



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 942 799 748
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O. STEEN LILLEHAMMER AS
Forretningsadresse: Industrigata 58
2619 LILLEHAMMER

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, 20.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	222 247 000	177 107 000
Annen driftsinntekt		1 517 000	1 200 000
Sum inntekter		223 764 000	178 307 000
Kostnader			
Varekostnad		185 247 000	144 792 000
Lønnskostnad	4, 5	18 956 000	16 933 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 16	1 496 000	1 554 000
Annen driftskostnad	4, 16	14 793 000	13 837 000
Sum kostnader		220 492 000	177 116 000
Driftsresultat		3 272 000	1 191 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		926 000	1 032 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen finansinntekt		26 000	28 000
Sum finansinntekter		952 000	1 060 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen finanskostnad		953 000	1 119 000
Sum finanskostnader		953 000	1 119 000
Netto finans	2	-1 000	-58 000
Ordinært resultat før skattekostnad		3 271 000	1 132 000
Skattekostnad på ordinært resultat	15	522 000	29 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 749 000	1 104 000
Årsresultat		2 749 000	1 104 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 749 000	1 104 000
Totalresultat		2 749 000	1 104 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10		
Konsernbidrag	10, 10		
Udekket tap	10, 10		
Avsatt til annen egenkapital	10	2 749 000	1 104 000
Overført fra annen egenkapital	10		
Sum overføringer og disponeringer		2 749 000	1 104 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	15	240 000	385 000
Sum immaterielle eiendeler		240 000	385 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 14		
Maskiner og anlegg	6, 14, 16		
Skip og flytende installasjoner	6, 14		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 14, 16	8 339 000	5 255 000
Sum varige driftsmidler		8 339 000	5 255 000
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	390 000	390 000
Obligasjoner	9		
Andre langsiktige fordringer	9		
Sum finansielle anleggsmidler		390 000	390 000
Sum anleggsmidler		8 969 000	6 030 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3, 14	30 318 000	29 165 000
Sum varer		30 318 000	29 165 000
Fordringer			
Kundefordringer	14	7 010 000	5 590 000
Andre kortsiktige fordringer		552 000	613 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Konsernfordringer	7, 8	6 974 000	19 418 000
Sum fordringer		14 535 000	25 621 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		312 000	233 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		312 000	233 000
Sum omløpsmidler		45 165 000	55 020 000
SUM EIENDELER		54 134 000	61 049 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		23 420 000	18 420 000
Sum innskutt egenkapital		23 520 000	18 520 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		-173 000	-2 922 000
Sum opptjent egenkapital		-173 000	-2 922 000

Sum egenkapital	10	23 347 000	15 598 000
------------------------	----	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	5		
Utsatt skatt	15		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14		
Langsiktig konserngjeld	8, 12	13 970 000	33 594 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 970 000	33 594 000

Sum langsiktig gjeld		13 970 000	33 594 000
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	14		
Leverandørgjeld		1 143 000	1 600 000
Betalbar skatt	15	377 000	
Skyldig offentlige avgifter		4 976 000	1 588 000
Utbytte	10		
Kortsiktig konserngjeld	8	5 462 000	4 210 000
Annen kortsiktig gjeld	13	4 859 000	4 458 000
Sum kortsiktig gjeld		16 817 000	11 857 000
Sum gjeld		30 787 000	45 451 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 134 000	61 049 000



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

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bertel O. Steen Lillehammer AS

Konklusjon

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

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømmoppstilling 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: LUK6-12MZS-1IUSH-1716X-ZWOXH-OKEGN



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 12:31:20 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LUUK6-12MZS-1IUSH-1716X-ZW0XH-0KEGN

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 12.35.00

Signature method

SMS OTP

Signed by

Jonassen, Per-Kristian W

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

29.03.2022 13.42.35

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID Mobil (NO)

Signed by

Dahl, Arnt Egil

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

28.03.2022 13.08.09

Date of birth

1967-06-05

Signature method

BankID Mobil (NO)



Bertel O. Steen Lillehammer AS

Organisasjonsnummer 942 799 748

Årsberetning for 2021

Virksomhetens art

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

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Til grunn for forutsetningene ligger resultatprognoser for 2022 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet i bedriften anses tilfredsstillende. Sykefraværet i 2021 var 2,5 % av total arbeidstid. Det var i 2021 ingen ulykker med personskader.

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.

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. 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. Når det gjelder forhandleravtalene Bertel O. Steen AS ved Mercedes-Benz Norge har med sine forhandlere er dette løpende kontrakter med 2 års oppsigelse. Daimler/Mercedes-Benz har så langt ikke varslet endringer når det gjelder oppsigelsestiden av kontraktene.

Resultat, kontantstrøm og finansiering

Selskapets omsetning endte i 2021 på 223 764 000 mot 178 307 000 i 2020. Årsresultatet gikk opp fra 1 104 000 i 2020 til 2 749 000 i 2021.

Driftsmargin i 2021 er på 1,5 % mot 0,7 % i 2020.

Totalkapitalen i selskapet er redusert fra 61 049 000 til 54 134 000.

Egenkapitalandel på 43,1% i 2021 mot 25,6% i 2020.

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

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.

Årsresultat og disponering

Styret foreslår følgende disponering av årets resultat på kr. 2 748 900,- i selskapet:

- Til annen egenkapital kr 2 748 900,-

Lillehammer, 28.mars 2022

Thorbjørn Myrhaug
Styrets leder

Per-Kristian Wendt Jonassen
Styremedlem

Arnt Egil Dahl
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 12.35.00

Signature method

SMS OTP

Signed by

Jonassen, Per-Kristian W

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

29.03.2022 13.42.35

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID Mobil (NO)

Signed by

Dahl, Arnt Egil

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

28.03.2022 13.08.09

Date of birth

1967-06-05

Signature method

BankID Mobil (NO)



**Årsregnskap
2021**

Bertel O. Steen Lillehammer AS

Organisasjonsnr: 942 799 748



Resultatregnskap

Bertel O. Steen Lillehammer AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	222 247	177 107
Annen driftsinntekt		1 517	1 200
Sum driftsinntekter		223 764	178 307
Varekostnad		185 247	144 792
Lønnskostnad	4, 5	18 956	16 933
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 16	1 496	1 554
Annen driftskostnad	4, 16	14 793	13 837
Sum driftskostnader		220 492	177 116
Driftsresultat		3 272	1 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		926	1 032
Annen finansinntekt		26	28
Annen finanskostnad		953	1 119
Resultat av finansposter	2	-1	-58
Ordinært resultat før skattekostnad		3 271	1 132
Skattekostnad på ordinært resultat	15	522	29
Årsresultat		2 749	1 104
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	10	2 749	1 104
Sum overføringer		2 749	1 104



Balanse

Bertel O. Steen Lillehammer AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	15	240	385
Sum immaterielle eiendeler		240	385
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 14, 16	8 339	5 255
Sum varige driftsmidler		8 339	5 255
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	9	390	390
Sum finansielle anleggsmidler		390	390
Sum anleggsmidler		8 969	6 030
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3, 14	30 318	29 165
Sum varer		30 318	29 165
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	14	7 010	5 590
Andre kortsiktige fordringer		552	613
Konsernfordringer	7, 8	6 974	19 418
Sum fordringer		14 535	25 621
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		312	233
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		312	233
Sum omløpsmidler		45 165	55 020
Sum eiendeler		54 134	61 049



Balanse

Bertel O. Steen Lillehammer AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	100	100
Annen innskutt egenkapital		23 420	18 420
Sum innskutt egenkapital		23 520	18 520
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		-173	-2 922
Sum opptjent egenkapital		-173	-2 922
Sum egenkapital	10	23 347	15 598
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	8, 12	13 970	33 594
Sum annen langsiktig gjeld		13 970	33 594
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 143	1 600
Betalbar skatt	15	377	0
Skyldig offentlige avgifter		4 976	1 588
Kortsiktig konserngjeld	8	5 462	4 210
Annen kortsiktig gjeld	13	4 859	4 458
Sum kortsiktig gjeld		16 817	11 857
Sum gjeld		30 787	45 451
Sum egenkapital og gjeld		54 134	61 049

Lørenskog, 28.03.2022

Styret i Bertel O. Steen Lillehammer AS

Thorbjørn Myrhaug
styreleder

Per-Kristian Wendt Jonassen
styremedlem

Arnt Egil Dahl
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Bertel O. Steen Lillehammer AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2021	2020
Resultat før skattekostnad	3 271	1 132
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-507	-149
Ordinære avskrivninger	1 496	1 554
Endring i varelager	-1 153	-9 114
Endring i kundefordringer	-1 419	-2 738
Endring i leverandørgjeld	-457	-193
Endring i andre kortsiktige poster	3 850	3 408
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	5 080	-6 099
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	2 054	3 225
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	6 127	2 082
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	195
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-4 073	948
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring i konsernmellomværender	-5 928	-20 537
Innbetalinger (- utbetalinger) av konsernbidrag	5 000	17 625
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-928	-2 912
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	79	-8 063
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	233	292
Fusjonsdifferanse	0	8 004
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	312	233



Noter til regnskapet 2021

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, engangsvgift 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 skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

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 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



Noter til regnskapet 2021

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 innskuddspensjon. Pensjonsordningen er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap, med unntak av AFP-ordningen.

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. 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.

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.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

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

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.

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.



Noter til regnskapet 2021

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.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2021	2020
Salg av nye og brukte biler	183 294	140 110
Salg av verkstedtjenester og deler	49 040	44 394
Eliminert for intern omsetning	-10 087	-7 397
Sum	222 247	177 107

Alt salg skjer i Norge.

Note 2 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021	2020
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	0	1
Annen finansinntekt	952	1 060
Sum finansinntekter	952	1 061

Finanskostnader	2021	2020
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	739	941
Annen finanskostnad	214	178
Sum finanskostnader	953	1 119

Note 3 Varer

	2021	2020
Nye biler	8 510	14 028
Brukte biler	7 847	5 139
Demobiler	13 478	9 535
Deler	2 125	2 053
Annet	627	560
Ukuransavsetning	-2 268	-2 150
Sum varer	30 318	29 165



Noter til regnskapet 2021

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	15 278	13 877
Arbeidsgiveravgift	2 406	2 011
Pensjonskostnader	753	745
Andre ytelser	519	301
Sum	18 956	16 933

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 27 25

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 495
Pensjonsutgifter	51
Annen godtgjørelse	156
Sum	1 702

Daglig leder Arnt Egil Dahl har en bonusavtale, og avsetningen til bonus er inkludert i ytelsene over. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i året.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor utgjør for 2021 TNOK 100,- og for 2020 TNOK 129 - ekskl.mva.

Lovpålagt revisjonstjenester	84
Andre tjenester utenfor revisjon	16
Sum honorar til revisor	100

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 forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddet er betalt. Tilskudd utgjør fra 3 % til 6 % av den ansattes lønn. Ordningen omfatter 27 ansatte.

Pensjonskostnad	2021	2020
Innskuddspensjon	525	466
AFP-ordning	228	278
Sum pensjonskostnader	753	745



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr
Anskaffelseskost 01.01	10 858
Tilgang	6 127
Avgang	-2 526
Anskaffelseskost 31.12	14 460
Akk. av-/nedskrivninger 1.1	5 603
Årets ordinære avskrivninger	1 496
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	-979
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	6 121
Balansført verdi 31.12	8 339
Årets avskrivninger	1 496
Avskrivningsplan	Lineær
Økonomisk levetid	3-10 år

Note 7 Fordringer med forfall senere enn ett år

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

Note 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	942	788
Andre fordringer	6 032	18 630
Sum fordringer	6 974	19 418
Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld	13 970	33 594
Leverandørgjeld	5 273	4 174
Kortsiktig gjeld	189	37
Sum gjeld	19 433	37 805



Noter til regnskapet 2021

Kostnader	Motpart	2021	2020
Kjøp av biler	Andre konsernselskap	114 034	85 112
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	13 022	10 551
Kjøp av IT og andre adm.tjenester	Andre konsernselskap	1 300	2 008
Husleie	Andre konsernselskap	3 759	2 189
Rentekostnader	Andre konsernselskap	739	941
Totalt		132 116	100 801

Inntekter	Motpart	2021	2020
Salg av biler	Andre konsernselskap	4 543	5 115
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	12 623	12 563
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap	785	0
Renteinntekter	Andre konsernselskap	0	1
Totalt		17 951	17 678

Note 9 Andre langsiktige aksjer og andeler

Selskap	Eierandel	Kostpris	Balanseført verdi
Lillehammer Bilskadesenter AS	33 %	415	390
Balanseført verdi 31.12		415	390

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	100	18 420	-2 922	15 598
Mottatt konsernbidrag		0	5 000	5 000
Årets resultat		0	2 749	2 749
Pr 31.12	100	18 420	4 827	23 347



Noter til regnskapet 2021

Note 11 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
BERTEL O. STEEN INNLANDET AS	100	100 %
Sum	100	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Bertel O. Steen Lillehammer AS er datterselskap av Bertel O. Steen AS som utarbeider konsernregnskap der Bertel O. Steen Lillehammer 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 12 Annen langsiktig gjeld

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

Note 13 Andre avsetninger for forpliktelser

Kortsiktige avsetninger	2021	2020
Avsetning for garantiansvar	101	66
Avsetning for mulige tap på gjenkjøpsforpliktelser	103	108
Sum kortsiktig avsetning for forpliktelser	204	174
Verdi gjenkjøpsforpliktelse	23 817	22 682



Noter til regnskapet 2021

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 Lillehammer 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.



Noter til regnskapet 2021

Note 15 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	377	0
Endring i utsatt skattefordel	145	29
Skattekostnad ordinært resultat	522	29
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 271	1 132
Permanente forskjeller	-898	-1 002
Endring i midlertidige forskjeller	-660	266
Mottatt konsernbidrag	0	3 625
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-4 021
Skattepliktig inntekt	1 712	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	377	0
Sum betalbar skatt i balansen	377	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	3 271	1 132
Beregnet skatt av resultat før skatt	720	249
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-198	-220
Sum	522	29
Effektiv skattesats	16,0 %	2,5 %

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	1 706	889	-817
Varebeholdning	-2 268	-2 150	119
Fordringer	-323	-315	8
Avsetninger mv	-204	-174	30
Sum	-1 089	-1 749	-660
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 089	-1 749	-660
Utsatt skattefordel (22 %)	-240	-385	-145



Noter til regnskapet 2021

Note 16 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

<u>Leieobjekt</u>	<u>Årets leie</u>
Tomt/bygning	4 964
Driftsløsøre/inventar, o.l	10
Sum	4 974

Selskapets husleiekontrakter varer fram til 30.06.2030.