



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 771 784
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O STEEN ROGALAND AS
Forretningsadresse: Vassbotnen 9
4313 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sameah Dar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 21.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 021 362 000	886 545 000
Annen driftsinntekt		13 640 000	11 501 000
Sum inntekter		1 035 002 000	898 046 000
Kostnader			
Varekostnad	3	783 279 000	673 185 000
Lønnskostnad	4, 5	110 299 000	102 643 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	15 914 000	12 379 000
Annen driftskostnad	4, 15	68 027 000	63 095 000
Sum kostnader		977 519 000	851 302 000
Driftsresultat		57 483 000	46 743 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	9		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen renteinntekt		8 000	
Annen finansinntekt	2	169 000	140 000
Sum finansinntekter		177 000	140 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen finanskostnad	2	1 347 000	1 786 000
Sum finanskostnader		1 347 000	1 786 000
Netto finans		-1 170 000	-1 646 000
Ordinært resultat før skattekostnad		56 313 000	45 097 000
Skattekostnad på ordinært resultat	16	12 385 000	9 930 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		43 928 000	35 167 000
Årsresultat		43 928 000	35 167 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		43 928 000	35 167 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		43 928 000	35 167 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			12 000 000
Konsernbidrag	10		
Udekket tap	10		
Avsatt til annen egenkapital		43 928 000	23 167 000
Sum overføringer og disponeringer	10	43 928 000	35 167 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	16		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 14		
Maskiner og anlegg	6, 14, 15		
Skip og flytende installasjoner	6, 14		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 14, 15	58 139 000	52 925 000
Sum varige driftsmidler		58 139 000	52 925 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9		
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Lån til foretak i samme konsern	8		
Investeringer i tilknyttet selskap	9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Investeringer i aksjer og andeler	9	205 000	205 000
Obligasjoner	9		
Andre langsiktige fordringer	9		
Sum finansielle anleggsmidler		205 000	205 000
Sum anleggsmidler		58 344 000	53 130 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3, 14	107 854 000	101 421 000
Sum varer		107 854 000	101 421 000
Fordringer			
Kundefordringer	7, 14	22 804 000	27 214 000
Andre kortsiktige fordringer		8 356 000	5 820 000
Konsernfordringer	8	10 480 000	8 178 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum fordringer		41 640 000	41 212 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		324 000	309 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		324 000	309 000
Sum omløpsmidler		149 818 000	142 942 000
SUM EIENDELER		208 162 000	196 072 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 11	6 000 000	6 000 000
Overkurs	10	1 400 000	1 400 000
Sum innskutt egenkapital		7 400 000	7 400 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	86 049 000	42 121 000
Sum opptjent egenkapital		86 049 000	42 121 000

Sum egenkapital

93 449 000 **49 521 000**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	5	1 870 000	1 692 000
Utsatt skatt	16	2 492 000	2 742 000
Sum avsetninger for forpliktelser		4 362 000	4 434 000

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	14		
Langsiktig konserngjeld	8, 12	24 865 000	42 348 000
Sum annen langsiktig gjeld		24 865 000	42 348 000

Sum langsiktig gjeld

29 227 000 **46 781 000**

Kortsiktig gjeld



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	14		
Leverandørgjeld		11 631 000	9 821 000
Betalbar skatt	16	12 635 000	8 862 000
Skyldig offentlige avgifter		14 839 000	12 577 000
Utbytte	10		12 000 000
Kortsiktig konserngjeld	8	29 317 000	40 560 000
Annen kortsiktig gjeld	13	17 064 000	15 950 000
Sum kortsiktig gjeld		85 486 000	99 770 000
Sum gjeld		114 713 000	146 551 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		208 162 000	196 072 000



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

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bertel O. Steen Rogaland AS

Konklusjon

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

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Kjell-Fredrik Kristiansen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: P18CK-D8Y3K-88CEO-V8EO6-EBDUL-LZE2M



PENNEO

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

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

Kjell-Fredrik Kristiansen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5994-4-741907

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-03-31 17:09:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: P18CK-D8Y3K-88CEO-V8EO6-EBDUL-LZE2M

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Electronic signature

Signed by

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

28.03.2022 12.24.40

Signature method

SMS OTP



Signed by

Hellestø, Steinar

(Identity verified with BankID (NO))



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

30.03.2022 08.59.22

Date of birth

1960-03-31

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Lohne, Eirik

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

28.03.2022 12.30.45

Date of birth

1961-02-21

Signature method

BankID Mobil (NO)



Bertel O. Steen Rogaland AS

Organisasjonsnummer 912 771 784

Årsberetning for 2021

Virksomhetens art

Selskapet driver virksomhet innen bilbransjen i Rogaland. Kjerneområder er salg av nye og brukte biler, verksteddrift og deleomsetning. Vi holder til i Vassbotnen 9.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens §3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Til grunn for forutsetningen ligger resultatprognoser for 2022 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet har en sunn økonomisk og finansiell stilling. Driften av bussverkstedet på den leide lokasjonen hos Norges Buss går godt.

Fremtidig utvikling

Det er et blandet makroøkonomisk bilde som preger inngangen til 2022. Det er lav arbeidsledighet i Norge, og rentene er lave selv om de er forventet å stige. En høy prisvekst kan påvirke bilsalget negativt - høye strømpriser og drivstoffpriser merkes godt i privatøkonomien, og det samme gjør prisstigning på matvarer. Dette begrenser kjøpekraften på andre områder.

I tråd med dette forventer selskapet et år med signifikante kostnadsøkninger, der det blant annet knyttes spenning til nivået på lønnsoppgjøret. Det er også betydelig usikkerhet globalt - først og fremst på grunn av krigen i Ukraina, men også fordi problemene rundt halvleder-mangel og forstyrrelser i den globale vareflyten i kjølvannet av koronapandemien aldri rakk å komme helt til hektene før en ny krise var et faktum

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet i bedriften anses tilfredsstillende.

Det har vært 4 møter mellom ledelsen og arbeidsmiljøutvalget gjennom året. Bedriftshelsetjenesten har også deltatt på disse. Fokus har vært Covid smittevern, orden/renhold, brannvern, søppelhåndtering.

Sykefraværet i 2021 var 3,45 % av total arbeidstid hvorav 1,05% var langtidsfravær.

Det var ingen arbeidsulykker i selskapet i 2021.

Likestilling

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 ulike 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.



Finansiell risiko

Markedsrisiko

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

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. Dessuten er en betydelig del av selskapets omsetning kontantsalg. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer selskapets kreditrisiko.

Likviditetsrisiko

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

Forhandleravtaler

Det foreligger forhandleravtaler på salg og reparasjon på merkene Peugeot, KIA, Fuso, Smart og Mercedes-Benz.

Redegjørelse for årsregnskapet

Resultat, kontantstrøm og finansiering

Selskapets omsetning var i 2021 TNOK 1.035.002 mot TNOK 898.046 i 2020.

Årsresultatet 2021 ble TNOK 43.928 mot TNOK 35.167 i 2020.

Totalkapitalen i selskapet var ved årsskiftet TNOK 208.162 i 2021 mot TNOK 196.072 i 2020.

Egenkapitalen er på TNOK 93.449 i 2021 som tilsvarer en egenkapitalandel på 44,9% mot TNOK 49.521 og egenkapitalandel på 25,3% i 2020.

Selskapets kontantstrøm fra driften i 2021 var på TNOK 57.171 mot TNOK 43.329 i 2020.

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

Årsresultat og disponering

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet på TNOK 43.928 i selskapet:

- | | |
|-------------------------|-------------|
| • Til annen egenkapital | TNOK 43.928 |
| • Til utbytte | TNOK 0 |

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

Lørenskog, 28. Mars 2022

Eirik Lohne
Styrets leder

Thorbjørn Myrhaug
Styremedlem

Steinar Hellestø
Daglig leder



Electronic signature

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

28.03.2022 12.24.40

Signature method

SMS OTP

Signed by

Hellestø, Steinar

(Identity verified with BankID (NO))



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

30.03.2022 08.59.22

Date of birth

1960-03-31

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Lohne, Eirik

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

28.03.2022 12.30.45

Date of birth

1961-02-21

Signature method

BankID Mobil (NO)



**Årsregnskap
2021**

Bertel O Steen Rogaland AS

Organisasjonsnr: 912 771 784



Resultatregnskap

Bertel O Steen Rogaland AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	1 021 362	886 545
Annen driftsinntekt		13 640	11 501
Sum driftsinntekter		1 035 002	898 046
Varekostnad	3	783 279	673 185
Lønnskostnad	4, 5	110 299	102 643
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	15 914	12 379
Annen driftskostnad	4, 15	68 027	63 095
Sum driftskostnader		977 519	851 302
Driftsresultat		57 483	46 743
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	0
Annen finansinntekt	2	169	140
Annen finanskostnad	2	1 347	1 786
Resultat av finansposter		-1 170	-1 646
Ordinært resultat før skattekostnad		56 313	45 097
Skattekostnad på ordinært resultat	16	12 385	9 930
Årsresultat		43 928	35 167
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	12 000
Avsatt til annen egenkapital		43 928	23 167
Sum overføringer	10	43 928	35 167



Balanse

Bertel O Steen Rogaland AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Eiendeler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 14, 15	58 139	52 925
Sum varige driftsmidler		58 139	52 925
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	9	205	205
Sum finansielle anleggsmidler		205	205
Sum anleggsmidler		58 344	53 130
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3, 14	107 854	101 421
Sum varer		107 854	101 421
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7, 14	22 804	27 214
Andre kortsiktige fordringer		8 356	5 820
Konsernfordringer	8	10 480	8 178
Sum fordringer		41 640	41 212
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		324	309
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		324	309
Sum omløpsmidler		149 818	142 942
Sum eiendeler		208 162	196 072



Balanse

Bertel O Steen Rogaland AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	6 000	6 000
Overkurs	10	1 400	1 400
Sum innskutt egenkapital		7 400	7 400
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	86 049	42 121
Sum opptjent egenkapital		86 049	42 121
Sum egenkapital		93 449	49 521
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	5	1 870	1 692
Utsatt skatt	16	2 492	2 742
Sum avsetning for forpliktelser		4 362	4 434
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	8, 12	24 865	42 348
Sum annen langsiktig gjeld		24 865	42 348
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		11 631	9 821
Betalbar skatt	16	12 635	8 862
Skyldig offentlige avgifter		14 839	12 577
Utbytte	10	0	12 000
Kortsiktig konserngjeld	8	29 317	40 560
Annen kortsiktig gjeld	13	17 064	15 950
Sum kortsiktig gjeld		85 486	99 770
Sum gjeld		114 713	146 551
Sum egenkapital og gjeld		208 162	196 072

Lørenskog, 28.03.2022
Styret i Bertel O Steen Rogaland AS

Thorbjørn Myrhaug
styremedlem

Eirik Lohne
styreleder

Steinar Hellestø
daglig leder

Bertel O Steen Rogaland AS

Side 4



Indirekte kontantstrøm

Bertel O Steen Rogaland AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2021	2020
Resultat før skattekostnad	56 313	45 097
Periodens betalte skatt	8 862	0
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-7 000	-5 089
Ordinære avskrivninger	15 914	12 379
Pensjonskostnad uten kontanteffekt	178	172
Endring i varelager	-6 433	1 975
Endring i kundefordringer	4 410	-9 265
Endring i leverandørgjeld	1 810	498
Endring i andre kortsiktige poster	840	-2 438
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	57 171	43 329
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	29 532	19 850
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	43 661	28 183
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-14 128	-8 333
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring i konsernmellomværender	-31 028	-34 240
Utbetalinger av utbytte	12 000	1 132
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-43 028	-35 372
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	15	-376
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	309	685
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	324	309



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet som består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømpoppstilling 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, dette er i tråd med bransjepraksis.

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. Erfarings tall 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 2021

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

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til



Noter til regnskapet 2021

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 og 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.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2021	2020
Salg av nye og brukte biler	794 524	672 039
Salg av verkstedtjenester og deler	280 517	260 444
Eliminert for intern omsetning	-53 679	-45 939
Sum	1 021 362	886 545

Alt salg skjer i Norge.

Note 2 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021	2020
Inntekt på investering i annet foretak	75	0
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	5	4
Annen finansinntekt	88	136
Sum finansinntekter	169	140

Finanskostnader	2021	2020
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	1 003	1 470
Annen finanskostnad	345	316
Sum finanskostnader	1 347	1 786

Note 3 Varer

	2021	2020
Nye biler	52 290	59 300
Brukte biler	14 187	8 641
Demobiler	34 964	26 865
Deler	6 971	6 855
Annet	5 609	3 936
Ukuransavsetning	-6 167	-4 177
Sum varer	107 854	101 421



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger	88 759	83 419
Arbeidsgiveravgift	13 838	12 099
Pensjonskostnader	5 033	4 589
Andre ytelser	2 669	2 536
Sum	110 299	102 643
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	137	138

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn	2 504
Pensjonsutgifter	64
Annen godtgjørelse	146
Sum	2 714

Styret har ikke mottatt godtgjørelse i løpet av året.

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor utgjør for 2021 kr 78 og for 2020 kr 66 - ekskl. mva.

Lovpålagt revisjonstjenester	62
Andre tjenester utenfor revisjon	16
Sum honorar til revisor	78



Noter til regnskapet 2021

Note 5 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 forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddet er betalt. Tilskudd utgjør fra 3 % til 6 % av den ansattes lønn. Ordningen omfatter 140 ansatte.

Aktuarmessige beregninger av ytelsesordninger

Det foretas en årlig aktuarberegning på gammel AFP-ordning og egenandel for AFP-pensjonister i gammel AFP-ordning som ble avsluttet pr. 31.12.2015. Årets kostnad for AFP-pensjon er inkludert i oppstillingen nedenfor.

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.

Pensjonskostnad	2021	2020
Innskuddsplan over drift	178	172
Sum ytelsesplaner	178	172
Innskuddspensjon	3 178	2 912
AFP-ordning	1 677	1 506
Sum pensjonskostnader	5 033	4 589

Pensjonsmidler / -forpliktelse

Pensjonsforpliktelse innskuddsplaner over drift	1 870	1 692
Sum balanseført pensjonsforpliktelse	1 870	1 692

Forpliktelsen er knyttet til følgende pensjonsordninger:

Pensjonsforpliktelse innskuddsplaner over drift	1 870	1 692
Sum balanseført pensjonsforpliktelse	1 870	1 692

Økonomiske forutsetninger	2021	2020
Diskonteringsrente	1,50 %	1,50 %
Forventet lønnsregulering	2,50 %	2,00 %
Forventet pensjonsøkning	0,00 %	0,00 %
Forventet regulering av folketrygdens grunnbeløp (G)	1,50 %	1,00 %



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr
Anskaffelseskost 01.01	89 953
Tilgang	43 661
Avgang	-34 411
Anskaffelseskost 31.12	99 202
Akk. av-/nedskrivninger 1.1	37 027
Årets ordinære avskrivninger	15 914
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	-11 878
Akk. av/nedskrivninger 31.12	41 063
Balansført verdi 31.12	58 139
Årets avskrivninger	15 914
Avskrivningsplan	Lineær
Økonomisk levetid	3-10 år

Note 7 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 8 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	2021	2020
Kundefordringer	6 457	3 471
Andre fordringer	4 023	4 709
Sum fordringer	10 480	8 180
Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld	24 865	42 348
Kortsiktig gjeld	29 317	51 372
Sum gjeld	54 182	93 720

Selskapets transaksjoner med nærstående:

Kostnader	Motpart	2021	2020
Kjøp av biler	Andre konsernselskap	547 132	466 805
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	56 010	50 437
Kjøp av IT og andre adm.tjenester	Andre konsernselskap	2 955	3 993
Bertel O Steen Rogaland AS			Side 12



Noter til regnskapet 2021

Husleie	Andre konsernselskap	15 286	15 177
Rentekostnader	Andre konsernselskap	1 003	1 470
Totalt		622 385	537 882

Inntekter	Motpart	2021	2020
Salg av biler	Andre konsernselskap	11 349	5 140
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	17 032	12 773
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap	5 048	7 303
Renteinntekter	Andre konsernselskap	5	4
Totalt		33 435	25 220

Note 9 Andre langsiktige aksjer og andeler

Selskap	Eierandel	Kostpris	Balanseført verdi
Bilbyen Dekkhotell AS	10,1 %	59	59
Bil Kurs Rogaland AS	7,7 %	21	21
Autoringen Vest AS	12,5 %	125	125
Balanseført verdi 31.12		205	205

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	6 000	1 400	42 121	49 521
Årets resultat			43 928	43 928
Pr 31.12	6 000	1 400	86 049	93 449

Note 11 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	6 000	1 000	6 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Bertel O. Steen Bil AS	5 406	90,1 %
Erress AS	594	9,9 %
Sum	6 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Bertel O Steen Rogaland AS er datterselskap av Bertel O. Steen AS som utarbeider konsernregnskap der

Bertel O Steen Rogaland AS

Side 13



Noter til regnskapet 2021

Bertel O Steen Rogaland AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan få utlevert i selskapets kontorer i Solheimsveien 7 i Lørenskog kommune eller lastes ned fra www.bos.no.

Note 12 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.

Note 13 Andre avsetninger for forpliktelser

Kortsiktige avsetninger	2021	2020
Avsetning for garantiansvar	305	84
Avsetning for mulige tap på gjenkjøpsforpliktelser	1 306	1 338
Sum kortsiktig avsetning for forpliktelser	1 611	1 422
Verdi gjenkjøpsforpliktelse	134 729	139 455

Note 14 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 Rogaland har skattetrekksgaranti som til enhver tid dekker skyldig skattetrekk.

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

Note 15 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Leieobjekt	Årets leie
Bygninger o.a fast eiendom	16 640
Driftsløsøre/inventar, o.l	68
Sum	16 708

Selskapets husleiekontrakt løper frem til 31.12.2028.



Noter til regnskapet 2021

Note 16 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	12 635	8 862
Endring i utsatt skatt	-250	1 069
Skattekostnad ordinært resultat	12 385	9 930
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	56 313	45 097
Permanente forskjeller	-16	40
Endring i midlertidige forskjeller	1 136	-4 857
Skattepliktig inntekt	57 433	40 281
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	12 635	8 862
Sum betalbar skatt i balansen	12 635	8 862
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	56 313	45 097
Beregnet skatt av resultat før skatt	12 389	9 921
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-3	9
Sum	12 385	9 930
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	21 874	20 763	-1 111
Varebeholdning	-6 167	-4 177	1 991
Fordringer	-429	-1 010	-581
Avsetninger mv	-2 081	-1 422	659
Pensjonspremie/- forpliktelse	-1 870	-1 692	178
Sum	11 327	12 463	1 136
Grunnlag for utsatt skatt	11 327	12 463	1 136
Utsatt skatt (22 %)	2 492	2 742	250