



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 822 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTADBYGG BOLIG AS
Forretningsadresse: Stangnesterterminalen 2A
9409 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Ole Andreas Elven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 810 952	7 370 498
Sum inntekter	11	16 810 952	7 370 498
Kostnader			
Varekostnad		16 700 463	3 647 242
Lønnskostnad	12	6 116 640	3 726 294
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		97 965	93 472
Annen driftskostnad	12	2 619 609	1 613 460
Sum kostnader		25 534 676	9 080 469
Driftsresultat		-8 723 724	-1 709 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36 700	1 682
Sum finansinntekter		36 700	1 682
Annen rentekostnad		35 443	23 268
Sum finanskostnader		35 443	23 268
Netto finans		1 257	-21 586
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 722 468	-1 731 557
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-1 918 942	-395 434
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 803 526	-1 336 123
Årsresultat		-6 803 526	-1 336 123
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 803 526	-1 336 123
Totalresultat		-6 803 526	-1 336 123
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 803 526	-1 336 123
Sum overføringer og disponeringer		-6 803 526	-1 336 123



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



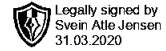
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	577 829	50 486
Sum immaterielle eiendeler		577 829	50 486
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		1 088 214	221 615
Sum varige driftsmidler	3, 9	1 088 214	221 615
Sum anleggsmidler		1 666 043	272 101
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	46 240	1 415 820
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	4 335 006	1 799 528
Andre kortsiktige fordringer	5	511 228	9 316
Konsernfordringer	6	6 476 881	3 374 053
Sum fordringer		11 323 115	5 182 897
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	242 925	308 595
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		242 925	308 595
Sum omløpsmidler		11 612 280	6 907 312
SUM EIENDELER		13 278 323	7 179 413
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital		1 072 765	2 942 438
Sum innskutt egenkapital		1 572 765	3 442 438
Sum egenkapital	2	1 572 765	3 442 438
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	841 208	130 618
Sum annen langsiktig gjeld		841 208	130 618
Sum langsiktig gjeld		841 208	130 618
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	281 211	
Leverandørgjeld		1 828 534	1 991 163
Skyldig offentlige avgifter		851 618	537 881
Kortsiktig konserngjeld	6	3 482 751	672 046
Annen kortsiktig gjeld	5	4 420 236	405 267
Sum kortsiktig gjeld		10 864 350	3 606 357
Sum gjeld		11 705 558	3 736 975
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 278 323	7 179 413



REVIQOM

Til generalforsamlingen i
Harstadbygg Bolig AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Harstadbygg Bolig AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 6 803 526. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap 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 2019, og av dets resultater 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 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.

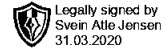
I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig 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.

Styrets 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 regnskapskikk i Norge.

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

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

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 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift 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, 31. mars 2020

REVICOM AS


Svein Atle Jensen
statsautorisert revisor


Dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ikke håndskrevne signaturer.

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


Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



 Legally signed by
Bjørn Isaksen
25.03.2020

 Legally signed by
Oddbjørn Tøften
25.03.2020

 Legally signed by
Torgeir Arntsen
26.03.2020

 Legally signed by
Tor Halvard Gregersen
27.03.2020

Årsregnskap

2019

Harstadbygg Bolig AS

Org.nr: 989 822 802

Innhold:

Årsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Kontantstrømanalyse

Revisjonsberetning



Resultatregnskap				
Harstadbygg Bolig AS				
	Note	2019	2018	
Driftsinntekter og driftskostnader				
Salgsinntekt		16 810 952	7 370 498	
Sum driftsinntekter	11	<u>16 810 952</u>	<u>7 370 498</u>	
Varekostnad		16 700 463	3 647 242	
Lønnskostnad	12	6 116 640	3 726 294	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		97 965	93 472	
Annen driftskostnad	12	2 619 609	1 613 460	
Sum driftskostnader		<u>25 534 676</u>	<u>9 080 469</u>	
Driftsresultat		<u>-8 723 724</u>	<u>-1 709 971</u>	
Finansinntekter og finanskostnader				
Annen renteinntekt		36 700	1 682	
Annen rentekostnad		35 443	23 268	
Resultat av finansposter		<u>1 257</u>	<u>-21 586</u>	
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 722 468	-1 731 557	
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-1 918 942	-395 434	
Ordinært resultat		<u>-6 803 526</u>	<u>-1 336 123</u>	
Årsresultat		<u>-6 803 526</u>	<u>-1 336 123</u>	
Overføringer				
Overført til udekket tap		6 803 526	1 336 123	
Sum overføringer		<u>-6 803 526</u>	<u>-1 336 123</u>	



Balanse			
Harstadbygg Bolig AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	577 829	50 486
Sum immaterielle eiendeler		<u>577 829</u>	<u>50 486</u>
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		1 088 214	221 615
Sum varige driftsmidler	3, 9	<u>1 088 214</u>	<u>221 615</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 666 043</u>	<u>272 101</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	9	46 240	1 415 820
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	4 335 006	1 799 528
Andre kortsiktige fordringer	5	511 228	9 316
Konsernfordringer	6	6 476 881	3 374 053
Sum fordringer		<u>11 323 115</u>	<u>5 182 897</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	242 925	308 595
Sum omløpsmidler		<u>11 612 280</u>	<u>6 907 312</u>
Sum eiendeler		<u>13 278 323</u>	<u>7 179 413</u>



Balanse			
Harstadbygg Bolig AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		1 072 765	2 942 438
Sum innskutt egenkapital		<u>1 572 765</u>	<u>3 442 438</u>
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	2	<u>1 572 765</u>	<u>3 442 438</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	841 208	130 618
Sum annen langsiktig gjeld		<u>841 208</u>	<u>130 618</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	281 211	0
Leverandørgjeld		1 828 534	1 991 163
Skyldig offentlige avgifter		851 618	537 881
Konserngjeld	6	3 482 751	672 046
Annen kortsiktig gjeld	5	4 420 236	405 267
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 864 350</u>	<u>3 606 357</u>
Sum gjeld		<u>11 705 558</u>	<u>3 736 975</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>13 278 323</u>	<u>7 179 413</u>
Styret i Harstadbygg Bolig AS			
_____ Tor Halvard Gregersen styreleder		_____ Oddbjørn Toften styremedlem	
_____ Torgeir Arntsen styremedlem		_____ Bjørn Isaksen 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 Sortland Entreprenør Produksjon AS, som igjen er 100 % eid av SE Gruppen AS. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet SE Gruppen 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 skattemessig resultat

Kontantstrømanalysen er utarbeidet etter den indirekte metoden.



Noter

Harstadbygg Bolig AS

Note nr. 2 - Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen innsk. EK</u>	<u>Annen EK/ Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 31.12.2018	500.000	2.942.437	0	3.442.438
Årets resultat	0	0	-6.803.525	-6.803.525
Mottatt konsernbidrag (netto)	0	4.933.853	0	4.933.853
Nettoføring	0	-6.803.525	6.803.525	0
<u>Egenkapital 31.12.2018</u>	<u>500.000</u>	<u>1.072.765</u>	<u>0</u>	<u>1.572.765</u>

Note nr. 3 - Varige driftsmidler

	<u>Tomter, bygninger oa</u>	<u>Maskiner og anlegg</u>
Anskaffelseskost 1.1.	65.730	692.995
+ Tilgang i året	0	162.960
- Avgang i året (bokført verdi)	0	0
- Nedskrivning	0	0
<u>- Samlede av- og nedskrivninger pr. 31.12</u>	<u>65.730</u>	<u>688.164</u>
<u>= Bokført verdi 31.12.</u>	<u>0</u>	<u>167.792</u>

Årets ordinære avskrivninger og nedskr. 0 34.852

Avskrivningstid 0 år 5 år

	<u>Finansiell leasing</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost 1.1.	335.874	1.094.599
+ Tilgang i året	801.603	964.563
- Avgang i året (bokført verdi)	0	0
- Nedskrivning	0	0
<u>- Samlede av- og nedskrivninger pr. 31.12</u>	<u>153.942</u>	<u>872.984</u>
<u>= Bokført verdi 31.12.</u>	<u>920.422</u>	<u>1.088.214</u>

Årets ordinære avskrivninger og nedskr. 63.113 97.965

Avskrivningstid 8 år

Leie- og leasingavtaler som er ansett som finansiell leasing, er oppført i balansen som eiendel. Øvrig langsiktig gjeld i 2018 og 2019 gjelder sin helhet forpliktelse tilknyttet finansiell leasing.

Note nr. 4 - Vurdering av kundefordringer og andre fordringer

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vurdert til pålydende	4.395.006	1.859.528
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-60.000	-60.000
<u>Bokført verdi pr. 31.12</u>	<u>4.335.006</u>	<u>1.799.528</u>

Andre kortsiktige fordringer er vurdert til pålydende.



Noter

Harstadbygg Bolig 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.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
-Andel utestående kundefordringer holdt tilbake ihht. betingelser i kontrakt	0	0
- Periodisering prosjekt og forskuddsfakturert produksjon, forskudd fra kunde	-1.637.255	1.365.000
-Opptjent, ikke fakturerte inntekter, inkludert i kundefordringer	500.060	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:

	<u>2019</u>
Salg av tjenester til konsernselskap	767.208
Kjøp av varer og tjenester fra konsernselskap	4.791.240

Kortsiktig fordring:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Harstadbygg Entreprenør AS	134.949	76.562
Kai & Anlegg Entreprenør AS	16.480	0
Sortland Entreprenør AS	6.325.452	3.297.491
Sum kortsiktig fordring	6.476.881	3.374.053

Kortsiktig gjeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
SE Gruppen AS	0	14.000
Harstadbygg AS	3.232.635	384.108
XL-Bygg Kvæfjord AS	250.116	273.938
Sum kortsiktig gjeld	3.482.751	672.046

Note nr. 7 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd vedrørende skattetrekk for ansatte med kr 240.771,-.



Noter

Harstadbygg Bolig AS

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>
Sortland Entreprenør Produksjon AS	100 %

Note nr. 9 - Pantstillelser

Pantegjeld og lignende:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	281.211	0
Balanseført leasinggjeld	841.208	130.618
Garantiansvar	3.402.816	3.917.675
Sum	4.525.235	4.048.293

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
- Varige driftsmidler	1.088.214	221.615
- Varelager	46.240	50.820
- Varer i arbeid	0	0
- Kundefordringer	4.335.006	1.799.528
SUM	5.469.460	2.071.963

Limit driftskredit	800.000	800.000
--------------------	---------	---------

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

**Noter****Harstadbygg Bolig 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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Anleggsmidler	-138.817	-170.795	-31.978
Varebeholdning	0	0	0
Tilvirkningskontrakter	0	0	0
Fordringer	-60.000	-60.000	0
Garantiavsetning	-50.000	-50.000	0
Finansiell leasing	79.214	51.314	-27.900
Fremførbart underskudd	-2.456.893	0	2.456.893
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-2.626.496	-229.481	2.397.016
Anvendt skattesats:	22 %	22 %	
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-)	-577.829	-50.486	527.343

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.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultat før skattekostnad	-8.722.468	-1.731.557
+/- Permanente forskjeller	0	2.302
+/- Midlertidige forskjeller	-59.878	-5.140
+/- Skattemessig fremførbart underskudd	0	-1.563.096
+/- skattepliktig konsernbidrag	6.325.452	3.297.491
Årets skattegrunnlag	-2.453.893	0

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	-527.343	362.989
Skatt på konsernbidrag	-1.391.599	-758.423
Skattekostnad	-1.918.942	-395.434

**Noter****Harstadbygg Bolig AS****Note nr. 11 - Salgsinntekt***Virksomhetsområde:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Entreprenørvirksomhet	16.810.952	7.370.498
Sum	16.810.952	7.370.498

Geografisk fordeling

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nord-Norge	16.810.952	7.370.498
Sum	16.810.952	7.370.498

Note nr. 12 - Antall ansatte, godtgjørelser mv.*Lønnskostnader består av følgende poster:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønninger	5.495.468	3.331.729
Folketrygdavgift	302.604	177.373
Pensjonskostnader	218.966	96.614
Andre personalkostnader	99.602	120.578
Sum lønnskostnader	6116.640	3.726.294

Antall årsverk	9,5	6,5
-----------------------	------------	------------

Pensjon:

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. Lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en innskuddsbasert tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

*Godtgjørelser:***Daglig leder**

Det er utbetalt lønn til daglig leder med kr 870.833,-. Øvrig godtgjørelse er utbetalt med kr 189.487,-.

Styret

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets medlemmer i 2019.

Revisor

Revisors årshonorar består av:

Lovpålagt revisjon	36.000
Skatterådgivning	13.000
Andre ikke-revisjonstjenester	500
SUM	49.500

Beløpene er oppført uten merverdiavgift

**Kontantstrømanalyse**

Harstadbygg Bolig AS

	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-8 722 468	-1 731 557
Betalte skatter	0	0
Gevinst ved salg av finansielle omløpsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	97 965	93 472
Endringer i varelager	1 369 580	992 080
Endring i kundefordringer	-2 610 345	-342 505
Endring i andre utestående fordringer	0	0
Endring i leverandørgjeld	2 648 076	-254 145
Endring i andre tidsavgrensingsposter	3 826 794	595 300
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-3 390 398	-647 355
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-964 563	-49 200
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-964 563	-49 200
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av netto ny kortsiktig gjeld	0	0
Netto endring langsiktig gjeld	710 590	-55 979
Netto endring i kassakreditt	281 211	-131 191
Utbetaling av utbytte	0	0
Mottatt konsernbidrag	3 297 491	1 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	4 289 292	812 830
Netto endring i kontanter	-65 669	116 275
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	308 594	192 320
Beholdning av kontanter ved periodens slutt	242 925	308 595