



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 822 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTADBYGG BOLIG AS
Forretningsadresse: Rødbergveien 35
9409 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bjørn Isaksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 26 341 313 | 25 468 136 |
| Sum inntekter | 11 | 26 341 313 | 25 468 136 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 18 856 242 | 16 250 437 |
| Lønnskostnad | 12 | 6 168 309 | 7 452 141 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 284 627 | 242 130 |
| Annen driftskostnad | 12 | 3 100 802 | 3 394 689 |
| Sum kostnader | | 28 409 980 | 27 339 396 |
| Driftsresultat | | -2 068 667 | -1 871 260 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 423 | 35 651 |
| Sum finansinntekter | | 1 423 | 35 651 |
| Annen rentekostnad | | 49 863 | 35 128 |
| Sum finanskostnader | | 49 863 | 35 128 |
| Netto finans | | -48 439 | 523 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 117 106 | -1 870 737 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | -465 763 | -411 527 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 651 343 | -1 459 210 |
| Årsresultat | | -1 651 343 | -1 459 210 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 651 343 | -1 459 210 |
| Totalresultat | | -1 651 343 | -1 459 210 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 651 343 | -1 459 210 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 651 343 | -1 459 210 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 10 | 694 093 | 668 330 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 694 093 | 668 330 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | | 1 478 198 | 1 384 533 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 18 320 | 21 112 |
| Sum varige driftsmidler | 3, 9 | 1 496 518 | 1 405 645 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 13 | 505 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 505 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 2 695 611 | 2 073 975 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 9 | 77 207 | 42 880 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4, 9 | 2 175 011 | 3 471 120 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 3 742 913 | 853 410 |
| Konsernfordringer | 6 | 2 873 858 | 1 512 083 |
| Sum fordringer | | 8 791 782 | 5 836 613 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 256 965 | 2 661 416 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 256 965 | 2 661 416 |
| Sum omløpsmidler | | 9 125 954 | 8 540 909 |
| SUM EIENDELER | | 11 821 565 | 10 614 884 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 500 000 | 500 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 660 396 | 751 739 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 160 396 | 1 251 739 |
| Sum egenkapital | 2 | 1 160 396 | 1 251 739 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 1 038 639 | 1 030 407 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 038 639 | 1 030 407 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 038 639 | 1 030 407 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | | |
| Leverandørgjeld | | 1 841 596 | 1 378 235 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 309 747 | 987 384 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 6 058 847 | 5 138 017 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 1 412 341 | 829 103 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 622 531 | 8 332 738 |
| Sum gjeld | | 10 661 170 | 9 363 145 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 821 565 | 10 614 884 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 754674

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 822 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTADBYGG BOLIG AS
Forretningsadresse: Rødbergveien 35
9409 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bjørn Isaksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 01.08.2022



Organisasjonsnr: 989 822 802
HARSTADBYGG BOLIG AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 26 341 313 | 25 468 136 |
| Sum inntekter | 11 | 26 341 313 | 25 468 136 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 18 856 242 | 16 250 437 |
| Lønnskostnad | 12 | 6 168 309 | 7 452 141 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 284 627 | 242 130 |
| Annen driftskostnad | 12 | 3 100 802 | 3 394 689 |
| Sum kostnader | | 28 409 980 | 27 339 396 |
| Driftsresultat | | -2 068 667 | -1 871 260 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 423 | 35 651 |
| Sum finansinntekter | | 1 423 | 35 651 |
| Annen rentekostnad | | 49 863 | 35 128 |
| Sum finanskostnader | | 49 863 | 35 128 |
| Netto finans | | -48 439 | 523 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | -465 763 | -411 527 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 651 343 | -1 459 210 |
| Årsresultat | | -1 651 343 | -1 459 210 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 651 343 | -1 459 210 |
| Totalresultat | | -1 651 343 | -1 459 210 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 651 343 | -1 459 210 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 651 343 | -1 459 210 |



| | | | |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Annen innskutt egenkapital | | 660 396 | 751 739 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 160 396 | 1 251 739 |
| Sum egenkapital | 2 | 1 160 396 | 1 251 739 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 1 038 639 | 1 030 407 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 038 639 | 1 030 407 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 038 639 | 1 030 407 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 9 | | |
| Leverandørgjeld | | 1 841 596 | 1 378 235 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 309 747 | 987 384 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 6 058 847 | 5 138 017 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 1 412 341 | 829 103 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 622 531 | 8 332 738 |
| Sum gjeld | | 10 661 170 | 9 363 145 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 821 565 | 10 614 884 |



Organisasjonsnr: 989 822 802
HARSTADBYGG BOLIG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
12

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
10.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



REVIQOM

Til generalforsamlingen i Harstadbygg Bolig AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Harstadbygg Bolig AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 651 343. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Postadresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland – Myre - Tromsø



REVIÇOM

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:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>


Sortland, 11.05.2022


Revicom AS

Svein Atle Jensen
statsautorisert revisor



 BankID Signing
Oddbjørn Toffen
2022-05-10

 BankID Signing
Tor Halvard Gregersen
2022-05-10

 BankID Signing
Jahn-Edvard Thobiassen
2022-05-10

 BankID Signing
Torgeir Arntsen
2022-05-11

Årsregnskap

2021

Harstadbygg Bolig AS

Org.nr: 989 822 802

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Kontantstrømanalyse

Revisjonsberetning



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Harstadbygg Bolig AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
| Salgsinntekt | | 26 341 313 | 25 468 136 |
| Sum driftsinntekter | 11 | <u>26 341 313</u> | <u>25 468 136</u> |
| Varekostnad | | 18 856 242 | 16 250 437 |
| Lønnskostnad | 12 | 6 168 309 | 7 452 141 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 284 627 | 242 130 |
| Annen driftskostnad | 12 | 3 100 802 | 3 394 689 |
| Sum driftskostnader | | <u>28 409 980</u> | <u>27 339 396</u> |
| Driftsresultat | | <u>-2 068 667</u> | <u>-1 871 260</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 423 | 35 651 |
| Annen rentekostnad | | 49 863 | 35 128 |
| Resultat av finansposter | | <u>-48 439</u> | <u>523</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 117 106 | -1 870 737 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | -465 763 | -411 527 |
| Ordinært resultat | | <u>-1 651 343</u> | <u>-1 459 210</u> |
| Årsresultat | | <u>-1 651 343</u> | <u>-1 459 210</u> |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 1 651 343 | 1 459 210 |
| Sum overføringer | | <u>-1 651 343</u> | <u>-1 459 210</u> |



| Balanse | | | |
|------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Harstadbygg Bolig AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 10 | 694 093 | 668 330 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>694 093</u> | <u>668 330</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | | 1 478 198 | 1 384 533 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 18 320 | 21 112 |
| Sum varige driftsmidler | 3, 9 | <u>1 496 518</u> | <u>1 405 645</u> |
| Investeringer i aksjer og andeler | 13 | 505 000 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>505 000</u> | <u>0</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>2 695 611</u> | <u>2 073 975</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 9 | 77 207 | 42 880 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4, 9 | 2 175 011 | 3 471 120 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 3 742 913 | 853 410 |
| Konsernfordringer | 6 | 2 873 858 | 1 512 083 |
| Sum fordringer | | <u>8 791 782</u> | <u>5 836 613</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 256 965 | 2 661 416 |
| Sum omløpsmidler | | <u>9 125 954</u> | <u>8 540 909</u> |
| Sum eiendeler | | <u>11 821 565</u> | <u>10 614 884</u> |



| Balanse | | | |
|--|-------------|---|-------------------|
| Harstadbygg Bolig AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 500 000 | 500 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 660 396 | 751 739 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>1 160 396</u> | <u>1 251 739</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Sum egenkapital | 2 | <u>1 160 396</u> | <u>1 251 739</u> |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 1 038 639 | 1 030 407 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>1 038 639</u> | <u>1 030 407</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 841 596 | 1 378 235 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 309 747 | 987 384 |
| Konserngjeld | 6 | 6 058 847 | 5 138 017 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 1 412 341 | 829 103 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>9 622 531</u> | <u>8 332 738</u> |
| Sum gjeld | | <u>10 661 170</u> | <u>9 363 145</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>11 821 565</u> | <u>10 614 884</u> |
| Styret i Harstadbygg Bolig AS | | | |
| _____ Tor Halvard Gregersen styreleder | | _____ Oddbjørn Toften styremedlem | |
| _____ Torgeir Arntsen styremedlem | | _____ Jahn-Edvard Thobiassen daglig leder | |
| Harstadbygg Bolig AS | | Side 4 | |



Noter

Harstadbygg Bolig 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 Bolig 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 Bolig AS

Note nr. 2 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK/ Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2020 | 500.000 | 751.739 | 0 | 1.251.739 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -1.651.343 | -1.651.343 |
| Mottatt konsernbidrag (netto) | 0 | 0 | 1.560.000 | 1.560.000 |
| Nettoføring | 0 | -91.343 | 91.343 | 0 |
| <u>Egenkapital 31.12.2021</u> | <u>500.000</u> | <u>660.396</u> | <u>0</u> | <u>1.160.396</u> |

Note nr. 3 - Varige driftsmidler

| | Finansiell leasing | Driftsløsøre, Inventar | Maskiner og anlegg | Sum |
|---|-----------------------|---------------------------|-----------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 1.1. | 1.614.535 | 69.134 | 869.325 | 2.552.994 |
| + Tilgang i året | 332.500 | 0 | 43.000 | 375.500 |
| - Avgang i året (bokført verdi) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Nedskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Samlede av- og nedskrivninger pr. 31.12 | 612.311 | 50.814 | 768.851 | 1.431.976 |
| <u>= Bokført verdi 31.12.</u> | <u>1.334.724</u> | <u>18.320</u> | <u>143.474</u> | <u>1.496.518</u> |

Årets ordinære avskrivninger og nedskr. 217.551 9.383 57.692 284.627

Avskrivningstid 8 år 3 år 5 år

Leie- og leasingavtaler som er ansett som finansiell leasing, er oppført i balansen som eiendel. Øvrig langsiktig gjeld i 2021 og 2020 gjelder sin helhet forpliktelse tilknyttet finansiell leasing.

Note nr. 4 - Vurdering av kundefordringer og andre fordringer

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Vurdert til pålydende | 2.235.011 | 3.531.120 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | -60.000 | -60.000 |
| <u>Bokført verdi pr. 31.12</u> | <u>2.175.011</u> | <u>3.471.120</u> |

Andre kortsiktige fordringer er vurdert til pålydende.

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.

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------|----------|
| -Andel utestående kundefordringer holdt tilbake ihht. betingelser i kontrakt | 0 | 0 |
| - Periodisering prosjekt og forskuddsfakturert produksjon, forskudd fra kunde | -832.608 | -195.716 |
| -Opptjent, ikke fakturerte inntekter, inkludert i kundefordringer | 3.554.016 | 724.685 |



Noter

Harstadbygg Bolig AS

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:

| | <u>2021</u> |
|--------------------------------------|-------------|
| Salg av tjenester til konsernselskap | 396.800 |
| Kjøp av varer fra konsernselskap | 15.561.215 |
| Kjøp av tjenester fra konsernselskap | 5.083.820 |

Kortsiktig fordring:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Harstadbygg Entreprenør AS | 0 | 52.873 |
| Kronsteingruppen AS | 26.045 | 0 |
| XL-Bygg Harstad AS | 348.581 | 0 |
| Sortland Entreprenør AS | 2.499.233 | 1.459.210 |
| <u>Sum kortsiktig fordring</u> | <u>2.873.858</u> | <u>1.512.083</u> |

Kortsiktig gjeld:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Kronsteingruppen AS | 5.727.181 | 0 |
| Harstadbygg Entreprenør AS | 84.739 | 4.726.911 |
| XL-Bygg Harstad AS | 235.346 | 162.170 |
| Byggteam Hadsel AS | 11.581 | 0 |
| <u>Sum kortsiktig gjeld</u> | <u>6.058.847</u> | <u>4.889.081</u> |

Note nr. 7 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd vedrørende skattetrekk for ansatte med kr 221.056,-.

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

Selskapets aksjekapital er 500.000 fordelt på 500 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>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 0 |
| Balansført leasinggjeld | 1.038.639 | 1.030.407 |
| Garantiansvar | 0 | 0 |
| <u>Sum</u> | <u>1.038.639</u> | <u>1.030.407</u> |



Noter

Harstadbygg Bolig AS

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| - Varige driftsmidler | 1.496.518 | 1.405.645 |
| - Varelager | 77.207 | 42.880 |
| - Varer i arbeid | 0 | 0 |
| - Kundefordringer | 2.175.011 | 3.471.120 |
| SUM | 3.748.736 | 4.919.645 |

Limit driftskredit 1.000.000 800.000

Langsiktig gjeld som forfaller etter 5 år 0 0

Selskapets driftskreditt inngår i konsernkontosystem, total driftskreditt i konsern er pr. 31.12.21 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:

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| - Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 157.375.566 | 230.991.073 |
| - Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 69.563.495 | 104.929.247 |
| - Garantiansvar | 6.164.000 | 7.543.302 |
| Sum | 233.103.061 | 343.463.622 |

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

| | 2021 | 2020 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| - Driftsmidler | 139.606.639 | 218.006.773 |
| - Aksjer | 51.790.900 | 51.790.900 |
| - Varelager | 64.699.961 | 84.961.440 |
| - Kundefordringer | 101.626.016 | 90.725.409 |
| Sum | 357.723.516 | 445.484.521 |

Note nr. 10 - Utsatt skatt/Skatteekostnad

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:

| | 2021 | 2020 | Endring |
|--|------------|------------|----------|
| Anleggsmidler | -71.420 | -65.111 | 6.309 |
| Varebeholdning | 0 | 0 | 0 |
| Tilvirkningskontrakter | 0 | 0 | 0 |
| Fordringer | -60.000 | -60.000 | 0 |
| Garantiavsetning | -50.000 | -50.000 | 0 |
| Gevinst/tapskonto | -32.930 | -41.162 | -8.232 |
| Finansiell leasing | 296.085 | 189.368 | -106.717 |
| Fremførbart underskudd | -3.236.702 | -3.010.957 | 225.746 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -3.154.968 | -3.037.861 | 117.106 |
| Anvendt skattesats: | 22 % | 22 % | |
| Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) | -694.093 | -668.330 | 25.763 |



Noter

Harstadbygg Bolig AS

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 spesifikasjon over forskjellene mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| Resultat før skattekostnad | -2.117.106 | -1.870.737 |
| +/- Permanente forskjeller | 0 | 162 |
| +/- Midlertidige forskjeller | -108.640 | -142.698 |
| +/- Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | 0 |
| +/- skattepliktig konsernbidrag | 2.000.000 | 1.459.210 |
| Årets skattegrunnlag | -225.746 | -554.063 |

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

| | 2021 | 2020 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring utsatt skatt | -25.763 | -90.501 |
| Skatt på konsernbidrag | -440.000 | -321.026 |
| Skattekostnad | -465.763 | -411.527 |

Note nr. 11 - Salgsinntekt

Virksomhetsområde:

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Entreprenørvirksomhet | 26.341.313 | 25.468.136 |
| Sum | 26.341.313 | 25.468.136 |

Geografisk fordeling

| | 2021 | 2020 |
|------------|-------------------|-------------------|
| Nord-Norge | 26.341.313 | 25.468.136 |
| Sum | 26.341.313 | 25.468.136 |

Note nr. 12 - Antall ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnader består av følgende poster:

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 5.400.814 | 6.361.702 |
| Folketrygdavgift | 298.676 | 312.872 |
| Pensjonskostnader | 298.722 | 350.313 |
| Andre personalkostnader | 170.097 | 427.253 |
| Sum lønnskostnader | 6.168.309 | 7.452.141 |

| | | |
|----------------|----|----|
| Antall årsverk | 10 | 14 |
|----------------|----|----|



Noter

Harstadbygg Bolig AS

Pensjon:

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en innskuddsbasert tjenestepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven.

Godtgjørelser:

Daglig leder

Det er utbetalt lønn til daglig leder med kr 908.311,-. Øvrig godtgjørelse er utbetalt med kr 130.044,-.

Styret

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets medlemmer i 2021.

Revisor

Revisors årshonorar består av:

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Lovpålagt revisjon | 32.000 |
| Skatterådgivning | 14.000 |
| Andre ikke-revisjonstjenester | 2.450 |
| <u>SUM</u> | <u>48.450</u> |

Beløpene er oppført uten merverdiavgift

Note nr. 13 – Investering i datterselskap

Harstadbygg Bolig AS har eierandeler i følgende selskaper:

| | <u>Forretnings-</u> <u>sted</u> | <u>Antall</u> <u>aksjer</u> | <u>Eierandel /</u> <u>stemmerett</u> | <u>Opprinnelig</u> <u>kostpris</u> | <u>Bokført</u> <u>verdi</u> |
|---------------------|------------------------------------|--------------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------|
| TEL Byggeservice AS | Harstad | 50 | 100,0 % | 505.000 | 505.000 |
| | | | Sum | <u>505.000</u> | <u>505.000</u> |

Det utarbeides ikke underkonsernregnskap, da selskapene inngår i konsernregnskapet til Kronsteingruppen AS.

Selskapet har følgende årsresultat og egenkapital per 31.12.21:

| | | |
|---------------------|-----------------|--------------------|
| | <u>Resultat</u> | <u>Egenkapital</u> |
| TEL Byggeservice AS | 14.388 | 332.457 |

**Kontantstrømanalyse**

Harstadbygg Bolig AS

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i> | | |
| Resultat før skattekostnad | -2 117 106 | -1 870 737 |
| Betalte skatter | 0 | 0 |
| Gevinst ved salg av finansielle omløpsmidler | 0 | 0 |
| Ordinære avskrivninger | 284 627 | 242 130 |
| Endringer i varelager | -34 327 | 3 360 |
| Endring i kundefordringer | 1 296 109 | 863 886 |
| Endring i andre utestående fordringer | -3 710 488 | -243 626 |
| Endring i leverandørgjeld | 463 361 | -450 299 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | -4 637 771 | -2 049 038 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | -8 455 595 | -3 504 324 |
| <i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i> | | |
| Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | 0 | 0 |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -375 500 | -559 561 |
| Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler | 0 | 0 |
| Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler | -505 000 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -880 500 | -559 561 |
| <i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i> | | |
| Innbetalinger ved opptak av netto ny kortsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld | 0 | -281 211 |
| Netto endring langsiktig gjeld | 8 232 | 189 199 |
| Netto endring i kassakreditt | 5 464 202 | 248 936 |
| Utbetaling av utbytte | 0 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | 1 459 210 | 6 325 452 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | 6 931 644 | 6 482 376 |
| Netto endring i kontanter | -2 404 451 | 2 418 491 |
| Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse | 2 661 416 | 242 925 |
| Beholdning av kontanter ved periodens slutt | 256 965 | 2 661 416 |
| Innskudd i konsernkontoordning ved periodens slutt | -5 713 138 | -248 936 |