



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Birger Egge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 16 460 098 | 26 317 429 |
| Sum inntekter | | 16 460 098 | 26 317 429 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 2 064 822 | 5 715 921 |
| Avskrivning/nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 9 040 529 | 7 139 617 |
| Annen driftskostnad | 1 | 13 296 033 | 16 289 335 |
| Sum kostnader | | 24 401 385 | 29 144 873 |
| Driftsresultat | | -7 941 287 | -2 827 443 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 28 656 | |
| Annen finansinntekt | | 351 805 | 201 707 |
| Sum finansinntekter | | 380 462 | 201 707 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 1 178 934 | 409 171 |
| Annen rentekostnad | 1 | 854 539 | 618 346 |
| Annen finanskostnad | | 137 427 | 413 139 |
| Sum finanskostnader | | 2 170 901 | 1 440 655 |
| Netto finans | | -1 790 439 | -1 238 949 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -9 731 726 | -4 066 392 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -2 141 716 | -1 377 930 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -7 590 010 | -2 688 462 |
| Årsresultat | 4 | -7 590 010 | -2 688 462 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -7 590 010 | -2 688 462 |
| Totalresultat | | -7 590 010 | -2 688 462 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -7 590 010 | -2 688 462 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -7 590 010 | -2 688 462 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 461 653 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 461 653 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Utleiebiler | | 40 386 431 | 47 795 466 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 40 386 431 | 47 795 466 |
| Sum anleggsmidler | | 40 848 084 | 47 795 466 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 5 917 574 | 3 522 959 |
| Kundefordringer på selskap i samme konsern | 1 | 448 988 | 1 348 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 313 090 | 3 831 631 |
| Konsernfordringer | 1 | | 15 279 525 |
| Sum fordringer | | 7 679 652 | 22 635 463 |
| Sum omløpsmidler | | 7 679 652 | 22 635 463 |
| SUM EIENDELER | | 48 527 736 | 70 430 929 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 1 020 000 | 1 020 000 |
| Overkurs | | 917 273 | 917 273 |
| Annen innskutt egenkapital | | 29 042 834 | 29 042 834 |
| Sum innskutt egenkapital | 4 | 30 980 107 | 30 980 107 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond for vurderingsforskjeller | 4 | | |
| Udekket tap | | 11 317 319 | 3 241 643 |
| Sum opptjent egenkapital | 4 | -11 317 319 | -3 241 643 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 4 | 19 662 789 | 27 738 465 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | 1 194 397 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 1 194 397 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 1, 5 | 11 748 085 | 35 547 781 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 11 748 085 | 35 547 781 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 11 748 085 | 36 742 178 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 1 | 1 523 746 | 1 615 795 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 365 529 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 1 | 15 033 785 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 193 801 | 4 334 492 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 17 116 862 | 5 950 286 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 28 864 948 | 42 692 465 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 48 527 736 | 70 430 929 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 507016

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Birger Egge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.06.2024



Organisasjonsnr: 998 637 759
BERTEL O. STEEN BILDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 16 460 098 | 26 317 429 |
| Sum inntekter | | 16 460 098 | 26 317 429 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 2 064 822 | 5 715 921 |
| Avskrivning/nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 9 040 529 | 7 139 617 |
| Annen driftskostnad | 1 | 13 296 033 | 16 289 335 |
| Sum kostnader | | 24 401 385 | 29 144 873 |
| Driftsresultat | | -7 941 287 | -2 827 443 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 28 656 | |
| Annen finansinntekt | | 351 805 | 201 707 |
| Sum finansinntekter | | 380 462 | 201 707 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 1 178 934 | 409 171 |
| Annen rentekostnad | 1 | 854 539 | 618 346 |
| Annen finanskostnad | | 137 427 | 413 139 |
| Sum finanskostnader | | 2 170 901 | 1 440 655 |
| Netto finans | | -1 790 439 | -1 238 949 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -9 731 726 | -4 066 392 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -7 590 010 | -2 688 462 |
| Årsresultat | 4 | -7 590 010 | -2 688 462 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -7 590 010 | -2 688 462 |
| Totalresultat | | -7 590 010 | -2 688 462 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -7 590 010 | -2 688 462 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -7 590 010 | -2 688 462 |



Organisasjonsnr: 998 637 759
BERTEL O. STEEN BILDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3 461 653
Sum immaterielle eiendeler 461 653

Varige driftsmidler

Utleiebiler 40 386 431 47 795 466
Sum varige driftsmidler 2 40 386 431 47 795 466

Sum anleggsmidler 40 848 084 47 795 466

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 5 917 574 3 522 959
Kundefordringer på selskap i samme konsern 1 448 988 1 348
Andre kortsiktige fordringer 1 313 090 3 831 631
Konsernfordringer 1 15 279 525
Sum fordringer 7 679 652 22 635 463

Sum omløpsmidler 7 679 652 22 635 463

SUM EIENDELER 48 527 736 70 430 929

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 1 020 000 1 020 000
Overkurs 917 273 917 273
Annen innskutt egenkapital 29 042 834 29 042 834
Sum innskutt egenkapital 4 30 980 107 30 980 107

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller 4
Udekket tap 11 317 319 3 241 643
Sum opptjent egenkapital 4 -11 317 319 -3 241 643

Sum egenkapital 4 19 662 789 27 738 465

Gjeld

Langsiktig gjeld



| | | | |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Utsatt skatt | 3 | | 1 194 397 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 1 194 397 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 1, 5 | 11 748 085 | 35 547 781 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 11 748 085 | 35 547 781 |
| Sum langsiktig gjeld | | 11 748 085 | 36 742 178 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 1 | 1 523 746 | 1 615 795 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 365 529 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 1 | 15 033 785 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 193 801 | 4 334 492 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 17 116 862 | 5 950 286 |
| Sum gjeld | | 28 864 948 | 42 692 465 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 48 527 736 | 70 430 929 |



Organisasjonsnr: 998 637 759
BERTEL O. STEEN BILDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



Electronic signature

Signed by

Andersen, Chris Erik

(Identity verified with BankID (NO))

 **bankID**

Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

19.03.2024 12:50:13

Date of birth

1977-08-02

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Vadet, Øyvind

(Identity verified with BankID (NO))

 **bankID**

Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

19.03.2024 13:19:56

Date of birth

1974-01-02

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Bentzen, Vegard André

(Identity verified with BankID (NO))

 **bankID**

Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

19.03.2024 10:22:51

Date of birth

1977-09-04

Signature method

BankID (NO)



Årsregnskap 2023

Bertel O. Steen Bildrift AS



Resultatregnskap

Bertel O. Steen Bildrift AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | 1 | 16 460 098 | 26 317 429 |
| Sum driftsinntekter | | 16 460 098 | 26 317 429 |
| Varekostnad | 1 | 2 064 822 | 5 715 921 |
| Avskrivning/nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 9 040 529 | 7 139 617 |
| Annen driftskostnad | 1 | 13 296 033 | 16 289 335 |
| Sum driftskostnader | | 24 401 385 | 29 144 873 |
| Driftsresultat | | -7 941 287 | -2 827 443 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 28 656 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 351 805 | 201 707 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 1 178 934 | 409 171 |
| Annen rentekostnad | 1 | 854 539 | 618 346 |
| Annen finanskostnad | | 137 427 | 413 139 |
| Resultat av finansposter | | -1 790 439 | -1 238 949 |
| Resultat før skattekostnad | | -9 731 726 | -4 066 392 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -2 141 716 | -1 377 930 |
| Årsresultat | 4 | -7 590 010 | -2 688 462 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 7 590 010 | 2 688 462 |
| Sum overføringer | | -7 590 010 | -2 688 462 |



Balanse

Bertel O. Steen Bildrift AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 461 653 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 461 653 | 0 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Utleiebiler | | 40 386 431 | 47 795 466 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 40 386 431 | 47 795 466 |
| Sum anleggsmidler | | 40 848 084 | 47 795 466 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 5 917 574 | 3 522 959 |
| Kundefordringer på selskap i samme konsern | 1 | 448 988 | 1 348 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 313 090 | 3 831 631 |
| Konsernfordringer | 1 | 0 | 15 279 525 |
| Sum fordringer | | 7 679 652 | 22 635 463 |
| Sum omløpsmidler | | 7 679 652 | 22 635 463 |
| Sum eiendeler | | 48 527 736 | 70 430 929 |



Balanse

Bertel O. Steen Bildrift AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|---------------------------|--------------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | | 1 020 000 | 1 020 000 |
| Overkurs | | 917 273 | 917 273 |
| Annen innskutt egenkapital | | 29 042 834 | 29 042 834 |
| Sum innskutt egenkapital | 4 | <u>30 980 107</u> | <u>30 980 107</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Udekket tap | | -11 317 319 | -3 241 643 |
| Sum opptjent egenkapital | 4 | <u>-11 317 319</u> | <u>-3 241 643</u> |
| Sum egenkapital | 4 | <u>19 662 789</u> | <u>27 738 465</u> |
| Gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 0 | 1 194 397 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>0</u> | <u>1 194 397</u> |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 1, 5 | 11 748 085 | 35 547 781 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>11 748 085</u> | <u>35 547 781</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 352 126 | 517 121 |
| Leverandørgjeld til selskap i samme konsern | 1 | 171 620 | 1 098 673 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 365 529 | 0 |
| Kortsiktig konserngjeld | 1 | 15 033 785 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 193 801 | 4 334 492 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>17 116 862</u> | <u>5 950 286</u> |
| Sum gjeld | | <u>28 864 948</u> | <u>42 692 465</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>48 527 736</u> | <u>70 430 929</u> |

Lørenskog, 19.03.2024
Styret i Bertel O. Steen Bildrift AS

Øyvind Vadet
Styremedlem

Vegard André Bentzen
Styreleder

Chris Erik Andersen
Daglig leder



Noter til regnskapet

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. Ved endret klassifisering av regnskapsposter er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende

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. Resultatføringen 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 skjønnsmessige 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

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

Note 1 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 | 2023 | 2022 |
|-----------------------|----------------|-------------------|
| Kundefordringer | 448 988 | 1 348 |
| Konsernbidrag | 0 | 15 279 525 |
| Sum fordringer | 448 988 | 15 280 873 |

| Gjeld | 2023 | 2022 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Langsiktig konserngjeld | 11 748 085 | 35 547 781 |
| Leverandørgjeld | 171 620 | 1 098 673 |
| Kortsiktig gjeld | 15 033 785 | 0 |
| Sum gjeld | 26 953 491 | 36 646 455 |

Selskapets transaksjoner med nærstående:

| Kostnader | Motpart | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|
| Kjøp av biler med gjenkjøpsansvar (aktivert) | Andre konsernselskap | 2 616 159 | 25 394 454 |
| Konsulent og arbeidskraft | Andre konsernselskap | 0 | 9 090 700 |
| Økonomi og regnskapstjenester | Andre konsernselskap | 0 | 2 037 246 |
| Billeie, reparasjon og verkstedtjenester | Andre konsernselskap | 2 030 471 | 0 |
| IT og andre adm. tjenester | Andre konsernselskap | 8 474 718 | 1 942 698 |
| Totalt | | 13 121 348 | 38 465 098 |

| Inntekter | Motpart | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|----------------------|----------------|------------------|
| Provisjon og subsidier | Andre konsernselskap | 0 | 5 300 635 |
| Provisjoner og omkostninger | Andre konsernselskap | 0 | 1 564 076 |
| Rentekostnader | Andre konsernselskap | 854 539 | 617 790 |
| Totalt | | 854 539 | 7 482 501 |

Finansielle anleggsmidler

Selskapets konsernkonto har flytende tilbakebetalingsavtale.



Noter til regnskapet

Note 2 Varige driftsmidler

| | Immaterielle eiendeler | Utleiebiler | Kontorutstyr, inventar o.l. | SUM |
|--|------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 1 150 930 | 58 421 189 | 663 342 | 60 235 461 |
| Tilgang | 0 | 2 519 467 | 0 | 2 519 467 |
| Avgang | -1 150 930 | -280 583 | -663 342 | -2 094 855 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 0 | 60 660 073 | 0 | 60 660 073 |
| Akk. av-/nedskrivninger 1.1 | 1 150 930 | 11 184 309 | 104 756 | 12 439 995 |
| Årets ordinære avskrivninger | 0 | 9 040 529 | 0 | 9 040 529 |
| Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler | -1 150 930 | 48 804 | -104 756 | -1 206 882 |
| Balanseført verdi 31.12 | 0 | 40 386 430 | 0 | 40 386 431 |
| Årets av-/nedskrivninger | 0 | 9 040 529 | 0 | 9 040 529 |
| Avskrivningsplan økonomisk levetid | Lineær 3-5 år | Ned til restverdi 3-5 år | Lineær 3 år | |



Noter til regnskapet

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | -2 141 716 | -1 377 930 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -2 141 716 | -1 377 930 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -9 731 726 | -4 066 392 |
| Permanente forskjeller | -3 352 | 10 649 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -2 646 115 | -11 542 002 |
| Mottatt konsernbidrag | 0 | 15 279 525 |
| Skattepliktig inntekt | -12 381 193 | -318 219 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | -3 361 495 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 0 | 3 361 495 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Varige driftsmidler | 10 086 642 | 10 195 847 | 109 205 |
| Fordringer | 204 076 | -176 528 | -380 605 |
| Avsetninger mv | 0 | -2 374 715 | -2 374 715 |
| Sum | 10 290 719 | 7 644 603 | -2 646 115 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -12 389 142 | -7 949 | 12 381 193 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt | -2 098 424 | 7 636 654 | 9 735 078 |
| Utsatt skattefordel / skatt (22 %) | -461 653 | 1 680 064 | 2 141 717 |

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital / Udekket tap | Sum egenkapital |
|-------------------------------|------------------|----------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2023 | 1 020 000 | 917 273 | 29 042 834 | -3 241 643 | 27 738 465 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -7 590 010 | -7 590 010 |
| Korreksjon pga endret ligning | 0 | 0 | 0 | -485 666 | -485 666 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 1 020 000 | 917 273 | 29 042 834 | -11 317 319 | 19 662 789 |



Noter til regnskapet

Note 5 Pantstillelser og garantiansvar

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

Selskapets bankkonto/kassekreditt inngår i en konsernkontoordning hvor det er gitt en total kredittramme på NOK 500 000 000. Juridisk eier av ordningen er Bertel O. Steen AS.

Alle bankkonti gitt deltagende selskaper i konsernkontoordningen er dermed klassifisert som konsernmellomværende.

Deltagende selskap Bertel O. Steen Bildrift AS har en negativ saldo på ordningen med kr 11 748 085 pr 31.12.2023.

Alle deltagende selskaper i konsernkontoordningen er solidarisk ansvarlig som selvskyldnerkausjonist for ethvert mellomværende på den juridiske konsernkontoen, begrenset oppad til NOK 500 000 000.

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

Note 6 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2023. Bertel O. Steen Bildrift AS har innleid personale fra morselskapet Bertel O. Steen AS og kostnadene er presentert under andre driftskostnader.

Det er ingen ansatte årsverk i Bertel O. Steen Bildrift AS.



Til generalforsamlingen i Bertel O. Steen Bildrift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bertel O. Steen Bildrift AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 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>

Oslo, 19. mars 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Petter Walstad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

| Name | Method | Date |
|----------------------|---------------|------------------|
| Walstad, Nils Petter | BANKID | 2024-05-06 13:38 |

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.