



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 814 442
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O. STEEN DETALJ AS
Forretningsadresse: Solheimveien 7
1461 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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	572 574 000	517 083 000
Annen driftsinntekt		7 006 000	6 461 000
Sum inntekter		579 580 000	523 544 000
Kostnader			
Varekostnad		533 726 000	488 612 000
Lønnskostnad	4, 5	77 711 000	91 089 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 16	13 288 000	14 173 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		8 488 000	
Annen driftskostnad	4, 16	90 794 000	80 641 000
Sum kostnader		724 007 000	674 515 000
Driftsresultat		-144 427 000	-150 971 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen finansinntekt	2	214 999 000	71 267 000
Sum finansinntekter		214 999 000	71 267 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen finanskostnad	2	29 278 000	35 525 000
Sum finanskostnader		29 278 000	35 525 000
Netto finans		185 721 000	35 742 000
Ordinært resultat før skattekostnad		41 293 000	-115 228 000
Skattekostnad på ordinært resultat	15	4 206 000	-25 286 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		37 088 000	-89 942 000
Årsresultat		37 088 000	-89 942 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		37 088 000	-89 942 000
Totalresultat		37 088 000	-89 942 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10		
Konsernbidrag	10		
Udekket tap	10, 10		
Avsatt til annen egenkapital		37 088 000	
Overført fra annen egenkapital			-89 942 000
Sum overføringer og disponeringer	10	37 088 000	-89 942 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	6	6 425 000	23 890 000
Utsatt skattefordel	15	5 336 000	2 433 000
Sum immaterielle eiendeler		11 761 000	26 324 000
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	12 156 000	19 860 000
Sum varige driftsmidler		12 156 000	19 860 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		189 706 000	189 706 000
Lån til foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Investeringer i aksjer og andeler		312 000	312 000
Sum finansielle anleggsmidler	9	190 018 000	190 018 000
Sum anleggsmidler		213 935 000	236 202 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3, 14	97 087 000	96 341 000
Sum varer		97 087 000	96 341 000
Fordringer			
Kundefordringer	14	31 729 000	33 291 000
Andre kortsiktige fordringer		59 670 000	47 029 000
Konsernfordringer	7, 8	189 892 000	190 348 000
Sum fordringer		281 292 000	270 667 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		378 379 000	367 008 000
SUM EIENDELER		592 314 000	603 210 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	33 194 000	33 194 000
Annen innskutt egenkapital	10	122 741 000	122 741 000
Sum innskutt egenkapital		155 935 000	155 935 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	37 088 000	
Sum opptjent egenkapital		37 088 000	
Sum egenkapital	10	193 023 000	155 935 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	5 358 000	5 326 000
Utsatt skatt	15		
Andre avsetninger for forpliktelser	13	103 871 000	103 871 000
Sum avsetninger for forpliktelser		109 229 000	109 197 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14		
Langsiktig konserngjeld	8, 12	130 691 000	196 312 000
Sum annen langsiktig gjeld		130 691 000	196 312 000
Sum langsiktig gjeld		239 920 000	305 509 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14		
Leverandørgjeld		14 608 000	18 881 000
Betalbar skatt	15	7 108 000	
Skyldig offentlige avgifter		14 964 000	15 232 000
Utbytte	10		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig konserngjeld	8	97 901 000	69 902 000
Annen kortsiktig gjeld	13	24 790 000	37 751 000
Sum kortsiktig gjeld		159 371 000	141 766 000
Sum gjeld		399 292 000	447 275 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		592 314 000	603 210 000



Electronic signature

Signed by

Frigstad, Harald

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

31.03.2022 07.39.08

Date of birth

1968-04-11

Signature method

BankID Mobil (NO)

Signed by

Sverre Rune Kjær

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

28.03.2022 14.08.27

Date of birth

1959-11-25

Signature method

BankID Mobil (NO)

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 18.41.42

Signature method

SMS OTP



**Årsregnskap
2021**

Bertel O. Steen Detalj AS

Organisasjonsnr: 918 814 442



Resultatregnskap

Bertel O. Steen Detalj AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	572 574	517 083
Annen driftsinntekt		7 006	6 461
Sum driftsinntekter		579 580	523 544
Varekostnad		533 726	488 612
Lønnskostnad	4, 5	77 711	91 089
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 16	13 288	14 173
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		8 488	0
Annen driftskostnad	4, 16	90 794	80 641
Sum driftskostnader		724 007	674 515
Driftsresultat		-144 427	-150 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2	214 999	71 267
Annen finanskostnad	2	29 278	35 525
Resultat av finansposter		185 721	35 742
Ordinært resultat før skattekostnad		41 293	-115 228
Skattekostnad på ordinært resultat	15	4 206	-25 286
Ordinært resultat		37 088	-89 942
Årsresultat		37 088	-89 942
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		37 088	0
Overført fra annen egenkapital		0	89 942
Sum overføringer	10	37 088	-89 942



Balanse

Bertel O. Steen Detalj AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Forskning og utvikling	6	6 425	23 890
Utsatt skattefordel	15	5 336	2 433
Sum immaterielle eiendeler		11 761	26 324
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 14, 16	12 156	19 860
Sum varige driftsmidler		12 156	19 860
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		189 706	189 706
Investeringer i aksjer og andeler		312	312
Sum finansielle anleggsmidler	9	190 018	190 018
Sum anleggsmidler		213 935	236 202
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3, 14	97 087	96 341
Sum varer		97 087	96 341
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	14	31 729	33 291
Andre kortsiktige fordringer		59 670	47 029
Konsernfordringer	7, 8	189 892	190 348
Sum fordringer		281 292	270 667
Sum omløpsmidler		378 379	367 008
Sum eiendeler		592 314	603 210



Balanse

Bertel O. Steen Detalj AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11	33 194	33 194
Annen innskutt egenkapital	10	122 741	122 741
Sum innskutt egenkapital		155 935	155 935
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	37 088	0
Sum opptjent egenkapital		37 088	0
Sum egenkapital	10	193 023	155 935
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	5	5 358	5 326
Andre avsetninger for forpliktelser	13	103 871	103 871
Sum avsetning for forpliktelser		109 229	109 197
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	8, 12	130 691	196 312
Sum annen langsiktig gjeld		130 691	196 312
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		14 608	18 881
Betalbar skatt	15	7 108	0
Skyldig offentlige avgifter		14 964	15 232
Kortsiktig konserngjeld	8	97 901	69 902
Annen kortsiktig gjeld	13	24 790	37 751
Sum kortsiktig gjeld		159 371	141 766
Sum gjeld		399 292	447 275
Sum egenkapital og gjeld		592 314	603 210

Lørenskog, 28.03.2022
Styret i Bertel O. Steen Detalj AS

Sverre Rune Kjær
styremedlem

Harald Frigstad
styreleder

Thorbjørn Myrhaug
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Bertel O. Steen Detalj AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2021	2020
Resultat før skattekostnad		41 293	-115 228
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-162	-711
Ordinære avskrivninger		13 288	14 173
Inntektsført konsernbidrag		-182 587	-34 818
Pensjonskostnad uten kontanteffekt		32	1 450
Nedskrivning varige driftsmidler		8 488	0
Endring i varelager		-746	-21 467
Endring i kundefordringer		1 561	19 626
Endring i leverandørgjeld		-4 272	5 344
Endring i andre kortsiktige poster		-25 870	-31 582
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-148 976	-163 215
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		17 128	11 104
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		15 209	46 173
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		1 919	-35 069
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Endring i konsernmellomværender		-35 531	108 167
Innbetalinger (-utbetalinger av konsernbidrag)		182 587	90 116
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		147 056	198 284
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		0	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		0	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		0	0



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 skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

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 innværende periode ("reverseringsmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.



Noter til regnskapet 2021

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

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

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Varer

Varebeholdningen av biler er vurdert til laveste verdi av kostpris og antatt salgspris etter fradrag for salgskostnader. Det foretas en individuell vurdering av den enkelte bil. Deler og utstyr er bokført til gjennomsnittlig anskaffelseskost. 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 forsikringsselskap, med unntak av AFP-ordningen.

Innskuddsplaner

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

Ytelsesplaner

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

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

Skatt

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



Noter til regnskapet 2021

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

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 tilskudd som Skattefunn bokføres til reduksjon og periodiseres sammen med kostnadsposter de vedrører.

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.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2021	2020
Salg av nye og brukte biler	562 296	518 754
Annen omsetning	16 918	20 661
Eliminert for intern omsetning	-6 640	-20 413
Sum	572 574	519 003

Alt salg skjer i Norge.

Note 2 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021	2020
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	32 379	36 400
Konsernbidrag fra selskap i samme konsern	182 587	34 818
Annen finansinntekt	33	50
Sum finansinntekter	214 999	71 267

Finanskostnader	2021	2020
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	28 584	34 123
Annen finanskostnad	695	1 402
Sum finanskostnader	29 278	35 525

Note 3 Varer

	2021	2020
Nye biler	97 087	96 341
Sum varer	97 087	96 341

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	61 840	72 986
Arbeidsgiveravgift	10 437	11 309
Pensjonskostnader	4 169	5 028
Andre ytelser	1 265	1 763
Sum	77 711	91 086

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	84	87
-----------------------------------------------------------	----	----



Noter til regnskapet 2021

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	5 556
Pensjonsutgifter	64
Annen godtgjørelse	272
Sum	5 893

Det er ikke utbetalt styrehonorarer i 2021.

Daglig leder er omfattet av konsernets bonusordning. Bonusen for 2021 er inkludert i ytelsene over. Daglig leder har på visse vilkår rett til lønn i 12 mnd etter fratreden fra sin stilling. Daglig leder har ingen avtale om aksjekjøp.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor utgjør for 2021 123 TNOK ,- og for 2020 TNOK 96 - ekskl.mva.

Lovpålagt revisjonstjenester	81
Andre tjenester utenfor revisjon	41
Sum honorar til revisor	123



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 forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddet er betalt. Tilskudd utgjør fra 3 % til 6 % av den ansattes lønn. Ordningen omfatter 97 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 3 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.

Pensjonskostnad	2021	2020
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	23	25
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	3	3
Resultatført virkning av estimatavvik	20	8
Netto pensjonskostnad usikrede pensjoner	46	36
Innskuddsplan over drift	1 022	1 299
Sum ytelsesplaner	1 068	1 335
Innskuddspensjon	2 210	2 759
AFP-ordning	891	933
Sum pensjonskostnader	4 169	5 028

Pensjonsmidler / -forpliktelse

Opptjente pensjonsforpliktelser	662	1 692
Ikke resultatført planendring	-857	-370
Netto pensjonsforpliktelser før arbeidsgiveravgift	1 520	1 322
Periodisert arbeidsgiveravgift	106	46
Netto pensjonsforpliktelser aktuar	1 414	1368
Pensjonsforpliktelse innskuddsplaner over drift	3 944	3 958
Sum balanseførte pensjonsforpliktelser	5 358	5 326

Forpliktelsen er knyttet til følgende pensjonsordninger:

Usikrede pensjonsavtaler	1 414	1 368
Pensjonsforpliktelse innskuddsplaner over drift	3 944	3 958
Sum balanseført pensjonsforpliktelse	5 358	5 326



Noter til regnskapet 2021

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 %

Note 6 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Forskning og utvikling*	2021 Sum
Anskaffelseskost 01.01	33 284	28 546	61 830
Tilgang	6 704	8 505	15 209
Avgang	-23 358	0	-23 358
Anskaffelseskost 31.12	16 630	37 050	53 680
Akk. av-/nedskrivninger 1.1	5 087	12 993	18 080
Årets ordinære avskrivninger	4 143	17 633	21 776
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	-4 756	0	-4 756
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	4 474	30 625	35 100
Balansført verdi 31.12	12 156	6 425	18 581
Årets avskrivninger og nedskrivninger	4 143	17 633	21 776
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	3-10 år	0-5 år	

*Kostnadene aktivert relaterer seg til utvikling og forbedring av eksisterende digitale verktøy så vel som utvikling knyttet til framtidige versjoner og ny funksjonalitet.

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.



Noter til regnskapet 2021

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	1 947	5 572
Andre fordringer	187 945	184 776
Sum fordringer	189 892	190 348

Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld	130 691	196 312
Leverandørgjeld	90 480	64 945
Kortsiktig gjeld	7 421	4 957
Sum gjeld	228 592	266 214

Kostnader	Motpart	2021	2020
Kjøp av biler	Andre konsernselskap	372 128	388 359
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	40 335	39 863
Kjøp av IT og andre adm. tjenester	Andre konsernselskap	85 407	50 395
Husleie	Andre konsernselskap	2 832	4 351
Rentekostnader	Andre konsernselskap	28 584	94
Totalt		529 286	483 062

Inntekter	Motpart	2021	2020
Salg av biler	Andre konsernselskap	28 661	41 279
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	14 604	21 965
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap	5 102	
Totalt		48 367	63 244



Noter til regnskapet 2021

Note 9 Aksjer og andeler

Konsernselskaper

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeand el	Kostpris	Balanseført verdi	Egenkapital i følge siste års regnskap	Resultat i følge siste års regnskap
Bertel O. Steen Bil AS	Lørenskog	100 %	166 225	172 232	305 123	22 614
Sum aksjer i konsernselskap			166 225	172 232	305 123	22 614

Selskapet har tidligere hatt 100% eierskap i Bertel O Steen Ensjø AS som i 2021 ble fusjonert med Bertel O Steen Lørenskog. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig og skattemessige kontinuitet med virkning fra 1. januar 2021. Bertel O. Steen Lørenskog AS har overtatt Bertel O Steen Ensjø AS sine regnskapsmessige og skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

Andre aksjer og andeler

Selskap	Eier- /stemmeandel	Kostpris	Balanseført verdi
Autoringen AS	20 %	300	300
As Nytt Om Bil	10 %	50	0
Opplæringskontoret i bilfag Oslo & Akershus	2,9 %	12	12
Sum andre aksjer og andeler		362	312

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen Egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	33 194	122 741	0	155 935
Årets resultat		0	37 088	37 088
Pr 31.12	33 194	122 741	37 088	193 023



Noter til regnskapet 2021

Note 11 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført (i tusen)
Ordinære aksjer	30 176	1 100	33 194

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Bertel O Steen AS	30 176	100 %
Sum	30 176	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet har benyttet seg av unntaksregelen i Regnskapsloven §3-7, og plikter ikke å utarbeide sitt eget konsernregnskap.

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



Noter til regnskapet 2021

Note 13 Andre avsetninger for forpliktelser

Langsiktige avsetninger	2021	2020
Avsetning for andre usikre forpliktelser	103 871	103 871
Sum langsiktig avsetning for forpliktelser	103 871	103 871

Kortsiktige avsetninger	2021	2020
Avsetning for mulige tap på gjenkjøpsforpliktelser	7 768	7 358
Sum kortsiktig avsetning for forpliktelser	7 768	7 358

Verdi gjenkjøpsforpliktelse	81 403	67 078
------------------------------------	---------------	---------------

Snap Drive ble i 2012 solgt til et selskap i samme konsern med en gevinst på TNOK 103.871. Gevinsten er ført som uopptjent inntekt grunnet kontinuitetsgjennomskjæring og inntektsføres om aksjene i Snap Drive AS selges ut av konsernet Bertel O. Steen Holding AS.

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 Detalj 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.



Noter til regnskapet 2021

Note 15 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	7 108	0
Endring i utsatt skattefordel	-2 903	-25 286
Skattekostnad ordinært resultat	4 206	-25 286
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	41 293	-115 228
Permanente forskjeller	-182 608	-34 527
Endring i midlertidige forskjeller	13 194	4 804
Mottatt konsernbidrag	160 431	144 951
Skattepliktig inntekt	32 310	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-28 187	-31 889
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	35 295	31 889
Sum betalbar skatt i balansen	7 108	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	41 293	-115 228
Beregnet skatt av resultat før skatt	9 085	-25 350
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-4	64
Sum	9 080	-25 286
Effektiv skattesats	22,0 %	21,9 %

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	-10 816	1 762	12 578
Fordringer	-312	-138	174
Avsetninger mv	-7 768	-7 358	410
Pensjonspremie/- forpliktelse	-5 358	-5 326	32
Sum	-24 254	-11 060	13 194
Grunnlag for utsatt skattefordel	-24 254	-11 060	13 194
Utsatt skattefordel (22 %)	-5 336	-2 433	2 903

Note 16 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Leieobjekt	Årets leie
Tomt/bygning	3 349
Driftsløsøre/inventar, o.l	5 247
Sum	8 596

Selskapets husleieavtale løper til 31. desember 2029.



Electronic signature

Signed by

Frigstad, Harald

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

31.03.2022 07.39.08

Date of birth

1968-04-11

Signature method

BankID Mobil (NO)

Signed by

Sverre Rune Kjær

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

28.03.2022 14.08.27

Date of birth

1959-11-25

Signature method

BankID Mobil (NO)

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 18.41.42

Signature method

SMS OTP



Bertel O. Steen Detalj AS

Organisasjonsnummer 918 814 442

Årsberetning for 2021

Virksomhetens art

Selskapet driver virksomhet innen bilbransjen på Lørenskog. Selskapet er et administrasjonsselskap for konsernets landsdekkende forhandlernet som driver med nybilsalg av konsernets bilmerker, bruktbilsalg, samt salg av servicemarked- og finansieringstjenester. Fra og med 2016 er selskapet også detaljist for lastebilsalg.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Til grunn for forutsetningen ligger resultatprognoser for 2021 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet i bedriften anses tilfredsstillende. Selskapet hadde i 2021 sykefravær på 4,7 % av total arbeidstid og 1 personskade meldt inn.

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 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

Styret kjenner ikke til forhold som tilsier at selskapet har negativ innvirkning på det ytre miljø.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

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

Likviditetsrisiko

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



Resultat, kontantstrøm og finansiering

Selskapets omsetning var tnok 579.580 i 2021 mot tnok 523.544 i 2020. Driftsresultat i 2021 var tnok -144.427 mot tnok -150.971 i 2020. Årsresultatet endte på tnok 37.088 i 2021 mot tnok -89.942 i 2020.

Totalkapitalen i selskapet ved årsslutt var tnok 592.314 i 2021 mot tnok 603.210 i 2020. Egenkapitalen er tnok 193.023 i 2021 mot tnok 155.935 i 2020. Selskapets kontantstrømmer fra driften var tnok -148.976 i 2021 mot tnok -163.215 i 2020.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat i Bertel O. Steen Detalj 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 lønnsoppjøret. 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 tnok 37.088 i selskapet:

Til annen egenkapital	tnok 37.088
-----------------------	-------------

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

Harald Frigstad
Styrets leder

Sverre Rune Kjær
Styremedlem

Thorbjørn Myrhaug
Daglig leder



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

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bertel O. Steen Detalj AS

Konklusjon

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

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømsoppstilling 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: 6X45O-SG5TV-PV8FJ-4Q7ZD-DS3WQ-851P2



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

2022-04-04 17:15:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6X45O-SG5TV-PV8FJ-4Q7ZD-DS3WQ-851P2

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>