



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 822 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTADBYGG BOLIG 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: 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: 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, 04.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	42 495 557	28 412 894
Annen driftsinntekt			15 669
Sum inntekter		42 495 557	28 428 563
Kostnader			
Varekostnad	2	27 897 283	17 765 338
Lønnskostnad	3	8 960 924	9 241 660
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	660 676	448 463
Annen driftskostnad	2	3 962 841	3 878 840
Sum kostnader		41 481 724	31 334 301
Driftsresultat		1 013 833	-2 905 737
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 691	4 826
Sum finansinntekter		18 691	4 826
Annen rentekostnad		298 078	253 312
Sum finanskostnader		298 078	253 312
Netto finans		-279 386	-248 486
Ordinært resultat før skattekostnad		734 447	-3 154 224
Skattekostnad på resultat	5	165 703	-693 929
Ordinært resultat etter skattekostnad		568 744	-2 460 295
Årsresultat	6	568 744	-2 460 295
Årsresultat etter minoritetsinteresser		568 743	-2 460 295
Totalresultat		568 743	-2 460 295
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-2 460 295



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		568 744	
Sum overføringer og disponeringer		568 744	-2 460 295



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	686 698	852 401
Goodwill	4		101 860
Sum immaterielle eiendeler		686 698	954 261
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4	1 586 117	1 433 954
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	21 106	2 346
Sum varige driftsmidler		1 607 223	1 436 300
Sum anleggsmidler		2 293 921	2 390 561
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		92 000	32 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 801 305	8 141 371
Andre kortsiktige fordringer	8	124 680	1 409 350
Konsernfordringer	9	2 733 516	5 786 467
Sum fordringer		5 659 501	15 337 188
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	12 541	358 355
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 541	358 355
Sum omløpsmidler		5 764 042	15 727 543
SUM EIENDELER		8 057 963	18 118 104

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Annen innskutt egenkapital		99 120	99 120
Sum innskutt egenkapital		599 120	599 120
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		568 744	
Sum opptjent egenkapital		568 744	
Sum egenkapital	6	1 167 863	599 120
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		90 673	157 189
Øvrig langsiktig gjeld	4	349 111	622 188
Sum annen langsiktig gjeld		439 784	779 377
Sum langsiktig gjeld		439 784	779 377
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 101 801	4 432 800
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		1 031 406	917 279
Kortsiktig konserngjeld	9	2 604 504	9 789 312
Annen kortsiktig gjeld	8	1 712 605	1 600 216
Sum kortsiktig gjeld		6 450 316	16 739 607
Sum gjeld		6 890 099	17 518 984
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 057 963	18 118 104



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 569733

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 822 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTADBYGG BOLIG 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: 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: 19.06.2024

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, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 989 822 802
HARSTADBYGG BOLIG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	42 495 557	28 412 894
Annen driftsinntekt			15 669
Sum inntekter		42 495 557	28 428 563
Kostnader			
Varekostnad	2	27 897 283	17 765 338
Lønnskostnad	3	8 960 924	9 241 660
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	660 676	448 463
Annen driftskostnad	2	3 962 841	3 878 840
Sum kostnader		41 481 724	31 334 301
Driftsresultat		1 013 833	-2 905 737
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 691	4 826
Sum finansinntekter		18 691	4 826
Annen rentekostnad		298 078	253 312
Sum finanskostnader		298 078	253 312
Netto finans		-279 386	-248 486
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	734 447	-3 154 224
Skattekostnad på resultat		165 703	-693 929
Ordinært resultat etter skattekostnad		568 744	-2 460 295
Årsresultat	6	568 744	-2 460 295
Årsresultat etter minoritetsinteresser		568 743	-2 460 295
Totalresultat		568 743	-2 460 295
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-2 460 295
Avsatt til annen egenkapital		568 744	
Sum overføringer og disponeringer		568 744	-2 460 295



Organisasjonsnr: 989 822 802
HARSTADBYGG BOLIG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	686 698	852 401
Goodwill	4		101 860
Sum immaterielle eiendeler		686 698	954 261
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4	1 586 117	1 433 954
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	21 106	2 346
Sum varige driftsmidler		1 607 223	1 436 300
Sum anleggsmidler		2 293 921	2 390 561
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		92 000	32 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 801 305	8 141 371
Andre kortsiktige fordringer	8	124 680	1 409 350
Konsernfordringer	9	2 733 516	5 786 467
Sum fordringer		5 659 501	15 337 188
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	12 541	358 355
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 541	358 355
Sum omløpsmidler		5 764 042	15 727 543
SUM EIENDELER		8 057 963	18 118 104
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Annen innskutt egenkapital		99 120	99 120
Sum innskutt egenkapital		599 120	599 120



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		568 744	
Sum opptjent egenkapital		568 744	
Sum egenkapital	6	1 167 863	599 120
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		90 673	157 189
Øvrig langsiktig gjeld	4	349 111	622 188
Sum annen langsiktig gjeld		439 784	779 377
Sum langsiktig gjeld		439 784	779 377
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 101 801	4 432 800
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		1 031 406	917 279
Kortsiktig konserngjeld	9	2 604 504	9 789 312
Annen kortsiktig gjeld	8	1 712 605	1 600 216
Sum kortsiktig gjeld		6 450 316	16 739 607
Sum gjeld		6 890 099	17 518 984
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 057 963	18 118 104



Organisasjonsnr: 989 822 802
HARSTADBYGG BOLIG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
15.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i
Harstadbygg Bolig AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Harstadbygg Bolig AS sitt årsregnskap som 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 resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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 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. 4612.39.07892

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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Sortland, 18. april 2024

REVICOM AS

Svein Atle Jensen
Statsautorisert revisor

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

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



 BankID Signing
Tor Halvard Gregersen
2024-04-16

 BankID Signing
Oddbjørn Toffen
2024-04-16

 BankID Signing
Torger Arntsen
2024-04-16

 BankID Signing
Martin Mathisen
2024-04-18

Årsregnskap

2023

Harstadbygg Bolig AS

Org.nr: 989 822 802

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Kontantstrømanalyse

Revisjonsberetning



Resultatregnskap			
Harstadbygg Bolig AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1, 2	42 495 557	28 412 894
Annen driftsinntekt		0	15 669
Sum driftsinntekter		<u>42 495 557</u>	<u>28 428 563</u>
Varekostnad	2	27 897 283	17 765 338
Lønnskostnad	3	8 960 924	9 241 660
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	660 676	448 463
Annen driftskostnad	2	3 962 841	3 878 840
Sum driftskostnader		<u>41 481 724</u>	<u>31 334 301</u>
Driftsresultat		<u>1 013 833</u>	<u>-2 905 737</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 691	4 826
Annen rentekostnad		298 078	253 312
Resultat av finansposter		<u>-279 386</u>	<u>-248 486</u>
Resultat før skattekostnad		734 447	-3 154 224
Skattekostnad på resultat	5	165 703	-693 929
Resultat		<u>568 744</u>	<u>-2 460 295</u>
Årsresultat	6	<u>568 744</u>	<u>-2 460 295</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		568 744	0
Overført til udekket tap		0	2 460 295
Sum overføringer		<u>568 744</u>	<u>-2 460 295</u>



Balanse			
Harstadbygg Bolig AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	686 698	852 401
Goodwill	4	0	101 860
Sum immaterielle eiendeler		<u>686 698</u>	<u>954 261</u>
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	1 586 117	1 433 954
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	21 106	2 346
Sum varige driftsmidler		<u>1 607 223</u>	<u>1 436 300</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 293 921</u>	<u>2 390 561</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		92 000	32 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 801 305	8 141 371
Andre kortsiktige fordringer	8	124 680	1 409 350
Konsernfordringer	9	2 733 516	5 786 467
Sum fordringer		<u>5 659 501</u>	<u>15 337 188</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	12 541	358 355
Sum omløpsmidler		<u>5 764 042</u>	<u>15 727 543</u>
Sum eiendeler		<u>8 057 963</u>	<u>18 118 104</u>



Balanse			
Harstadbygg Bolig AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		99 120	99 120
Sum innskutt egenkapital		<u>599 120</u>	<u>599 120</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		568 744	0
Sum opptjent egenkapital		<u>568 744</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital	6	<u>1 167 863</u>	<u>599 120</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		90 673	157 189
Øvrig langsiktig gjeld	4	349 111	622 188
Sum annen langsiktig gjeld		<u>439 784</u>	<u>779 377</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 101 801	4 432 800
Skyldig offentlige avgifter		1 031 406	917 279
Konserngjeld	9	2 604 504	9 789 312
Annen kortsiktig gjeld	8	1 712 605	1 600 216
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 450 316</u>	<u>16 739 607</u>
Sum gjeld		<u>6 890 099</u>	<u>17 518 984</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 057 963</u>	<u>18 118 104</u>



Balanse

Harstadbygg Bolig AS

08.04.2024

Styret i Harstadbygg Bolig AS

Tor Halvard Gregersen
styreleder

Oddbjørn Toften
styremedlem

Torgeir Arntsen
styremedlem

Martin Mathisen
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. 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.

Driftsinntekter

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.

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..

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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet finansierer sine pensjonsforpliktelser overfor de ansatte gjennom en innskuddsbasert avtalefestet pensjonsordning.

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.



Note 1 Salgsinntekter

	2023	2022
Pr. Virksomhetsområde		
Entreprenørvirksomhet	42 495 557	28 412 894
Gevinst fra salg av driftsmidler	0	15 669
Sum	42 495 557	28 428 563
Geografisk fordeling		
Nord-Norge	42 495 557	28 428 563
Sum	42 495 557	28 428 563

Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp
Salg av tjenester til konsernselskap	4 053 478
Kjøp av varer fra konsernselskap	5 553 998
Kjøp av tjenester fra konsernselskap	1 219 803
Leie av bygg fra konsern	673 413

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

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

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	7 442 876	8 180 047
Arbeidsgiveravgift	470 417	449 225
Pensjonskostnader	322 916	371 503
Andre ytelser	724 714	240 884
Sum	8 960 924	9 241 660

Selskapet har i 2023 sysselsatt 14 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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



Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	203 720	1 462 821	28 150
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		701 598	28 142
= Anskaffelseskost 31.12.23	203 720	2 164 418	56 292
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	203 720	1 343 866	35 186
= Bokført verdi 31.12.23	0	820 553	21 106
Årets ordinære avskrivninger	101 860	390 134	9 381
Økonomisk levetid	2 år	3-10 år	3-10 år

	Finansiell leasing	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 365 379	3 060 070
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		729 740
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 365 379	3 789 809
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	599 815	2 182 586
= Bokført verdi 31.12.23	765 564	1 607 223
Årets ordinære avskrivninger	159 301	660 676
Økonomisk levetid	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	0	-535 621
Endring i utsatt skattefordel	165 703	-158 308
Skattekostnad ordinært resultat	165 703	-693 929
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	734 447	-3 154 224
Permanente forskjeller	18 749	0
Endring i midlertidige forskjeller	73 108	33 815
Mottatt konsernbidrag	0	2 434 640
Anvendelse av fremførbart underskudd	-826 304	0
Skattepliktig inntekt	0	-685 768

Betalbar skatt i balansen:

Harstadbygg Bolig AS

Side 8



Betalbar skatt på årets resultat	0	-535 621
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	535 621
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-310 567	-118 414	192 153
Fordringer	-60 000	-60 000	0
Balanseførte leieavtaler	416 453	302 677	-113 776
Gevinst – og tapskonto	-21 075	-26 344	-5 269
Avsetninger mv	-50 000	-50 000	0
Sum	-25 189	47 919	73 108
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 096 167	-3 922 471	-826 304
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 121 356	-3 874 551	-753 196
Utsatt skattefordel (22 %)	-686 698	-852 401	-165 703

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	500 000	99 120	0	599 120
Årets resultat			568 744	568 744
Disponering		-2 460 295	2 460 295	
Pr 31.12.2023	500 000	-2 361 175	3 029 039	1 167 863

Note 7 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	2 861 305	8 201 371
Avsetning til tap	60 000	60 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	2 801 305	8 141 371
Realiserte tap	0	20 000
Sum resultatførte tap på krav	0	20 000

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Note 8 Langsiktige tilvirkningskontrakter

	2023	2022
Opptjent, ikke fakturerte inntekter	0	554 217
Forskuddsfakturert produksjon inkl. i annen kortsiktig gjeld	900 000	300 000
Andel utestående fordringer holdt tilbake iht. betingelser i kontrakt	0	0

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

	2023	2022
Fordringer		
Kundefordringer konsern	2 594 295	3 266 780
Andre kortsiktige fordringer konsern	139 221	2 519 687
Sum	2 733 516	5 786 467
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	456 235	617 040
Annen kortsiktig gjeld konsern	2 148 269	9 172 272
Sum	2 604 504	9 789 312

Kortsiktig gjeld til konsern kommer av at selskapet inngår i konsernkontosystem hvor driftskreditten til Harstadbygg Bolig 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	1 607 223	1 436 300
Varelager	92 000	32 000
Kundefordringer	2 801 305	8 141 371
Sum	4 500 528	9 609 671

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 skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 12 541.
Selskapet har kjøpt garanti på 380 000 fra Nordic Guarantee for å dekke opp for skyldig skattetrekk.

Note 11 Aksjonærer**Aksjekapitalen i Harstadbygg Bolig AS pr. 31.12 består av:**

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	1 000,0	500 000
Sum	500		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KRONSTEIN PRODUKSJON AS	500	100,0	100,0

**Kontantstrømanalyse**

Harstadbygg Bolig AS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	734 447	-3 154 224
Betalte skatter	0	0
Gevinst ved salg av driftsmidler	0	-15 669
Ordinære avskrivninger	660 676	448 463
Endringer i varelager	-60 000	45 207
Endring i kundefordringer	5 340 066	-5 966 360
Endring i andre utestående fordringer	1 902 981	-144 406
Endring i leverandørgjeld	-3 330 999	2 591 204
Endring i andre tidsavgrensingsposter	65 711	1 066 739
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	5 312 882	-5 129 046
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	361 717
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-729 740	-836 153
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	0	505 000
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-729 740	30 564
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved opptak av netto ny kortsiktig gjeld	0	0
Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
Netto endring langsiktig gjeld	-339 593	-259 262
Netto endring i kassakreditt	-7 024 003	3 459 134
Utbetaling av utbytte	0	0
Mottatt konsernbidrag	2 434 640	2 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-4 928 956	5 199 872
Netto endring i kontanter	-345 814	101 390
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	358 355	256 965
Beholdning av kontanter ved periodens slutt	12 541	358 355
Innskudd i konsernkontoordning ved periodens slutt	-2 148 269	-9 172 272