



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: 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: 07.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.08.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 25 468 136 | 16 810 952 |
| Sum inntekter | 11 | 25 468 136 | 16 810 952 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 16 250 437 | 16 700 463 |
| Lønnskostnad | 12 | 7 452 141 | 6 116 640 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 242 130 | 97 965 |
| Annen driftskostnad | 12 | 3 394 689 | 2 619 609 |
| Sum kostnader | | 27 339 396 | 25 534 676 |
| Driftsresultat | | -1 871 260 | -8 723 724 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 35 651 | 36 700 |
| Sum finansinntekter | | 35 651 | 36 700 |
| Annen rentekostnad | | 35 128 | 35 443 |
| Sum finanskostnader | | 35 128 | 35 443 |
| Netto finans | | 523 | 1 257 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 870 737 | -8 722 468 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | -411 527 | -1 918 942 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 459 210 | -6 803 526 |
| Årsresultat | | -1 459 210 | -6 803 526 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 459 210 | -6 803 526 |
| Totalresultat | | -1 459 210 | -6 803 526 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 459 210 | -6 803 526 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 459 210 | -6 803 526 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 10 | 668 330 | 577 829 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 668 330 | 577 829 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | | 1 384 533 | 1 088 214 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 21 112 | |
| Sum varige driftsmidler | 3, 9 | 1 405 645 | 1 088 214 |
| Sum anleggsmidler | | 2 073 975 | 1 666 043 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 9 | 42 880 | 46 240 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4, 9 | 3 471 120 | 4 335 006 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 853 410 | 511 228 |
| Konsernfordringer | 6 | 1 512 083 | 6 476 881 |
| Sum fordringer | | 5 836 613 | 11 323 115 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 2 661 416 | 242 925 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 661 416 | 242 925 |
| Sum omløpsmidler | | 8 540 909 | 11 612 280 |
| SUM EIENDELER | | 10 614 884 | 13 278 323 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 8 | 500 000 | 500 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 751 739 | 1 072 765 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 251 739 | 1 572 765 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 2 | 1 251 739 | 1 572 765 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 1 030 407 | 841 208 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 030 407 | 841 208 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 030 407 | 841 208 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | | 281 211 |
| Leverandørgjeld | | 1 378 235 | 1 828 534 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 987 384 | 851 618 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 5 138 017 | 3 482 751 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 829 103 | 4 420 236 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 332 738 | 10 864 350 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 9 363 145 | 11 705 558 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 614 884 | 13 278 323 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 499940

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 07.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.07.2021



Organisasjonsnr: 989 822 802
HARSTADBYGG BOLIG AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 25 468 136 | 16 810 952 |
| Sum inntekter | 11 | 25 468 136 | 16 810 952 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 16 250 437 | 16 700 463 |
| Lønnskostnad | 12 | 7 452 141 | 6 116 640 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 242 130 | 97 965 |
| Annen driftskostnad | 12 | 3 394 689 | 2 619 609 |
| Sum kostnader | | 27 339 396 | 25 534 676 |
| Driftsresultat | | -1 871 260 | -8 723 724 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 35 651 | 36 700 |
| Sum finansinntekter | | 35 651 | 36 700 |
| Annen rentekostnad | | 35 128 | 35 443 |
| Sum finanskostnader | | 35 128 | 35 443 |
| Netto finans | | 523 | 1 257 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | -411 527 | -1 918 942 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 459 210 | -6 803 526 |
| Årsresultat | | -1 459 210 | -6 803 526 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 459 210 | -6 803 526 |
| Totalresultat | | -1 459 210 | -6 803 526 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 459 210 | -6 803 526 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 459 210 | -6 803 526 |



Organisasjonsnr: 989 822 802
HARSTADBYGG BOLIG AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|----|----------------|----------------|
| Utsatt skattefordel | 10 | 668 330 | 577 829 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 668 330 | 577 829 |

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Maskiner og anlegg | | 1 384 533 | 1 088 214 |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | 21 112 | |
| Sum varige driftsmidler | 3, 9 | 1 405 645 | 1 088 214 |

Sum anleggsmidler

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| | | 2 073 975 | 1 666 043 |
|--|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|----------|---------------|---------------|
| Sum varer | 9 | 42 880 | 46 240 |
|------------------|----------|---------------|---------------|

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|------|------------------|-------------------|
| Kundefordringer | 4, 9 | 3 471 120 | 4 335 006 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 853 410 | 511 228 |
| Konsernfordringer | 6 | 1 512 083 | 6 476 881 |
| Sum fordringer | | 5 836 613 | 11 323 115 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|------------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 7 | 2 661 416 | 242 925 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 661 416 | 242 925 |

Sum omløpsmidler

| | | | |
|--|--|------------------|-------------------|
| | | 8 540 909 | 11 612 280 |
|--|--|------------------|-------------------|

SUM EIENDELER

| | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| | | 10 614 884 | 13 278 323 |
|--|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 8 | 500 000 | 500 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 751 739 | 1 072 765 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 251 739 | 1 572 765 |

Sum egenkapital

| | | | |
|--|----------|------------------|------------------|
| | 2 | 1 251 739 | 1 572 765 |
|--|----------|------------------|------------------|

Gjeld



| | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 1 030 407 | 841 208 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 030 407 | 841 208 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 030 407 | 841 208 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 9 | | 281 211 |
| Leverandørgjeld | | 1 378 235 | 1 828 534 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 987 384 | 851 618 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 5 138 017 | 3 482 751 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 829 103 | 4 420 236 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 332 738 | 10 864 350 |
| Sum gjeld | | 9 363 145 | 11 705 558 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 614 884 | 13 278 323 |



Organisasjonsnr: 989 822 802
HARSTADBYGG BOLIG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 500.00 | 1000.00 | 500000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| KRONSTEIN PRODUKSJON AS | 500.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 500.00 | 100.00% |

Note

12

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 958499.00 | | 155529.00 |

Note

12

Antall årsverk i regnskapsåret


Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
14.00

Note


Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



 Legally signed by
Bjørn Isaksen
23.03.2021

 Legally signed by
Torgeir Amsen
23.03.2021

 Legally signed by
Tor Halvard Gregersen
23.03.2021

 Legally signed by
Oddbjørn Toffen
24.03.2021

Årsregnskap

2020

Harstadbygg Bolig AS

Org.nr: 989 822 802

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Kontantstrømanalyse

Revisjonsberetning



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Harstadbygg Bolig AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
| Salgsinntekt | | 25 468 136 | 16 810 952 |
| Sum driftsinntekter | 11 | <u>25 468 136</u> | <u>16 810 952</u> |
| Varekostnad | | 16 250 437 | 16 700 463 |
| Lønnskostnad | 12 | 7 452 141 | 6 116 640 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 242 130 | 97 965 |
| Annen driftskostnad | 12 | 3 394 689 | 2 619 609 |
| Sum driftskostnader | | <u>27 339 396</u> | <u>25 534 676</u> |
| Driftsresultat | | <u>-1 871 260</u> | <u>-8 723 724</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 35 651 | 36 700 |
| Annen rentekostnad | | 35 128 | 35 443 |
| Resultat av finansposter | | <u>523</u> | <u>1 257</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 870 737 | -8 722 468 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | -411 527 | -1 918 942 |
| Ordinært resultat | | <u>-1 459 210</u> | <u>-6 803 526</u> |
| Årsresultat | | <u>-1 459 210</u> | <u>-6 803 526</u> |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 1 459 210 | 6 803 526 |
| Sum overføringer | | <u>-1 459 210</u> | <u>-6 803 526</u> |



| Balanse | | | |
|------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Harstadbygg Bolig AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 10 | 668 330 | 577 829 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>668 330</u> | <u>577 829</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | | 1 384 533 | 1 088 214 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 21 112 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | 3, 9 | <u>1 405 645</u> | <u>1 088 214</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>2 073 975</u> | <u>1 666 043</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 9 | 42 880 | 46 240 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4, 9 | 3 471 120 | 4 335 006 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 853 410 | 511 228 |
| Konsernfordringer | 6 | 1 512 083 | 6 476 881 |
| Sum fordringer | | <u>5 836 613</u> | <u>11 323 115</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 2 661 416 | 242 925 |
| Sum omløpsmidler | | <u>8 540 909</u> | <u>11 612 280</u> |
| Sum eiendeler | | <u>10 614 884</u> | <u>13 278 323</u> |



| Balanse | | | |
|--|-------------|---|-------------------|
| Harstadbygg Bolig AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 500 000 | 500 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 751 739 | 1 072 765 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>1 251 739</u> | <u>1 572 765</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Sum egenkapital | 2 | <u>1 251 739</u> | <u>1 572 765</u> |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 1 030 407 | 841 208 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>1 030 407</u> | <u>841 208</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 0 | 281 211 |
| Leverandørgjeld | | 1 378 235 | 1 828 534 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 987 384 | 851 618 |
| Konserngjeld | 6 | 5 138 017 | 3 482 751 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 829 103 | 4 420 236 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>8 332 738</u> | <u>10 864 350</u> |
| Sum gjeld | | <u>9 363 145</u> | <u>11 705 558</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>10 614 884</u> | <u>13 278 323</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 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

| | <u>Aksjekapital</u> | <u>Annen innsk. EK</u> | <u>Annen EK/ Udekket tap</u> | <u>Sum</u> |
|-------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2019 | 500.000 | 1.072.765 | 0 | 1.572.765 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -1.459.210 | -1.459.210 |
| Mottatt konsernbidrag (netto) | 0 | 0 | 1.138.184 | 1.138.184 |
| Nettoføring | 0 | -1.072.765 | 1.072.765 | 0 |
| <u>Egenkapital 31.12.2020</u> | <u>500.000</u> | <u>0</u> | <u>-386.445</u> | <u>1.251.739</u> |

Note nr. 3 - Varige driftsmidler

| | <u>Tomter, bygninger oa</u> | <u>Driftsløsøre, Maskiner og Inventar</u> | <u>Maskiner og anlegg</u> |
|---|-----------------------------|---|---------------------------|
| Anskaffelseskost 1.1. | 65.730 | 0 | 855.956 |
| + Tilgang i året | 0 | 28.150 | 54.353 |
| - Avgang i året (bokført verdi) | 65.730 | 0 | 0 |
| - Nedskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Samlede av- og nedskrivninger pr. 31.12 | 0 | 7.038 | 745.550 |
| <u>= Bokført verdi 31.12.</u> | <u>0</u> | <u>21.112</u> | <u>164.758</u> |
| | | | |
| Årets ordinære avskrivninger og nedskr. | 0 | 7.038 | 57.387 |
| | | | |
| Avskrivningstid | 0 år | 3 år | 5 år |
| | | | |
| | <u>Finansiell leasing</u> | <u>Sum</u> | |
| Anskaffelseskost 1.1. | 1.137.477 | 2.059.163 | |
| + Tilgang i året | 477.058 | 559.561 | |
| - Avgang i året (bokført verdi) | 0 | 0 | |
| - Nedskrivning | 0 | 0 | |
| - Samlede av- og nedskrivninger pr. 31.12 | 394.760 | 1.147.348 | |
| <u>= Bokført verdi 31.12.</u> | <u>1.219.775</u> | <u>1.405.645</u> | |
| | | | |
| Årets ordinære avskrivninger og nedskr. | 177.705 | 242.130 | |
| | | | |
| Avskrivningstid | 8 år | | |

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

Note nr. 4 - Vurdering av kundefordringer og andre fordringer

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|------------------|
| Vurdert til pålydende | 3.531.120 | 4.395.006 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | -60.000 | -60.000 |
| <u>Bokført verdi pr. 31.12</u> | <u>3.471.120</u> | <u>4.335.006</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>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------|-------------|
| -Andel utestående kundefordringer holdt tilbake ihht. betingelser i kontrakt | 0 | 0 |
| - Periodisering prosjekt og forskuddsfakturert produksjon, forskudd fra kunde | -195.716 | -1.637.255 |
| -Opptjent, ikke fakturerte inntekter, inkludert i kundefordringer | 724.685 | 500.060 |

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>2020</u> |
|---|-------------|
| Salg av tjenester til konsernselskap | 954.139 |
| Kjøp av varer og tjenester fra konsernselskap | 2.703.494 |

Kortsiktig fordring:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------|---------------|------------------|
| Harstadbygg Entreprenør AS | 52.873 | 134.949 |
| Kai & Anlegg Entreprenør AS | 0 | 16.480 |
| Sortland Entreprenør AS | 0 | 6.325.452 |
| <u>Sum kortsiktig fordring</u> | <u>52.873</u> | <u>6.476.881</u> |

Kortsiktig gjeld:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| SE Gruppen AS | 0 | 0 |
| Harstadbygg AS | 4.726.911 | 3.232.635 |
| XL-Bygg Kvæfjord AS | 162.170 | 250.116 |
| <u>Sum kortsiktig gjeld</u> | <u>4.889.081</u> | <u>3.482.751</u> |

Note nr. 7 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd vedrørende skattetrekk for ansatte med kr 336.318,-.



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> |
|-------------------------|------------------|
| Kronstein Produksjon AS | 100 % |

Note nr. 9 - Pantstillelser

Pantgjeld og lignende:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 248.936 | 281.211 |
| Balanseført leasinggjeld | 1.030.407 | 841.208 |
| Garantiansvar | 0 | 3.402.816 |
| Sum | 1.279.343 | 4.525.235 |

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| - Varige driftsmidler | 1.405.645 | 1.088.214 |
| - Varelager | 42.880 | 46.240 |
| - Varer i arbeid | 0 | 0 |
| - Kundefordringer | 3.471.120 | 4.335.006 |
| SUM | 4.919.645 | 5.469.460 |

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

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

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

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

Pantgjeld og lignende:

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

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

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

**Noter****Harstadbygg 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>2020</u> | <u>2019</u> | <u>Endring</u> |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Anleggsmidler | -65.111 | -138.817 | -73.706 |
| Varebeholdning | 0 | 0 | 0 |
| Tilvirkningskontrakter | 0 | 0 | 0 |
| Fordringer | -60.000 | -60.000 | 0 |
| Garantiavsetning | -50.000 | -50.000 | 0 |
| Gevinst/tapskonto | -41.162 | 0 | 41.162 |
| Finansiell leasing | 189.368 | 79.214 | -110.154 |
| Fremførbart underskudd | -3.010.957 | -2.456.893 | 554.063 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -3.037.861 | -229.481 | 411.365 |
| Anvendt skattesats: | 22 % | 22 % | |
| Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) | -668.330 | -577.829 | 90.500 |

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>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-----------------|-------------------|
| Resultat før skattekostnad | -1.870.737 | -8.722.468 |
| +/- Permanente forskjeller | 162 | 0 |
| +/- Midlertidige forskjeller | -142.698 | -59.878 |
| +/- Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | 0 |
| +/- skattepliktig konsernbidrag | 1.459.210 | 6.325.452 |
| Årets skattegrunnlag | -554.063 | -2.453.893 |

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|------------------------|-----------------|-------------------|
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring utsatt skatt | -90.501 | -527.343 |
| Skatt på konsernbidrag | -321.026 | -1.391.599 |
| Skattekostnad | -411.527 | -1.918.942 |



Noter

Harstadbygg Bolig AS

Note nr. 11 - Salgsinntekt

Virksomhetsområde:

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Entreprenørvirksomhet | 25.468.136 | 16.810.952 |
| Sum | 25.468.136 | 16.810.952 |

Geografisk fordeling

| | 2020 | 2019 |
|------------|-------------------|-------------------|
| Nord-Norge | 25.468.136 | 16.810.952 |
| Sum | 25.468.136 | 16.810.952 |

Note nr. 12 - Antall ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnader består av følgende poster:

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 6.719.599 | 5.495.468 |
| Folketrygdavgift | 312.872 | 302.604 |
| Pensjonskostnader | 307.513 | 218.966 |
| Andre personalkostnader | 112.156 | 99.602 |
| Sum lønnskostnader | 7.452.141 | 6.116.640 |

| | | |
|-----------------------|-----------|------------|
| Antall årsverk | 14 | 9,5 |
|-----------------------|-----------|------------|

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 958.499,-. Øvrig godtgjørelse er utbetalt med kr 155.529,-.

Styret

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets medlemmer i 2020.

Revisor

Revisors årshonorar består av:

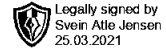
| | |
|-------------------------------|---------------|
| Lovpålagt revisjon | 33.400 |
| Skatterådgivning | 10.000 |
| Andre ikke-revisjonstjenester | 600 |
| SUM | 44.000 |

Beløpene er oppført uten merverdiavgift

**Kontantstrømanalyse**

Harstadbygg Bolig AS

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | -1 870 737 | -8 722 468 |
| Betalte skatter | 0 | 0 |
| Gevinst ved salg av finansielle omløpsmidler | 0 | 0 |
| Ordinære avskrivninger | 242 130 | 97 965 |
| Endringer i varelager | 3 360 | 1 369 580 |
| Endring i kundefordringer | 863 886 | -2 610 345 |
| Endring i andre utestående fordringer | -243 626 | 0 |
| Endring i leverandørgjeld | -450 299 | 2 648 076 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | -2 049 038 | 3 826 794 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | -3 504 324 | -3 390 398 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -559 561 | -964 563 |
| Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler | 0 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -559 561 | -964 563 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Innbetalinger ved opptak av netto ny kortsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld | -281 211 | 0 |
| Netto endring langsiktig gjeld | 189 199 | 710 590 |
| Netto endring i kassakreditt | 248 936 | 281 211 |
| Utbetaling av utbytte | 0 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | 6 325 452 | 3 297 491 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | 6 482 376 | 4 289 292 |
| Netto endring i kontanter | 2 418 491 | -65 669 |
| Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse | 242 925 | 308 594 |
| Beholdning av kontanter ved periodens slutt | 2 661 416 | 242 925 |
| Innskudd i konsernkontoordning ved periodens slutt | -248 936 | 0 |



REVICOM

Til generalforsamlingen i
Harstadbygg Bolig AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Harstadbygg Bolig AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 459 210. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, kontantstrømanalyse og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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.

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

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om 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 bokføringsskikk i Norge.

Sortland, 25. mars 2021

REVICOM AS

Svein Atle Jensen
Statsautorisert revisor

Dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ikke håndskrevne signaturer.

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

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø