



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 822 780
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTADBYGG ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Rødbergveien 35
9409 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tor Halvard Gregersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2021

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, 03.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		216 986 041	116 776 137
Sum inntekter	11	216 986 041	116 776 137
Kostnader			
Varekostnad		185 333 310	89 657 468
Lønnskostnad	12	23 242 387	18 563 943
Avskrivning		847 563	483 236
Annen driftskostnad	12	8 458 400	7 385 424
Sum kostnader		217 881 660	116 090 070
Driftsresultat		-895 620	686 067
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		68 129	54 177
Sum finansinntekter		68 129	54 177
Annen rentekostnad		129 685	-21 336
Sum finanskostnader		129 685	-21 336
Netto finans		-61 556	75 513
Ordinært resultat før skattekostnad		-957 175	761 580
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-210 471	168 056
Ordinært resultat etter skattekostnad		-746 704	593 524
Årsresultat		-746 704	593 524
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-746 704	593 524
Totalresultat		-746 704	593 524
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			469 622
Udekket tap		-622 803	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital			123 902
Overført fra annen egenkapital		-123 902	
Sum overføringer og disponeringer		-746 704	593 524



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	324 591	114 120
Sum immaterielle eiendeler		324 591	114 120
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		4 954 790	3 718 832
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		147 760	2 000
Sum varige driftsmidler	3, 9	5 102 550	3 720 832
Sum anleggsmidler		5 427 141	3 834 952
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	31 380	57 861
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	22 816 419	39 731 505
Andre kortsiktige fordringer	5	409 754	185 521
Konsernfordringer	6	19 821 199	5 831 817
Sum fordringer		43 047 372	45 748 842
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	8 737 243	13 713 541
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 737 243	13 713 541
Sum omløpsmidler		51 815 995	59 520 245
SUM EIENDELER		57 243 136	63 355 196

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	8	2 050 000	2 050 000
Annen innskutt egenkapital		3 502 348	4 125 151
Sum innskutt egenkapital		5 552 348	6 175 151
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			123 902
Sum opptjent egenkapital			123 902
Sum egenkapital	2	5 552 348	6 299 052
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	3 720 313	2 602 156
Sum annen langsiktig gjeld		3 720 313	2 602 156
Sum langsiktig gjeld		3 720 313	2 602 156
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		23 887 650	18 072 993
Skyldig offentlige avgifter		1 317 421	4 074 165
Kortsiktig konserngjeld	6	2 018 678	1 567 752
Annen kortsiktig gjeld	5	20 746 726	30 739 078
Sum kortsiktig gjeld		47 970 475	54 453 988
Sum gjeld		51 690 788	57 056 144
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 243 136	63 355 196



REVICOM

Til generalforsamlingen i
Harstadbygg Entreprenør AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Harstadbygg Entreprenør AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 746 704. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om andre 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 dekning av tap 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 bokføringskikk i Norge.

Sortland, 26. mars 2021

REVICOM AS

Svein Atle Jensen
Statsautorisert revisor

Dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ikke håndskrevne signaturer.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland


Telefon
459 00500


E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no


Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



 Legally signed by
Torgeir Arntsen
24.03.2021

 Legally signed by
Oddbjørn Tøften
24.03.2021

 Legally signed by
Martin Mathisen
24.03.2021

 Legally signed by
Tor Halvard Gregersen
24.03.2021

Årsregnskap

2020

Harstadbygg Entreprenør
AS

Org.nr: 989 822 780

Innhold:
Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Kontantstrømanalyse
Revisjonsberetning



Resultatregnskap			
Harstadbygg Entreprenør AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		216 986 041	116 776 137
Sum driftsinntekter	11	<u>216 986 041</u>	<u>116 776 137</u>
Varekostnad		185 333 310	89 657 468
Lønnskostnad	12	23 242 387	18 563 943
Avskrivning		847 563	483 236
Annen driftskostnad	12	8 458 400	7 385 424
Sum driftskostnader		<u>217 881 660</u>	<u>116 090 070</u>
Driftsresultat		<u>-895 620</u>	<u>686 067</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		68 129	54 177
Annen rentekostnad		129 685	-21 336
Resultat av finansposter		<u>-61 556</u>	<u>75 513</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-957 175	761 580
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-210 471	168 056
Ordinært resultat		<u>-746 704</u>	<u>593 524</u>
Årsresultat		<u>-746 704</u>	<u>593 524</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	469 622
Avsatt til annen egenkapital		0	123 902
Overført til udekket tap		622 803	0
Overført fra annen egenkapital		123 902	0
Sum overføringer		<u>-746 704</u>	<u>593 524</u>



Balanse			
Harstadbygg Entreprenør AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	324 591	114 120
Sum immaterielle eiendeler		<u>324 591</u>	<u>114 120</u>
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		4 954 790	3 718 832
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		147 760	2 000
Sum varige driftsmidler	3, 9	<u>5 102 550</u>	<u>3 720 832</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 427 141</u>	<u>3 834 952</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	9	31 380	57 861
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	22 816 419	39 731 505
Andre kortsiktige fordringer	5	409 754	185 521
Konsernfordringer	6	19 821 199	5 831 817
Sum fordringer		<u>43 047 372</u>	<u>45 748 842</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	8 737 243	13 713 541
Sum omløpsmidler		<u>51 815 995</u>	<u>59 520 245</u>
Sum eiendeler		<u>57 243 136</u>	<u>63 355 196</u>



Balanse			
Harstadbygg Entreprenør AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	2 050 000	2 050 000
Annen innskutt egenkapital		<u>3 502 348</u>	<u>4 125 151</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>5 552 348</u>	<u>6 175 151</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>0</u>	<u>123 902</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>123 902</u>
Sum egenkapital	2	<u>5 552 348</u>	<u>6 299 052</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	<u>3 720 313</u>	<u>2 602 156</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 720 313</u>	<u>2 602 156</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 887 650	18 072 993
Skyldig offentlige avgifter		1 317 421	4 074 165
Konserngjeld	6	2 018 678	1 567 752
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>20 746 726</u>	<u>30 739 078</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>47 970 475</u>	<u>54 453 988</u>
Sum gjeld		<u>51 690 788</u>	<u>57 056 144</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>57 243 136</u>	<u>63 355 196</u>
Harstadbygg Entreprenør AS		Side 4	



Balanse

Harstadbygg Entreprenør AS

Harstad, den
Styret i Harstadbygg Entreprenør AS

Tor Halvard Gregersen
styreleder

Oddbjørn Toften
styremedlem

Torgeir Arntsen
styremedlem

Martin Mathisen
daglig leder



Noter

Harstadbygg Entreprenør AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift.

Selskapet er 100 % eid av Kronstein Produksjon AS, som igjen er 100 % eid av Kronsteingruppen AS. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet Kronsteingruppen AS. Harstadbygg Entreprenør AS inngår i denne konsolideringen. Konsernregnskapet oppbevares på morselskapets forretningskontor som er på Sortland.

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

Driftsinntekter og kostnader. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer

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

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.

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. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Aksjer. Omløpsaksjer er vurdert til det lavest av gjennomsnittlig kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Pensjonskostnader. Selskapet finansierer sine pensjonsforpliktelser overfor de ansatte gjennom en innskuddsbasert avtalefestet pensjonsordning. I tillegg deltar selskapet i LO/NHO-ordningen som innebærer at alle ansatte kan velge å gå av med førtidspensjon fra og med 62 år.

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

Kontantstrømanalysen er utarbeidet etter den indirekte metoden.



Noter

Harstadbygg Entreprenør AS

Note nr. 2 - Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen innsk. EK</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 31.12.2019	2.050.000	4.125.151	123.902	6.299.052
Årets resultat	0	0	-746.704	-746.704
Avgitt konsernbidrag (netto)	0	0	0	0
Nettoføring	0	-622.802	622.802	0
<u>Egenkapital 31.12.2020</u>	<u>2.050.000</u>	<u>3.502.348</u>	<u>0</u>	<u>5.552.348</u>

Note nr. 3 - Varige driftsmidler

	<u>Tomter, bygninger oa</u>	<u>Driftsløsøre, inventar ol</u>	<u>Maskiner og anlegg</u>
Anskaffelseskost 1.1.	654.188	687.800	3.303.078
+ Tilgang i året	0	181.773	86.201
- Avgang i året (bokført verdi)	654.189	0	0
- Nedskrivning	0	0	0
- Samlede av- og nedskrivninger pr. 31.12	0	721.813	2.886.108
<u>= Bokført verdi 31.12.</u>	<u>0</u>	<u>147.760</u>	<u>503.171</u>

Årets ordinære avskrivninger og nedskr. 0 36.013 223.863

Avskrivningstid 0 år 0 år 3-5 år

	<u>Finansiell leasing</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost 1.1.	3.941.984	8.587.050
+ Tilgang i året	1.961.307	2.229.281
- Avgang i året (bokført verdi)	592.500	1.246.689
- Nedskrivning	0	0
- Samlede av- og nedskrivninger pr. 31.12	859.171	4.467.092
<u>= Bokført verdi 31.12.</u>	<u>4.451.620</u>	<u>5.102.550</u>

Årets ordinære avskrivninger og nedskr. 587.687 847.563

Avskrivningstid 5-8 år

Leie- og leasingavtaler som er ansett som finansiell leasing, er oppført i balansen som eiendel. Øvrig langsiktig gjeld i 2020 og 2019 gjelder sin helhet forpliktelse tilknyttet finansiell leasing.

Note nr. 4 - Vurdering av kundefordringer og andre fordringer

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vurdert til pålydende	22.816.419	39.731.505
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
<u>Bokført verdi pr. 31.12</u>	<u>22.816.419</u>	<u>39.731.505</u>

Andre kortsiktige fordringer er vurdert til pålydende.



Noter

Harstadbygg Entreprenør AS

Note nr. 5 - 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. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

	2020	2019
-Andel utestående kundefordringer holdt tilbake ihht betingelser i kontrakt	14.318.840	10.065.428
- Periodisering prosjekt og forskuddsfakturert produksjon, forskudd fra kunde	-16.126.488	-28.560.256
-Opptjent, ikke fakturerte inntekter, inkludert i kundefordringer	0	0

Note nr. 6 – Transaksjoner med nærstående

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:

	2020
Salg av tjenester til konsernselskap	27.981.882
Kjøp av varer og tjenester fra konsernselskap	24.884.731

Kortsiktig fordring på konsernet:

	2020	2019
XL-Bygg Kvæfjord AS	6.250	0
Gangsås Næringspark AS	7.733.791	0
Sortland Entreprenør AS	0	2.535.395
Kronsteingruppen AS	7.354.247	59.500
Harstadbygg Bolig AS	4.726.911	3.236.922
Sum kortsiktig fordring	19.821.199	5.831.817

Kortsiktig gjeld til konsernet:

	2020	2019
Kronsteingruppen AS	36.333	0
Harstadbygg Bolig AS	44.998	134.949
Skjærran Byggevarer AS	4.566	13.448
Sortland Entreprenør AS	75.631	438.871
XL-Bygg Kvæfjord AS	1.857.150	980.484
Sum kortsiktig gjeld	2.018.678	1.567.752

Note nr. 7 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd vedrørende skattetrekk for ansatte med kr 1.018.350,-.



Noter

Harstadbygg Entreprenør AS

Note nr. 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er 2.050.000 fordelt på 2.050 aksjer à kr 1.000.

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet og det foreligger ingen vedtektsbestemmelser angående stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:

	<u>Eierandel</u>
Kronstein Produksjon AS	100 %

Note nr. 9 - Pantstillelser

Pantegjeld og lignende:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Balansført leasinggjeld	3.720.313	3.078.000
Garantiansvar	0	32.807.895
Sum	3.720.313	35.885.895

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Varige driftsmidler	5.102.550	3.720.832
Varelager	31.380	57.861
Kundefordringer	22.816.419	39.731.505
SUM	27.950.349	43.510.198

Limit driftskredit	5.000.000	4.000.000
--------------------	-----------	-----------

Langsiktig gjeld som forfaller etter 5 år	0	0
---	---	---

Selskapets driftskreditt inngår i konsernkontosystem, total driftskreditt i konsern er pr. 31.12.20 kr 75.000.000,-.

Selskapet har også stillet sikkerhet for gjeld og garantiansvar i øvrige selskaper i konsernet. Nedenfor følger en oversikt over konsernets samlede gjeld og garantiansvar, samt eiendeler stillet som sikkerhet.

Pantgjeld og lignende:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
- Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	230.991.073	185.599.022
- Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	104.929.247	55.832.793
- Garantiansvar	7.543.302	82.057.424
Sum	343.463.622	323.489.239

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
- Driftsmidler	218.006.773	166.931.253
- Aksjer	51.790.900	51.790.900
- Varelager	84.961.440	64.518.008
- Kundefordringer	90.725.409	125.964.755
Sum	445.484.521	409.204.916



Noter

Harstadbygg Entreprenør AS

Note nr. 10 - Utsatt skatt/Skattekostnad

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

Midlertidige forskjeller fremkommer som følger:

	2020	2019	Endring
Anleggsmidler	-295.913	-794.570	-498.657
Tilvirkningskontrakter	0	0	0
Fordringer	0	0	0
Gevinst- og tapskonto	-390.066	0	390.066
Garantiavsetning	-200.000	-200.000	0
Finansiell leasing	731.307	475.844	-255.463
Fremførbart underskudd	-1.320.743	0	1.320.743
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1.475.415	-518.726	956.689
Anvendt skattesats:	22 %	22 %	
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-)	-324.591	-114.120	210.472

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.

	2020	2019
Resultat før skattekostnad	-957.175	761.580
+/- Permanente forskjeller	486	2.310
+/- Midlertidige forskjeller	-364.054	-161.810
+/- Skattemessig fremførbart underskudd	0	0
+/- skattepliktig konsernbidrag	0	-602.080
Årets skattegrunnlag	-1.320.743	0

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	-210.472	35.598
Skatt på konsernbidrag	0	132.458
Skattekostnad	-210.472	168.056



Noter

Harstadbygg Entreprenør AS

Note nr. 11 - Salgsinntekt

Virksomhetsområde:

	2020	2019
Entreprenørvirksomhet	216.986.041	116.776.137
Sum	216.986.041	116.776.137

Geografisk fordeling

	2020	2019
Nord-Norge	216.986.041	116.776.137
Sum	216.986.041	116.776.137

Note nr. 12 - Antall ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2020	2019
Lønninger	20.711.613	16.364.482
Folketrygdavgift	1.022.173	914.940
Pensjonskostnader	1.281.326	941.031
Andre personalkostnader	227.275	343.490
Sum lønnskostnader	23.242.387	18.563.943

Antall årsverk	38,5	30,5
----------------	------	------

Pensjon:

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en innskuddsbasert tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Selskapets ansatte er organisert og har rett på tariffbestemt AFP-ordning via Fellesordningen for avtalefestet pensjon. Det er ingen aktive AFP pensjonister.

Godtgjørelser:

Daglig leder

Det er utbetalt lønn til daglig leder med kr 1.235.172,-. Øvrig godtgjørelse er utbetalt med kr 100.576,-. Daglig leder har hatt en bonusavtale vedtatt av selskapets styre. I utbetalt lønn inngår bonus med kr 145.600,-.

Styret

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets medlemmer i 2020.

Revisor

Revisors årshonorar består av:

Lovpålagt revisjon	43.900
Skatterådgivning	15.000
Andre ikke-revisjonstjenester	1.100
SUM	60.000

Beløpene er oppført uten merverdiavgift



Kontantstrømanalyse

Harstadbygg Entreprenør AS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	-957 175	761 580
Betalte skatter	0	0
Gevinst ved salg av finansielle omløpsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	847 563	483 236
Endringer i varelager	26 481	24 500
Endring i kundefordringer	16 915 086	-19 996 304
Endring i andre utestående fordringer	-7 131 167	-2 406 417
Endring i leverandørgjeld	5 814 657	8 059 876
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-12 749 097	26 641 404
<u>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</u>	<u>2 766 348</u>	<u>13 567 875</u>
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-2 229 281	-2 797 778
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	0	0
<u>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</u>	<u>-2 229 281</u>	<u>-2 797 778</u>
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved opptak av netto ny kortsiktig gjeld	1 053 006	718 334
Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	-602 080	
Netto endring langsiktig gjeld	1 118 157	1 832 318
Netto endring i kassakreditt	-7 082 448	-2 675 665
Utbetaling av utbytte	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	2 535 395
<u>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</u>	<u>-5 513 365</u>	<u>2 410 382</u>
Netto endring i kontanter	-4 976 298	13 180 479
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	13 713 541	533 062
<u>Beholdning av kontanter ved periodens slutt</u>	<u>8 737 243</u>	<u>13 713 541</u>
<u>Innskudd i konsernkontoordning ved periodens slutt</u>	<u>7 082 448</u>	<u>0</u>



Legally signed by
Torgeir Amtsen
23.03.2021

Legally signed by
Tor Halvard Gregersen
23.03.2021

Legally signed by
Martin Mathisen
23.03.2021

Legally signed by
Oddbjørn Toffen
24.03.2021

HARSTADBYGG ENTREPRENØR AS

ÅRSBERETNING FOR 2020

Virksomhetens art

HARSTADBYGG ENTREPRENØR AS er lokalisert i Harstad og driver entreprenørvirksomhet i Harstad regionen, Sør-Troms og Vesterålen. Selskapet startet virksomheten 1. juli 2006.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet i selskapet var på totalt 9,3 % i 2020 mot 7,1 % i 2019. Økningen er knyttet til langtidsfravær. Korrigert for langtidsfravær, er sykefraværet 2,8 %.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller alvorlige personskader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og godt.

Likestilling

Selskapet har i 2020 hatt 40 ansatte, 39 menn og 1 kvinne. Styret består av 3 menn. Det er innført rutine hvor likestillingsaspektet skal vurderes i ansettelsessaker hvor det er søkere fra begge kjønn.

Ytre miljø

Selskapet har ingen forurensing eller annen negativ innvirkning på det ytre miljø.

Fremtidig utvikling

I 2021 vil fokus fortsatt være videreutvikling av selskapets driftsorganisasjon og rutiner. Dette inkluderer styrket bemanning på prosjektstyring, prosjektgjennomføring og anbudsregning. Styret mener at utsiktene med hensyn til private og offentlige utbyggingsprosjekter i regionen, er gode både på kort og lengre sikt.

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Det har siden 2018 vært en betydelig økning i aktiviteten og veksten fra 2019 er på mNOK 100 og driftsinntektene endte på 217 mill. i 2020. Driftsresultatet er på nivå med fjoråret og årets resultat er negativt med 0,7 mill.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet er ikke i vesentlig grad eksponert for endringer i valutakurser.

Selskapet er i noen grad eksponert mot endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk har vært moderate tap på fordringer.



Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer kredittrisikoen i Harstadbygg AS.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som tilfredsstillende, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende dekning av årsunderskuddet på kr 746 704,-.

Overført til udekket tap	622 803,-
Overført fra annen egenkapital	123 902,-
Sum overføringer	746 704,-

Harstad 23.3.2021

Martin Mathisen
daglig leder

Tor-H. Gregersen
Styreleder

Oddbjørn Toften
styremedlem

Torgeir Arntsen
styremedlem