



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - 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: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Sameh Dar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 23.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	880 838 000	925 581 000
Annen driftsinntekt		5 290 000	8 330 000
Sum inntekter		886 128 000	933 911 000
Kostnader			
Varekostnad		763 792 000	810 702 000
Lønnskostnad	2, 3	44 022 000	44 135 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	3 640 000	3 919 000
Annen driftskostnad	2, 4	37 962 000	36 523 000
Sum kostnader		849 415 000	895 279 000
Driftsresultat		36 713 000	38 632 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		
Annen finansinntekt	6	136 000	19 000
Sum finansinntekter		136 000	19 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		
Annen finanskostnad	6	556 000	394 000
Sum finanskostnader		556 000	394 000
Netto finans		-420 000	-376 000
Ordinært resultat før skattekostnad		36 294 000	38 256 000
Skattekostnad på resultat	7	7 999 000	8 424 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 295 000	29 832 000
Årsresultat		28 295 000	29 832 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		28 295 000	29 832 000
Totalresultat		28 295 000	29 832 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		
Konsernbidrag	8		
Avgitt konsernbidrag	8	15 900 000	41 749 000
Udekket tap	8, 8		
Avsatt til annen egenkapital	8	12 395 000	
Overført fra annen egenkapital	8		-11 917 000
Sum overføringer og disponeringer		28 295 000	29 832 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1 199 000	1 280 000
Sum immaterielle eiendeler		1 199 000	1 280 000
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	13 794 000	12 477 000
Sum varige driftsmidler		13 821 000	12 477 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 000	4 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	4 000
Sum anleggsmidler		15 024 000	13 761 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	9, 10	117 323 000	63 393 000
Sum varer		117 323 000	63 393 000
Fordringer			
Kundefordringer	9	11 494 000	20 120 000
Andre kortsiktige fordringer		7 548 000	2 456 000
Konsernfordringer	11, 12	36 232 000	34 701 000
Sum fordringer		55 274 000	57 276 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		224 000	239 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		224 000	239 000
Sum omløpsmidler		172 820 000	120 907 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		187 844 000	134 668 000

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	30 059 000	17 664 000
Sum opptjent egenkapital		30 059 000	17 664 000

Sum egenkapital

50 566 000 **38 171 000**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelse	3	822 000	756 000
Utsatt skatt	7		
Sum avsetninger for forpliktelse		822 000	756 000

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	12, 14		
Sum langsiktig gjeld		822 000	756 000

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		10 828 000	6 850 000
Betalbar skatt	7	3 433 000	
Skyldig offentlige avgifter		6 403 000	7 807 000
Utbytte	8		
Kortsiktig konserngjeld	12	67 146 000	64 417 000
Annen kortsiktig gjeld	15	48 646 000	16 668 000
Sum kortsiktig gjeld		136 456 000	95 741 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		137 278 000	96 497 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		187 844 000	134 668 000



Electronic signature

Signed by

Stadheim, Torgeir

(Name entered manually by the signer)

*This document was signed with a SMS one-time password, sent to
+4792231414*

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

28.03.2023 11.42.28

Signature method

SMS OTP



Signed by

Myrhaug, Thorbjørn

(Name entered manually by the signer)

*This document was signed with a SMS one-time password, sent to
+4799118124*

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

28.03.2023 11.43.32

Signature method

SMS OTP



Signed by

Jonassen, Per-Kristian

(Name entered manually by the signer)

*This document was signed with a SMS one-time password, sent to
+4792218384*

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

29.03.2023 17.43.33

Signature method

SMS OTP





**Årsregnskap
2022**

Bertel O. Steen Ullevål AS

Organisasjonsnr: 959 002 169

This document is signed with the PAdES-format (PDF Advanced Electronic Signatures) by Signicat. This protects the document and its attachments from changes after signature.



Resultatregnskap

Bertel O. Steen Ullevål AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	880 838	925 581
Annen driftsinntekt		5 290	8 330
Sum driftsinntekter		886 128	933 911
Varekostnad		763 792	810 702
Lønnskostnad	2, 3	44 022	44 135
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	3 640	3 919
Annen driftskostnad	2, 4	37 962	36 523
Sum driftskostnader		849 415	895 279
Driftsresultat		36 713	38 632
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	6	136	19
Annen finanskostnad	6	556	394
Resultat av finansposter		-420	-376
Resultat før skattekostnad		36 294	38 256
Skattekostnad på resultat	7	7 999	8 424
Årsresultat		28 295	29 832
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	8	15 900	41 749
Avsatt til annen egenkapital	8	12 395	0
Overført fra annen egenkapital	8	0	11 917
Sum overføringer		28 295	29 832



Balanse

Bertel O. Steen Ullevål AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	1 199	1 280
Sum immaterielle eiendeler		1 199	1 280
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 9	27	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 5, 9	13 794	12 477
Sum varige driftsmidler		13 821	12 477
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		4	4
Sum finansielle anleggsmidler		4	4
Sum anleggsmidler		15 024	13 761
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	9, 10	117 323	63 393
Sum varer		117 323	63 393
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	11 494	20 120
Andre kortsiktige fordringer		7 548	2 456
Konsernfordringer	11, 12	36 232	34 701
Sum fordringer		55 274	57 276
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		224	239
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		224	239
Sum omløpsmidler		172 820	120 907
Sum eiendeler		187 844	134 668



Balanse

Bertel O. Steen Ullevål AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2022	2021
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	30 059	17 664
Sum opptjent egenkapital		30 059	17 664
Sum egenkapital		50 566	38 171
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	3	822	756
Sum avsetning for forpliktelser		822	756
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		10 828	6 850
Betalbar skatt	7	3 433	0
Skyldig offentlige avgifter		6 403	7 807
Kortsiktig konserngjeld	12	67 146	64 417
Annen kortsiktig gjeld	15	48 646	16 668
Sum kortsiktig gjeld		136 456	95 741
Sum gjeld		137 278	96 497
Sum egenkapital og gjeld		187 844	134 668

Lørenskog,
Styret i Bertel O. Steen Ullevål AS

Thorbjørn Myrhaug
styreleder

Per-Kristian Wendt Jonassen
styremedlem

Torgeir Stadheim
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Bertel O. Steen Ullevål AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2022	2021
Resultat før skattekostnad	36 294	38 256
Periodens betalte skatt	0	5 000
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-701	-543
Ordinære avskrivninger	3 640	3 919
Pensjonskostnad uten kontanteffekt	67	-3
Endring i varelager	-53 930	20 364
Endring i kundefordringer	8 626	-8 108
Endring i leverandørgjeld	3 978	-5 866
Endring i andre kortsiktige poster	25 482	2 944
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	23 456	45 964
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	6 688	5 147
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	10 971	13 716
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-4 283	-8 569
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring i konsernmellomværender	1 198	11 959
Innbetalinger (- utbetalinger) av konsernbidrag	-20 385	-49 293
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-19 187	-37 334
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-15	62
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	239	177
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	224	239



Noter til regnskapet 2022

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.

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



Noter til regnskapet 2022

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 ukurans.

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 opptjeningsstid. 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.

Valuta



Noter til regnskapet 2022

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. Estimater 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.

Registrering av biler

Selskapet har i desember 2022 foretatt registrering av biler som har ankommet Drammen Havn. Avgiftsmessig er bilene behandlet i tråd med uttalelse fra Skatteetaten, dvs. at tidspunkt for registrering er avgjørende for behandling av merverdiavgift og engangsavgift. Selskapet har lagt til grunn ordinære prinsipper for inntektsføring i regnskapet. Inntekter opptjenes når risiko og kontroll er overført kjøper. Hos forhandler innregnes inntekt når bilen er fysisk overlevert til kunde. Selskapet har ingen biler i balansen som er pantsatt.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2022	2021
Salg av nye og brukte biler	807 785	854 319
Salg av verkstedtjenester og deler	110 594	110 637
Eliminert for intern omsetning	-37 540	-39 375
Sum	880 838	925 581

Alt salg skjer i Norge.

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	35 424	35 337
Arbeidsgiveravgift	5 582	5 524
Pensjonskostnader	2 243	2 028
Andre ytelser	772	1 246
Sum	44 022	44 135

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	47	52
---	----	----

Ytelser til ledende personer

Daglig leder

Lønn	2 178
Pensjonsutgifter	125
Annen godtgjørelse	171
Sum	2 474

Ansatte

Lån	173
-----	-----

Styret har ikke mottatt godtgjørelse i løpet av året.

Daglig leder Torgeir Stadheim har en bonusavtale, og avsetning til bonus er inkludert i ytelser over.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor utgjør for 2022 TNOK 71,- og for 2021 TNOK 75 - ekskl. mva.

Lovpålagt revisjonstjenester	55
Andre tjenester utenfor revisjon	16
Sum honorar til revisor	71



Noter til regnskapet 2022

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 50 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. Konsernet har usikret pensjonsforpliktelse som belastes direkte over drift. Ordningen omfatter 1 ansatte.

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 2022

Pensjonskostnad	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	10	10
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	1	1
Resultatført virkning av estimatavvik	123	126
Netto pensjonskostnad usikrede pensjoner	134	137
Innskuddsplan over drift	113	39
Sum ytelsesplaner	247	177
Innskuddspensjon	1 397	1 287
AFP-ordning	600	564
Sum pensjonskostnader	2 243	2 028

Pensjonsmidler / -forpliktelse		
Opptjente pensjonsforpliktelser	738	819
Ikke resultatført planendring	-157	-197
Netto pensjonsforpliktelser før arbeidsgiveravgift	581	622
Periodisert arbeidsgiveravgift	19	24
Netto pensjonsforpliktelser aktuar	600	646
Pensjonsforpliktelse innskuddsplaner over drift	222	109
Sum balanseførte pensjonsforpliktelser	822	756

Forpliktelsen er knyttet til følgende pensjonsordninger:

Usikrede pensjonsavtaler	600	647
Pensjonsforpliktelse innskuddsplaner over drift	222	109
Sum balanseført pensjonsforpliktelse	822	756

Økonomiske forutsetninger	2022	2021
Diskonteringsrente	3,20 %	1,50 %
Forventet lønnsregulering	0,00 %	2,50 %
Forventet pensjonsøkning	0,00 %	0,00 %
Forventet regulering av folketrygdens grunnbeløp (G)	0,00 %	1,50 %



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Leieobjekt	Årets leie
Tomt/bygning	11 953
Driftsløsøre/inventar, o.l	204
Sum	12 157

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	36 413	0	36 413
Tilgang	10 944	27	10 971
Avgang	-8 142	0	-8 142
Anskaffelseskost 31.12	39 215	27	39 242
Akk. av-/nedskrivninger 1.1	23 936	0	23 936
Årets ordinære avskrivninger	3 640	0	3 640
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	-2 155	0	-2 155
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	25 421	0	25 421
Balanseført verdi 31.12	13 794	27	13 821

Årets avskrivninger **3 640**

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

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2022	2021
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	133	9
Annen finansinntekt	4	10
Sum finansinntekter	136	19
Finanskostnader	2022	2021
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	145	97
Annen finanskostnad	411	298
Sum finanskostnader	556	394



Noter til regnskapet 2022

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	7 918	7 544
Endring i utsatt skattefordel	81	880
Skattekostnad ordinært resultat	7 999	8 424
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	36 294	38 256
Permanente forskjeller	64	36
Endring i midlertidige forskjeller	-368	-3 999
Avgitt konsernbidrag	-20 385	-34 293
Skattepliktig inntekt	15 604	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	7 918	7 544
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-4 485	-7 544
Sum betalbar skatt i balansen	3 433	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	36 294	38 256
Beregnet skatt av resultat før skatt	7 985	8 416
Skatteeffekt av permanente forskjeller	14	8
Sum	7 999	8 424
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-328	-923	-595
Varebeholdning	-2 021	-1 720	301
Fordringer	-181	-288	-107
Gevinst - og tapskonto	24	30	6
Avsetninger mv	-2 123	-2 162	-39
Pensjonspremie/- forpliktelse	-822	-756	67
Sum	-5 450	-5 819	-368
Grunnlag for utsatt skattefordel	-5 450	-5 819	-368
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 199	-1 280	-81

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Annen innskutt EK	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	5 000	1 000	17 664	14 507	38 171
Avgitt konsernbidrag			-15 900		-15 900
Årets resultat			28 295		28 295
Pr 31.12	5 000	1 000	30 059	14 507	50 566



Noter til regnskapet 2022

Note 9 Pantstillelser og garantiansvar

Selskapet har ikke stilt noen eiendeler til sikkerhet for konsernets finansiering.

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

	2022	2021
Nye biler	79 639	26 845
Brukte biler	19 797	21 141
Demobiler	16 174	13 512
Deler	1 435	1 783
Annet	2 299	1 832
Ukuransavsetning	-2 021	-1 720
Sum varer	117 323	63 393

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.

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	2022	2021
Kundefordringer	8 928	6 566
Andre fordringer	27 304	28 134
Sum fordringer	36 232	34 701

Gjeld	2022	2021
Langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	67 146	64 417
Sum gjeld	67 146	64 417



Noter til regnskapet 2022

Selskapets transaksjoner med nærstående :

Kostnader	Motpart	2022	2021
Kjøp av biler	Andre konsernselskap	542 603	503 480
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	18 856	19 574
Kjøp av IT og andre adm.tjenester	Andre konsernselskap	3 551	4 320
Husleie	Andre konsernselskap	16 499	12 386
Rentekostnader	Andre konsernselskap	145	0
Totalt		581 654	539 759

Inntekter	Motpart	2022	2021
Salg av biler	Andre konsernselskap	34 063	28 819
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	27 991	26 595
Salg av IT og andre adm. tjenester	Andre konsernselskap	89	4 198
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap	4 072	3 976
Renteinntekter	Andre konsernselskap	133	9
Totalt		66 347	63 597

Note 13 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført (i tusen)
Ordinære aksjer	5 000	1 000	5 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
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 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.



Noter til regnskapet 2022

Note 15 Andre avsetninger for forpliktelse

Kortsiktige avsetninger	2022	2021
Avsetning for garantiansvar	202	106
Avsetning for mulige tap på gjenkjøpsforpliktelse	1 921	2 056
Avsetning for andre usikre forpliktelse	0	0
Sum kortsiktig avsetning for forpliktelse	2 123	2 162
Verdi gjenkjøpsforpliktelse	205 860	194 081



Electronic signature

Signed by

Stadheim, Torgeir

(Name entered manually by the signer)

*This document was signed with a SMS one-time password, sent to
+4792231414*

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

28.03.2023 11.42.28

Signature method

SMS OTP



Signed by

Myrhaug, Thorbjørn

(Name entered manually by the signer)

*This document was signed with a SMS one-time password, sent to
+4799118124*

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

28.03.2023 11.43.32

Signature method

SMS OTP



Signed by

Jonassen, Per-Kristian

(Name entered manually by the signer)

*This document was signed with a SMS one-time password, sent to
+4792218384*

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

29.03.2023 17.43.33

Signature method

SMS OTP





BERTEL O. STEEN ULLEVÅL AS

Organisasjonsnummer 959 002 169

Årsberetning for 2022

Virksomhetens art

Selskapet er lokalisert på Ullevål og driver virksomhet innen bilbransjen. Kjerneområder er salg av nye og brukte biler, verksteddrift og deleomsetning.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for forutsetningen ligger resultatprognoser for 2023 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet i bedriften anses tilfredsstillende. Det har vært avholdt 4 AMU-møter i 2022. Sykefraværet i 2022 var 5,84 % av total arbeidstid, hvorav 2,52% var langtidssykefravær. Det var 2 arbeidsulykker i selskapet i 2022 som begge er innrapportert.

Likestilling og diskriminering

Likestilling- og mangfoldsarbeidet i Bertel O. Steen er forankret i og en integrert del av konsernets strategi, verdier, policies og retningslinjer. Det er også utarbeidet en egen rapport om likestilling og diskriminering i tråd med myndighetenes retningslinjer.

Mangfold er viktig for alle som vil ha medarbeidere med ulik erfarings- og kunnskapsbakgrunn, og vi skal være en arbeidsplass som preges av respekt, toleranse og tillit. Bertel O. Steen har et mangfoldig og bredt kundesegment og det er naturlig at selskapet gjenspeiler dette i måten selskapet er organisert og driver på.

Bertel O. Steen har nulltoleranse for diskriminering, og har fokus på å hindre forskjellsbehandling på grunnlag av kjønn, etnisitet, alder, religion eller livssyn i saker som rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, karriereutvikling og forfremmelse.

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.

Miljørapportering

Selskapet selger biler og utfører service og reparasjon av biler. Biler medfører utslipp av avgasser. Utslippene er innenfor myndighetenes grenseverdier og fastsatte retningslinjer. Gjennomført bruk av kildesortering og løpende avtaler om avhending av spesialavfall bidrar til at verkstedvirksomheten i liten grad påvirker det ytre miljø. Selskapet er sertifisert som Miljøfyrtårn.

Finansiell risiko

- Markedsrisiko

Selskapet er ikke valutaeksponert da alle selskapets inntekter er i norske kroner. Selskapet er ikke vesentlig eksponert for rentefluktuasjoner.

- Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer. Salg av biler skjer normalt som kontantsalg. Det er



ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer selskapets kredittrisiko.

- Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer denne.

Forhandleravtaler

Forhandleravtalene Bertel O. Steen AS ved Mercedes-Benz Norge, Peugeot Norge og Kia Bil Norge har med sine forhandlere en løpende kontrakter med 2 års oppsigelse. Det er ikke varslet endringer/opsigelse av kontraktene så langt.

Resultat, kontantstrøm og finansiering

Selskapets omsetning i 2022 gikk noe ned til TNOK 886.128 fra TNOK 933.911 i 2021.

Årsresultatet ble TNOK 28.295 i 2022 mot TNOK 29.832 i 2021.

Selskapets kontantstrømmer fra driften var TNOK 23.456 i 2022 mot TNOK 45.964 i 2021.

Totalkapitalen i selskapet var ved årsskiftet TNOK 187.844 i 2022 mot TNOK 134.668 i 2021.

Egenkapitalen er på TNOK 50.566 som tilsvarer en egenkapitalandel på 26,9 % mot TNOK 38.171 og egenkapitalandel på 28,3 % i 2021.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat i Bertel O. Steen Ullevål AS.

Forventninger til 2023

Bertel O. Steens siste prognose for 2023 anslår et totalmarked på rundt 120 000 til 140 000 personbiler, altså et godt stykke bak 2021 og 2022. Dette er i tråd med prognoser fra andre aktører i bransjen, men det er viktig å understreke at det er knyttet stor usikkerhet til prognosene.

Bakgrunnen er først og fremst et bakteppe med uro og krig i verden, økte priser, høye strømpriser og høyere renter. Dette forventes å ha en negativ effekt på etterspørselen etter biler for året. Konsernets bilmerker opplever lav kontraktsinngang ved starten av det nye året. Dette er som forventet gitt situasjonen med stor usikkerhet og omlegging av avgiftssystemer, men store ordreserver vil i de første månedene i 2023 dempe effekten av lav etterspørsel noe. I positiv retning trekker at leveringssituasjonen bedret seg mot slutten av 2022 og importørene forventer en mer forutsigbar leveringssituasjon knyttet til Bertel O. Steens merker i 2023.

På flere områder er det gjort god fremgang gjennom 2022. Det er et stort behov for å bli bedre på digitalisering, forenkling og effektivisering av arbeidsprosesser. Ikke minst er det av høyeste prioritet med en betydelig forbedring på områder som IT-systemer og datakvalitet. En konsekvens av dette er at Bertel O. Steen opplever økte kostnader knyttet til utviklingen som må gjennomføres. Det blir derfor viktig å være tett på kostnadene gjennom året for å kunne «gi gass der vi må» og «bremse der vi kan».

Etter tre resultatmessig sterke år, er konsernet godt rustet til å takle både kortsiktig usikkerhet og langsiktig utvikling. 2023 møtes med forsiktig optimisme samtidig som det tas hensyn til markedet og nødvendigheten av å være ekstra føre var i en usikker situasjon.

Åpenhetsloven

Konsernet og selskapet skal utarbeide en redegjørelse om aktsomhetsvurderinger i henhold til Åpenhetsloven. Denne redegjørelsen vil bli publisert på www.boskonsern.no.



Årsresultat og disponering

Styret foreslår følgende disponering av årets overskudd på TNOK 28.295 i selskapet:

til annen egenkapital	TNOK 12.395
Avsatt konsernbidrag	TNOK 15.900

Det er styrets vurdering at selskapet har forsvarlig egenkapital og likviditet ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet.

Oslo, 28. mars 2023

Thorbjørn Myrhaug
Styrets leder

Per-Kristian Wendt Jonassen
Styremedlem

Torgeir Stadheim
Daglig leder



Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bertel O. Steen Ullevål AS

Konklusjon

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

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

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.

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 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>

BDO AS

Kjell-Fredrik Kristiansen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: J181A-2F13V-L27H3-OHZIH-XVWED-D1X7E



PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

Kjell-Fredrik Kristiansen

Partner

Serial number: UN:NO-9578-5994-4-741907

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-03-31 09:19:28 UTC



Penneo document key: J8IA-2F13V-L27H3-OHZIH-XWVED-D1X7E

This document is digitally signed using Penneo.com. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at **<https://penneo.com/validator>**