



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 227 832  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: XL-BYGG HARSTAD 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: Ronny Fyhn Hansen  
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, 05.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1, 2	130 134 859	107 355 517
Annen driftsinntekt	2	304 782	
<b>Sum inntekter</b>		<b>130 439 641</b>	<b>107 355 517</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	2, 3	92 165 222	73 726 786
Lønnskostnad	4	21 482 477	17 707 725
Avskrivning på driftsmidler	5	1 574 231	1 952 151
Annen driftskostnad	2, 4	22 840 950	12 868 947
<b>Sum kostnader</b>		<b>138 062 879</b>	<b>106 255 609</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7 623 239</b>	<b>1 099 908</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		87 144	35 694
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>87 144</b>	<b>35 694</b>
Annen rentekostnad		1 826 179	755 191
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 826 179</b>	<b>755 191</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 739 035</b>	<b>-719 497</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-9 362 274</b>	<b>380 411</b>
Skattekostnad på resultat	6	-2 033 824	85 019
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-7 328 450</b>	<b>295 392</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-7 328 450</b>	<b>295 392</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-7 328 450</b>	<b>295 392</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-7 328 450</b>	<b>295 392</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-7 328 450	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avsatt til annen egenkapital			295 392
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-7 328 450</b>	<b>295 392</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	296 088	362 824
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>296 088</b>	<b>362 824</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 940 840	4 509 395
Maskiner og anlegg		400 228	277 694
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		3 639 138	940 336
<b>Sum varige driftsmidler</b>	5	<b>6 980 206</b>	<b>5 727 425</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 276 294</b>	<b>6 090 249</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	3	<b>30 430 680</b>	<b>22 233 300</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	4 616 150	3 408 057
Fordring på konsernselskap	9	10 996 120	6 224 561
Andre kortsiktige fordringer		8 835 748	6 951 373
<b>Sum fordringer</b>		<b>24 448 018</b>	<b>16 583 990</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	763 553	742 520
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>763 553</b>	<b>742 520</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>55 642 251</b>	<b>39 559 810</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>62 918 545</b>	<b>45 650 059</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11	3 100 000	3 100 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs		208 334	208 334
Annen innskutt egenkapital		3 165 316	3 046 325
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 473 650</b>	<b>6 354 659</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		495 482	495 482
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>495 482</b>	<b>495 482</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>6 969 133</b>	<b>6 850 142</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 741 564	5 791 564
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 741 564</b>	<b>5 791 564</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 741 564</b>	<b>5 791 564</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 725 707	5 100 060
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		1 047 852	1 048 050
Gjeld til konsernselskap	9	41 671 562	24 516 651
Annen kortsiktig gjeld		2 762 726	2 343 593
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>51 207 848</b>	<b>33 008 353</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>55 949 412</b>	<b>38 799 917</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>62 918 545</b>	<b>45 650 059</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 481767

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 227 832  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: XL-BYGG HARSTAD 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: Ronny Fyhn Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### 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, 19.06.2023



Organisasjonsnr: 976 227 832  
XL-BYGG HARSTAD AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1, 2	130 134 859	107 355 517
Annen driftsinntekt	2	304 782	
<b>Sum inntekter</b>		<b>130 439 641</b>	<b>107 355 517</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	2, 3	92 165 222	73 726 786
Lønnskostnad	4	21 482 477	17 707 725
Avskrivning på driftsmidler	5	1 574 231	1 952 151
Annen driftskostnad	2, 4	22 840 950	12 868 947
<b>Sum kostnader</b>		<b>138 062 879</b>	<b>106 255 609</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7 623 239</b>	<b>1 099 908</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		87 144	35 694
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>87 144</b>	<b>35 694</b>
Annen rentekostnad		1 826 179	755 191
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 826 179</b>	<b>755 191</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 739 035</b>	<b>-719 497</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	6	-2 033 824	85 019
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-7 328 450</b>	<b>295 392</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-7 328 450</b>	<b>295 392</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-7 328 450</b>	<b>295 392</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-7 328 450</b>	<b>295 392</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-7 328 450	
Avsatt til annen egenkapital			295 392
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-7 328 450</b>	<b>295 392</b>



Organisasjonsnr: 976 227 832  
XL-BYGG HARSTAD AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	296 088	362 824
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>296 088</b>	<b>362 824</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 940 840	4 509 395
Maskiner og anlegg		400 228	277 694
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		3 639 138	940 336
<b>Sum varige driftsmidler</b>	5	<b>6 980 206</b>	<b>5 727 425</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 276 294</b>	<b>6 090 249</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	3	30 430 680	22 233 300
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	4 616 150	3 408 057
Fordring på konsernselskap	9	10 996 120	6 224 561
Andre kortsiktige fordringer		8 835 748	6 951 373
<b>Sum fordringer</b>		<b>24 448 018</b>	<b>16 583 990</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	763 553	742 520
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>763 553</b>	<b>742 520</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>55 642 251</b>	<b>39 559 810</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>62 918 545</b>	<b>45 650 059</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11	3 100 000	3 100 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs		208 334	208 334
Annen innskutt egenkapital		3 165 316	3 046 325
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 473 650</b>	<b>6 354 659</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		495 482	495 482
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>495 482</b>	<b>495 482</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>6 969 133</b>	<b>6 850 142</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	4 741 564	5 791 564
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 741 564</b>	<b>5 791 564</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 741 564</b>	<b>5 791 564</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 725 707	5 100 060
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		1 047 852	1 048 050
Gjeld til konsernselskap	9	41 671 562	24 516 651
Annen kortsiktig gjeld		2 762 726	2 343 593
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>51 207 848</b>	<b>33 008 353</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>55 949 412</b>	<b>38 799 917</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>62 918 545</b>	<b>45 650 059</b>



Organisasjonsnr: 976 227 832  
XL-BYGG HARSTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
12

Antall årsverk i regnskapsåret  
32.50

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.



# *Årsregnskap*

## **2022**

*XI-bygg Harstad AS*

*Org.nr: 976 227 832*

***Innhold:***

*Årsberetning*

*Resultatregnskap*

*Balanse*

*Noter*

*Kontantstrømanalyse*

*Revisjonsberetning*



## XL-BYGG HARSTAD AS

### ÅRSBERETNING FOR 2022

#### Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapet driver salg av byggevarer og trelast. Selskapet er tilsluttet XL-BYGG kjeden, som er Skandinavias største byggevare-kjede.

Selskapets forretningsvirksomhet er rettet mot det nasjonale marked. Virksomheten foregår med utgangspunkt i selskapets lokaler i Harstad, Borkenes og på Evenskjer.

#### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger selskapets prognoser og langsiktig forventninger. Dog er selskapet under oppbygging etter en større satsning med ett nytt byggevarerhus i Harstad. Så det vil ta litt tid til å bygge nødvendig omsetning og markedsposisjon. Utviklingstrenden er positiv, og styret har tro på en sterk forbedring av resultatet i 2023.

#### Likestilling/Arbeidsmiljø/Personale

Selskapet hadde pr. 31.12.2022 32 fast ansatte, herav 1 lærling, fordelt på 24 menn og 8 kvinner. Selskapet har 1 midlertidig ansatt, foruten lørdagshjelp/ekstrahjelp, og ingen ansatte i deltidsstillinger.

Vår kartlegging av likelønn viser at konsernet har likelønn basert på jobb type, utdanning og erfaring.

I vår Personalhåndbok 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 6,0% for 2022, med en fordeling på korttidsfravær på 2,0% og langtidsfraværet på 4,0%. Det arbeides systematisk med oppfølging av sykefravær, og vi har ett godt samarbeid med bedriftshelsetjenesten.

Det er avvirket 12 dager omsorgspermisjon i 2022 i forbindelse med fødsel.

Selskapet har krevd tariffavtale, men den er ikke kommet på plass enda pr 31.12.2022. Selskapet ble medlem i NHO i 2022.

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

Selskapet har lav eller ingen forurensing eller annen negativ innvirkning på det ytre miljø. Selskapet er ellers en del av konsernets satsning og søkelys på en bærekraftig utvikling og har sterkt søkelys på denne delen av virksomheten



## Fremtidig utvikling

Aktiviteten i bygge- og anleggsmarkedet i regionen har i de senere årene vært jevnt økende. Selskapet klarte en samlet vekst på tross av en kraftig brems i markedet i 2022. Mye av dette skyldes satsningen på nytt byggevarehus i Harstad. Det forventes en videre brems i markedet inn i 2023 som følge av inflasjon og rente utvikling. Vi tror at med nytt byggevarehus er i ferd med å gi oss en sterkere posisjon i Harstad slik at vi samlet sett fremdeles vil ha vekst i omsetning i 2023. Det vil dog måtte regnes med en tøff konkurranse fra eksisterende aktører i markedet.

I 2023 vil det fortsatt være søkelys på drift, rutiner og styrking av varehandelskonseptet i XL-BYGG – å levere på de behov kunden har. Det arbeides også videre med tiltak som skal optimalisere varelageret, øke leveranseevnen og effektivisere varehåndteringen.

## Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Omsetningen i selskapet er økt til kr. 130,4 mill. i 2022 fra kr. 107,3 mill. i 2021. Vi landet ett negativt driftsresultat på -7,6 mill. Årsresultatet etter skatt er på kr. - 7,3 mill.

Netto beholdninger av kontanter er på nivå med fjoråret.

## Finansiell risiko

### Markedsrisiko

Selskapet er i liten grad eksponert for endringer i valutakurser. Ved kjøp 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.

### Kredittrisiko

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 sterk inflasjon og økning av renter gjør at man må ha ett ekstra søkelys på fordringene og kredittsjekk av kunder

### Likviditetsrisiko

Selskapets kreditter og tilgjengelig likviditet inngår i et konsernkontosystem. Det er ikke besluttet å innføre 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 i XL-BYGG Harstad AS

Avsatt til annen egenkapital	0,-
Overført fra annen egenkapital	7 328 450,-
Sum overføringer	- 7 328 450,-

Sortland,

Torgeir Arntsen  
Styreleder/daglig leder

Ernst Jensen  
Styremedlem

Oddbjørn Toften  
Styremedlem



<b>Resultatregnskap</b>			
XI-bygg Harstad AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salgsinntekt	1, 2	130 134 859	107 355 517
Annen driftsinntekt	2	304 782	0
Sum driftsinntekter		<u>130 439 641</u>	<u>107 355 517</u>
Varekostnad	2, 3	92 165 222	73 726 786
Lønnskostnad	4	21 482 477	17 707 725
Avskrivning på driftsmidler	5	1 574 231	1 952 151
Annen driftskostnad	2, 4	22 840 950	12 868 947
Sum driftskostnader		<u>138 062 879</u>	<u>106 255 609</u>
Driftsresultat		<u>-7 623 239</u>	<u>1 099 908</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		87 144	35 694
Annen rentekostnad		1 826 179	755 191
Resultat av finansposter		<u>-1 739 035</u>	<u>-719 497</u>
Resultat før skattekostnad		-9 362 274	380 411
Skattekostnad på resultat	6	-2 033 824	85 019
Resultat		<u>-7 328 450</u>	<u>295 392</u>
Årsresultat	7	<u>-7 328 450</u>	<u>295 392</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	295 392
Overført fra annen egenkapital		7 328 450	0
Sum overføringer		<u>-7 328 450</u>	<u>295 392</u>
XI-bygg Harstad AS		Side 4	



<b>Balanse</b>			
XI-bygg Harstad AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	296 088	362 824
Sum immaterielle eiendeler		<u>296 088</u>	<u>362 824</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 940 840	4 509 395
Maskiner og anlegg		400 228	277 694
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		3 639 138	940 336
Sum varige driftsmidler	5	<u>6 980 206</u>	<u>5 727 425</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 276 294</u>	<u>6 090 249</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	3	30 430 680	22 233 300
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	4 616 150	3 408 057
Fordring på konsernselskap	9	10 996 120	6 224 561
Andre kortsiktige fordringer		8 835 748	6 951 373
Sum fordringer		<u>24 448 018</u>	<u>16 583 990</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	763 553	742 520
Sum omløpsmidler		<u>55 642 251</u>	<u>39 559 810</u>
Sum eiendeler		<u>62 918 545</u>	<u>45 650 059</u>



<b>Balanse</b>			
XI-bygg Harstad AS			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11	3 100 000	3 100 000
Overkurs		208 334	208 334
Annen innskutt egenkapital		<u>3 165 316</u>	<u>3 046 325</u>
Sum innskutt egenkapital		<u><b>6 473 650</b></u>	<u><b>6 354 659</b></u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		<u>495 482</u>	<u>495 482</u>
Sum opptjent egenkapital		<u><b>495 482</b></u>	<u><b>495 482</b></u>
Sum egenkapital	7	<u><b>6 969 133</b></u>	<u><b>6 850 142</b></u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	<u>4 741 564</u>	<u>5 791 564</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u><b>4 741 564</b></u>	<u><b>5 791 564</b></u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 725 707	5 100 060
Skyldig offentlige avgifter		1 047 852	1 048 050
Gjeld til konsernselskap	9	41 671 562	24 516 651
Annen kortsiktig gjeld		<u>2 762 726</u>	<u>2 343 593</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u><b>51 207 848</b></u>	<u><b>33 008 353</b></u>
Sum gjeld		<u><b>55 949 412</b></u>	<u><b>38 799 917</b></u>
Sum egenkapital og gjeld		<u><b>62 918 545</b></u>	<u><b>45 650 059</b></u>
Sortland, Styret i XI-bygg Harstad AS			
_____ Torgeir Arntsen styreleder/daglig leder	_____ Ernst Ivar Jensen styremedlem	_____ Oddbjørn Toften styremedlem	
XI-bygg Harstad AS		Side 6	



## Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er 100 % eid av Kronsteingruppen AS. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet Kronsteingruppen AS. XL-Bygg Harstad 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 og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

## 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.

## 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.

## Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.



**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.

**Kontantstrømoppstilling**

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



### Note 1 Salgsinntekter

	2022	2021
<b>Pr. Virksomhetsområde</b>		
Salg av byggevarer	129 825 844	107 343 810
Provisjon	4 233	11 707
Andre tjenester til konsern	304 782	0
<b>Sum</b>	<b>130 134 859</b>	<b>107 355 517</b>
<b>Geografisk fordeling</b>		
Kvæfjord, Evenskjer og Harstad	130 134 859	107 355 517
<b>Sum</b>	<b>130 134 859</b>	<b>107 355 517</b>

### Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

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

Selskapet har foretatt følgende transaksjoner:

	31.12.2022
Salg av varer til konsernselskap	11 885 302
Salg av andre tjenester til konsern	304 782
Kjøp av varer fra konsernselskap	403 753
Kjøp av tjenester fra konsernselskap	786 409
Leie av bygg fra konsernselskap	11 599 533

### Note 3 Varer

Varelager	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	30 430 680	22 233 300
<b>Sum varelager</b>	<b>30 430 680</b>	<b>22 233 300</b>

Varekostnad	2022	2021
Varekostnad	100 362 602	78 219 113
Beholdningsendring varelager	-8 197 380	-4 492 327
<b>Sum varekostnad</b>	<b>92 165 222</b>	<b>73 726 786</b>

Av samlet varelagerverdi for XI-bygg Harstad AS pr. 31.12.2022 er kr. 30 430 680 vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.



## Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	18 381 069	15 031 458
Arbeidsgiveravgift	1 072 181	835 118
Pensjonskostnader	1 119 572	1 398 560
Andre ytelser	909 655	442 588
<b>Sum</b>	<b>21 482 477</b>	<b>17 707 725</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 37,12 årsverk.

### Pensjonsforpliktelser

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

### Godtgjørelser:

#### Daglig leder

Det er utbetalt lønn til daglig leder med kr 1 168 264,-. Øvrig godtgjørelse utgjør kr 211 171,-.

Daglig leder har en bonusavtale vedtatt av selskapets styre. I utbetalt lønn inngår utbetalt bonus i 2022 med kr 197 963.

#### Styret

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets medlemmer i 2022.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 65 000 ekskl. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 59 000 ekskl. mva.

## Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	11 250 413	507 984	5 498 069	17 256 466
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	235 923	263 719	3 791 823	4 291 465
- Avgang i året	1 464 453			1 464 453
<b>= Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>10 021 883</b>	<b>771 702</b>	<b>9 289 892</b>	<b>20 083 477</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	6 981 843	371 475	5 509 834	12 863 152
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22	99 200		140 920	240 120
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	7 081 043	371 475	5 650 754	13 103 272
<b>= Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>2 940 840</b>	<b>400 227</b>	<b>3 639 138</b>	<b>6 980 205</b>
Årets ordinære avskrivninger	340 025	141 186	1 093 021	1 574 231
Økonomisk levetid	0-50 år	0-5 år	0-15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



### Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-2 100 560	-807 283
Endring i utsatt skattefordel	66 736	892 302
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-2 033 824</b>	<b>85 019</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-9 362 274	380 411
Permanente forskjeller	117 617	6 030
Endring i midlertidige forskjeller	156 064	731 863
Mottatt konsernbidrag	9 548 001	3 669 466
Anvendelse av fremførbart underskudd	-459 408	-4 787 770
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-2 100 560	-807 283
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 100 560	807 283
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-1 225 855	-1 069 791	156 064
Fordringer	-120 000	-120 000	0
<b>Sum</b>	<b>-1 345 855</b>	<b>-1 189 791</b>	<b>156 064</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-459 408	-459 408
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-1 345 855</b>	<b>-1 649 199</b>	<b>-303 344</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-296 088</b>	<b>-362 824</b>	<b>-66 736</b>

### Note 7 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen Innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2021	3 100 000	208 334	3 046 325	495 482	6 850 142
Årets resultat				-7 328 450	-7 328 450
Konsernbidrag mottatt			7 447 441		7 447 441
Disponering			-7 328 450	7 328 450	0
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>3 100 000</b>	<b>208 334</b>	<b>3 165 316</b>	<b>495 483</b>	<b>6 969 133</b>



### Note 8 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	4 736 150	3 528 057
Avsetning til tap	120 000	120 000
<b>Balansført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>4 616 150</b>	<b>3 408 057</b>
Realiserte tap	35 981	16 390
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	-77 092	-4 377
<b>Sum resultatførte tap på krav</b>	<b>35 981</b>	<b>12 013</b>

Andre fordringer er vurdert til pålydende.

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

### Note 9 Mellømværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer konsern	1 448 119	2 498 741
Andre kortsiktige fordringer konsern	9 548 001	3 725 820
<b>Sum</b>	<b>10 996 120</b>	<b>6 224 561</b>
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld innen konsern	49 938	777 662
Annen kortsiktig gjeld konsern	41 621 624	23 738 989
<b>Sum</b>	<b>41 671 562</b>	<b>24 516 651</b>

Selskapets driftskreditt inngår i konsernkontosystem, total driftskreditt i konsern er pr. 31.12.22 kr 75.000.000,-.

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-4 741 564	-5 791 564
<b>Sum</b>	<b>-4 741 564</b>	<b>-5 791 564</b>

### Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Faste eiendommer	2 940 840	4 509 395
Driftstilbehør	4 039 366	940 336
Varelager	30 430 680	22 233 300
Kundefordringer	4 616 150	3 412 087
<b>Sum</b>	<b>42 027 036</b>	<b>31 095 118</b>

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



<b>Pantgjeld og lignende:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	47 679 292	157 375 566
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	48 981 685	69 563 495
<b>Sum</b>	<b>96 660 977</b>	<b>226 939 061</b>
<b>Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:</b>		
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
<b>Sum</b>	<b>319 345 897</b>	<b>357 723 516</b>

## Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 706 656.

## Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i XI-bygg Harstad AS pr. 31.12 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	7 750	400,0	3 100 000
<b>Sum</b>	<b>7 750</b>		<b>3 100 000</b>

## Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

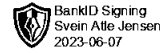
	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Kronsteingruppen AS	7 750	100,0	100,0



## Kontantstrømanalyse

XL-BYGG Harstad AS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	-9 362 274	380 411
Skatter	0	0
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	1 574 231	1 952 151
Endringer i varelager	-8 197 380	-4 420 300
Endring i kundefordringer	-1 208 093	4 302 270
Endring i andre utestående fordringer	-833 753	-7 235 824
Endring i leverandørgjeld	625 647	763 861
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-223 742	1 409 586
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>-17 625 364</b>	<b>-2 847 845</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-2 827 012	-2 232 546
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-2 827 012</b>	<b>-2 232 546</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	2 049 992
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 050 000	0
Innbetaling ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
Netto endring i kassakreditt	17 853 943	2 083 056
Innbetalt konsernbidrag	3 669 466	1 029 587
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>20 473 409</b>	<b>5 162 635</b>
Netto endring i kontanter	21 033	82 244
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	742 520	660 276
Beholdning av kontanter ved periodens slutt	763 553	742 520
Innskudd i konsernkontoordning ved periodens slutt	-41 536 578	-23 682 635



## REVICOM

Til generalforsamlingen i XI-Bygg Harstad AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for XI-Bygg Harstad AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 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.

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelser om samfunnsansvar.

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

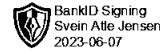
Postadresse:  
Pb. 264  
8401 Sortland

Telefon  
459 00500

E-post  
post@revicom.no

Web:  
[www.revicom.no](http://www.revicom.no)

Kontorer: Sortland – Myre - Tromsø



## REVICOM

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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, 07.06.2023  
Revicom AS

Svein Atle Jensen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)