



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 321 884
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTADMESTER1 AS
Forretningsadresse: Klubbholmen 10
9409 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Håvard Kildal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 01.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 652 463	33 118 041
Annen driftsinntekt		-951 948	3 272 804
Sum inntekter		27 700 515	36 390 845
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-121 309	333 814
Varekostnad		16 462 967	23 144 416
Lønnskostnad	1	8 094 250	6 616 297
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	301 951	239 613
Annen driftskostnad		3 874 338	3 913 982
Sum kostnader		28 612 197	34 248 121
Driftsresultat		-911 682	2 142 724
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		317	257
Sum finansinntekter		317	257
Annen rentekostnad		51 345	20 358
Sum finanskostnader		51 345	20 358
Netto finans		-51 028	-20 101
Resultat før skattekostnad		-962 710	2 122 623
Skattekostnad		-211 015	468 422
Årsresultat		-751 695	1 654 201
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	720 000
Annen egenkapital		-751 695	934 201
Sum overføringer og disponeringer		-751 695	1 654 201



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	0	0
Utsatt skattefordel		206 114	0
Sum immaterielle eiendeler		206 114	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	3 000	6 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 310 000	899 000
Sum varige driftsmidler		1 313 000	905 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		423 500	423 500
Andre langsiktige fordringer	3	67 425	0
Sum finansielle anleggsmidler		490 925	423 500
Sum anleggsmidler		2 010 039	1 328 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		306 000	184 691
Sum varer		306 000	184 691
Fordringer			
Kundefordringer		4 028 115	3 318 788
Andre kortsiktige fordringer		125 294	774 058
Sum fordringer		4 153 409	4 092 846
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 233 548	4 040 594
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 233 548	4 040 594



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		5 692 957	8 318 131
SUM EIENDELER		7 702 996	9 646 631
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		125 000	125 000
Overkurs		95 000	95 000
Annen innskutt egenkapital		499 351	499 351
Sum innskutt egenkapital		719 351	719 351
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		968 742	1 720 437
Sum opptjent egenkapital		968 742	1 720 437
Sum egenkapital		1 688 093	2 439 788
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		0	4 901
Sum avsetninger for forpliktelser		0	4 901
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	646 354	0
Sum annen langsiktig gjeld		646 354	0
Sum langsiktig gjeld		646 354	4 901
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 869 462	3 645 684
Betalbar skatt		0	467 222
Skyldige offentlige avgifter		993 366	386 886
Utbytte		0	720 000
Kortsiktig konserngjeld	5	620 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 885 721	1 982 150
Sum kortsiktig gjeld		5 368 549	7 201 943



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		6 014 903	7 206 844
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 702 996	9 646 631



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 660521

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 321 884
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTADMESTER1 AS
Forretningsadresse: Andreas Linds gate 9
9406 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Håvard Kildal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 23.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 922 321 884
HARSTADMESTER1 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 652 463	33 118 041
Annen driftsinntekt		-951 948	3 272 804
Sum inntekter		27 700 515	36 390 845
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-121 309	333 814
Varekostnad		16 462 967	23 144 416
Lønnskostnad	1	8 094 250	6 616 297
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	301 951	239 613
Annen driftskostnad		3 874 338	3 913 982
Sum kostnader		28 612 197	34 248 121
Driftsresultat		-911 682	2 142 724
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		317	257
Sum finansinntekter		317	257
Annen rentekostnad		51 345	20 358
Sum finanskostnader		51 345	20 358
Netto finans		-51 028	-20 101
Resultat før skattekostnad		-962 710	2 122 623
Skattekostnad		-211 015	468 422
Årsresultat		-751 695	1 654 201
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	720 000
Annen egenkapital		-751 695	934 201
Sum overføringer og disponeringer		-751 695	1 654 201



Organisasjonsnr: 922 321 884
HARSTADMESTER1 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	0	0
Utsatt skattefordel		206 114	0
Sum immaterielle eiendeler		206 114	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	3 000	6 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 310 000	899 000
Sum varige driftsmidler		1 313 000	905 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		423 500	423 500
Andre langsiktige fordringer	3	67 425	0
Sum finansielle anleggsmidler		490 925	423 500
Sum anleggsmidler		2 010 039	1 328 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		306 000	184 691
Sum varer		306 000	184 691
Fordringer			
Kundefordringer		4 028 115	3 318 788
Andre kortsiktige fordringer		125 294	774 058
Sum fordringer		4 153 409	4 092 846
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 233 548	4 040 594
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 233 548	4 040 594
Sum omløpsmidler		5 692 957	8 318 131
SUM EIENDELER		7 702 996	9 646 631



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	125 000	125 000
Overkurs	95 000	95 000
Annen innskutt egenkapital	499 351	499 351
Sum innskutt egenkapital	719 351	719 351

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	968 742	1 720 437
Sum opptjent egenkapital	968 742	1 720 437

Sum egenkapital 1 688 093 2 439 788

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	0	4 901
Sum avsetninger for forpliktelser	0	4 901

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	4 646 354	0
Sum annen langsiktig gjeld	646 354	0

Sum langsiktig gjeld 646 354 4 901

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	1 869 462	3 645 684
Betalbar skatt	0	467 222
Skyldige offentlige avgifter	993 366	386 886
Utbytte	0	720 000
Kortsiktig konserngjeld	5 620 000	0
Annen kortsiktig gjeld	1 885 721	1 982 150
Sum kortsiktig gjeld	5 368 549	7 201 943

Sum gjeld 6 014 903 7 206 844

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 7 702 996 9 646 631



Organisasjonsnr: 922 321 884
HARSTADMESTER1 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp). Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Varer Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp). Tilvirkningskontrakter: Tilvirkningskontrakter er vurdert etter løpende avregnings metode. Metoden innebærer at estimert fortjeneste blir medtatt i periodens inntekt i takt med ferdigstilling av de enkelte prosjektene. Inntektsføringen skal reflektere opptjeningen, det vil si hvilken verdiskaping som har skjedd i perioden, og er uavhengig av periodens fakturerte inntekter. Ved beregning av ferdigstillingsgrad, er påløpte kostnader dividert på kalkulerte totale kostnader benyttet som målestokk på fremdrift. Fortjeneste blir inntektsført først når fremdriften er kommet så langt at ferdigstillingsgrad kan estimeres pålitelig. Det foretas en avsetning for de samlede estimerte tap på tapsprosjekter, slik at disse prosjektene er estimert å ha et resultat på kr 0 i fremtidige perioder. Fordringer Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Pensjonsforpliktelser Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

12.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Lønn</u>	6935781.00	5570756.00
<u>Folketrygdavgift</u>	395350.00	333344.00
<u>Pensjonskostnader</u>	515077.00	509667.00
<u>Andre ytelser</u>	248043.00	202530.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	8094250.00	6616297.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
1325841.00	0.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
709951.00	0.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
2035791.00	0.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
722791.00	0.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
1313000.00	0.00	



<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	301951.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	620000.00	0.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

3

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
67425.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
212114.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
646354.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
640000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
1791185.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Til generalforsamlingen i

Harstadmester1 AS

Enter Revisjon Hålogaland AS

Asbjørn Selsbanes gate 2
9405 Harstad
Telefon: 77 00 34 00

epost: harstad@enter-revisjon.no
Org. no: 997 398 610 MVA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Harstadmester1 AS som viser et underskudd på NOK 751 695. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

Medlem i Den Norske Revisorforening
Kontorer i Alta og Harstad



Enter Revisjon

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Harstad, 15. juli 2024

Enter Revisjon Hålogaland AS



Jon Arne Torbergsen
Statsautorisert revisor



HARSTADMESTER1 AS
922 321 884

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		28 652 463	33 118 041
Annen driftsinntekt		-951 948	3 272 804
Sum driftsinntekter		27 700 515	36 390 845
Driftskostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-121 309	333 814
Varekostnad		16 462 967	23 144 416
Lønnskostnad	1	8 094 250	6 616 297
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	301 951	239 613
Annen driftskostnad		3 874 338	3 913 982
Sum driftskostnader		28 612 197	34 248 121
Driftsresultat		-911 682	2 142 724
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		317	257
Sum finansinntekter		317	257
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		51 345	20 358
Sum finanskostnader		51 345	20 358
Netto finans		-51 028	-20 101
Resultat før skattekostnad		-962 710	2 122 623
Skattekostnad		-211 015	468 422
Årsresultat		-751 695	1 654 201
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	720 000
Annen egenkapital		-751 695	934 201
Sum overføringer		-751 695	1 654 201



HARSTADMESTER1 AS
922 321 884

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		206 114	0
Sum immaterielle eiendeler		206 114	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	3 000	6 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 310 000	899 000
Sum varige driftsmidler		1 313 000	905 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		423 500	423 500
Andre langsiktige fordringer	3	67 425	0
Sum finansielle anleggsmidler		490 925	423 500
Sum anleggsmidler		2 010 039	1 328 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		306 000	184 691
Sum varer		306 000	184 691
Fordringer			
Kundefordringer		4 028 115	3 318 788
Andre kortsiktige fordringer		125 294	774 058
Sum fordringer		4 153 409	4 092 846
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 233 548	4 040 594
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 233 548	4 040 594
Sum omløpsmidler		5 692 957	8 318 131
SUM EIENDELER		7 702 996	9 646 631



HARSTADMESTER1 AS
922 321 884

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		125 000	125 000
Overkurs		95 000	95 000
Annen innskutt egenkapital		499 351	499 351
Sum innskutt egenkapital		719 351	719 351
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		968 742	1 720 437
Sum opptjent egenkapital		968 742	1 720 437
Sum egenkapital		1 688 093	2 439 788
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		0	4 901
Sum avsetning for forpliktelser		0	4 901
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	646 354	0
Sum annen langsiktig gjeld		646 354	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 869 462	3 645 684
Betalbar skatt		0	467 222
Skyldige offentlige avgifter		993 366	386 886
Utbytte		0	720 000
Kortsiktig konserngjeld	5	620 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 885 721	1 982 150
Sum kortsiktig gjeld		5 368 549	7 201 943
Sum gjeld		6 014 903	7 206 844
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 702 996	9 646 631

Harstad, 20.06.2024

Håvard Kildal
styrets leder

Ronny Sørensen
styremedlem

Thomas Andre Fredly
styremedlem

Mathias André Kildal
styremedlem / daglig leder



HARSTADMESTER1 AS
922 321 884

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Tilvirkningskontrakter:

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter løpende avregnings metode. Metoden innebærer at estimert fortjeneste blir medtatt i periodens inntekt i takt med ferdigstilling av de enkelte prosjektene. Inntektsføringen skal reflektere opptjeningen, det vil si hvilken verdiskaping som har skjedd i perioden, og er uavhengig av periodens fakturerte inntekter. Ved beregning av ferdigstillingsgrad, er påløpte kostnader dividert på kalkulerte totale kostnader benyttet som målestokk på fremdrift. Fortjeneste blir inntektsført først når fremdriften er kommet så langt at ferdigstillingsgrad kan estimeres pålitelig. Det foretas en avsetning for de samlede estimerte tap på tapsprosjekter, slik at disse prosjektene er estimert å ha et resultat på kr 0 i fremtidige perioder.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser



HARSTADMESTER1 AS

922 321 884

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført.

Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.



HARSTADMESTER1 AS
922 321 884

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 12

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	6 935 781	5 570 756
Arbeidsgiveravgift	395 350	333 344
Pensjonskostnader	515 077	509 667
Andre relaterte ytelser	248 043	202 530
Sum	8 094 250	6 616 297

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 325 841
Tilgang i året	709 951
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 035 791
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-722 791
Balanseført verdi per 31.12.	1 313 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	301 951

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 67 425

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	212 114
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	646 354
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	640 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	1 791 185

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	620 000	0