



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 993 226
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O. STEEN LØRENSKOG AS
Forretningsadresse: Solheimveien 7
1461 LØRENSKOG

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, 19.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	2 121 161 000	1 555 563 000
Annen driftsinntekt		12 670 000	10 952 000
Sum inntekter		2 133 831 000	1 566 514 000
Kostnader			
Varekostnad	3	1 728 214 000	1 241 152 000
Lønnskostnad	4, 5	212 989 000	185 666 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 15	18 371 000	14 171 000
Annen driftskostnad	4, 15	142 934 000	123 038 000
Sum kostnader		2 102 508 000	1 564 027 000
Driftsresultat		31 322 000	2 487 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen finansinntekt	2	262 000	318 000
Sum finansinntekter		262 000	318 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen finanskostnad	2	5 555 000	6 416 000
Sum finanskostnader		5 555 000	6 416 000
Netto finans		-5 293 000	-6 099 000
Ordinært resultat før skattekostnad		26 029 000	-3 612 000
Skattekostnad på ordinært resultat	14	4 023 000	-784 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 006 000	-2 827 000
Årsresultat		22 006 000	-2 827 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		22 006 000	-2 827 000
Totalresultat		22 006 000	-2 827 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9		
Konsernbidrag	9, 9	92 999 000	
Udekket tap	9, 9		
Avsatt til annen egenkapital	9		
Overført fra annen egenkapital	9	-70 993 000	-2 827 000
Sum overføringer og disponeringer		22 006 000	-2 827 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	14	6 197 000	3 438 000
Sum immaterielle eiendeler		6 197 000	3 438 000
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	13	75 553 000	73 943 000
Sum varige driftsmidler	6	75 553 000	73 943 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Sum anleggsmidler		81 750 000	77 381 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3, 13	259 703 000	204 876 000
Sum varer		259 703 000	204 876 000
Fordringer			
Kundefordringer	7, 13	85 924 000	49 875 000
Andre kortsiktige fordringer		10 828 000	10 644 000
Konsernfordringer	8	37 051 000	160 173 000
Sum fordringer		133 803 000	220 692 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		312 000	336 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		312 000	336 000
Sum omløpsmidler		393 818 000	425 905 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		475 568 000	503 285 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	20 000 000	20 000 000
Overkurs	9	9 636 000	4 000
Annen innskutt egenkapital	9	92 188 000	131 029 000
Sum innskutt egenkapital		121 823 000	151 033 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		189 000
Sum opptjent egenkapital			189 000
Sum egenkapital		121 823 000	151 223 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	69 000	44 000
Utsatt skatt	14		
Sum avsetninger for forpliktelser		69 000	44 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13		
Langsiktig konserngjeld	8	80 738 000	196 437 000
Sum annen langsiktig gjeld	11	80 738 000	196 437 000
Sum langsiktig gjeld		80 808 000	196 481 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13		
Leverandørgjeld		20 021 000	23 131 000
Betalbar skatt	14		
Skyldig offentlige avgifter		28 397 000	28 372 000
Utbytte	9		
Kortsiktig konserngjeld	8	173 415 000	54 840 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld	12	51 104 000	49 239 000
Sum kortsiktig gjeld		272 937 000	155 582 000
Sum gjeld		353 745 000	352 063 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		475 568 000	503 285 000



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

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bertel O. Steen Lørenskog AS

Konklusjon

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

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømoppstilling 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: 2CUDV-MHFEO-XCSM0-TCHDY-DRV8N-U4X3



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 10:34:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2CUDV-MHFEO-XCSM0-TCHDY-DRV8N-U4X3

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 18.42.59

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 14.29.50

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID Mobil (NO)

Signed by

Thorberg, Rolf Marius

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

28.03.2022 15.05.58

Date of birth

1971-06-19

Signature method

BankID Mobil (NO)



Bertel O. Steen Lørenskog AS
Org.nr 984 993 226

Årsberetning for 2021

Virksomhetens art

Selskapet er lokalisert på Lørenskog og driver virksomhet innen bilbransjen i Oslo og Akershus. 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 forutsetningen 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. Det har vært 2 møter mellom ledelsen og arbeidsmiljøutvalget gjennom året og det er iverksatt tiltak for å bedre innemiljøet, hvorav støyreduksjon, effektøkning av avgassavtrekket, sliperutiner, risikoanalyse samt oppfølging av sykefravær er det viktigste. Sykefraværet i 2021 var 5 % av total arbeidstid. Det var i 2021 totalt 3 uhell 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 avgrensnes 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 rentefluktuasjoner.

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer. Salg av biler skjer normalt som kontantsalg. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer selskapets kreditrisiko.

Likviditetsrisiko

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

SIGNICAT



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

Resultat, kontantstrøm og finansiering

Selskapets omsetning endte i 2021 på TNOK 2 133 831 mot TNOK 1 566 515 i 2020. Årsresultatet ble i 2021 TNOK 22 006, mot TNOK -2 827 i 2020 og selskapets driftsmargin i 2021 er på 1,5 % mot 0,2 % i 2020.

Totalkapitalen i selskapet var ved årsskiftet TNOK 475 568 mot TNOK 503 285 i 2020. Egenkapitalen endte på TNOK 121 823 med en egenkapitalandel 25,6 % mot TNOK 151 033 (30,0 %) i 2020. Selskapets kontantstrømmer fra driften var TNOK -35 884 i 2021 mot -3 803 i 2020. Selskapets finansielle stilling er god.

Antall nye biler solgt i 2021 er 2554 mot 2121 i 2020.
Antall brukte biler solgt i 2021 er 1798 mot 1267 i 2020.

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

Bertel O. Steen Lørenskog AS (overtakende selskap) har med virkning fra 1. januar 2021 blitt fusjonert med Bertel O. Ensjø AS (overdragende selskap) og Bertel O. Steen Oslo AS (overdragende selskap). Fusjonen er mellom søsterselskap i Bertel O. Steen-konsernet. Fusjonen er gjennomført uten vederlag og til kontinuitet, dvs. balanseførte verdier hos overdragende selskap er videreført i overtakende selskap.

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 overskudd på kr 22 006 141 i Bertel O. Steen Lørenskog AS:

- Overført fra annen egenkapital kr 70 521 207
- Avgitt konsernbidrag til Bertel O. Steen Bil AS på kr 17 998 665 etter skatt
- Avgitt konsernbidrag til Kia Bil Norge AS på kr 75 000 000

Lørenskog, 28. mars 2022

Thorbjørn Myrhaug
Styrets leder

Per-Kristian Wendt Jonassen
Styremedlem

Marius Thorberg
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 18.42.59

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 14.29.50

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID Mobil (NO)

Signed by

Thorberg, Rolf Marius

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

28.03.2022 15.05.58

Date of birth

1971-06-19

Signature method

BankID Mobil (NO)



**Årsregnskap
2021**

Bertel O. Steen Lørenskog AS

Organisasjonsnr: 984 993 226



Resultatregnskap

Bertel O. Steen Lørenskog AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	2 121 161	1 555 563
Annen driftsinntekt		12 670	10 952
Sum driftsinntekter		2 133 831	1 566 514
Varekostnad	3	1 728 214	1 241 152
Lønnskostnad	4, 5	212 989	185 666
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 15	18 371	14 171
Annen driftskostnad	4, 15	142 934	123 038
Sum driftskostnader		2 102 508	1 564 027
Driftsresultat		31 322	2 487
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2	262	318
Annen finanskostnad	2	5 555	6 416
Resultat av finansposter		-5 293	-6 099
Ordinært resultat før skattekostnad		26 029	-3 612
Skattekostnad på ordinært resultat	14	4 023	-784
Ordinært resultat		22 006	-2 827
Årsresultat		22 006	-2 827
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag	9	92 999	0
Overført fra annen egenkapital	9	70 993	2 827
Sum overføringer		22 006	-2 827



Balanse

Bertel O. Steen Lørenskog AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	14	6 197	3 438
Sum immaterielle eiendeler		6 197	3 438
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	13	75 553	73 943
Sum varige driftsmidler	6	75 553	73 943
Sum anleggsmidler		81 750	77 381
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3, 13	259 703	204 876
Sum varer		259 703	204 876
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7, 13	85 924	49 875
Andre kortsiktige fordringer		10 828	10 644
Konsernfordringer	8	37 051	160 173
Sum fordringer		133 803	220 692
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		312	336
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		312	336
Sum omløpsmidler		393 818	425 905
Sum eiendeler		475 568	503 285



Balanse

Bertel O. Steen Lørenskog AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	20 000	20 000
Overkurs	9	9 636	4
Annen innskutt egenkapital	9	92 188	131 029
Sum innskutt egenkapital		121 823	151 033
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	0	189
Sum opptjent egenkapital		0	189
Sum egenkapital		121 823	151 223
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	5	69	44
Sum avsetning for forpliktelser		69	44
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	8	80 738	196 437
Sum annen langsiktig gjeld	11	80 738	196 437
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		20 021	23 131
Skyldig offentlige avgifter		28 397	28 372
Kortsiktig konserngjeld	8	173 415	54 840
Annen kortsiktig gjeld	12	51 104	49 239
Sum kortsiktig gjeld		272 937	155 582
Sum gjeld		353 745	352 063
Sum egenkapital og gjeld		475 568	503 285

Lørenskog, 28.03.2022

Styret i Bertel O. Steen Lørenskog AS

Thorbjørn Myrhaug
styreleder

Per-Kristian Wendt Jonassen
styremedlem

Rolf Marius Thorberg
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Bertel O. Steen Lørenskog AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2021	2020
Resultat før skattekostnad	26 029	-3 612
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	2	1
Ordinære avskrivninger	18 371	14 171
Pensjonskostnad uten kontanteffekt	25	44
Endring i varelager	-42 859	-43 318
Endring i kundefordringer	-36 049	-5 507
Endring i leverandørgjeld	-3 110	426
Endring i andre kortsiktige poster	1 707	33 992
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-35 884	-3 803
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	20 896	35 321
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	40 389	71 124
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-19 492	-35 803
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring i konsernmellomværender	148 351	-92 288
Innbetalinger (- utbetalinger) av konsernbidrag	-92 999	131 963
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	55 352	39 676
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-25	70
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	336	265
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	312	336



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. Selskapet har fusjonert med Bertel O Steen Ensjø AS og Bertel O Steen Oslo AS i løpet av 2021. Fusjonen er behandlet etter prinsippene om skattemessig og 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, dette er i tråd med bransjepraksis.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. 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

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

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Garantiarbeid knyttet til tidligere salg vurderes til forventet kostnad for slikt arbeid. Estimateret beregnes



Noter til regnskapet 2021

med utgangspunkt i historiske tall for garantireparasjoner.

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

Beløpet er balanseført under annen kortsiktig gjeld.

Gjenkjøpsavtaler

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

Konsernbidrag

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

Offentlige tilskudd

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

Nærstående parter

Alle transaksjoner mellom konsernselskap skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

Sammenligningstall

Ved endret klassifisering av regnskapsposter er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.

Kontantstrømoppstilling

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



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2021	2020
Salg av nye og brukte biler	1 688 286	1 199 693
Salg av verkstedtjenester og deler	536 505	452 978
Eliminert for intern omsetning	-103 630	-97 108
Sum	2 121 162	1 555 563

Note 2 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021	2020
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	7	5
Annen finansinntekt	255	312
Sum finansinntekter	262	318

Finanskostnader	2021	2020
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	4 245	5 525
Annen finanskostnad	1 310	891
Sum finanskostnader	5 555	6 416

Note 3 Varer

	2021	2020
Nye biler	137 385	113 361
Brukte biler	58 214	43 144
Demobiler	41 188	30 384
Deler	19 845	18 064
Annet	10 124	7 231
Ukuransavsetning	-7 053	-7 308
Sum varer	259 703	204 876



Noter til regnskapet 2021

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

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger	172 075	151 359
Arbeidsgiveravgift	27 182	22 085
Pensjonskostnader	8 737	7 358
Andre ytelser	4 995	4 864
Sum	212 989	185 666

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	268	250
---	-----	-----

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn	2 216
Pensjonsutgifter	64
Annen godtgjørelse	151
Sum	2 431

Styret har ikke mottatt godtgjørelse i løpet av året.
Daglig leder Rolf Marius Thorberg har en bonusavtale, og avsetning til bonus er inkludert i ytelser over.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor utgjør for 2021 tnok 169 og for 2020 tnok 139 - ekskl.mva.

Lovpålagt revisjonstjenester	153
Andre tjenester utenfor revisjon	16
Sum honorar til revisor	169



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 268 ansatte.

Pensjonskostnad	2021	2020
Innskuddspensjon	5 622	4 587
AFP-ordning	3 115	2 772
Sum pensjonskostnader	8 737	7 358



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01	144 855	144 855
Tilgang	38 291	38 291
Avgang	-26 312	-26 312
Anskaffelseskost 31.12	156 834	156 834
Akk. av-/nedskrivninger 1.1	70 912	70 912
Årets ordinære avskrivninger	18 371	18 371
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	-8 002	-8 002
Akk. av/nedskrivninger 31.12	81 281	81 281
Balanseført verdi 31.12	75 553	75 553
Årets avskrivninger	18 371	18 371
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	3-10 år	

Note 7 Fordringer med forfall senere enn ett år

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



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	24 273	12 638
Andre fordringer	12 778	147 535
Sum fordringer	37 051	160 173

Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld	80 738	196 437
Kortsiktig gjeld	173 415	54 840
Sum gjeld	254 154	251 277

Selskapets transaksjoner med nærstående:

Kostnader	Motpart	2021	2020
Kjøp av biler	Andre konsernselskap	1 064 470	944 808
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	102 986	97 299
Kjøp av IT og andre adm.tjenester	Andre konsernselskap	9 548	11 104
Husleie	Andre konsernselskap	103 020	29 923
Rentekostnader	Andre konsernselskap	4 245	5 525
Totalt		1 284 268	1 088 660

Inntekter	Motpart	2021	2020
Salg av biler	Andre konsernselskap	75 277	45 969
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	101 243	68 420
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap	9 150	8 333
Renteinntekter	Andre konsernselskap	7	5
Totalt		185 677	122 726

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	20 000	4	131 029	189	151 223
Avgitt konsernbidrag				-92 999	-92 999
Årets resultat				22 006	22 006
Fusjon		9 632	26 715	5 246	41 593
Nettoføring negativ EK			-65 557	65 557	0
Pr 31.12	20 000	9 636	92 188	0	121 823

Årets endringer i selskapets egenkapital skyldes årets positive årsresultat, samt at selskapet har fusjonert med Bertel O Steen Ensjø AS og Bertel O Steen Oslo AS. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig og skattemessige kontinuitet med virkning fra 1. januar 2021. Bertel O. Steen Lørenskog AS har overtatt

Bertel O. Steen Lørenskog AS

Side 13



Noter til regnskapet 2021

Bertel O Steen Oslo AS og Bertel O Steen Ensjø AS sine regnskapsmessige og skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	20 000	1 000	20 000 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Bertel O. Steen Bil AS	20 000	100,0 %
Sum	20 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Bertel O. Steen Lørenskog AS er datterselskap av Bertel O. Steen AS som utarbeider konsernregnskap der Bertel O. Steen Lørenskog 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 tilbakebetalingavtale. Selskapet har heller ingen annen langsiktig gjeld med avtalt forfall mer enn 5 år etter regnskapsslutt.

Note 12 Andre avsetninger for forpliktelser

Kortsiktige avsetninger	2021	2020
Avsetning for garantiansvar	375	296
Avsetning for mulige tap på gjenkjøpsforpliktelser	10 693	8 360
Sum kortsiktig avsetning for forpliktelser	11 069	8 656
Verdi gjenkjøpsforpliktelse	414 076	355 299

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 Lørenskog har skattetrekkgaranti som til enhver tid dekker skyldig skattetrekk.

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

Bertel O. Steen Lørenskog AS

Side 14



Noter til regnskapet 2021

Note 14 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	5 077	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 053	-784
Skattekostnad ordinært resultat	4 023	-784
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	26 029	-3 612
Permanente forskjeller	11	46
Endring i midlertidige forskjeller	-2 965	-6 898
Mottatt konsernbidrag	0	10 463
Avgitt konsernbidrag	-23 075	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	5 077	-2 302
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-5 077	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	2 302
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-1 770	-2 140	-369
Varebeholdning	-7 053	-8 574	-1 521
Fordringer	-583	-1 928	-1 345
Gevinst - og tapskonto	128	160	32
Avsetninger mv	-11 069	-10 855	214
Pensjonspremie/- forpliktelse	-69	-44	25
Andre forskjeller fusjonsdifferanser	-7 753	7 753	0
Sum	-28 170	-15 628	-2 965
Grunnlag for utsatt skattefordel	-28 170	-15 628	-2 965
Utsatt skattefordel (22 %)	6 197	3 438	-2 759



Noter til regnskapet 2021



Noter til regnskapet 2021

Note 15 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

<u>Leieobjekt</u>	<u>Avtaleperiode</u>	<u>Årets leie</u>
Bygninger o.a fast eiendom		35 971
Driftsløsøre/inventar, o.l		1 711
Sum		37 682

Selskapet leier lokaler i Solheimveien 7 og 15. Begge husleiekontraktene løper frem til 31.desember 2029 med opsjon på ytterligere 10 år.