



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 002 169
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O. STEEN ULLEVÅL AS
Forretningsadresse: Klaus Torgårds vei 3
0372 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
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, 19.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	920 533 000	880 838 000
Annen driftsinntekt		5 244 000	5 290 000
Sum inntekter		925 777 000	886 128 000
Kostnader			
Varekostnad		801 463 000	763 792 000
Lønnskostnad	2, 3	48 211 000	44 022 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	2 287 000	3 640 000
Annen driftskostnad	2, 4	39 938 000	37 962 000
Sum kostnader		891 898 000	849 415 000
Driftsresultat		33 879 000	36 713 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		
Annen finansinntekt	6	169 000	136 000
Sum finansinntekter		169 000	136 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		
Annen finanskostnad	6	1 275 000	556 000
Sum finanskostnader		1 276 000	556 000
Netto finans		-1 106 000	-420 000
Ordinært resultat før skattekostnad		32 773 000	36 294 000
Skattekostnad på resultat	7	7 236 000	7 999 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		25 537 000	28 295 000
Årsresultat		25 537 000	28 295 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		25 537 000	28 295 000
Totalresultat		25 537 000	28 295 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		
Konsernbidrag	8		
Avgitt konsernbidrag	8	30 760 000	15 900 000
Udekket tap	8, 8		
Avsatt til annen egenkapital	8		12 395 000
Overført fra annen egenkapital	8	-5 223 000	
Sum overføringer og disponeringer		25 537 000	28 295 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	2 639 000	1 199 000
Sum immaterielle eiendeler		2 639 000	1 199 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 9		27 000
Maskiner og anlegg	4, 5, 9		
Skip og flytende installasjoner	5, 9		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 5, 9	6 560 000	13 794 000
Sum varige driftsmidler		6 560 000	13 821 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			4 000
Sum finansielle anleggsmidler			4 000
Sum anleggsmidler		9 199 000	15 024 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	9, 10	68 894 000	117 323 000
Sum varer		68 894 000	117 323 000
Fordringer			
Kundefordringer	9	21 240 000	11 494 000
Andre kortsiktige fordringer		3 615 000	7 548 000
Konsernfordringer	11, 12	28 029 000	36 232 000
Sum fordringer		52 884 000	55 274 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		194 000	224 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		194 000	224 000
Sum omløpsmidler		121 972 000	172 820 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		131 171 000	187 844 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 13	5 000 000	5 000 000
Overkurs	8	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	8	14 507 000	14 507 000
Sum innskutt egenkapital		20 507 000	20 507 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	24 836 000	30 059 000
Sum opptjent egenkapital		24 836 000	30 059 000

Sum egenkapital

45 343 000 **50 566 000**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelse	3	2 316 000	822 000
Utsatt skatt	7		
Sum avsetninger for forpliktelse		2 316 000	822 000

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	12, 15		
Sum langsiktig gjeld		2 316 000	822 000

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		10 798 000	10 828 000
Betalbar skatt	7		3 433 000
Skyldig offentlige avgifter		9 565 000	6 403 000
Utbytte	8		
Kortsiktig konserngjeld	12	49 320 000	67 146 000
Annen kortsiktig gjeld	14	13 828 000	48 646 000
Sum kortsiktig gjeld		83 512 000	136 456 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		85 828 000	137 278 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		131 171 000	187 844 000



Til generalforsamlingen i Bertel O. Steen Ullevål AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

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

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets 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. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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

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



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/revisionsberetninger>

Oslo, 19. mars 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Petter Walstad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 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.



Electronic signature

Signed by

Jonassen, Per-Kristian W

(Identity verified with BankID (NO))



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

20.03.2024 15:23:53

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Thorberg, Rolf Marius

(Identity verified with BankID (NO))



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

19.03.2024 16:35:34

Date of birth

1971-06-19

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Solstad, Irene

(Identity verified with BankID (NO))



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

19.03.2024 15:14:09

Date of birth

1967-02-23

Signature method

BankID (NO)



**Årsregnskap
2023**

Bertel O. Steen Ullevål AS

Organisasjonsnr: 959 002 169



Resultatregnskap Bertel O. Steen Ullevål AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	920 533	880 838
Annen driftsinntekt		5 244	5 290
Sum driftsinntekter		925 777	886 128
Varekostnad		801 463	763 792
Lønnskostnad	2, 3	48 211	44 022
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	2 287	3 640
Annen driftskostnad	2, 4	39 938	37 962
Sum driftskostnader		891 898	849 415
Driftsresultat		33 879	36 713
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	6	169	136
Annen finanskostnad	6	1 275	556
Resultat av finansposter		-1 106	-420
Resultat før skattekostnad		32 773	36 294
Skattekostnad på resultat	7	7 236	7 999
Årsresultat		25 537	28 295
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	8	30 760	15 900
Avsatt til annen egenkapital	8	0	12 395
Overført fra annen egenkapital	8	5 223	0
Sum overføringer		25 537	28 295



Balanse Bertel O. Steen Ullevål AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	2 639	1 199
Sum immaterielle eiendeler		2 639	1 199
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 9	0	27
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 5, 9	6 560	13 794
Sum varige driftsmidler		6 560	13 821
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		0	4
Sum finansielle anleggsmidler		0	4
Sum anleggsmidler		9 199	15 024
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	9, 10	68 894	117 323
Sum varer		68 894	117 323
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	21 240	11 494
Andre kortsiktige fordringer		3 615	7 548
Konsernfordringer	11, 12	28 029	36 232
Sum fordringer		52 884	55 274
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		194	224
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		194	224
Sum omløpsmidler		121 972	172 820
Sum eiendeler		131 171	187 844



Balanse Bertel O. Steen Ullevål AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 13	5 000	5 000
Overkurs	8	1 000	1 000
Annen innskutt egenkapital	8	14 507	14 507
Sum innskutt egenkapital		20 507	20 507
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	24 836	30 059
Sum opptjent egenkapital		24 836	30 059
Sum egenkapital		45 343	50 566
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	3	2 316	822
Sum avsetning for forpliktelser		2 316	822
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		10 798	10 828
Betalbar skatt	7	0	3 433
Skyldig offentlige avgifter		9 565	6 403
Kortsiktig konserngjeld	12	49 320	67 146
Annen kortsiktig gjeld	14	13 828	48 646
Sum kortsiktig gjeld		83 512	136 456
Sum gjeld		85 828	137 278
Sum egenkapital og gjeld		131 171	187 844

Lørenskog, 19.03.2024
Styret i Bertel O. Steen Ullevål AS

Per-Kristian Wendt Jonassen
styreleder

Rolf Marius Thorberg
styremedlem

Irene Solstad
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Bertel O. Steen Ullevål AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2023	2022
Resultat før skattekostnad	32 773	36 294
Periodens betalte skatt	3 433	0
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	-701
Ordinære avskrivninger	2 287	3 640
Pensjonskostnad uten kontanteffekt	1 494	67
Endring i varelager	48 429	-53 930
Endring i kundefordringer	-2 586	6 264
Endring i leverandørgjeld	-55 291	54 666
Endring i andre kortsiktige poster	-27 723	25 482
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-4 051	71 783
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	8 192	6 688
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	3 219	10 971
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-4	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	4 977	-4 283
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring i konsernmellomværender	19 428	-18 221
Innbetalinger (- utbetalinger) av konsernbidrag	-20 385	-49 293
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-957	-67 514
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-30	-15
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	224	239
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	194	224



Noter til regnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet, som består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger, er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

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, engangsavgift nye biler, returer, rabatter og andre avslag. Dette inkluderer også biler solgt med gjenkjøpsavtaler.

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.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan reverseres tidligere perioders for høye avskrivninger som en kostnadsreduksjon i inneværende periode ("reverseringsmetoden"). 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.



Noter til regnskapet

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.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Varer

Varebeholdningen av biler er vurdert til laveste verdi av kostpris og antatt salgspris etter fradrag for salgskostnader. Det foretas en individuell vurdering av den enkelte bil. Deler og utstyr er bokført til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Beholdning av demobiler er inkludert i varebeholdning. Det foretas nedskrivning for ukrans.

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.

Pensjoner

Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, med unntak av AFP-ordningen. Selskapet har både innskuddsplaner og ytelsesplaner.

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuarmessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

Skatt

Årets skattekostnad består av betalbar skatt og endring utsatt skatt. Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier samt skattemessig underskudd til fremføring. Ved endret skattesats påfølgende år legges ny skattesats til grunn for beregning av utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Noter til regnskapet

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.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Garantiarbeid knyttet til tidligere salg vurderes til forventet kostnad for slikt arbeid. Estimatet beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantireparasjoner.

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til inngåtte serviceavtaler balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres i takt med levering av ytelsene.

Beløpet er balanseført under annen kortsiktig gjeld.

Gjenkjøpsavtaler

Ved salg av biler finansiert med leasing, har selskapet garantert for disse bilenes gjenkjøpsverdier. Gjenkjøpsverdiene er fastsatt etter definerte beregninger og avhengig av bilmodell, leieperiode og kjørelengde. Det avsettes for eventuelt forventet tap på disse gjenkjøpsforpliktelsene under annen kortsiktig gjeld.

Konsernbidrag

Konsernbidrag behandles som en egenkapitaltransaksjon. I morselskapets regnskap blir netto avgitt konsernbidrag tillagt kostprisen på aksjer i datterselskap, og mottatt konsernbidrag blir inntektsført som finans.

Offentlige tilskudd

Mottatte driftstilskudd som for eksempel statsstøtte til lærlinger, periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke.

Nærstående parter

Alle transaksjoner mellom konsernselskap skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

Sammenligningstall

Ved endret klassifisering av regnskapsposter er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Det er foretatt reklassifisering av konserninterne kundefordringer og leverandørgjeld fra finansieringsaktiviteter til operasjonelle aktiviteter for 2023. Sammenligningstallene for 2022 er omarbeidet. I tillegg er det gjort en omarbeiding av utbetalte konsernbidrag der fjorårets avsetning til konsernbidrag ble tatt med som utbetalt i perioden. Sammenligningstallene for 2022 er omarbeidet.



Noter til regnskapet

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2023	2022
Salg av nye og brukte biler	839 481	807 785
Salg av verkstedtjenester og deler	116 820	110 594
Eliminert for intern omsetning	-35 769	-37 540
Sum	920 533	880 838

Alt salg skjer i Norge.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	38 428	35 424
Arbeidsgiveravgift	6 591	5 582
Pensjonskostnader	2 617	2 243
Andre ytelser	575	772
Sum	48 211	44 022

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	50	47
--	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig ledere
Lønn	1 746
Pensjonsutgifter	82
Annen godtgjørelse	633
Sum	2 461

Styret har ikke mottatt godtgjørelse i løpet av året.
Det har vært skifte av daglig leder i perioden, oppstillingen av ytelser til ledede personer er slått sammen.
Daglig leder Irene Solstad har en bonusavtale, og avsetning til bonus er inkludert i ytelser over.
Det er avsatt pensjon for lønn over 12 G til daglig ledere med kr 230 875.

Lån	Ansatte
Lån til ansatte	145

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor utgjør for 2023 TNOK 68,- og for 2022 TNOK 71 - eksl.mva.

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2023	2022
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	68	55
Andre attestasjonstjenester	0	16
Sum	68	71



Noter til regnskapet

Note 3 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

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

Innskuddsordning og avtalefestet pensjon (AFP)

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Selskapet betaler faste bidrag til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddet er betalt. Tilskudd utgjør fra 3 % til 6 % av den ansattes lønn. Ordningen omfatter 55 ansatte.

Aktuarmessige beregninger av ytelsesordninger

Det foretas en årlig aktuarberegning på gammel AFP-ordning og egenandel for AFP-pensjonister i gammel AFP-ordning som avsluttes pr. 31.12.2015. Årets kostnad for AFP-pensjon er inkludert i oppstillingen nedenfor. Konsernnet har usikret pensjonsforpliktelse som belastes direkte over drift. Ordningen omfatter 1 pensjonist.

Usikret ytelsesordning

31.12.2015 ble tidligere ytelsesbasert pensjonsordning over drift for aktive ansatte omdannet til ny usikret ordning over drift. Den nye ordningen inkluderer alle ansatte med lønn over 12G. Regnskapsmessig virkning av dette fremkommer nedenfor. Balanseførte forpliktelser og årets kostnad er inkludert i oppstillingen under.



Noter til regnskapet

Pensjonskostnad	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	0	0
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	18	10
Resultatført virkning av estimatavvik	91	123
Periodisert arbeidsgiveravgift	3	1
Netto pensjonskostnad usikrede pensjoner	111	134
Innskuddsplan over drift	267	113
Sum ytelsesplaner	379	248
Innskuddspensjon	1 577	1 397
AFP-ordning	661	600
Sum pensjonskostnader	2 617	2 244

Pensjonsmidler / -forpliktelse

Opptjente pensjonsforpliktelser	617	664
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-172	-157
Netto pensjonsforpliktelser før arbeidsgiveravgift	445	507
Periodisert arbeidsgiveravgift	87	94
Netto pensjonsforpliktelser aktuar	532	600
Pensjonsforpliktelse innskuddsplaner over drift	1 784	222
Sum balanseførte pensjonsforpliktelser	2 316	823

Forpliktelsen er knyttet til følgende pensjonsordninger:

Usikrede pensjonsavtaler	532	600
Pensjonsforpliktelse innskuddsplaner over drift	1 784	222
Sum balanseført pensjonsforpliktelse	2 316	822

Økonomiske forutsetninger	2023	2022
Diskonteringsrente	3,70 %	3,20 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	0,00 %	0,00 %
Årlig forventet lønnsvekst	0,00 %	0,00 %
Årlig forventet G-regulering	0,00 %	0,00 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	2,25 %	0,00 %



Noter til regnskapet

Note 4 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Leieobjekt	Årets leie
Tomt/bygning	13 059
Driftsløsøre/inventar, o.l	385
Sum	13 445

Selskapets husleiekontrakt på Klaus Torgårds vei 3 varer fram til 31.12.2037.

Note 5 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Tomt, bygninger o.a. fast eiendom	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	39 215	27	39 242
Tilgang	3 219	0	3 219
Avgang	-11 713	-27	-11 713
Anskaffelseskost 31.12	30 720	0	30 720
Akk. av-/nedskrivninger 1.1	25 421	0	25 421
Årets ordinære avskrivninger	2 287	0	2 287
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	-3 548	0	-3 548
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	24 160	0	24 160
Balanseført verdi 31.12	6 560	0	6 560

Årets avskrivninger 2 287

Avskrivningsplan	Lineær/Saldo	Lineær
Økonomisk levetid	3-10år	0-25 år

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2023	2022
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	115	133
Annenn finansinntekt	21	4
Sum finansinntekter	136	136
Finanskostnader	2023	2022
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	791	145
Annenn finanskostnad	441	443
Sum finanskostnader	1 232	589



Noter til regnskapet

Note 7 Skatt

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	-157	-328	-170
Varebeholdning	-6 042	-2 021	4 022
Fordringer	-307	-181	127
Gevinst - og tapskonto	19	24	5
Avsetninger mv	-3 193	-2 123	1 070
Pensjonspremie/- forpliktelse	-2 316	-822	1 494
Sum	-11 997	-5 450	6 547
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-11 997	-5 450	6 547
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 639	-1 199	1 440
Årets skattekostnad		2023	2022
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		32 773	36 294
Permanente forskjeller		116	64
Endring i midlertidige forskjeller		6 547	-368
Avgitt konsernbidrag		-39 436	-20 385
Skattepliktig inntekt		0	15 604
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		8 676	7 918
Endring i utsatt skattefordel		-1 440	81
Skattekostnad ordinært resultat		7 236	7 999
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		8 676	7 918
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		-8 676	-4 485
Sum betalbar skatt i balansen		0	3 433

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Annen innskutt EK	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	5 000	1 000	30 059	14 507	50 566
Avgitt konsernbidrag			-30 760		-30 760
Årets resultat			25 537		25 537
Pr 31.12	5 000	1 000	24 836	14 507	45 343



Noter til regnskapet

Note 9 Pantstillelser og garantiansvar

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 Ullevål AS har en positiv saldo på ordningen med kr 20 241 627 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.

Bertel O Steen Ullevål har skattetrekksgaranti som til enhver tid dekker skyldig skattetrekk.

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

Note 10 Varer

	2023	2022
Nye biler	44 001	79 639
Brukte biler	14 187	19 797
Demobiler	15 667	16 174
Deler	1 192	1 435
Annet	-111	2 299
Ukuransavsetning	-6 042	-2 021
Sum varer	68 894	117 323

Note 11 Fordringer med forfall senere enn ett år

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



Noter til regnskapet

Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern

Selskapet kjøper biler, deler, IT-tjenester og andre administrative fra morselskapet og andre konsernselskap.

Alle transaksjoner mellom konsernselskap skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

Fordringer	2023	2022
Kundefordringer	1 768	8 928
Andre fordringer	6 020	2 831
Kassekreditt	20 242	24 473
Sum fordringer	28 029	36 232

Gjeld	2023	2022
Kortsiktig gjeld	49 320	67 146
Sum gjeld	49 320	67 146

Selskapets transaksjoner med nærstående :

Kostnader	Motpart	2023	2022
Kjøp av biler	Andre konsernselskap	442 151	542 603
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	20 229	18 856
Kjøp av IT og andre adm. tjenester	Andre konsernselskap	6 194	3 551
Husleie	Andre konsernselskap	17 325	16 499
Rentekostnader	Andre konsernselskap	0	145
Totalt		485 899	581 654

Inntekter	Motpart	2023	2022
Salg av biler	Andre konsernselskap	48 459	34 063
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	32 349	27 991
Salg av IT og andre adm. tjenester	Andre konsernselskap	4 520	89
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap	0	4 072
Utleie av biler	Andre konsernregnskap	3	0
Renteinntekter	Andre konsernselskap	0	133
Totalt		85 330	66 347



Noter til regnskapet

Note 13 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balansført (i tusen)</u>
Ordinære aksjer	5 000	1 000	5 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
<u>Aksjonærer:</u>		<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Bertel O. Steen Bil AS		5 000	100 %
Sum		5 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Bertel O. Steen Ullevål AS er datterselskap av Bertel O. Steen AS som utarbeider konsernregnskap der Bertel O. Steen Ullevål 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 14 Andre avsetninger for forpliktelser

<u>Kortsiktige avsetninger</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Avsetning for garantiansvar	250	202
Avsetning for mulige tap på gjenkjøpsforpliktelser	2 943	1 921
Sum kortsiktig avsetning for forpliktelser	3 193	2 123
Verdi gjenkjøpsforpliktelse	211 083	205 860

Note 15 Annen langsiktig gjeld

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



Electronic signature

Signed by

Jonassen, Per-Kristian W

(Identity verified with BankID (NO))



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

20.03.2024 15:23:53

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Thorberg, Rolf Marius

(Identity verified with BankID (NO))



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

19.03.2024 16:35:34

Date of birth

1971-06-19

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Solstad, Irene

(Identity verified with BankID (NO))



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

19.03.2024 15:14:09

Date of birth

1967-02-23

Signature method

BankID (NO)



Bertel O. Steen Ullevål AS

Årsberetning for 2023

Virksomhetens art

Selskapet er lokalisert på Ullevål i Oslo og driver virksomhet innen bilbransjen. Kjerneområder er salg av personbiler, nyttekjøretøy, verkstedsdrift og deleomsetning.

Selskapets resultater

Selskapets omsetning endte i 2023 på TNOK 925.777 mot TNOK 886.128 i 2022. Årsresultatet ble i 2023 TNOK 25.537, mot TNOK 28.295 i 2022. Konsernet og selskapet erfarer fallende etterspørsel, dyrere innkjøpspriser og reduserte marginer i 2023.

Totalkapitalen i selskapet var ved årsskiftet TNOK 131.171 mot TNOK 187.844 i 2022. Egenkapitalen endte på TNOK 45.343 med en egenkapitalandel 34,6% mot TNOK 50.566 (26,9 %) i 2022. Selskapets kontantstrømmer fra driften var TNOK -4.051 i 2023 mot 71.783 i 2022. Selskapets finansielle stilling og likviditetssituasjon er tilfredsstillende.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat i selskapet.

Åpenhetsloven

Konsernet og selskapet utarbeider en redegjørelse om aktsomhetsvurderinger i henhold til Åpenhetsloven. Denne redegjørelsen publiseres på www.boskonsern.no.

Arbeidsmiljø og personale

Bertel O. Steen har som mål at «Vi skal ha de mest engasjerte og kompetente ansatte». Et systematisk arbeid for et godt arbeidsmiljø er avgjørende for å oppnå dette målet. Det ble i 2023 etablert et Arbeidsmiljøutvalg på konsernnivå. Dette har som hovedformål å overvåke, følge opp og sikre en god etterlevelse av HMS-arbeidet i konsernet, og gi bedre oversikt og kontroll på områder som er viktig å følge opp. Sykefraværet i 2023 var 4,2 % (2022: 5,84 %). Det var i 2023 totalt 0 uhell med personskader.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Det er etablert forsikring som dekker personlig erstatningsansvar for styret og daglig leder i selskapet. Forsikringen dekker krav som rettes mot styret og daglig leder og avgrenses av forsikringsvilkårene.

Likestilling og diskriminering

Konsernet og selskapet utarbeider en redegjørelse om aktivitets- og redegjørelsesplikt. Denne redegjørelsen publiseres på www.boskonsern.no.

Bærekraft og samfunnsansvar

Konsernet og selskapet er opptatt av bærekraft. Vi har utarbeidet klimaregnskap etter GHG-protokollen, som gir oss oversikt over klimagassutslippene fra hele vår verdikjede. Våre direkte klimagassutslipp (scope 1) kommer hovedsakelig fra stasjonær forbrenning og vår egneide fossile bilpark (firmabiler, pressebiler, demobiler), mens indirekte utslipp fra innkjøpt elektrisitet (scope 2) først og fremst stammer fra drift av bygningene vi disponerer. Utslipp fra aktiviteter i verdikjeden som er utenfor vår kontroll (scope 3), omfatter blant annet produksjon, transport og bruk av bilene og deler som vi selger. I bærekraftstrategien har vi definert tydelige mål og tiltak som skal redusere vår negative påvirkning på miljø, mennesker og samfunn.



Finansiell risiko

Konsernets og selskapets håndtering av risiko er viktig for å sikre verdiskaping for aksjonærer, medarbeidere og for samfunnet. Styret og ledelsen har kontinuerlig fokus på risikofaktorer som vil kunne påvirke oss. Det å ta risiko representerer samtidig muligheter; kartlegging og styring av risiko er derfor en vesentlig oppgave.

Styret er innforstått med behandling og eksponering av risikofaktorene i regnskapet, herunder blant annet eksponering for gjenkjøpsforpliktelse, valutarisiko, renterisiko, prisisiko, leverandør-/kunderisiko, likviditets- og finansieringsrisiko, endringer i markedsutviklingen, avgiftspolitik, teknologi, klimarisiko og endringer i politiske rammebetingelser. Konsernet og selskapet har løpende oppfølging av likviditetsreserve og finansieringsstruktur og overvåker at dette er innenfor besluttet risikoprofil og i tråd med styrende dokumenter.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Utover det som kommer frem av regnskapet, kjenner ikke styret til at det har inntruffet forhold i løpet av 2023, eller etter regnskapsårets utgang, som er av vesentlig betydning for årsregnskapet. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets økonomiske stilling.

Forventninger til 2024

Inn i 2024 er det betydelig usikkerhet knyttet til etterspørselen i både privat- og bedriftsmarkedet og konkurransesituasjonen i det globale bilmarkedet samt makroøkonomiske faktorer som renteutvikling, inflasjon og valuta. Det er også geopolitisk risiko som kan påvirke forbrukertilliten i Norge og leveransesituasjonen. Dette påvirker også Bertel O. Steen. På generelt grunnlag presiserer styret at det er betydelig usikkerhet til markedet og forventninger til 2024. Mange importører og forhandlere meldte om svært lav kontraktsinngang inn i det nye året. Bertel O. Steen anslår et nybilsalg rundt 110 000 biler. Opplysningsrådet for veitrafikken (OFV) anslår et noe høyere volum med 130 000 biler, mens andre aktører opererer med lavere anslag for markedet.

Vi tror at nybilsalget vil være unormalt lavt i en periode, men at etterspørselen vil ta seg opp. Akkurat når det vil skje er vanskelig å forutse, og vi er derfor innstilt på at det blir en krevende markedssituasjon i 2024. Fabrikkene våre kommer også med flere attraktive bilmodeller som vi har positive forventninger til.

Det er viktig å understreke at mange elementer i virksomheten forventes å gå bra også i 2024, som for eksempel servicemarkedet og bruktbilsalget. Flere av de kostnadsreducerende tiltak som ble gjennomført i 2023 forventes å ha full effekt i 2024. I tillegg gjør bedre betingelser med fabrikkene at virksomheten står bedre rustet inn i 2024 enn situasjonen var året før, og det arbeides med å gjennomføre et kostnads- og forbedringsprogram.

Styret er opptatt av at konsernet oppnår sitt mål om å senke sin kostnadsbase de kommende årene for å sikre en større finansiell robusthet og mindre avhengighet av et nybilsalg som kan svinge betydelig fra år til år. Samtidig arbeider konsernet for å styrke sin konkurransekraft og tilpasse seg et fremtidig konkurransebilde. Dette er viktig for å sikre bærekraftig lønnsomhet og arbeidsplasser i fremtiden.



Årsresultat og disponering

Styret foreslår følgende disponering av årets overskudd på TNOK 25 537 i Bertel O. Steen Ullevål AS:

- Avgitt konsernbidrag TNOK 30 760
- Overført fra annen egenkapital TNOK 5 223

Lørenskog, 19. mars 2024

Per-Kristian Wendt Jonassen
Styrets leder

Rolf Marius Thorberg
Styremedlem

Irene Solstad
Daglig leder