



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 637 759
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O. STEEN BILDRIFT AS
Forretningsadresse: Solheimveien 7
1461 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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 Henry Maarud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 08.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 367 799	28 558 384
Annen driftsinntekt	12		158 803
Sum inntekter		34 367 799	28 717 187
Kostnader			
Varekostnad	8	8 472 222	15 314 748
Avskrivning/nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	4 214 094	16 245 759
Annen driftskostnad	1, 8	21 359 180	15 430 725
Sum kostnader		34 045 496	46 991 232
Driftsresultat		322 304	-18 274 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3		
Annen renteinntekt	3		
Annen finansinntekt	3	284 104	
Sum finansinntekter		284 104	
Annen rentekostnad	3		
Annen finanskostnad	3	1 243 604	1 579 357
Sum finanskostnader		1 243 604	1 579 357
Netto finans		-959 499	-1 579 357
Ordinært resultat før skattekostnad		-637 196	-19 853 403
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-84 015	-4 367 749
Ordinært resultat etter skattekostnad		-553 181	-15 485 654
Årsresultat		-553 181	-15 485 654
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-553 181	-15 485 654
Totalresultat		-553 181	-15 485 654



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-553 181	-15 485 654
Sum overføringer og disponeringer	5	-553 181	-15 485 654



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
IT - systemer		264 465	614 836
Utsatt skattefordel	10	789 168	5 297 122
Sum immaterielle eiendeler	2	1 053 633	5 911 958
Varige driftsmidler			
Utleiebiler		26 085 299	17 422 018
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 207 572	39 331
Sum varige driftsmidler	2	28 292 871	17 461 349
Sum anleggsmidler		29 346 504	23 373 307
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	9 532 713	5 794 264
Kundefordringer på selskap i samme konsern	8	2 952 506	969 093
Andre kortsiktige fordringer		3 978 382	5 493 626
Konsernfordringer	5, 8	21 954 877	19 083 138
Sum fordringer		38 418 477	31 340 121
Sum omløpsmidler		38 418 477	31 340 121
SUM EIENDELER		67 764 980	54 713 428
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 020 000	1 020 000
Overkurs	5	917 273	917 273
Annen innskutt egenkapital		17 124 804	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		19 062 078	1 937 273
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap		553 181	
Sum opptjent egenkapital		-553 181	
Sum egenkapital	5	18 508 897	1 937 273
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7, 8, 9, 11	26 530 913	16 173 209
Sum annen langsiktig gjeld		26 530 913	16 173 209
Sum langsiktig gjeld		26 530 913	16 173 209
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	3 528 898	3 621 208
Betalbar skatt		238 104	
Annen kortsiktig gjeld	12	18 958 168	32 981 739
Sum kortsiktig gjeld		22 725 171	36 602 946
Sum gjeld		49 256 083	52 776 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 764 980	54 713 428



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 593366

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 637 759
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O. STEEN BILDRIFT AS
Forretningsadresse: Solheimveien 7
1461 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Henry Maarud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 07.07.2022



Organisasjonsnr: 998 637 759
BERTEL O. STEEN BILDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 367 799	28 558 384
Annen driftsinntekt	12		158 803
Sum inntekter		34 367 799	28 717 187
Kostnader			
Varekostnad	8	8 472 222	15 314 748
Avskrivning/nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	4 214 094	16 245 759
Annen driftskostnad	1, 8	21 359 180	15 430 725
Sum kostnader		34 045 496	46 991 232
Driftsresultat		322 304	-18 274 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3		
Annen renteinntekt	3		
Annen finansinntekt	3	284 104	
Sum finansinntekter		284 104	
Annen rentekostnad	3		
Annen finanskostnad	3	1 243 604	1 579 357
Sum finanskostnader		1 243 604	1 579 357
Netto finans		-959 499	-1 579 357
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-84 015	-4 367 749
Ordinært resultat etter skattekostnad		-553 181	-15 485 654
Årsresultat		-553 181	-15 485 654
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-553 181	-15 485 654
Totalresultat		-553 181	-15 485 654
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-553 181	-15 485 654
Sum overføringer og disponeringer	5	-553 181	-15 485 654





Organisasjonsnr: 998 637 759
BERTEL O. STEEN BILDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
IT - systemer		264 465	614 836
Utsatt skattefordel	10	789 168	5 297 122
Sum immaterielle eiendeler	2	1 053 633	5 911 958
Varige driftsmidler			
Utleiebiler		26 085 299	17 422 018
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		2 207 572	39 331
Sum varige driftsmidler	2	28 292 871	17 461 349
Sum anleggsmidler		29 346 504	23 373 307
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	9 532 713	5 794 264
Kundefordringer på selskap i samme konsern	8	2 952 506	969 093
Andre kortsiktige fordringer		3 978 382	5 493 626
Konsernfordringer	5, 8	21 954 877	19 083 138
Sum fordringer		38 418 477	31 340 121
Sum omløpsmidler		38 418 477	31 340 121
SUM EIENDELER		67 764 980	54 713 428
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 020 000	1 020 000
Overkurs	5	917 273	917 273
Annen innskutt egenkapital		17 124 804	
Sum innskutt egenkapital		19 062 078	1 937 273
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap		553 181	
Sum opptjent egenkapital		-553 181	
Sum egenkapital	5	18 508 897	1 937 273



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7, 8, 9,	26 530 913	16 173 209
Sum annen langsiktig gjeld		26 530 913	16 173 209
Sum langsiktig gjeld		26 530 913	16 173 209
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	3 528 898	3 621 208
Betalbar skatt		238 104	
Annen kortsiktig gjeld	12	18 958 168	32 981 739
Sum kortsiktig gjeld		22 725 171	36 602 946
Sum gjeld		49 256 083	52 776 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 764 980	54 713 428



Organisasjonsnr: 998 637 759
BERTEL O. STEEN BILDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bertel O. Steen Bildrift AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bertel O. Steen Bildrift AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

BDO AS

Roger Telle-Hansen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: KOZS7-C4Q2I-Z7WE4-L22DM-BUYJ0-3XB58



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Roger Rostadmo Telle-Hansen

Partner

Serienummer: 9578-5992-4-2934763

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-29 11:11:20 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KOZS7-C4O2I-Z7WE4-L22DM-BUY10-3XB58

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i


Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>




Electronic signature

Signed by



Sverre Rune Kjær
(Identity verified with BankID (NO))




Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna
28.06.2022 20.08.47


Date of birth
1959-11-25

Signature method
BankID (NO)

Signed by



Trombetta, Simona
(Identity verified with BankID (NO))

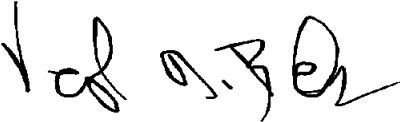


Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna
28.06.2022 20.23.47


Date of birth
1976-01-06

Signature method
BankID (NO)

Signed by



Bentzen, Vegard André
(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna
28.06.2022 20.30.33

Date of birth
1977-09-04

Signature method
BankID (NO)



Årsregnskap 2021

Bertel O. Steen Bildrift AS



Resultatregnskap Bertel O. Steen Bildrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		34 367 799	28 558 384
Annen driftsinntekt	12	0	158 803
Sum driftsinntekter		34 367 799	28 717 187
Varekostnad	8	8 472 222	15 314 748
Avskrivning/nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	4 214 094	16 245 759
Annen driftskostnad	1, 8	21 359 180	15 430 725
Sum driftskostnader		34 045 496	46 991 232
Driftsresultat		322 304	-18 274 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	284 104	0
Annen finanskostnad	3	1 243 604	1 579 357
Resultat av finansposter		-959 499	-1 579 357
Ordinært resultat før skattekostnad		-637 196	-19 853 403
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-84 015	-4 367 749
Årsresultat		-553 181	-15 485 654
Overføringer			
Overført til udekket tap	5	553 181	15 485 654
Sum overføringer	5	-553 181	-15 485 654



Balanse

Bertel O. Steen Bildrift AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
IT - systemer		264 465	614 836
Utsatt skattefordel	10	789 168	5 297 122
Sum immaterielle eiendeler	2	1 053 633	5 911 958
<i>Varige driftsmidler</i>			
Utleiebiler		26 085 299	17 422 018
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 207 572	39 331
Sum varige driftsmidler	2	28 292 871	17 461 349
Sum anleggsmidler		29 346 504	23 373 307
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4	9 532 713	5 794 264
Kundefordringer på selskap i samme konsern	8	2 952 506	969 093
Andre kortsiktige fordringer		3 978 382	5 493 626
Konsernfordringer	5, 8	21 954 877	19 083 138
Sum fordringer		38 418 477	31 340 121
Sum omløpsmidler		38 418 477	31 340 121
Sum eiendeler		67 764 980	54 713 428



Balanse

Bertel O. Steen Bildrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	1 020 000	1 020 000
Overkurs	5	917 273	917 273
Annen innskutt egenkapital		17 124 804	0
Sum innskutt egenkapital		19 062 078	1 937 273
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-553 181	0
Sum opptjent egenkapital		-553 181	0
Sum egenkapital	5	18 508 897	1 937 273
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	7, 8, 9, 11	26 530 913	16 173 209
Sum annen langsiktig gjeld		26 530 913	16 173 209
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	1 760 392
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	8	3 528 898	1 860 816
Betalbar skatt		238 104	0
Annen kortsiktig gjeld	12	18 958 168	32 981 739
Sum kortsiktig gjeld		22 725 171	36 602 946
Sum gjeld		49 256 083	52 776 155
Sum egenkapital og gjeld		67 764 980	54 713 428

Lørenskog

Styret i Bertel O. Steen Bildrift AS

Sverre Rune Kjær
Styreleder

Simona Trombetta
Styremedlem

Vegard André Bentzen
Daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet som består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger, er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Forutsetning for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, rabatter og andre avslag. Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Utleieinntekter inntektsføres som driftsinntekter og periodiseres i henhold til avtaleperiode og føres som gjeld i balansen. Forskuddsbetalt startleie periodiseres og føres som gjeld i balansen.

Andre inntekter knyttet til biladministrasjon inntektsføres som salgsinntekt når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Resultatføring skjer enten brutto eller netto i forhold til konkret vurderingen om risiko og kontroll på de enkelte varer og tjenester som er levert.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.



Noter til regnskapet 2021

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden. Leasingbiler / utleiebiler er bokført til anskaffelseskost med fradrag av akkumulerte avskrivninger. Leasingbilene avskrives ned til avtalt restverdi.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Offentlig tilskudd

Tilskudd knyttet til SkatteFUNN bokføres som kostnadsreduksjon (netto) på de regnskapsposter de vedrører, mens tilskudd knyttet til aktiverte kostnader inntektsføres løpende over prosjektperioden (brutto).

Konsernbidrag

Konsernbidrag behandles som en egenkapitaltransaksjon.

Nærstående parter

Alle transaksjoner mellom konsernselskap skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2021. Bertel O. Steen Bildrift AS har innleid personale fra morselskapet Bertel O. Steen AS og kostnadene er presentert under andre driftskostnader.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 820 318	0
Pensjonsutgifter	127 823	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	131 088	0
Sum	2 079 229	0

Daglig leder er innleid fra morselskapet Bertel O. Steen AS og har en bonusavtale, og eventuell avsetning til bonus (inklusive feriepenger) er inkludert i ytelsene over

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 331 770,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	309 270
Andre tjenester	22 500
Sum honorar til revisor	331 770



Noter til regnskapet 2021

Note 2 Varige driftsmidler

	Immaterielle eiendeler	Utleiebiler	Kontorutstyr, inventar o.l.	Anlegg under utførelse	SUM
Anskaffelseskost 01.01	1 150 930	20 892 388	104 756	23 902	22 171 976
Tilgang	0	20 015 777	0	2 183 670	22 199 447
Avgang	0	9 530 416	0	0	9 530 416
Anskaffelseskost 31.12	1 150 930	31 377 749	104 756	2 207 572	53 901 839
Akk. av- /nedskrivninger 1.1	536 094	3 470 370	89 327	0	4 095 791
Årets ordinære avskrivninger	350 371	3 848 294	15 429	0	4 214 094
Årets nedskrivning	0	0	0	0	0
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	0	2 026 214	0	0	2 026 214
Balanseført verdi 31.12	264 465	26 085 299	0	2 207 572	28 557 337
Årets av- /nedskrivninger	350 371	3 848 294	15 429	0	4 214 094
Avskrivningsplan Økonomisk levetid	Lineær 3-5 år	Ned til restverdi 3-5 år	Lineær 3 år	Avskrives ikke	

Ledelsen i selskapet har i tråd med gjeldende rutiner foretatt en gjennomgang av selskapets driftsmidler. Dette har medført nedskrivning av immaterielle eiendeler på MNOK 8

Note 3 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021	2020
Annen renteinntekt	284 104	0
Sum finansinntekter	284 104	0

Finanskostnader	2021	2020
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	658 294	546 054
Annen rentekostnad	585 310	1 033 303
Valutatap	0	0
Sum finanskostnader	1 243 604	1 579 357



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Fordringer med forfall senere enn ett år

Selskapets konsernkonto og andre konsernfordringer har flytende tilbakebetalingsavtale. Selskapet har heller ingen andre kortsiktige fordringer med avtalt forfall senere enn ett år.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	1 020 000	917 273	0	0	1 937 274
Mottatt konsernbidrag			17 124 804		17 124 804
Årets resultat				-553 181	-553 181
Pr 31.12	1 020 000	917 273	17 124 804	-553 180	18 508 897

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	3 400	1 020 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Bertel O. Steen AS	300	100 %
Sum	300	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Bertel O. Steen Bildrift AS er datterselskap av Bertel O. Steen AS som utarbeider konsernregnskap der Bertel O. Steen Bildrift AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert i selskapets kontorer i Solheimsveien 7 i Lørenskog kommune eller lastes ned fra www.bos.no

Note 7 Annen langsiktig gjeld

Selskapets konsernkonto og annet langsiktig innlån fra konsern har flytende tilbakebetalingsavtale. Selskapet har heller ingen annen langsiktig gjeld med avtalt forfall mer enn 5 år etter regnskapslutt.



Noter til regnskapet 2021

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Selskapet kjøper biler, IT-tjenester og andre administrative tjenester fra morselskapet og andre konsernselskaper. Alle transaksjoner mellom konsernselskap skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

Fordringer	2021	2020
Kundefordringer	2 886 506	190 502
Konsernbidrag	21 954 877	19 083 138
Kortsiktige fordringer	65 999	778 591
Sum fordringer	24 907 383	20 052 231

Gjeld	2021	2020
Langsiktig konserngjeld	26 530 913	16 173 209
Leverandørgjeld	3 528 898	1 860 816
Sum gjeld	30 059 811	18 034 024

Selskapets transaksjoner med nærstående:

Kostnader	Motpart	2021	2020
Kjøp av biler med gjenkjøpsansvar (aktivert)	Andre konsernselskap	20 015 777	8 035 088
Konsulent og arbeidskraft	Andre konsernselskap	10 980 160	5 414 377
Salg og provisjoner	Andre konsernselskap	0	6 243 608
Økonomi og regnskapstjenester	Andre konsernselskap	2 612 358	3 583 959
Billeie, reparasjon og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	0	4 986 125
IT-tjenester	Andre konsernselskap	2 394 036	734 144
Diverse kostnader	Andre konsernselskap	0	0
Totalt		36 002 331	28 997 301

Inntekter	Motpart	2021	2020
Provisjon og subsidier	Andre konsernselskap	11 437 079	5 996 413
Salg biler	Andre konsernselskap	7 465 104	3 776 508
Provisjoner og omkostninger	Andre konsernselskap	0	0
Rentekostnader	Andre konsernselskap	658 294	546 054
Totalt		19 560 477	10 318 975

Finansielle anleggsmidler

Selskapets konsernkonto har flytende tilbakebetalingsavtale.



Noter til regnskapet 2021

Note 9 Pantstillelser og garantiansvar

Selskapet har ingen skattetrekkkonto. Selskapet har skattetrekksgaranti som til enhver tid dekker skyldig skattetrekk.

Selskapets kassekreditt inngår i konsernkontoordning hvor det er gitt kredittramme på NOK 600 000 000. Bertel O. Steen AS er innehaver av ordningen. Bertel O. Steen Bildrift AS har en negativ saldo på ordningen med kr -26 530 913 pr 31.12.2021, som inngår i posten gjeld til kredittinstitusjoner.

Alle representerte selskap i konsernkontosystemet stiller som selvskyldnerkausjonist for ethvert mellomværende på den juridiske konsernkontoen, begrenset oppad til NOK 600 000 000.

Videre er selskapet selvskyldnerkausjonist for en konserngaranti for engangsvgift, begrenset oppad til NOK 92 500 000.

Det er knyttet flere covenants krav til konsernkontoordningen, hovedsakelig relatert til EBITDA, opplåning i forhold til driftsresultat samt rentedekning i konsernet. Pr 31.12.2021 var disse kravene oppfylt.

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-84 015	-4 367 749
Skattekostnad ordinært resultat	-84 015	-4 367 749
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-637 196	-19 853 403
Permanente forskjeller	255 306	0
Endring i midlertidige forskjeller	-20 490 697	3 501 203
Mottatt konsernbidrag	21 954 877	16 352 200
Skattepliktig inntekt	1 082 291	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-4 591 969	-3 597 484
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	4 830 073	3 597 484
Sum betalbar skatt i balansen	238 104	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	6 634 297	-1 763 786	-8 398 082
Fordringer	-720 440	-391 272	329 168
Avsetninger mv	-9 500 985	-21 922 768	-12 421 783
Sum	-3 587 129	-24 077 826	-20 490 697
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 587 129	-24 077 826	-20 490 697
Utsatt skattefordel (22 %)	-789 168	-5 297 122	-4 507 953



Noter til regnskapet 2021

Note 11 Bankinnskudd

Selskapets kassekreditt inngår i konsernkontoordning hvor det er gitt kredittramme på kr 600 000 000. Bertel O. Steen AS er innehaver av ordningen. Bertel O. Steen Bildrift AS har en negativ saldo på ordningen med kr 26 530 913 pr 31.12.2021, som inngår i posten Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern.

Det er knyttet flere covenants krav til konsernkontoordningen, blant annet stiller banken krav til egenkapitalandel og resultat i konsernet. Pr 31.12.2021 var disse kravene oppfylt.

Note 12 SkatteFunn

Selskapet har hatt et SkatteFUNN-prosjekt pågående fra 2017 til 2018. Tilskudd knyttet til de aktiverte kostnadene inntektsføres løpende over 3 år i takt med de regnskapsmessige avskrivningene (brutto). Inntektsføring i 2021 er på NOK 0. Tilskuddet ble ferdig inntektsført per 31.12.2020.