



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 822 780
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTADBYGG ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Rødbergveien 35
9409 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 19.06.2024

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, 24.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	207 374 009	159 440 244
Annen driftsinntekt		948 810	1 041 659
Sum inntekter	2	208 322 819	160 481 904
Kostnader			
Varekostnad	1	150 549 316	108 351 986
Lønnskostnad	3	33 439 665	27 644 010
Avskrivning	4	937 545	940 713
Annen driftskostnad	1, 3	11 891 908	13 150 511
Sum kostnader		196 818 434	150 087 219
Driftsresultat		11 504 385	10 394 685
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		713 560	332 194
Sum finansinntekter		713 560	332 194
Annen rentekostnad		100 885	95 752
Sum finanskostnader		100 885	95 752
Netto finans		612 675	236 442
Ordinært resultat før skattekostnad		12 117 059	10 631 127
Skattekostnad på resultat	5	2 667 080	2 340 972
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 449 979	8 290 155
Årsresultat	6	9 449 979	8 290 155
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 449 979	8 290 155
Totalresultat		9 449 979	8 290 155
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		9 245 798	7 942 460



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		204 181	347 695
Sum overføringer og disponeringer		9 449 979	8 290 155



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4	3 112 788	3 625 384
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	167 462	117 465
Sum varige driftsmidler	4	3 280 250	3 742 850
Sum anleggsmidler		3 280 250	3 742 850
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	28 731 652	18 144 332
Andre kortsiktige fordringer	8	4 384 884	627 904
Konsernfordringer	9	25 763 324	30 982 518
Sum fordringer		58 879 861	49 754 754
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 024	1 379 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 024	1 379 099
Sum omløpsmidler		58 882 885	51 133 853
SUM EIENDELER		62 163 135	54 876 702

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	11	2 050 000	2 050 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Annen innskutt egenkapital		3 502 348	3 502 348
Sum innskutt egenkapital		5 552 348	5 552 348
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 853 378	1 649 197
Sum opptjent egenkapital		1 853 378	1 649 197
Sum egenkapital	6	7 405 726	7 201 545
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	202 646	143 355
Sum avsetninger for forpliktelser		202 646	143 355
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 029 460	1 866 952
Sum annen langsiktig gjeld		1 029 460	1 866 952
Sum langsiktig gjeld		1 232 106	2 010 307
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 320 421	24 301 307
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		4 921 454	2 525 054
Kortsiktig konserngjeld	9	12 473 657	11 210 289
Annen kortsiktig gjeld	8	6 809 771	7 628 200
Sum kortsiktig gjeld		53 525 303	45 664 850
Sum gjeld		54 757 409	47 675 157
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 163 135	54 876 702



REVIÇOM

Til generalforsamlingen i Harstadbygg Entreprenør AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Harstadbygg Entreprenør AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

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

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

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

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

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Postadresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland – Myre - Tromsø



REVIQOM

Ledelsens 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. 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>


Sortland, 22.04.2024


Revicom AS

Svein Atle Jensen
statsautorisert revisor



 BankID Signing
Torgeir Arntsen
2024-04-22

 BankID Signing
Oddbjørn Toffen
2024-04-22

 BankID Signing
Tor Halvard Gregersen
2024-04-22

 BankID Signing
Martin Mathisen
2024-04-22

Årsregnskap

2023

*Harstadbygg Entreprenør
AS*

Org.nr: 989 822 780

Innhold:

Årsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Kontantstrømanalyse

Revisjonsberetning



HARSTADBYGG ENTREPRENØR AS ÅRSBERETNING FOR 2023

Virksomhetens art og tilholdssted

HARSTADBYGG ENTREPRENØR AS er lokalisert i Harstad og driver entreprenørvirksomhet i Harstad regionen, Sør-Troms og Nordre Nordland.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antakelsen skyldes sterk ordrerreserve inn i 2024 og fremdeles stor byggeaktivitet i vårt område.

Likestilling/Arbeidsmiljø/Personale

Selskapet hadde pr. 31.12.2023 44 fast ansatte og 6 lærlinger, der 46 er menn og 3 kvinner. I tillegg er det 2 midlertidig ansatte, begge menn, selskapet har to ansatt 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 Personelhåndbok og HMS håndbok er våre prinsipper og retningslinjer for å hindre diskriminering og trakassering beskrevet, samt hva en skal gjøre hvis en opplever det. Sykefraværet i selskapet er 7,3% for 2023. Korttidsfraværet var på 2,6% og langtidsfraværet på 4,7%. Det er ikke meldt inn arbeidsrelatert sykefravær for 2023.

Det arbeides systematisk med oppfølging av sykefravær både når det gjelder tilrettelegging ute på anleggene og på kontoret, og vi har ett godt samarbeid med bedriftshelsetjenesten. Det er i løpet av året etablert behandlingsforsikring for alle fast ansatte, noe som flere ansatte har hatt nytte av. Spesielt har dette hatt innvirkning på forebygging av fravær.

I 2023 er det avviklet 86 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, og ble i 2022 medlem av NHO. Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og godt. Arbeidsmiljøet vurderes som godt og overvåkes systematisk gjennom årlig medarbeiderundersøkelse.

Styret består av 3 menn.

Ytre miljø/bærekraft/åpenhetsloven

All drift har i utgangspunktet påvirkning på det ytre miljø. Harstadbygg Entreprenør er ISO 14001 sertifisert. Selskapet jobber systematisk med bærekraft og reduksjon av sin påvirkning på det ytre miljø. Selskapet er endel av Kronsteingruppen som leverer samlet bærekraftsrapport for konsernet. Rapporten redegjør for de områdene der konsernet har vesentlig påvirkning på ytre miljø og bærekraft. Denne kan leses på www.kronstein.no/baerekraft. På samme side finnes også redegjørelse for aktsomhetsvurdering i henhold til åpenhetsloven.

Fremtidig utvikling

I 2024 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

2023 ble ett godt år på mange områder. Dedikerte ansatte som har jobbet systematisk med organisering, rutiner og marked resulterte i rekord omsetning og resultat for selskapet. Driftsinntektene endte på 208,3 Mnok. Mot 160,4 i 2022. Driftsresultatet endte på 11,5 Mnok mot 10,4 Mnok i 2022. Årsresultatet etter skatt ble 9,4 Mnok.

Planlagt og allerede vedtatt byggeaktivitet i regionen samt sterk ordresreserve i inngangen av året gir forventinger også om ett sterkt 2024.

Netto beholdninger av kontanter er 0,- ved utgangen av året noe som er en nedgang på 1,3 Mnok fra 2022. Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er positiv med 5 mill. og den er fra finansieringsaktiviteter negativ med 5,9 mill.

Selskapet er for øvrig en del av konsernets konsernkonto kredittordning

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. Men etter en periode med høy inflasjon og mange renteøkninger så bør man ha ett ekstra fokus på fordringer og kredittsjekk av kunder.

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 konsernnivå.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet på kr 9 449 979,-.

Avsatt konsernbidrag	9 245 798,-
Avsatt til annen egenkapital	204 181,-
Sum overføringer	9 449 979,-

Harstad, 18 april 2024

Martin Mathisen
daglig leder

Tor-H. Gregersen
Styreleder

Oddbjørn Toften
styremedlem

Torgeir Armtsen
styremedlem



Resultatregnskap			
Harstadbygg Entreprenør AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	207 374 009	159 440 244
Annen driftsinntekt		948 810	1 041 659
Sum driftsinntekter	2	<u>208 322 819</u>	<u>160 481 904</u>
Varekostnad	1	150 549 316	108 351 986
Lønnskostnad	3	33 439 665	27 644 010
Avskrivning	4	937 545	940 713
Annen driftskostnad	1, 3	11 891 908	13 150 511
Sum driftskostnader		<u>196 818 434</u>	<u>150 087 219</u>
Driftsresultat		<u>11 504 385</u>	<u>10 394 685</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		713 560	332 194
Annen rentekostnad		100 885	95 752
Resultat av finansposter		<u>612 675</u>	<u>236 442</u>
Resultat før skattekostnad		12 117 059	10 631 127
Skattekostnad på resultat	5	2 667 080	2 340 972
Resultat		<u>9 449 979</u>	<u>8 290 155</u>
Årsresultat	6	<u>9 449 979</u>	<u>8 290 155</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		9 245 798	7 942 460
Avsatt til annen egenkapital		204 181	347 695
Sum overføringer		<u>9 449 979</u>	<u>8 290 155</u>



Balanse			
Harstadbygg Entreprenør AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	3 112 788	3 625 384
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	167 462	117 465
Sum varige driftsmidler	4	<u>3 280 250</u>	<u>3 742 850</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 280 250</u>	<u>3 742 850</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	28 731 652	18 144 332
Andre kortsiktige fordringer	8	4 384 884	627 904
Konsernfordringer	9	25 763 324	30 982 518
Sum fordringer		<u>58 879 861</u>	<u>49 754 754</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 024	1 379 099
Sum omløpsmidler		<u>58 882 885</u>	<u>51 133 853</u>
Sum eiendeler		<u>62 163 135</u>	<u>54 876 702</u>



Balanse			
Harstadbygg Entreprenør AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	2 050 000	2 050 000
Annen innskutt egenkapital		<u>3 502 348</u>	<u>3 502 348</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>5 552 348</u>	<u>5 552 348</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>1 853 378</u>	<u>1 649 197</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 853 378</u>	<u>1 649 197</u>
Sum egenkapital	6	<u>7 405 726</u>	<u>7 201 545</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	5	202 646	143 355
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		<u>1 029 460</u>	<u>1 866 952</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 029 460</u>	<u>1 866 952</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 320 421	24 301 307
Skyldig offentlige avgifter		4 921 454	2 525 054
Konserngjeld	9	12 473 657	11 210 289
Annen kortsiktig gjeld	8	<u>6 809 771</u>	<u>7 628 200</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>53 525 303</u>	<u>45 664 850</u>
Sum gjeld		<u>54 757 409</u>	<u>47 675 157</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>62 163 135</u>	<u>54 876 702</u>



Balanse

Harstadbygg Entreprenør AS

Harstad, den, 18.04.2024
Styret i Harstadbygg Entreprenør AS

Tor Halvard Gregersen
styreleder

Oddbjørn Toften
styremedlem

Torgeir Arntsen
styremedlem

Martin Mathisen
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. 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.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden. Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Selskapet er med i konsernets konsernkonto, slik at driftskontoen blir presentert som konsernfordring/gjeld.

Note 1 Transaksjoner med nærstående parter

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp
Salg av entreprenørtjenester til konsern	773 240
Salg av andre tjenester til konsern	948 810
Kjøp av tjenester fra konsern	3 773 646
Kjøp av varer fra konsern	6 576 371
Leie av bygg fra konsern	2 211 107

Selskapet har foretatt flere transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser.

Note 2 Salgsinntekter

	2023	2022
Pr. Virksomhetsområde		
Entreprenørvirksomhet	207 374 009	159 440 244
Andre tjenester til konsern	948 810	1 041 659
Sum	208 322 819	160 481 904
Geografisk fordeling		
Nord-Norge	208 322 819	160 481 904
Sum	208 322 819	160 481 904



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	29 011 361	24 657 231
Arbeidsgiveravgift	1 799 271	1 277 434
Pensjonskostnader	1 863 133	1 212 402
Andre ytelser	765 899	496 944
Sum	33 439 665	27 644 010

Selskapet har i 2023 sysselsatt 47 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 278 257	0
Bonus	432 213	
Annen godtgjørelse	227 092	0
Sum	1 937 562	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 68 000 ekskl. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 16 800 ekskl. mva.

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Finansiell leasing	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	4 038 790	1 015 224	5 756 954	10 810 968
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	329 056	145 890		474 946
= Anskaffelseskost 31.12.23	4 367 846	1 161 114	5 756 954	11 285 914
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 636 995	993 652	3 375 016	8 005 664
= Bokført verdi 31.12.23	730 850	167 462	2 381 938	3 280 250
Årets ordinære avskrivninger	242 702	95 893	598 950	937 545
Økonomisk levetid	3-10 år	3-10 år	3-10 år	

Leie- og leasingavtaler som er ansett som finansiell leasing, er oppført i balansen som eiendel. Øvrig langsiktig gjeld i 2022 og 2023 gjelder sin helhet forpliktelse tilknyttet finansiell leasing.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 607 789	2 240 181
Endring i utsatt skatt	59 291	100 791
Skattekostnad ordinært resultat	2 667 080	2 340 972
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	12 117 059	10 631 127
Permanente forskjeller	6 031	9 656
Endring i midlertidige forskjeller	-269 504	-458 141
Avgitt konsernbidrag	-11 853 586	-10 182 641
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 607 789	2 240 181
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-2 607 789	-2 240 181
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	12 117 059	10 631 127
Beregnet skatt av resultat før skatt	2 665 753	2 338 848
Skatteeffekt av permanente forskjeller	1 327	2 124
Sum	2 667 080	2 340 972
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-281 641	-280 547	1 094
Balanseførte leieavtaler	1 402 474	1 181 804	-220 670
Gevinst- og tapskonto	-199 714	-249 643	-49 929
Sum	921 118	651 614	-269 504
Grunnlag for utsatt skatt	921 118	651 614	-269 504
Utsatt skatt (22 %)	202 646	143 355	-59 291



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	2 050 000	3 502 348	1 649 197	7 201 545
Årets resultat			9 449 979	9 449 979
Konsernbidrag avgitt			-9 245 798	-9 245 798
Pr 31.12.2023	2 050 000	3 502 348	1 853 378	7 405 726

Note 7 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	28 731 652	18 144 332
Avsetning til tap	0	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	28 731 652	18 144 332
Realiserte tap	0	374 963
Sum resultatførte tap på krav	0	374 963

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 8 Langsiktige tilvirkningskontrakter

	2023	2022
Opptjent, ikke fakturerte inntekter	3 907 736	41 919
Forskuddsfakturert produksjon inkl. i annen kortsiktig gjeld	1 747 632	3 282 138
Andel utestående fordringer holdt tilbake iht. betingelser i kontrakt	4 758 682	6 538 903

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.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Kundefordringer konsern	256 947	377 421
Konsernkonto bank	25 506 378	30 605 097
Sum	25 763 324	30 982 518
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	620 070	1 027 648
Konsernbidrag gjeld konsern	11 853 587	10 182 641
Sum	12 473 657	11 210 289



Kortsiktig fordring på konsern kommer av at selskapet inngår i konsernkontosystem hvor driftskreditten til Harstadbygg Entreprenør blir presentert som mellomregning mot morselskapet som eier kontoen.

Selskapets driftskreditt inngår i konsernkontosystem, total driftskreditt i konsern er pr. 31.12.23 kr 75.000.000,-. Selskapet har også stillet sikkerhet for gjeld og garantiansvar i øvrige selskaper i konsernet.

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	2023	2022
Driftstilbehør	3 280 250	3 742 850
Kundefordringer	28 731 652	18 144 332
Sum	32 011 903	21 887 181

Nedenfor følger en oversikt over konsernets samlede gjeld og garantiansvar, samt eiendeler stillet som sikkerhet i konsernet.

Pantgjeld og lignende:	2023	2022
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	68 893 676	50 919 526
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	42 736 534	53 151 931
Sum	111 630 210	104 071 457

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:		
Driftsmidler	37 425 128	39 786 824
Aksjer	51 790 900	51 790 900
Varelager	127 162 873	115 558 179
Kundefordringer	133 866 720	130 586 286
Sum	350 245 621	337 722 189

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 3 024.

Selskapet har kjøpt garanti på 2 004 000 fra Nordic Guarantee for å dekke opp for skyldig skattetrekk.

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Harstadbygg Entreprenør AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 050	1 000,0	2 050 000
Sum	2 050		2 050 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KRONSTEIN PRODUKSJON AS	2 050	100,0	100,0



Kontantstrømanalyse

Harstadbygg Entreprenør AS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	12 117 059	10 631 127
Betalte skatter	0	0
Ordinære avskrivninger	937 545	940 713
Endringer i varelager	0	31 380
Endring i kundefordringer	-10 587 320	3 782 772
Endring i andre utestående fordringer	-3 636 506	6 194 425
Endring i leverandørgjeld	5 019 114	-1 187 879
Endring i andre tidsavgrensingsposter	1 170 393	-7 916 993
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	5 020 285	12 475 545
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-474 946	-315 015
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-474 946	-315 015
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av netto ny kortsiktig gjeld	0	0
Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
Netto endring langsiktig gjeld	-837 492	-866 816
Netto endring i kassakreditt	5 098 719	-10 379 173
Utbetaling av utbytte	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	0
Avgitt konsernbidrag	-10 182 641	-598 177
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-5 921 414	-11 844 166
Netto endring i kontanter	-1 376 075	316 364
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	1 379 099	1 062 735
Beholdning av kontanter ved periodens slutt	3 024	1 379 099
Innskudd i konsernkontoordning ved periodens slutt	25 506 378	30 605 097