



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 822 780  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HARSTADBYGG ENTREPRENØR 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: 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: 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
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		197 497 632	216 986 041
<b>Sum inntekter</b>	11	<b>197 497 632</b>	<b>216 986 041</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		162 634 772	185 333 310
Lønnskostnad	12	22 080 195	23 242 387
Avskrivning		981 468	847 563
Annen driftskostnad	12	9 451 955	8 458 400
<b>Sum kostnader</b>		<b>195 148 390</b>	<b>217 881 660</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 349 242</b>	<b>-895 620</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 645	68 129
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 645</b>	<b>68 129</b>
Annen rentekostnad		90 052	129 685
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>90 052</b>	<b>129 685</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-82 408</b>	<b>-61 556</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 266 834</b>	<b>-957 175</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	498 754	-210 471
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 768 080</b>	<b>-746 704</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 768 080</b>	<b>-746 704</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 768 080</b>	<b>-746 704</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 768 080</b>	<b>-746 704</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		466 578	
Udekket tap			-622 803



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Avsatt til annen egenkapital		1 301 502	
Overført fra annen egenkapital			-123 902
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 768 080</b>	<b>-746 704</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10		324 591
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>324 591</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg		4 139 923	4 954 790
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		228 624	147 760
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3, 9	<b>4 368 548</b>	<b>5 102 550</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 368 548</b>	<b>5 427 141</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	9	<b>31 380</b>	<b>31 380</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 9	21 927 104	22 816 419
Andre kortsiktige fordringer	5	6 860 217	409 754
Konsernfordringer	6	20 565 457	19 821 199
<b>Sum fordringer</b>		<b>49 352 777</b>	<b>43 047 372</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 062 735	8 737 243
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 062 735</b>	<b>8 737 243</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>50 446 892</b>	<b>51 815 995</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>54 815 440</b>	<b>57 243 136</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aksjekapital	8	2 050 000	2 050 000
Annen innskutt egenkapital		3 502 348	3 502 348
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 552 348</b>	<b>5 552 348</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 301 502	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 301 502</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	2	<b>6 853 850</b>	<b>5 552 348</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		42 564	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>42 564</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 733 768	3 720 313
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 733 768</b>	<b>3 720 313</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 776 332</b>	<b>3 720 313</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		25 489 186	23 887 650
Skyldig offentlige avgifter		1 316 420	1 317 421
Kortsiktig konserngjeld	6	2 828 551	2 018 678
Annen kortsiktig gjeld	5	15 551 100	20 746 726
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>45 185 258</b>	<b>47 970 475</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>47 961 590</b>	<b>51 690 788</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>54 815 440</b>	<b>57 243 136</b>



*Årsregnskap*

**2021**

*Harstadbygg Entreprenør*  
*AS*

*Org.nr: 989 822 780*

***Innhold:***  
*Årsberetning*  
*Resultatregnskap*  
*Balanse*  
*Noter*  
*Kontantstrømanalyse*  
*Revisjonsberetning*



## HARSTADBYGG ENTREPRENØR AS

### ÅRSBERETNING FOR 2021

#### 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.

#### Likestilling/Arbeidsmiljø/Personale

Selskapet hadde pr. 31.12.2021 33 fast ansatte og 2 lærlinger, fordelt på 32 menn og 1 kvinne. I tillegg er det 1 mann som er midlertidig ansatt, selskapet har ingen ansatte i deltidsstillinger.

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

Selskapet har en diversifisert arbeidsstokk med ulike nasjonaliteter, kulturer og kjønn. Det jobbes bevisst med inkludering og det er ett aktivt forhold til rekruttering av særlig jenter.

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 13,4% for 2021. Korttidsfraværet var på 2,1% og langtidsfraværet på 11,3%. Coronafraværet i selskapet er inkludert i oppgitt korttidsfravær. Det har i 2021 vært jobbet aktivt med langtidsfraværet i selskapet, slik at dette er redusert ved inngangen til 2022. 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.

Kjøp av private behandlinger til våre ansatte er også benyttet.

I 2021 er det avvirket 529 dager med foreldrepermisjon, alle av menn.

For småbarnsforeldre som må levere i barnehage og skole tilpasses arbeidstiden slik at de kan kombinere jobb og familieliv.

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

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og godt

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.

#### Fremtidig utvikling

I 2022 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 vært god aktivitet gjennom hele året. Driftsinntektene endre på 197,4 Mnok. Dette er ned med 19,5 Mnok fra 2020. Driftsresultatet endte på 2,3Mnok som er en forbedring med 3,2 Mnok fra 2020. Årsresultatet ble 1,76 Mnok.

## Finansiell risiko

### Markedsrisiko

Selskapet er i liten grad eksponert for endringer i valutakurser. Ved kontrakter i utenlandsk valuta blir dette sikret i henhold til konsernets finansstrategi.

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.

### Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som tilfredsstillende, og det er ikke besluttet å innføre spesielle tiltak som endrer likviditetsrisiko. I konsernet arbeides det kontinuerlig med flere tiltak rettet mot styrking av arbeidskapitalen på konsernivå.

## Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet på kr 1 768 080,-.

Avsatt konsernbidrag	466 578,-
Avsatt til annen egenkapital	1 301 502,-
Sum overføringer	1 768 080,-

Harstad 16.3.2022

\_\_\_\_\_  
Martin Mathisen  
daglig leder

\_\_\_\_\_  
Tor-H. Gregersen  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Oddbjørn Toften  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Torgeir Arntsen  
styremedlem



<b>Resultatregnskap</b>			
Harstadbygg Entreprenør AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Salgsinntekt		197 497 632	216 986 041
Sum driftsinntekter	11	<u>197 497 632</u>	<u>216 986 041</u>
Varekostnad		162 634 772	185 333 310
Lønnskostnad	12	22 080 195	23 242 387
Avskrivning		981 468	847 563
Annen driftskostnad	12	9 451 955	8 458 400
Sum driftskostnader		<u>195 148 390</u>	<u>217 881 660</u>
Driftsresultat		<u>2 349 242</u>	<u>-895 620</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 645	68 129
Annen rentekostnad		90 052	129 685
Resultat av finansposter		<u>-82 408</u>	<u>-61 556</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 266 834	-957 175
Skattekostnad på ordinært resultat	10	498 754	-210 471
Ordinært resultat		<u>1 768 080</u>	<u>-746 704</u>
Årsresultat		<u>1 768 080</u>	<u>-746 704</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		466 578	0
Avsatt til annen egenkapital		1 301 502	0
Overført til udekket tap		0	622 803
Overført fra annen egenkapital		0	123 902
Sum overføringer		<u>1 768 080</u>	<u>-746 704</u>



<b>Balanse</b>			
Harstadbygg Entreprenør AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10	0	324 591
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>324 591</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg		4 139 923	4 954 790
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		228 624	147 760
Sum varige driftsmidler	3, 9	<u>4 368 548</u>	<u>5 102 550</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 368 548</u>	<u>5 427 141</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	9	31 380	31 380
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 9	21 927 104	22 816 419
Andre kortsiktige fordringer	5	6 860 217	409 754
Konsernfordringer	6	20 565 457	19 821 199
Sum fordringer		<u>49 352 777</u>	<u>43 047 372</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 062 735	8 737 243
Sum omløpsmidler		<u>50 446 892</u>	<u>51 815 995</u>
Sum eiendeler		<u>54 815 440</u>	<u>57 243 136</u>



<b>Balanse</b>			
Harstadbygg Entreprenør AS			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	2 050 000	2 050 000
Annen innskutt egenkapital		<u>3 502 348</u>	<u>3 502 348</u>
Sum innskutt egenkapital		<u><b>5 552 348</b></u>	<u><b>5 552 348</b></u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		<u>1 301 502</u>	<u>0</u>
Sum opptjent egenkapital		<u><b>1 301 502</b></u>	<u><b>0</b></u>
Sum egenkapital	2	<u><b>6 853 850</b></u>	<u><b>5 552 348</b></u>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt		42 564	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	<u>2 733 768</u>	<u>3 720 313</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u><b>2 733 768</b></u>	<u><b>3 720 313</b></u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		25 489 186	23 887 650
Skyldig offentlige avgifter		1 316 420	1 317 421
Konserngjeld	6	2 828 551	2 018 678
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>15 551 100</u>	<u>20 746 726</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u><b>45 185 258</b></u>	<u><b>47 970 475</b></u>
Sum gjeld		<u><b>47 961 590</b></u>	<u><b>51 690 788</b></u>
Sum egenkapital og gjeld		<u><b>54 815 440</b></u>	<u><b>57 243 136</b></u>



## Balanse

### Harstadbygg Entreprenør AS

Harstad, den, 16.03.2022  
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

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 31.12.2020	2.050.000	3.502.348	0	5.552.348
Årets resultat	0	0	1.768.080	1.768.080
Avgitt konsernbidrag (netto)	0	0	-466.578	-466.578
Nettoføring	0	0	0	0
<u>Egenkapital 31.12.2021</u>	<u>2.050.000</u>	<u>3.502.348</u>	<u>1.301.502</u>	<u>6.853.850</u>

#### Note nr. 3 - Varige driftsmidler

	Finansiell leasing	Driftsløsøre, inventar ol	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	5.989.637	358.309	586.188	6.934.134
+ Tilgang i året	0	120.574	126.890	247.464
- Avgang i året (bokført verdi)	0	0	0	0
- Nedskrivning	0	0	0	0
- Samlede av- og nedskrivninger pr. 31.12	2.264.146	250.259	298.646	2.813.051
<u>= Bokført verdi 31.12.</u>	<u>3.725.491</u>	<u>228.624</u>	<u>414.432</u>	<u>4.368.548</u>

Årets ordinære avskrivninger og nedskr. 726.737    136.712    118.019    981.468

Avskrivningstid 5-8 år    0 år    3-5 år

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

#### Note nr. 4 - Vurdering av kundefordringer og andre fordringer

	2021	2020
Vurdert til pålydende	21.927.104	22.816.419
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
<u>Bokført verdi pr. 31.12</u>	<u>21.927.104</u>	<u>22.816.419</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	5.814.131	14.318.840
- Periodisering prosjekt og forskuddsfakturert produksjon, forskudd fra kunde	-13.085.635	-16.126.488
-Opptjent, ikke fakturerte inntekter, inkludert i kundefordringer	4.073.429	0



## Noter

### Harstadbygg Entreprenør 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	332.482
Kjøp av varer fra konsernselskap	13.587.261
Kjøp av tjenester fra konsernselskap	4.760.802

*Kortsiktig fordring på konsernet:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
XL-Bygg Harstad AS	205.355	6.250
Gangsås Næringspark AS	0	7.733.791
Kronsteingruppen AS	20.275.363	7.354.247
Harstadbygg Bolig AS	84.739	4.726.911
<b>Sum kortsiktig fordring</b>	<b>20.565.457</b>	<b>19.821.199</b>

*Kortsiktig gjeld til konsernet:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kronsteingruppen AS	66.701	36.333
XL-Bygg Sortland AS	2.517	0
Harstadbygg Bolig AS	0	44.998
Vestbakken AS	25.282	0
Sortland Entreprenør AS	0	75.631
XL-Bygg Harstad AS	2.734.051	1.861.716
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2.828.551</b>	<b>2.018.678</b>

#### **Note nr. 7 - Bankinnskudd**

I posten inngår bundne bankinnskudd vedrørende skattetrekk for ansatte med kr 1.009.940

#### **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>2021</u>	<u>2020</u>
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Balanseført leasinggjeld	2.733.768	3.720.313
Garantiansvar	0	0
<b>Sum</b>	<b>2.733.768</b>	<b>3.720.313</b>



## Noter

### Harstadbygg Entreprenør AS

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Varige driftsmidler	4.368.548	5.102.550
Varelager	31.380	31.380
Kundefordringer	21.927.104	22.816.419
<u>SUM</u>	<u>26.327.032</u>	<u>27.950.349</u>
<u>Limit driftskredit</u>	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
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:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
- 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
<u>Sum</u>	<u>233.103.061</u>	<u>343.463.622</u>

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
- 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
<u>Sum</u>	<u>357.723.516</u>	<u>445.484.521</u>

#### **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:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Anleggsmidler	-286.197	-295.913	-9.715
Tilvirkningskontrakter	0	0	0
Fordringer	0	0	0
Gevinst- og tapskonto	-312.053	-390.066	-78.013
Garantiavsetning	-200.000	-200.000	0
Finansiell leasing	991.723	731.307	-260.416
Fremførbart underskudd	0	-1.320.743	-1.320.743
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	193.473	-1.475.415	-1.668.888
Anvendt skattesats:	22 %	22 %	
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-)	42.564	-324.591	-367.155



## Noter

### Harstadbygg Entreprenør 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	2.266.834	-957.175
+/- Permanente forskjeller	231	486
+/- Midlertidige forskjeller	-348.144	-364.054
+/- Skattemessig fremførbart underskudd	-1.320.743	0
+/- skattepliktig konsernbidrag	-598.177	0
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>-1.320.743</b>

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	367.155	-210.472
Skatt på konsernbidrag	131.599	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>498.754</b>	<b>-210.472</b>

#### Note nr. 11 - Salgsinntekt

Virksomhetsområde:

	2021	2020
Entreprenørvirksomhet	197.497.632	216.986.041
<b>Sum</b>	<b>197.497.632</b>	<b>216.986.041</b>

Geografisk fordeling

	2021	2020
Nord-Norge	197.497.632	216.986.041
<b>Sum</b>	<b>197.497.632</b>	<b>216.986.041</b>

#### Note nr. 12 - Antall ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2021	2020
Lønninger	18.758.005	20.711.613
Folketrygdavgift	1.080.246	1.022.173
Pensjonskostnader	1.870.282	1.281.326
Andre personalkostnader	371.662	227.275
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>22.080.195</b>	<b>23.242.387</b>
Antall årsverk	36,5	38,5



## Noter

### Harstadbygg Entreprenør AS

#### *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 1.266.143,-. Øvrig godtgjørelse er utbetalt med kr 151.648,-. Daglig leder har hatt en bonusavtale vedtatt av selskapets styre. I utbetalt lønn inngår bonus med kr 138.195,-.

##### Styret

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets medlemmer i 2021.

##### Revisor

Revisors årshonorar består av:

Lovpålagt revisjon	44.000
Skatterådgivning	15.000
Andre ikke-revisjonstjenester	700
<u>SUM</u>	<u>59.700</u>

Beløpene er oppført uten merverdiavgift



## Kontantstrømanalyse

Harstadbygg Entreprenør AS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	2 266 834	-957 175
Betalte skatter	0	0
Ordinære avskrivninger	981 468	847 563
Endringer i varelager	0	26 481
Endring i kundefordringer	889 315	16 915 086
Endring i andre utestående fordringer	5 948 755	-7 131 167
Endring i leverandørgjeld	1 601 536	5 814 657
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-4 984 931	-12 749 097
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>6 702 977</b>	<b>2 766 348</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-247 464	-2 229 281
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	0	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-247 464</b>	<b>-2 229 281</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved opptak av netto ny kortsiktig gjeld	0	1 053 006
Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	-602 080
Netto endring langsiktig gjeld	-986 545	1 118 157
Netto endring i kassakreditt	-13 143 476	-7 082 448
Utbetaling av utbytte	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-14 130 021</b>	<b>-5 513 365</b>
Netto endring i kontanter	-7 674 508	-4 976 298
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	8 737 243	13 713 541
<b>Beholdning av kontanter ved periodens slutt</b>	<b>1 062 735</b>	<b>8 737 243</b>
<b>Innskudd i konsernkontoordning ved periodens slutt</b>	<b>20 225 924</b>	<b>7 082 448</b>



## REVICOM

Til generalforsamlingen i Harstadbygg Entreprenør AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert Harstadbygg Entreprenør AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 768 080. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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](http://www.revicom.no)

Kontorø: Sortland – Myre - Tromsø



## REVIQOM

### 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 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 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

Revicom AS

Svein Atle Jensen  
statsautorisert revisor