



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 09.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	28 412 894	26 341 313
Annen driftsinntekt		15 669	
Sum inntekter		28 428 563	26 341 313
Kostnader			
Varekostnad	2	17 765 338	18 856 242
Lønnskostnad	3	9 241 660	6 168 309
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	448 463	284 627
Annen driftskostnad	2	3 878 840	3 100 802
Sum kostnader		31 334 301	28 409 980
Driftsresultat		-2 905 737	-2 068 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 826	1 423
Sum finansinntekter		4 826	1 423
Annen rentekostnad		253 312	49 863
Sum finanskostnader		253 312	49 863
Netto finans		-248 486	-48 439
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 154 224	-2 117 106
Skattekostnad på resultat	5	-693 929	-465 763
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 460 295	-1 651 343
Årsresultat	6	-2 460 295	-1 651 343
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 460 295	-1 651 343
Totalresultat		-2 460 295	-1 651 343
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 460 295	-1 651 343



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-2 460 295	-1 651 343



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	852 401	694 093
Goodwill	4	101 860	
Sum immaterielle eiendeler		954 261	694 093
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4	1 433 954	1 478 198
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 346	18 320
Sum varige driftsmidler		1 436 300	1 496 518
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i aksjer og andeler			505 000
Sum finansielle anleggsmidler			505 000
Sum anleggsmidler		2 390 561	2 695 611
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		32 000	77 207
Fordringer			
Kundefordringer	7	8 141 371	2 175 011
Andre kortsiktige fordringer	8	1 409 350	3 742 913
Konsernfordringer	9	5 786 467	2 873 858
Sum fordringer		15 337 188	8 791 782
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	358 355	256 965
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		358 355	256 965
Sum omløpsmidler		15 727 543	9 125 954



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		18 118 104	11 821 565
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Annen innskutt egenkapital		99 120	660 396
Sum innskutt egenkapital		599 120	1 160 396
Sum egenkapital	6	599 120	1 160 396
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		157 189	
Øvrig langsiktig gjeld	4	622 188	1 038 639
Sum annen langsiktig gjeld		779 377	1 038 639
Sum langsiktig gjeld		779 377	1 038 639
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 432 800	1 841 596
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		917 279	309 747
Kortsiktig konserngjeld	9	9 789 312	6 058 847
Annen kortsiktig gjeld	8	1 600 216	1 412 341
Sum kortsiktig gjeld		16 739 607	9 622 531
Sum gjeld		17 518 984	10 661 170
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 118 104	11 821 565



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 503990

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 09.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 26.06.2023



Organisasjonsnr: 989 822 802
HARSTADBYGG BOLIG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 412 894	26 341 313
Annen driftsinntekt	1, 2	15 669	
Sum inntekter		28 428 563	26 341 313
Kostnader			
Varekostnad	2	17 765 338	18 856 242
Lønnskostnad	3	9 241 660	6 168 309
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	448 463	284 627
Annen driftskostnad	2	3 878 840	3 100 802
Sum kostnader		31 334 301	28 409 980
Driftsresultat		-2 905 737	-2 068 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 826	1 423
Sum finansinntekter		4 826	1 423
Annen rentekostnad		253 312	49 863
Sum finanskostnader		253 312	49 863
Netto finans		-248 486	-48 439
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-693 929	-465 763
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 460 295	-1 651 343
Årsresultat	6	-2 460 295	-1 651 343
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 460 295	-1 651 343
Totalresultat		-2 460 295	-1 651 343
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 460 295	-1 651 343
Sum overføringer og disponeringer		-2 460 295	-1 651 343



Organisasjonsnr: 989 822 802
HARSTADBYGG BOLIG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	852 401	694 093
Goodwill	4	101 860	
Sum immaterielle eiendeler		954 261	694 093
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4	1 433 954	1 478 198
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	2 346	18 320
Sum varige driftsmidler		1 436 300	1 496 518
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i aksjer og andeler			505 000
Sum finansielle anleggsmidler			505 000
Sum anleggsmidler		2 390 561	2 695 611
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		32 000	77 207
Fordringer			
Kundefordringer	7	8 141 371	2 175 011
Andre kortsiktige fordringer	8	1 409 350	3 742 913
Konsernfordringer	9	5 786 467	2 873 858
Sum fordringer		15 337 188	8 791 782
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	358 355	256 965
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		358 355	256 965
Sum omløpsmidler		15 727 543	9 125 954
SUM EIENDELER		18 118 104	11 821 565
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Annen innskutt egenkapital		99 120	660 396
Sum innskutt egenkapital		599 120	1 160 396
Sum egenkapital	6	599 120	1 160 396
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		157 189	
Øvrig langsiktig gjeld	4	622 188	1 038 639
Sum annen langsiktig gjeld		779 377	1 038 639
Sum langsiktig gjeld		779 377	1 038 639
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 432 800	1 841 596
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		917 279	309 747
Kortsiktig konserngjeld	9	9 789 312	6 058 847
Annen kortsiktig gjeld	8	1 600 216	1 412 341
Sum kortsiktig gjeld		16 739 607	9 622 531
Sum gjeld		17 518 984	10 661 170
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 118 104	11 821 565



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

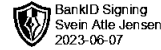
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

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.



REVICOM

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 2022, 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 2022 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 avviklet.

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

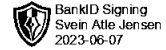
Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

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, 7. juni 2023

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. 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
Oddbjørn Toffen
2023-06-02

 BankID Signing
Tor Halvard Gregersen
2023-06-02

 BankID Signing
Torgeir Arntsen
2023-06-04

Årsregnskap

2022

Harstadbygg Bolig AS

Org.nr: 989 822 802

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Kontantstrømanalyse

Revisjonsberetning



Resultatregnskap			
Harstadbygg Bolig AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1, 2	28 412 894	26 341 313
Annen driftsinntekt		15 669	0
Sum driftsinntekter		<u>28 428 563</u>	<u>26 341 313</u>
Varekostnad	2	17 765 338	18 856 242
Lønnskostnad	3	9 241 660	6 168 309
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	448 463	284 627
Annen driftskostnad	2	3 878 840	3 100 802
Sum driftskostnader		<u>31 334 301</u>	<u>28 409 980</u>
Driftsresultat		<u>-2 905 737</u>	<u>-2 068 667</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 826	1 423
Annen rentekostnad		253 312	49 863
Resultat av finansposter		<u>-248 486</u>	<u>-48 439</u>
Resultat før skattekostnad		-3 154 224	-2 117 106
Skattekostnad på resultat	5	-693 929	-465 763
Resultat		<u>-2 460 295</u>	<u>-1 651 343</u>
Årsresultat	6	<u>-2 460 295</u>	<u>-1 651 343</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 460 295	1 651 343
Sum overføringer		<u>-2 460 295</u>	<u>-1 651 343</u>



Balanse			
Harstadbygg Bolig AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	852 401	694 093
Goodwill	4	101 860	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>954 261</u>	<u>694 093</u>
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	1 433 954	1 478 198
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 346	18 320
Sum varige driftsmidler		<u>1 436 300</u>	<u>1 496 518</u>
Investeringer i aksjer og andeler		0	505 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>505 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 390 561</u>	<u>2 695 611</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		32 000	77 207
Fordringer			
Kundefordringer	7	8 141 371	2 175 011
Andre kortsiktige fordringer	8	1 409 350	3 742 913
Konsernfordringer	9	5 786 467	2 873 858
Sum fordringer		<u>15 337 188</u>	<u>8 791 782</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	358 355	256 965
Sum omløpsmidler		<u>15 727 543</u>	<u>9 125 954</u>
Sum eiendeler		<u>18 118 104</u>	<u>11 821 565</u>



Balanse			
Harstadbygg Bolig AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		99 120	660 396
Sum innskutt egenkapital		<u>599 120</u>	<u>1 160 396</u>
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	6	<u>599 120</u>	<u>1 160 396</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		157 189	0
Øvrig langsiktig gjeld	4	622 188	1 038 639
Sum annen langsiktig gjeld		<u>779 377</u>	<u>1 038 639</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 432 800	1 841 596
Skyldig offentlige avgifter		917 279	309 747
Konserngjeld	9	9 789 312	6 058 847
Annen kortsiktig gjeld	8	1 600 216	1 412 341
Sum kortsiktig gjeld		<u>16 739 607</u>	<u>9 622 531</u>
Sum gjeld		<u>17 518 984</u>	<u>10 661 170</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 118 104</u>	<u>11 821 565</u>
Styret i Harstadbygg Bolig AS			
<u>Tor Halvard Gregersen</u> styreleder	<u>Oddbjørn Toften</u> styremedlem	<u>Torgeir Arntsen</u> styremedlem	
Harstadbygg Bolig AS		Side 4	



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

	2022	2021
Pr. Virksomhetsområde		
Entreprenørvirksomhet	28 412 894	26 341 313
Gevinst fra salg av driftsmidler	15 669	0
Sum	28 428 563	26 341 313
Geografisk fordeling		
Nord-Norge	28 428 563	26 341 313
Sum	28 428 563	26 341 313

Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

	Beløp
Salg av tjenester til konsernselskap	4 363 142
Kjøp av varer fra konsernselskap	4 253 970
Kjøp av tjenester fra konsernselskap	2 083 469
Kjøp av tjenester fra konsernselskap	483 100

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

	2022	2021
Lønninger	8 180 047	5 400 813
Arbeidsgiveravgift	449 225	298 676
Pensjonskostnader	371 503	298 723
Andre ytelser	240 884	170 097
Sum	9 241 660	6 168 309

Selskapet har i 2022 sysselsatt 15 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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



Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 01.01.22			953 309
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	203 720		632 433
- Avgang i året			122 922
= Anskaffelseskost 31.12.22	203 720		1 462 821
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	101 860		953 731
= Bokført verdi 31.12.22	101 860		509 089
Årets ordinære avskrivninger	101 860		167 678
Økonomisk levetid	2 år		3-10 år

	Driftsløsøre, Finansiell leasing inventar ol.		Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	28 150	1 947 035	2 928 494
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			836 153
- Avgang i året		581 656	704 578
= Anskaffelseskost 31.12.22	28 150	1 365 379	3 060 070
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	25 804	440 514	1 521 910
= Bokført verdi 31.12.22	2 346	924 865	1 538 160
Årets ordinære avskrivninger	9 383	169 542	448 463
Økonomisk levetid	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 2021 og 2022 gjelder sin helhet forpliktelse tilknyttet finansiell leasing.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-535 621	-440 000
Endring i utsatt skattefordel	-158 308	-25 763
Skattekostnad ordinært resultat	-693 929	-465 763
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 154 224	-2 117 106
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	33 815	-108 640
Mottatt konsernbidrag	2 434 640	2 000 000
Skattepliktig inntekt	-685 768	-225 746



Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-535 621	-440 000
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	535 621	440 000
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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-118 414	-71 420	46 993
Fordringer	-60 000	-60 000	0
Balanseførte leieavtaler	302 677	296 085	-6 592
Gevinst – og tapskonto	-26 344	-32 930	-6 586
Avsetninger mv	-50 000	-50 000	0
Sum	47 919	81 735	33 815
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 922 471	-3 236 702	685 768
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 874 551	-3 154 968	719 584
Utsatt skattefordel (22 %)	-852 401	-694 093	158 308

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	500 000	0	660 396	0	1 160 396
Årets resultat				-2 460 295	-2 460 295
Konsernbidrag mottatt			1 899 019		1 899 019
Disponering			-2 460 295	2 460 295	
Pr 31.12.2022	500 000	0	99 120	0	599 120

Note 7 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	8 201 371	2 235 011
Avsetning til tap	60 000	60 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	8 141 371	2 175 011
Realiserte tap	20 000	0
Sum resultatførte tap på krav	20 000	0

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Note 8 Langsiktige tilvirkningskontrakter

	2022	2021
Opptjent, ikke fakturerte inntekter	554 217	3 490 774
Forskuddsfakturert produksjon inkl. i annen kortsiktig gjeld	300 000	832 608
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

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer konsern	3 266 780	873 858
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 519 687	2 000 000
Sum	5 786 467	2 873 858
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	617 040	345 709
Annen kortsiktig gjeld konsern	9 172 272	5 713 138
Sum	9 789 312	6 058 847

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. 31.12.22 kr 75.000.000,-. Selskapet har også stillet sikkerhet for gjeld og garantiansvar i øvrige selskaper i konsernet.

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	2022	2021
Driftstilbehør	1 436 300	1 496 518
Varelager	32 000	77 207
Kundefordringer	8 141 371	2 175 011
Sum	9 609 671	3 748 736

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

Pantgjeld og lignende:	2022	2021
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	47 679 292	157 375 566
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	48 981 685	69 563 495
Sum	96 660 977	226 939 061

**Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:**

Driftsmidler	36 399 424	139 606 641
Aksjer	51 790 900	51 790 900
Varelager	105 744 779	64 699 961
Kundefordringer	125 410 794	101 626 016
Sum	319 345 897	357 723 516

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 358 355.

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

	2022	2021
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	-3 154 224	-2 117 106
Betalte skatter	0	0
Gevinst ved salg av driftsmidler	-15 669	0
Ordinære avskrivninger	448 463	284 627
Endringer i varelager	45 207	-34 327
Endring i kundefordringer	-5 966 360	1 296 109
Endring i andre utestående fordringer	-144 406	-3 710 488
Endring i leverandørgjeld	2 591 204	463 361
Endring i andre tidsavgrensingsposter	1 066 739	-4 637 771
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-5 129 046	-8 455 595
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	361 717	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-836 153	-375 500
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	505 000	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	0	-505 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	30 564	-880 500
<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	-259 262	8 232
Netto endring i kassakreditt	3 459 134	5 464 202
Utbetaling av utbytte	0	0
Mottatt konsernbidrag	2 000 000	1 459 210
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	5 199 872	6 931 644
Netto endring i kontanter	101 390	-2 404 451
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	256 965	2 661 416
Beholdning av kontanter ved periodens slutt	358 355	256 965
Innskudd i konsernkontoordning ved periodens slutt	-9 172 272	-5 713 138