



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 616 184
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: XL-BYGG SORTLAND AS
Forretningsadresse: Markveien 18
8402 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Oddbjørn Toften
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, 21.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		136 874 252	119 266 149
Sum inntekter	11	136 874 252	119 266 149
Kostnader			
Varekostnad		94 449 395	81 216 167
Lønnskostnad	12	18 103 346	15 632 043
Avskrivning på driftsmidler	3	676 388	636 886
Annen driftskostnad	4, 12	15 017 357	14 485 338
Sum kostnader		128 246 486	111 970 435
Driftsresultat		8 627 766	7 295 714
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		43 091	74 496
Sum finansinntekter		43 091	74 496
Annen rentekostnad		231 609	210 613
Annen finanskostnad		62 240	2 225
Sum finanskostnader		293 849	212 838
Netto finans		-250 758	-138 342
Ordinært resultat før skattekostnad		8 377 008	7 157 372
Skattekostnad på ordinært resultat	10	1 860 427	1 578 736
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 516 581	5 578 636
Årsresultat		6 516 581	5 578 636
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 516 581	5 578 636
Totalresultat		6 516 581	5 578 636
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		6 623 068	5 489 599



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til annen egenkapital			89 037
Overført fra annen egenkapital		-106 487	
Sum overføringer og disponeringer		6 516 581	5 578 636



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 9	2 111 669	2 474 905
Sum varige driftsmidler		2 111 669	2 474 905
Sum anleggsmidler		2 111 669	2 474 905
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5, 9	20 394 000	17 368 000
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	4 133 122	4 952 008
Fordring på konsernselskap	6	2 139 304	2 910 357
Andre kortsiktige fordringer	4	7 979 794	6 260 459
Sum fordringer		14 252 220	14 122 824
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	670 472	714 989
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		670 472	714 989
Sum omløpsmidler		35 316 692	32 205 813
SUM EIENDELER		37 428 360	34 680 718
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	2 000 000	2 000 000
Overkurs		500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital		243 048	243 048
Sum innskutt egenkapital		2 743 048	2 743 048
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		338 478	444 965
Sum opptjent egenkapital		338 478	444 965
Sum egenkapital	2	3 081 526	3 188 013
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	13		
Utsatt skatt	10	57 182	64 800
Sum avsetninger for forpliktelser		57 182	64 800
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	929 085	1 265 817
Sum annen langsiktig gjeld		929 085	1 265 817
Sum langsiktig gjeld		986 267	1 330 617
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		6 679 703	7 042 066
Skyldig offentlige avgifter		943 241	979 661
Gjeld til konsernselskap	6	21 711 550	19 080 361
Annen kortsiktig gjeld		4 026 072	3 059 999
Sum kortsiktig gjeld		33 360 567	30 162 087
Sum gjeld		34 346 834	31 492 704
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 428 360	34 680 718



REVICOM

Til generalforsamlingen i XI-Bygg Sortland AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert XI-Bygg Sortland AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 6 516 581. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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



REVIKOM

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 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 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 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. mai 2022

Revikom AS

Svein Atle Jensen

statsautorisert revisor



 BankID Signing
Inge Karlot Karlsen
2022-05-11

 BankID Signing
Torgeir Arntsen
2022-05-11

 BankID Signing
Osdbjørn Tøften
2022-05-12

 BankID Signing
Ernst Ivar Jensen
2022-05-13

Årsregnskap

2021

Xl-bygg Sortland AS

Org.nr: 946 616 184

Innhold:

Årsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Kontantstrømanalyse

Revisjonsberetning



XL-BYGG SORTLAND AS

ÅRSBERETNING FOR 2021

Virksomhetens art

Selskapet driver salg av byggevarer og trelast. Selskapet er tilsluttet XL-BYGG kjeden, som er Skandinavias største byggevare-kjede. Selskapets forretningsvirksomhet er rettet mot det nasjonale marked. Virksomheten foregår med utgangspunkt i selskapets lokaler i Sortland.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger historiske resultater, selskapets prognoser og langsiktig forventninger.

Likestilling/Arbeidsmiljø/personale

Selskapet hadde pr. 31.12.2021 28 fast ansatte, fordelt på 22 menn og 6 kvinner. Foruten lørdagshjelp/ekstrahjelp har selskapet ingen ansatte i deltidsstillinger.

Vår kartlegging av likelønn viser at konsernet har likelønn basert på jobb type, utdanning og erfaring.

I vår HMS håndbok er våre prinsipper og retningslinjer for å hindre diskriminering og mobbing beskrevet, samt hva en skal gjøre hvis en opplever det.

Sykefraværet i selskapet er 7,1% for 2021, med en fordeling på korttidsfravær på 2,2% og langtidsfraværet på 4,9%. Coronafraværet i selskapet er inkludert i oppgitt korttidsfravær. Det er ikke meldt inn arbeidsrelatert sykefravær for 2021.

Det arbeides systematisk med oppfølging av sykefravær både når det gjelder tilrettelegging ute på anleggene og på kontoret, og vi har ett godt samarbeid med bedriftshelsetjenesten.

Det er avvirket foreldrepermisjoner tilsvarende 292 dagsverk i 2021.

Selskapet har tariffavtale med Fellesforbundet, men det er startet en prosess for søknad om medlemskap i NHO fom 2022.

Arbeidsmiljøet vurderes som godt og overvåkes systematisk gjennom årlige arbeidsmiljø kartlegging.

Styret består av 3 menn

Ytre miljø

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

Energiforbruket i selskapets lokaler styres av sentralt system for varme og ventilasjon.

I forbindelse med bygging av ny butikk er det gjort betydelige investeringer i miljøvennlige energiløsninger.

Fremtidig utvikling

Aktiviteten i bygge- og anleggsmarkedet i regionen har i de senere årene vært jevnt økende.

Det forventes en liten nedgang i markedet som følge av sterk pris vekst og åpning av samfunnet som følge av pandemiens avslutning.

I 2022, som tidligere år, vil det fortsatt være søkelys på drift, og styrking av varehandelskonseptet i XL-BYGG – å levere på de behov kunden har.

Det arbeides også videre med tiltak som skal optimalisere varelageret, øke leveranseevnen og effektivisere varehåndteringen.



Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Omsetningen i selskapet er økt til kr. 136,8 mill. i 2021 fra kr. 119 mill. i 2020. Vi ser også en forbedring i driftsresultatet på 1,3 mill. til 8,6 mill. Årsresultatet er på kr. 6,5 mill.

Netto beholdninger av kontanter er på nivå med fjoråret.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

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

Selskapet er i liten grad eksponert mot endringer i rentenivået, da selskapets har forholdsvis lav gjeld.

Kreditrisiko

Risiko for at kunder og samarbeidspartnere, ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses moderat. Selskapet har de siste årene ikke hatt vesentlige tap på fordringer.

Likviditetsrisiko

Selskapets kreditter og tilgjengelig likviditet inngår i et konsernkontosystem og likviditeten vurderes som tilfredsstillende. Det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i XL-BYGG Sortland AS:

Avsatt til annen egenkapital	0,-
Overført fra annen egenkapital	106 487,-
Avsatt konsernbidrag	6 623 068,-
Sum overføringer	6 516 581,-

Sortland, 15. mars 2022

Inge K. Karlsen
daglig leder

Torgeir Arntsen
Styreleder

Oddbjørn Toften
Styremedlem

Ernst Jensen
styremedlem



Resultatregnskap			
XI-bygg Sortland AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		136 874 252	119 266 149
Sum driftsinntekter	11	<u>136 874 252</u>	<u>119 266 149</u>
Varekostnad		94 449 395	81 216 167
Lønnskostnad	12	18 103 346	15 632 043
Avskrivning på driftsmidler	3	676 388	636 886
Annen driftskostnad	4, 12	15 017 357	14 485 338
Sum driftskostnader		<u>128 246 486</u>	<u>111 970 435</u>
Driftsresultat		<u>8 627 766</u>	<u>7 295 714</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		43 091	74 496
Annen rentekostnad		231 609	210 613
Annen finanskostnad		62 240	2 225
Resultat av finansposter		<u>-250 758</u>	<u>-138 342</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		8 377 008	7 157 372
Skattekostnad på ordinært resultat	10	1 860 427	1 578 736
Ordinært resultat		<u>6 516 581</u>	<u>5 578 636</u>
Årsresultat		<u>6 516 581</u>	<u>5 578 636</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		6 623 068	5 489 599
Avsatt til annen egenkapital		0	89 037
Overført fra annen egenkapital		106 487	0
Sum overføringer		<u>6 516 581</u>	<u>5 578 636</u>
XI-bygg Sortland AS		Side 4	



Balanse			
XI-bygg Sortland AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 9	<u>2 111 669</u>	<u>2 474 905</u>
Sum varige driftsmidler		<u>2 111 669</u>	<u>2 474 905</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 111 669</u>	<u>2 474 905</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5, 9	20 394 000	17 368 000
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	4 133 122	4 952 008
Fordring på konsernselskap	6	2 139 304	2 910 357
Andre kortsiktige fordringer	4	<u>7 979 794</u>	<u>6 260 459</u>
Sum fordringer		<u>14 252 220</u>	<u>14 122 824</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	670 472	714 989
Sum omløpsmidler		<u>35 316 692</u>	<u>32 205 813</u>
Sum eiendeler		<u>37 428 360</u>	<u>34 680 718</u>
XI-bygg Sortland AS		Side 5	



Balanse			
XI-bygg Sortland AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	2 000 000	2 000 000
Overkurs		500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		243 048	243 048
Sum innskutt egenkapital		<u>2 743 048</u>	<u>2 743 048</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		338 478	444 965
Sum opptjent egenkapital		<u>338 478</u>	<u>444 965</u>
Sum egenkapital	2	<u>3 081 526</u>	<u>3 188 013</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	57 182	64 800
Sum avsetning for forpliktelser		<u>57 182</u>	<u>64 800</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	929 085	1 265 817
Sum annen langsiktig gjeld		<u>929 085</u>	<u>1 265 817</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 679 703	7 042 066
Skyldig offentlige avgifter		943 241	979 661
Gjeld til konsernselskap	6	21 711 550	19 080 361
Annen kortsiktig gjeld		4 026 072	3 059 999
Sum kortsiktig gjeld		<u>33 360 567</u>	<u>30 162 087</u>
Sum gjeld		<u>34 346 834</u>	<u>31 492 704</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>37 428 360</u>	<u>34 680 718</u>
XI-bygg Sortland AS		Side 6	



Balanse

XI-bygg Sortland AS

Sortland, 15.03.2022

Styret i XI-bygg Sortland AS

Torgeir Arntsen
styreleder

Ernst Ivar Jensen
styremedlem

Oddbjørn Toften
styremedlem

Inge Karlot Karlsen
daglig leder



Noter

XL-BYGG Sortland 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 forutsetning om fortsatt drift.

Selskapet er 100 % eid av Kronsteingruppen AS. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet Kronsteingruppen AS. XL-Bbygg Sortland 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 inne 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

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

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.

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. Se note 13.

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

Kontantstrømanalyse er utarbeidet etter den indirekte metoden.



Noter

XL-BYGG Sortland AS

Note nr. 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 31.12.2020	2.000.000	500.000	243.048	444.965	3.188.013
Årets resultat	0	0	0	6.516.581	6.516.581
Mottatt konsernbidrag (netto)	0	0	0	0	0
Avgitt konsernbidrag (netto)	0	0	0	-6.623.068	-6.623.068
<u>Egenkapital 31.12.2021</u>	<u>2.000.000</u>	<u>500.000</u>	<u>243.048</u>	<u>338.478</u>	<u>3.081.526</u>

Note nr. 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar	Sum
Anskaffelsekost 1.1.	7.054.345	7.054.345
+ Tilgang i året	313.152	313.152
- Avgang i året (bokført verdi)	0	0
- Samlede av- og nedskrivninger pr. 31.12	5.256.028	5.256.028
<u>= Bokført verdi 31.12.</u>	<u>2.111.669</u>	<u>2.111.669</u>
Årets ordinære avskrivninger	676.388	676.388
Avskrivningstid	3 – 10 år	

Note nr. 4 - Vurdering av kundefordringer og andre fordringer

Vurdering av kundefordringer:

	2021	2020
Vurdert til pålydende	4.283.122	5.052.008
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	150.000	100.000
<u>Bokført verdi pr. 31.12.</u>	<u>4.133.122</u>	<u>4.952.008</u>

Bokførte tap på fordringer:

	2021	2020
Konstaterte tap på fordringer	32.905	102.181
Endring delkredereavsetning pr 31.12	+50.000	-50.000
Inngått på tidligere avskrevne fordringer	-14.656	-38.229
<u>Tap på fordringer</u>	<u>68.249</u>	<u>13.952</u>

Andre fordringer er vurdert til pålydende.

Note nr. 5 - Varelager

Lagerbeholdningene er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

	2021	2020
Opptalt beholdning 31.12	20.394.000	17.368.000
<u>Bokført verdi pr. 31.12.</u>	<u>20.394.000</u>	<u>17.368.000</u>



Noter

XL-BYGG Sortland 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 varer til konsernselskap	33.127.494
Kjøp av varer fra konsernselskap	88.093
Kjøp av tjenester fra konsernselskap	3.042.626
Leie av bygg fra konsernselskap	7.145.779

Kortsiktig fordring:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
- Sortland Entreprenør AS	1.283.554	2.382.904
- XL-BYGG Harstad AS	-39.567	21.801
- Harstadbygg Bolig AS	2.517	0
- Kai & Anlegg Entreprenør AS	24.500	17.093
- Byggteam Hadsel AS	868.300	481.251
- Kronsteingruppen AS	0	7.308
Sum kortsiktig fordring	2.139.304	2.910.357

Kortsiktig gjeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
- Kronsteingruppen AS	21.699.574	19.077.318
- XL-BYGG Kvæfjord AS	11.976	3.043
Sum kortsiktig gjeld	21.711.550	19.080.361

Note nr. 7 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd vedrørende skattetrekk for ansatte med kr 646.573,-.

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

Selskapets aksjekapital er kr 2.000.000,- fordelt på 2.000 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>
Kronsteingruppen AS	100 %

Note nr. 9 - Pantestillelser

Pantegjeld og lignende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
- Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	929.085	1.265.817
- Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
- Garantiansvar	0	0
Sum	929.085	1.265.817



Noter

XL-BYGG Sortland AS

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

	2021	2020
- Kundefordringer	4.133.122	4.952.008
- Varebeholdning	20.394.000	17.368.000
- Varige driftsmidler	2.111.669	2.474.905
Sum	26.638.791	24.794.913

Limit driftskreditt	15.000.000	15.000.000
---------------------	------------	------------

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	139.606.641	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/skattefordel og 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:

	2021	2020	Endring
Anleggsmidler	389.785	369.379	-20.406
Varer	0	0	0
Fordringer	-150.000	-100.000	50.000
Gevinst- og tapskonto	20.134	25.168	6.292
Pensjonsforpliktelse	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	259.919	294.547	34.628
Anvendt skattesats:	22 %	22 %	
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-)	57.182	64.800	7.618



Noter

XL-BYGG Sortland 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	8.377.008	7.157.372
+/- Permanente forskjeller	79.477	18.700
+/- Midlertidige forskjeller	34.628	-138.124
- Avgitt skattemessig konsernbidrag	-8.491.113	-7.037.948
<u>Årets skattegrunnlag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

	2021	2020
Betalbar inntektsskatt	0	0
Endring utsatt skatt/skattefordel	-7.618	30.387
Skattekostnad på konsernbidrag	1.868.045	1.548.349
<u>Skattekostnad</u>	<u>1.860.427</u>	<u>1.578.636</u>

Note nr. 11 - Salgsinntekt

Virksomhetsområde:

	2021	2020
Salg av byggevarer	136.874.252	119.266.149
Gevinst salg driftsmiddel	0	0
<u>Sum</u>	<u>136.874.252</u>	<u>119.266.149</u>

Geografisk fordeling

	2021	2020
Vesterålen med omegn	136.874.252	119.266.149
<u>Sum</u>	<u>136.874.252</u>	<u>119.266.149</u>

Note nr. 12 - Antall ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2021	2020
Lønninger	15.727.519	13.796.926
Folketrygdavgift	747.179	666.084
Pensjonskostnader	1.055.085	1.053.475
Andre personalkostnader	573.563	115.558
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>18.103.346</u>	<u>15.632.043</u>
Antall årsverk	27	26



Noter

XL-BYGG Sortland AS

Godtgjøelser:

Daglig leder

Det er utbetalt lønn til daglig leder med kr 1.396.960,-. Øvrig godtgjørelse utgjør kr 184.500,-.

Daglig leder har en bonusavtale vedtatt av selskapets styre. I utbetalt lønn inngår utbetalt bonus i 2021 med kr 335.641.

Styret

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets medlemmer i 2021.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende

Lovpålagt revisjon	68.000
Skatterådgivning	16.000
Attestasjoner	3.000
Andre ikke-revisjonstjenester	3.700
<u>Sum</u>	<u>90.700</u>

Beløpene er oppført uten merverdiavgift

Note nr. 13 - Pensjon

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

**Kontantstrømanalyse**

XL-BYGG Sortland AS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	8 377 008	7 157 372
Betalte skatter	0	0
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	676 388	636 886
Endringer i varelager	-3 026 000	-454 900
Endring i kundefordringer	818 886	-1 049 527
Endring i andre utestående fordringer	-948 282	19 401
Endring i leverandørgjeld	-362 363	524 966
Endring i andre tidsavgrensingsposter	913 194	-1 720 947
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	6 448 831	5 113 251
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-313 152	-223 532
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-313 152	-223 532
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved opptak av netto ny kortsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-336 732	-246 683
Utbetalinger ved nedbetaling av netto kortsiktig gjeld	-3 828 728	-275 761
Netto endring i kassakreditt	5 023 212	-239 472
Innbetalt konsernbidrag	0	0
Utbetalt konsernbidrag	-7 037 948	-4 054 680
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-6 180 196	-4 816 596
Netto endring i kontanter	-44 517	73 123
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	714 989	641 866
Beholdning av kontanter ved periodens slutt	670 472	714 989
Innskudd i konsernkontoordning ved periodens slutt	2 557 772	-5 358 881