære avskrivninger	12 502 948	10 383 456
0	-1 561 194	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	49 244	-1 561 194
0	0	Tap/gevinst ved salg av aksjer	0	0
-17 786 797	18 457 026	Endringer i varelager	-25 196 408	14 658 719
-30 863	20 000	Endring i kundefordringer	-17 343 067	-2 852 263
193 468	12 547 855	Endring i andre utestående fordringer	-5 998 916	-10 753 629
-54 728	236 373	Endring i leverandørgjeld	-11 325 697	22 737 782
25 893 071	-18 730 400	Endring i andre tidsavgrensingsposter	32 113 993	-9 240 643
<u>10 870 533</u>	<u>12 576 148</u>	<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<u>-24 204 124</u>	<u>14 870 666</u>
		<b><u>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</u></b>		
60 000	4 850 000	Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	1 733 000	4 850 000
-6 910 965	-8 617 438	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-11 774 375	-39 644 022
0	0	Innbetaling ved salg av aksjer og andeler	0	0
-10 785 700	-3 937 832	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	-209 691	-1 910 609
<u>-17 636 665</u>	<u>-7 705 270</u>	<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<u>-10 251 066</u>	<u>-36 704 631</u>
		<b><u>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</u></b>		
10 024 169	932 354	Netto endring langsiktig gjeld	20 882 129	21 809 287
-221 291	-1 500 000	Netto endring lån til/fra konsernselskap	0	0
0	0	Netto endring i kassakreditt/ byggelån	10 799 648	1 056 044
0	-4 057 000	Utbetaling av utbytte	0	-4 057 000
<u>9 802 878</u>	<u>-4 624 646</u>	<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<u>31 681 777</u>	<u>18 808 331</u>
3 036 746	246 232	Netto endring i kontanter	-2 773 413	-3 025 634
1 333 705	1 087 473	Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	12 983 830	16 009 464
<u>4 370 451</u>	<u>1 333 705</u>	<b>Beholdning av kontanter ved periodens slutt</b>	<u>10 210 417</u>	<u>12 983 830</u>

Konsernet Øksnes Entreprenør Eiendom AS

Side 14