



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 993 153
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O. STEEN JESSHEIM AS
Forretningsadresse: Energivegen 11
2069 JESSHEIM

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	600 710 000	566 970 000
Annen driftsinntekt		5 921 000	3 270 000
Sum inntekter		606 631 000	570 240 000
Kostnader			
Varekostnad		517 427 000	488 001 000
Lønnskostnad	4, 5	39 436 000	39 215 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 15	2 299 000	2 289 000
Annen driftskostnad	4, 15	25 950 000	24 426 000
Sum kostnader		585 112 000	553 931 000
Driftsresultat		21 518 000	16 310 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen renteinntekt	2	18 000	4 000
Annen finansinntekt	2		
Sum finansinntekter		18 000	4 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen finanskostnad	2	1 023 000	1 324 000
Sum finanskostnader		1 023 000	1 324 000
Netto finans		-1 005 000	-1 319 000
Ordinært resultat før skattekostnad		20 513 000	14 990 000
Skattekostnad på ordinært resultat	14	7 919 000	3 301 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 594 000	11 689 000
Årsresultat		12 594 000	11 689 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 594 000	11 689 000
Totalresultat		12 594 000	11 689 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9		
Konsernbidrag	9, 9	27 624 000	1 693 000
Udekket tap	9, 9		
Avsatt til annen egenkapital	9		9 996 000
Overføringer annen egenkapital	9	-15 030 000	
Sum overføringer og disponeringer		12 594 000	11 689 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	14		2 201 000
Sum immaterielle eiendeler			2 201 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 13		
Maskiner og anlegg	6, 13, 15		
Skip og flytende installasjoner	6, 13		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 13, 15	7 110 000	6 899 000
Sum varige driftsmidler		7 110 000	6 899 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Sum anleggsmidler		7 110 000	9 099 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3, 13	48 350 000	63 494 000
Sum varer		48 350 000	63 494 000
Fordringer			
Kundefordringer	13	9 735 000	18 662 000
Andre kortsiktige fordringer		5 118 000	2 804 000
Konsernfordringer	7, 8	13 490 000	26 911 000
Sum fordringer		28 343 000	48 377 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		186 000	234 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		186 000	234 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		76 879 000	112 104 000
SUM EIENDELER		83 989 000	121 204 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10	2 000 000	2 000 000
Overkurs	9	3 356 000	3 356 000
Annen innskutt egenkapital	9	15 687 000	20 722 000
Sum innskutt egenkapital		21 043 000	26 078 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9		9 996 000
Sum opptjent egenkapital			9 996 000

Sum egenkapital	9	21 043 000	36 073 000
------------------------	---	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	5		
Utsatt skatt	14	2 158 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 158 000	

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13		
Langsiktig konserngjeld	8, 11		28 062 000
Sum annen langsiktig gjeld			28 062 000

Sum langsiktig gjeld		2 158 000	28 062 000
-----------------------------	--	------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13		
Leverandørgjeld		2 943 000	4 937 000
Betalbar skatt	14		1 960 000
Skyldig offentlige avgifter		5 083 000	3 996 000
Utbytte	9		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig konserngjeld	8	43 262 000	29 698 000
Annen kortsiktig gjeld	12	9 500 000	16 478 000
Sum kortsiktig gjeld		60 789 000	57 068 000
Sum gjeld		62 947 000	85 130 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 989 000	121 204 000



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 18.45.38

Signature method

SMS OTP



Signed by

Jonassen, Per-Kristian W

(Identity verified with BankID Mobil (NO))

 **bankID**

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

29.03.2022 13.43.16

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID Mobil (NO)

Signed by

Kristiansen, Knut Lyslo

(Identity verified with BankID Mobil (NO))

 **bankID**

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

28.03.2022 13.21.25

Date of birth

1970-06-18

Signature method

BankID Mobil (NO)



Bertel O. Steen Jessheim AS

Organisasjonsnummer 984 993 153

Årsberetning for 2021

Virksomhetens art

Selskapet driver virksomhet innen bilbransjen på Romerike, med avdelinger på Jessheim. Kjerneområder er salg av nye og brukte biler, verksteddrift og deleomsetning.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens §3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er 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. Som følge av størrelsen på foretaket er det ikke arbeidsmiljøutvalg, men ledelsen diskuterer regelmessig gjennom året eventuelle tiltak for å bedre innemiljøet, hvorav støyreduksjon, effektøkning av avgassavtrekket, sliperutiner, risikoanalyse samt oppfølging av sykefravær er det viktigste. Sykefraværet i 2021 var 2,9 % av total arbeidstid. Det var ingen arbeidsulykker i selskapet i 2021.

Likestilling og diskriminering

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

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

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

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

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

Miljørapportering

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

Finansiell risiko

Markedsrisiko

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

Kredittrisiko

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 kredittrisiko.

Likviditetsrisiko

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

Forhandleravtalene med selskapets hovedleverandører, Bertel O. Steen AS (Peugeot og MB) og Kia Bil Norge AS, løper med 2 års oppsigelse.

Resultat, kontantstrøm og finansiering

Året 2021 ble noe bedre enn de foregående årene. Selskapets omsetning er økt i 2021 med TNOK 36 390 til TNOK 606 631. Selskapet leverte 532 nye og 736 brukte biler. Tilsvarende i 2020 var 459 nye og 765 brukte biler. Årsresultatet ble i 2021 TNOK 12 594 mot TNOK 11 689 i 2020, og driftsmarginen endte på 3,6 % i 2021 mot 2,9 % i 2020.

Totalkapitalen i selskapet var ved årsskiftet TNOK 83 898 i 2021 mot TNOK 121 204 i 2020. Egenkapitalen endte på TNOK 21 043 i 2021 med en egenkapitalandel på 25,1 % mot TNOK 121 204 (29,8 %) i 2020. Selskapets kontantstrømmer fra driften var TNOK 31 153 i 2021. Driftsresultatet var på TNOK 21 510.

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

Fremtidig utvikling

Som en del av rendyrking av Lastebil- og Bussvirksomhet i konsernet har selskapet overdratt eiendeler og gjeld knyttet til lokasjon/verksted Jessheim til Bertel O. Steen Lastebil og Buss AS. Overdragelsen ble foretatt 1. september 2021. Virksomhetsoverdragelsen er regnskapsmessig vurdert som omorganisering med uendret eierskap dvs til kontinuitet. Skattemessig er overdragelsen gjennomført til virkelig verdi. Virksomheten på Jessheim fortsetter som før i Bertel O. Steen Jessheim AS.

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 årsoverskuddet på kr. 12 594 010 i selskapet:

• Avgitt konsernbidrag til Bertel O. Steen Detalj AS	kr.	13 091 908
• Avgitt konsernbidrag til Kia Bil Norge AS	kr.	15 000 000
• Avgitt konsernbidrag til Bertel O. Steen Lastebil og Buss AS	kr.	3 093 288
• Overført fra annen egenkapital	kr.	9 995 529
• Reduksjon annen innskutt egenkapital	kr.	5 034 914
• Betalbar skatt	kr.	3 560 743

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

Jessheim, 28. Mars 2022



Thorbjørn Myrhaug
Styrets leder

Per-Kristian Wendt Jonassen
Styremedlem

Knut Lyslo Kristiansen
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 18.45.38

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 13.43.16

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID Mobil (NO)

Signed by

Kristiansen, Knut Lyslo

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

28.03.2022 13.21.25

Date of birth

1970-06-18

Signature method

BankID Mobil (NO)



**Årsregnskap
2021**

Bertel O. Steen Jessheim AS

Organisasjonsnr: 984 993 153



Resultatregnskap

Bertel O. Steen Jessheim AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	600 710	566 970
Annen driftsinntekt		5 921	3 270
Sum driftsinntekter		606 631	570 240
Varekostnad		517 427	488 001
Lønnskostnad	4, 5	39 436	39 215
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 15	2 299	2 289
Annen driftskostnad	4, 15	25 950	24 426
Sum driftskostnader		585 112	553 931
Driftsresultat		21 518	16 310
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2	18	4
Annen finanskostnad	2	1 023	1 324
Resultat av finansposter		-1 005	-1 319
Ordinært resultat før skattekostnad		20 513	14 990
Skattekostnad på ordinært resultat	14	7 919	3 301
Ordinært resultat		12 594	11 689
Årsresultat		12 594	11 689
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag	9	27 624	1 693
Avsatt til annen egenkapital	9	0	9 996
Overføringer annen egenkapital	9	-15 030	0
Sum overføringer		12 594	11 689



Balanse

Bertel O. Steen Jessheim AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	14	0	2 201
Sum immaterielle eiendeler		0	2 201
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 13, 15	7 110	6 899
Sum varige driftsmidler		7 110	6 899
Sum anleggsmidler		7 110	9 099
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3, 13	48 350	63 494
Sum varer		48 350	63 494
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	13	9 735	18 662
Andre kortsiktige fordringer		5 118	2 804
Konsernfordringer	7, 8	13 490	26 911
Sum fordringer		28 343	48 377
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		186	234
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		186	234
Sum omløpsmidler		76 879	112 104
Sum eiendeler		83 989	121 204



Balanse

Bertel O. Steen Jessheim AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	2 000	2 000
Overkurs	9	3 356	3 356
Annen innskutt egenkapital	9	15 687	20 722
Sum innskutt egenkapital		21 043	26 078
Annen egenkapital	9	0	9 996
Sum opptjent egenkapital		0	9 996
Sum egenkapital	9	21 043	36 073
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	14	2 158	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 158	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	8, 11	0	28 062
Sum annen langsiktig gjeld		0	28 062
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 943	4 937
Betalbar skatt	14	0	1 960
Skyldig offentlige avgifter		5 083	3 996
Kortsiktig konserngjeld	8	43 262	29 698
Annen kortsiktig gjeld	12	9 500	16 478
Sum kortsiktig gjeld		60 789	57 068
Sum gjeld		62 947	85 130
Sum egenkapital og gjeld		83 989	121 204

Skedsmo, 28.03.2022
Styret i Bertel O. Steen Jessheim AS

Thorbjørn Myrhaug
styreleder

Per-Kristian Wendt Jonassen
styremedlem

Knut Lyslo Kristiansen
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Bertel O. Steen Jessheim AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2021	2020
Resultat før skattekostnad	20 513	14 990
Periodens betalte skatt	1 960	0
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-11	12
Ordinære avskrivninger	2 299	2 289
Endring i varelager	15 144	-16 905
Endring i kundefordringer	8 927	-10 780
Endring i leverandørgjeld	-1 993	4 257
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-3 561	-2 552
Andre kortsiktige fordringer	-2 315	-1 719
Skyldige offentlige avgifter	1 087	-2 192
Annen kortsiktig gjeld	-6 978	7 095
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	31 153	-5 503
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	4 942	4 844
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	7 443	7 679
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 501	-2 835
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring i konsernmellomværender	-1 076	-6 504
Innbetalinger av konsernbidrag	0	17 000
Utbetalinger av konsernbidrag	27 624	2 171
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-28 701	8 325
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-48	-13
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	234	247
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	186	234



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.

Det har pr 13.10.2021 blitt gjennomført en virksomhetsoverdragelsen av "Lastebil- og Bussvirksomheten" fra selskapet til Bertel O Steen Lastbil og Buss. Transaksjonene er vurdert etter de gjeldene vurderingsreglene, men er bokført til regnskapsmessig kontinuitet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, engangsavgift nye biler, returer, rabatter og andre avslag. Dette inkluderer også biler solgt med gjenkjøpsavtaler.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst- og tapspotensiale, mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan reverseres tidligere perioders for høye avskrivninger som en kostnadsreduksjon i inneværende periode ("reverseringsmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

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

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



Noter til regnskapet 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.

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

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 garantiøparasjoner.



Noter til regnskapet 2021

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

Beløpet er balanseført under annen kortsiktig gjeld.

Gjenkjøpsavtaler

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

Konsernbidrag

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

Offentlige tilskudd

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

Nærstående parter

Alle transaksjoner mellom konsernselskap skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

Sammenligningstall

Ved endret klassifisering av regnskapsposter er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.

Kontantstrømoppstilling

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



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2021	2020
Salg av nye og brukte biler	527 310	484 612
Salg av verkstedtjenester og deler	95 353	98 642
Eliminert for intern omsetning	-21 953	-16 283
Sum	600 710	566 970

Alt salg skjer i Norge.

Note 2 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021	2020
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	5	2
Annen finansinntekt	12	2
Sum finansinntekter	18	4

Finanskostnader	2021	2020
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	749	1 076
Annen finanskostnad	274	248
Sum finanskostnader	1 023	1 324

Note 3 Varer

	2021	2020
Nye biler	22 248	24 666
Brukte biler	12 448	28 669
Demobiler	12 204	11 194
Deler	1 428	2 759
Annet	1 048	-532
Ukuransavsetning	-1 026	-3 262
Sum varer	48 350	63 494



Noter til regnskapet 2021

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønn	31 806	31 644
Arbeidsgiveravgift	4 752	4 612
Pensjonskostnader	1 358	1 829
Andre ytelser	1 520	1 130
Sum	39 436	39 215

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 35 51

Ytelser til ledende personer	Daglige ledere
Lønn	1 214
Pensjonsutgifter	25
Annen godtgjørelse	56
Sum	1 295

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i løpet av året.
Daglige leder Knut Lyalo Kristiansen har bonusavtale, og avsetningen til bonus er inkludert i ytelser over.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor utgjør for 2021 TNOK 79,- og for 2020 TNOK 42 - eksl.mva.

Lovpålagt revisjonstjenester	63
Andre tjenester utenfor revisjon	16
Sum honorar til revisor	79

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

Usikret ytelsesordning

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

Bertel O. Steen Jessheim AS

Side 10



Noter til regnskapet 2021

Pensjonskostnad	2021	2020
Innskuddsplan over drift	0	244
Sum ytelsesplaner	0	244
Innskuddspensjon	976	1 091
AFP-ordning	381	494
Sum pensjonskostnader	1 358	1 829
Pensjonsforpliktelse innskuddsplaner over drift	1 358	1 829
Sum balanseførte pensjonsforpliktelser	1 358	1 829

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
Anskaffelseskost 01.01	18 148
Tilgang	7 442
Avgang	-6 282
Anskaffelseskost 31.12	19 307
Akk. av-/nedskrivninger 1.1	11 249
Årets ordinære avskrivninger	2 299
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	-1 351
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	12 197
Balanseført verdi 31.12	7 110
Årets avskrivninger	2 299
Avskrivningsplan	Lineær
Økonomisk levetid	3-10 år



Noter til regnskapet 2021

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	3 920	6 015
Andre fordringer	9 570	20 897
Sum fordringer	13 490	26 911

Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld	0	28 062
Kortsiktig gjeld	43 262	29 698
Sum gjeld	43 262	57 760

Kostnader	Motpart	2021	2020
Kjøp av biler	Andre konsernselskap	294 058	306 361
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	21 249	22 322
Kjøp av IT og andre adm.tjenester	Andre konsernselskap	3 344	4 094
Husleie	Andre konsernselskap	4 493	3 713
Rentekostnader	Andre konsernselskap	749	1 076
Totalt		323 893	337 566

Inntekter	Motpart	2021	2020
Salg av biler	Andre konsernselskap	25 660	33 674
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	27 854	26 581
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap	-33	0
Renteinntekter	Andre konsernselskap	5	2
Totalt		53 486	60 257

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Annen innskutt EK	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	2 000	3 356	9 996	20 722	36 073
Avgitt konsernbidrag			-27 624		-27 624
Overføring egenkapital			5 035	-5 035	0
Årets resultat			12 594		12 594
Pr 31.12	2 000	3 356	0	15 687	21 043

Bertel O. Steen Jessheim AS

Side 12



Noter til regnskapet 2021

Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført (i tusen)
Ordinære aksjer	2 000	1 000	2 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Bertel O Steen Bil AS	2 000	100 %
Sum	2 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Bertel O. Steen Jessheim AS er datterselskap av Bertel O. Steen AS som utarbeider konsernregnskap der Bertel O. Steen Jessheim 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 11 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 regnskapsløst.

Note 12 Andre avsetninger for forpliktelser

Kortsiktige avsetninger	2021	2020
Avsetning for garantiansvar	254	60
Avsetning for mulige tap på gjenkjøpsforpliktelser	422	574
Sum kortsiktig avsetning for forpliktelser	676	635

Verdi gjenkjøpsforpliktelse	58 343	56 566
-----------------------------	--------	--------

Note 13 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 Jessheim 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 14 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 561	2 437
Endring i utsatt skatt	4 358	864
Skattekostnad ordinært resultat	7 919	3 301
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	20 513	14 990
Permanente forskjeller	15 483	16
Endring i midlertidige forskjeller	-19 811	4 288
Avgitt konsernbidrag	-16 185	-2 171
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-8 215
Skattepliktig inntekt	0	8 908
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 561	2 437
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-3 561	-478
Sum betalbar skatt i balansen	0	1 960
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	20 513	14 990
Beregnet skatt av resultat før skatt	4 513	3 298
Skatteeffekt av permanente forskjeller	3 406	4
Sum	7 919	3 301
Effektiv skattesats	38,6 %	22,0 %

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	-709	-1 187	-478
Varebeholdning	-1 026	-8 050	-7 024
Fordringer	-154	-131	23
Gevinst - og tapskonto	12 373	0	-12 373
Avsetninger mv	-676	-635	42
Sum	9 808	-10 003	-19 811
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	9 808	-10 003	-19 811
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	2 158	-2 201	-4 358



Noter til regnskapet 2021

Note 15 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

<u>Leieobjekt</u>	<u>Årets leie</u>
Tomt/bygning	6 150
Driftsløsøre/inventar, o.l	474
Sum	6 624

Selskapets husleiekontrakt i Energiveien løper frem til 31.juli 2024.



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

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bertel O. Steen Jessheim AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bertel O. Steen Jessheim 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: 762DO-LEZGS-0UML6-TATZ0-TMBD3-6CG1G



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 17:18:38 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 762DO-LEZGS-0UML6-TATZ0-TMBD3-6CG1G

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>