



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 190 788
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O STEEN MØRE OG ROMSDAL AS
Forretningsadresse: Bythaugen 20
6260 SKODJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Øystein Lillestøl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 19.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 881 266 000 | 941 348 000 |
| Annen driftsinntekt | | 2 697 000 | 5 602 000 |
| Sum inntekter | | 883 964 000 | 946 950 000 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 737 622 000 | 766 039 000 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 90 444 000 | 99 397 000 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4, 5 | 7 084 000 | 6 554 000 |
| Annen driftskostnad | 2, 4 | 62 521 000 | 56 821 000 |
| Sum kostnader | | 897 671 000 | 928 812 000 |
| Driftsresultat | | -13 707 000 | 18 138 000 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 6 | | |
| Annen renteinntekt | | 73 000 | 41 000 |
| Annen finansinntekt | 6 | 180 000 | 501 000 |
| Sum finansinntekter | | 253 000 | 542 000 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 6 | | |
| Annen rentekostnad | | 16 000 | |
| Annen finanskostnad | 6 | 8 963 000 | 3 381 000 |
| Sum finanskostnader | | 8 978 000 | 3 381 000 |
| Netto finans | | -8 725 000 | -2 839 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -22 433 000 | 15 299 000 |
| Skattekostnad på resultat | 7 | -4 916 000 | 3 450 000 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -17 516 000 | 11 850 000 |
| Årsresultat | | -17 516 000 | 11 850 000 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -17 516 000 | 11 850 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|--------------------|-------------------|
| Totalresultat | | -17 516 000 | 11 850 000 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 8 | | |
| Konsernbidrag | 8 | | |
| Avgitt konsernbidrag | 8 | | 11 939 000 |
| Udekket tap | 8, 8 | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 8 | | |
| Overført fra annen egenkapital | 8 | -17 516 000 | -89 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -17 516 000 | 11 850 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|-------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | 1 750 000 | 1 604 000 |
| Goodwill | 5 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 750 000 | 1 604 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5 | | |
| Anlegg under utførelse | | | 13 354 000 |
| Maskiner og anlegg | 5 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 5 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 52 700 000 | 29 390 000 |
| Sum varige driftsmidler | 4, 5, 9 | 52 700 000 | 42 744 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 170 000 | 170 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | 44 000 | 44 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 214 000 | 214 000 |
| Sum anleggsmidler | | 54 663 000 | 44 562 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 9, 10 | 99 367 000 | 150 804 000 |
| Sum varer | | 99 367 000 | 150 804 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9, 11 | 29 124 000 | 32 344 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 4 052 000 | 6 464 000 |
| Konsernfordringer | 12 | 33 787 000 | 13 875 000 |
| Sum fordringer | | 66 963 000 | 52 683 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 150 000 | 463 000 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 150 000 | 463 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| Sum omløpsmidler | | 166 480 000 | 203 950 000 |
| SUM EIENDELER | | 221 143 000 | 248 511 000 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 13 | 3 835 000 | 3 835 000 |
| Overkurs | 8 | 2 045 000 | 2 045 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 8 | 59 414 000 | 42 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 65 294 000 | 48 380 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 4 040 000 | 21 556 000 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 040 000 | 21 556 000 |
| Sum egenkapital | | 69 334 000 | 69 936 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 3 | 411 000 | 370 000 |
| Utsatt skatt | 7 | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 411 000 | 370 000 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 12 | 77 190 000 | 59 269 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 14 | 77 190 000 | 59 269 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 77 601 000 | 59 639 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 9 610 000 | 11 080 000 |
| Betalbar skatt | 7 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 9 076 000 | 7 051 000 |
| Utbytte | 8 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 12 | 33 338 000 | 55 854 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Annen kortsiktig gjeld | 15 | 22 184 000 | 44 951 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 74 208 000 | 118 936 000 |
| Sum gjeld | | 151 809 000 | 178 575 000 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 221 143 000 | 248 511 000 |



Til generalforsamlingen i Bertel O Steen Møre Og Romsdal AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bertel O Steen Møre Og Romsdal AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og indirekte kontantstrøm for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll 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 avvirket.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Oslo, 19. mars 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Petter Walstad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

| Name | Method | Date |
|----------------------|---------------|------------------|
| Walstad, Nils Petter | BANKID | 2024-05-06 13:38 |

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Electronic signature

Signed by

Lohne, Eirik

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

19.03.2024 17:34:56

Date of birth

1961-02-21

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Jonassen, Per-Kristian W

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

20.03.2024 15:27:01

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Vatnehol, Geir Arne

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

19.03.2024 14:08:54

Date of birth

1963-06-15

Signature method

BankID (NO)



Bertel O. Steen Møre og Romsdal AS

Årsberetning for 2023

Virksomhetens art

Selskapet er lokalisert i Ålesund med avdelinger i Ålesund, Molde og Volda og driver virksomhet innen bilbransjen. Kjerneområder er salg av personbiler, nyttekjøretøy, verkstedsdrift og deleomsetning.

Selskapets resultater

Selskapets omsetning endte i 2023 på TNOK 883 964 mot TNOK 946 950 i 2022. Årsresultatet ble i 2023 TNOK -17 516, mot TNOK 11 850 i 2022. Konsernet og selskapet erfarer fallende etterspørsel, dyrere innkjøpspriser og reduserte marginer i 2023.

Totalkapitalen i selskapet var ved årsskiftet TNOK 221 143 mot TNOK 248 511 i 2022. Egenkapitalen endte på TNOK 69 334 med en egenkapitalandel 31,4 % mot TNOK 69 369 (28,1 %) i 2022. Selskapets kontantstrømmer fra driften var TNOK -54 140 i 2023 mot 70 817 i 2022. Selskapets finansielle stilling og likviditetssituasjon er tilfredsstillende.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat i selskapet.

Åpenhetsloven

Konsernet og selskapet utarbeider en redegjørelse om aktsomhetsvurderinger i henhold til Åpenhetsloven. Denne redegjørelsen publiseres på www.boskonsern.no.

Arbeidsmiljø og personale

Bertel O. Steen har som mål at «Vi skal ha de mest engasjerte og kompetente ansatte». Et systematisk arbeid for et godt arbeidsmiljø er avgjørende for å oppnå dette målet. Det ble i 2023 etablert et Arbeidsmiljøutvalg på konsernnivå. Dette har som hovedformål å overvåke, følge opp og sikre en god etterlevelse av HMS-arbeidet i konsernet, og gi bedre oversikt og kontroll på områder som er viktig å følge opp. Sykefraværet i 2023 var 4,52 % (2022: 5,0 %). Det var i 2023 totalt 3 uhell med personskader.

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.

Likestilling og diskriminering

Konsernet og selskapet utarbeider en redegjørelse om aktivitets- og redegjørelsesplikt. Denne redegjørelsen publiseres på www.boskonsern.no.

Bærekraft og samfunnsansvar

Konsernet og selskapet er opptatt av bærekraft. Vi har utarbeidet klimaregnskap etter GHG-protokollen, som gir oss oversikt over klimagassutslippene fra hele vår verdikjede. Våre direkte klimagassutslipp (scope 1) kommer hovedsakelig fra stasjonær forburning og vår egneide fossile bilpark (firmabiler, pressebiler, demobiler), mens indirekte utslipp fra innkjøpt elektrisitet (scope 2) først og fremst stammer fra drift av bygningene vi disponerer. Utslipp fra aktiviteter i verdikjeden som er utenfor vår kontroll (scope 3), omfatter blant annet produksjon, transport og bruk av bilene og deler som vi selger. I bærekraftstrategien har vi definert tydelige mål og tiltak som skal redusere vår negative påvirkning på miljø, mennesker og samfunn.

Finansiell risiko

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



Konsernets og selskapets håndtering av risiko er viktig for å sikre verdiskaping for aksjonærer, medarbeidere og for samfunnet. Styret og ledelsen har kontinuerlig fokus på risikofaktorer som vil kunne påvirke oss. Det å ta risiko representerer samtidig muligheter; kartlegging og styring av risiko er derfor en vesentlig oppgave.

Styret er innforstått med behandling og eksponering av risikofaktorene i regnskapet, herunder blant annet eksponering for gjenkjøpsforpliktelse, valutarisiko, renterisiko, prisisiko, leverandør-/kunderisiko, likviditets- og finansieringsrisiko, endringer i markedsutviklingen, avgiftspolitik, teknologi, klimarisiko og endringer i politiske rammebetingelser. Konsernet og selskapet har løpende oppfølging av likviditetsreserve og finansieringsstruktur og overvåker at dette er innenfor besluttet risikoprofil og i tråd med styrende dokumenter.

Virksomhetsoverdragelse

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Utover det som kommer frem av regnskapet, kjenner ikke styret til at det har inntruffet forhold i løpet av 2023, eller etter regnskapsårets utgang, som er av vesentlig betydning for årsregnskapet. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets økonomiske stilling.

Forventninger til 2024

Inn i 2024 er det betydelig usikkerhet knyttet til etterspørselen i både privat- og bedriftsmarkedet og konkurransesituasjonen i det globale bilmarkedet samt makroøkonomiske faktorer som renteutvikling, inflasjon og valuta. Det er også geopolitisk risiko som kan påvirke forbrukertilliten i Norge og leveransesituasjonen. Dette påvirker også Bertel O. Steen. På generelt grunnlag presiserer styret at det er betydelig usikkerhet til markedet og forventninger til 2024. Mange importører og forhandlere meldte om svært lav kontraktsinngang inn i det nye året. Bertel O. Steen anslår et nybilsalg rundt 110 000 biler. Opplysningsrådet for veitrafikken (OFV) anslår et noe høyere volum med 130 000 biler, mens andre aktører opererer med lavere anslag for markedet.

Vi tror at nybilsalget vil være unormalt lavt i en periode, men at etterspørselen vil ta seg opp. Akkurat når det vil skje er vanskelig å forutse, og vi er derfor innstilt på at det blir en krevende markedssituasjon i 2024. Fabrikkene våre kommer også med flere attraktive bilmodeller som vi har positive forventninger til.

Det er viktig å understreke at mange elementer i virksomheten forventes å gå bra også i 2024, som for eksempel servicemarkedet og bruktbilsalget. Flere av de kostnadsreducerende tiltak som ble gjennomført i 2023 forventes å ha full effekt i 2024. I tillegg gjør bedre betingelser med fabrikkene at virksomheten står bedre rustet inn i 2024 enn situasjonen var året før, og det arbeides med å gjennomføre et kostnads- og forbedringsprogram.

Styret er opptatt av at konsernet oppnår sitt mål om å senke sin kostnadsbase de kommende årene for å sikre en større finansiell robusthet og mindre avhengighet av et nybilsalg som kan svinge betydelig fra år til år. Samtidig arbeider konsernet for å styrke sin konkurransekraft og tilpasse seg et fremtidig konkurransebilde. Dette er viktig for å sikre bærekraftig lønnsomhet og arbeidsplasser i fremtiden.



Årsresultat og disponering

Styret foreslår følgende disponering av årets underskudd på TNOK 17 516 i Bertel O. Steen Møre og Romsdal AS:

- Overført fra annen egenkapital TNOK 17 516

Lørenskog, 19. mars 2024

Per-Kristian Wendt Jonassen
Styrets leder

Eirik Lohne
Styremedlem

Geir Arne Vatnehol
Daglig leder



Electronic signature

Signed by

Lohne, Eirik

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

19.03.2024 17:34:56

Date of birth

1961-02-21

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Jonassen, Per-Kristian W

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

20.03.2024 15:27:01

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Vatnehol, Geir Arne

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

19.03.2024 14:08:54

Date of birth

1963-06-15

Signature method

BankID (NO)



**Årsregnskap
2023**

Bertel O Steen Møre Og Romsdal AS

Organisasjonsnr: 927 190 788



Resultatregnskap

Bertel O Steen Møre Og Romsdal AS

| Beløp i 1000 kroner | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|----------------|
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 881 266 | 941 348 |
| Annen driftsinntekt | | 2 697 | 5 602 |
| Sum driftsinntekter | | 883 964 | 946 950 |
| Varekostnad | | 737 622 | 766 039 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 90 444 | 99 397 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4, 5 | 7 084 | 6 554 |
| Annen driftskostnad | 2, 4 | 62 521 | 56 821 |
| Sum driftskostnader | | 897 671 | 928 812 |
| Driftsresultat | | -13 707 | 18 138 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 73 | 41 |
| Annen finansinntekt | 6 | 180 | 501 |
| Annen rentekostnad | | 16 | 0 |
| Annen finanskostnad | 6 | 8 963 | 3 381 |
| Resultat av finansposter | | -8 725 | -2 839 |
| Resultat før skattekostnad | | -22 433 | 15 299 |
| Skattekostnad på resultat | 7 | -4 916 | 3 450 |
| Årsresultat | | -17 516 | 11 850 |
| Overføringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 8 | 0 | 11 939 |
| Overført fra annen egenkapital | 8 | 17 516 | 89 |
| Sum overføringer | | -17 516 | 11 850 |



Balanse

Bertel O Steen Møre Og Romsdal AS

| Beløp i 1000 kroner | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|----------------|----------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | 1 750 | 1 604 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 750 | 1 604 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Anlegg under utførelse | | 0 | 13 354 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 52 700 | 29 390 |
| Sum varige driftsmidler | 4, 5, 9 | 52 700 | 42 744 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 170 | 170 |
| Andre langsiktige fordringer | | 44 | 44 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 214 | 214 |
| Sum anleggsmidler | | 54 663 | 44 562 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 9, 10 | 99 367 | 150 804 |
| Sum varer | | 99 367 | 150 804 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 9, 11 | 29 124 | 32 344 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 4 052 | 6 464 |
| Konsernfordringer | 12 | 33 787 | 13 875 |
| Sum fordringer | | 66 963 | 52 683 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 150 | 463 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 150 | 463 |
| Sum omløpsmidler | | 166 480 | 203 950 |
| Sum eiendeler | | 221 143 | 248 511 |



Balanse

Bertel O Steen Møre Og Romsdal AS

| Beløp i 1000 kroner | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|----------------|----------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 8, 13 | 3 835 | 3 835 |
| Overkurs | 8 | 2 045 | 2 045 |
| Annen innskutt egenkapital | 8 | 59 414 | 42 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 65 294 | 48 380 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 4 040 | 21 556 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 040 | 21 556 |
| Sum egenkapital | | 69 334 | 69 936 |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 3 | 411 | 370 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 411 | 370 |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 12 | 77 190 | 59 269 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 14 | 77 190 | 59 269 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 9 610 | 11 080 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 9 076 | 7 051 |
| Kortsiktig konserngjeld | 12 | 33 338 | 55 854 |
| Annen kortsiktig gjeld | 15 | 22 184 | 44 951 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 74 208 | 118 936 |
| Sum gjeld | | 151 809 | 178 575 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 221 143 | 248 511 |

Lørenskog, 19.03.2024

Styret i Bertel O Steen Møre Og Romsdal AS

Eirik Lohne
styremedlem

Per-Kristian Wendt Jonassen
styreleder

Geir Arne Vatnehol
daglig leder



Indirekte kontantstrøm
Bertel O Steen Møre Og Romsdal AS

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | 2023 | 2022 |
| Resultat før skattekostnad | -22 433 | 15 299 |
| Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler | 0 | -365 |
| Ordinære avskrivninger | 7 084 | 6 554 |
| Pensjonskostnad uten kontanteffekt | 42 | 67 |
| Endring i varelager | 51 437 | -28 965 |
| Endring i kundefordringer | 5 058 | -1 834 |
| Endring i leverandørgjeld | -76 999 | 60 180 |
| Endring i andre kortsiktige poster | -18 330 | 19 880 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | -54 140 | 70 817 |
| | | |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | 35 883 | 15 628 |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | 52 923 | 30 481 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -17 040 | -14 853 |
| | | |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Endring i konsernmellomværender | 86 174 | -30 867 |
| Innbetalinger (- utbetalinger) av konsernbidrag | -15 306 | -25 034 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | 70 868 | -55 901 |
| | | |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | -312 | 63 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | 463 | 400 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | 150 | 463 |



Noter til regnskapet

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 01.11.2022 blitt gjennomført en virksomhetsoverdragelse av "Lastebil- og Bussvirksomheten" fra selskapet til Bertel O Steen Lastebil og Buss AS. Transaksjonen er gjennomført etter de gjeldende vurderingsreglene, og 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 inkludere 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.

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 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



Noter til regnskapet

stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og 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 salgpris 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).



Noter til regnskapet

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. Estimatet beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantireparasjoner.

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

Beløpet er balanseført under annen kortsiktig gjeld.

Gjenkjøpsavtaler

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

Konsernbidrag

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

Offentlige tilskudd

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

Nærstående parter

Alle transaksjoner mellom konsernselskap skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

Sammenligningstall

Ved endret klassifisering av regnskapsposter er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd 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.

Det er foretatt reklassifisering av konserninterne kundefordringer og leverandørgjeld fra finansieringsaktiviteter til operasjonelle aktiviteter for 2023. Sammenligningstallene for 2022 er omarbeidet. I tillegg er det gjort omarbeiding av utbetalte konsernbidrag der fjorårets avsetning til konsernbidrag ble tatt med som utbetalt i perioden. Sammenligningstallene for 2022 er omarbeidet.



Noter til regnskapet

Note 1 Salgsinntekter

| Per virksomhetsområde | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Salg av nye og brukte biler | 708 952 | 742 748 |
| Salg av verkstedtjenester og deler | 213 687 | 250 218 |
| Eliminert for intern omsetning | -41 372 | -51 617 |
| Sum | 881 266 | 941 348 |

Alt salg skjer i Norge.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|---------------|---------------|
| Lønninger | 71 242 | 80 388 |
| Arbeidsgiveravgift | 11 948 | 12 507 |
| Pensjonskostnader | 4 571 | 4 652 |
| Andre ytelser | 2 683 | 1 850 |
| Sum | 90 444 | 99 397 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 116 114

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder |
|------------------------------|--------------|
| Lønn | 1 645 |
| Pensjonsutgifter | 83 |
| Annen godtgjørelse | 768 |
| Sum | 2 495 |

Daglig leder Geir Arne Vatnehol har en bonusavtale, og avsetning til bonus er inkludert i ytelsene over. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i løpet av året. Det er avsatt pensjon for lønn over 12 G til daglig leder med kr 50 234.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor utgjør for 2023 tnok 93 og for 2022 tnok 102 - eksl.mva.

| Kostnadsført godtgjørelse til revisor | 2023 | 2022 |
|--|-----------|------------|
| Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap) | 93 | 86 |
| Annen bistand (må spesifiseres) | 0 | 16 |
| Sum honorar til revisor | 93 | 102 |



Noter til regnskapet

Note 3 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 119 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 pensjonist.

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 | 2023 | 2022 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Innskuddsplan over drift | 57 | 67 |
| Sum ytelsesplaner | 57 | 67 |
| Innskuddspensjon | 3 018 | 3 078 |
| AFP-ordning | 1 496 | 1 507 |
| Sum pensjonskostnader | 4 571 | 4 652 |

Forpliktelsen er knyttet til følgende pensjonsordninger:

| | | |
|---|------------|------------|
| Usikrede pensjonsavtaler | 73 | 88 |
| Pensjonsforpliktelse innskuddsplaner over drift | 339 | 281 |
| Sum balanseført pensjonsforpliktelse | 411 | 370 |

| Økonomiske forutsetninger | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Diskonteringsrente | 3,70 % | 3,20 % |
| Forventet avkastning på pensjonsmidler | 0,00 % | 0,00 % |
| Årlig forventet lønnsvekst | 0,00 % | 0,00 % |
| Årlig forventet G-regulering | 0,00 % | 0,00 % |
| Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling | 2,25 % | 0,00 % |



Noter til regnskapet

Note 4 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

| Leieobjekt | Årets leie |
|----------------------------|---------------|
| Bygninger o.a fast eiendom | 18 226 |
| Driftsløsøre/inventar, o.l | 318 |
| Sum | 18 545 |

Oversikt over selskapets husleiekontrakter:

| Adresse | Utløp av leiekontrakt |
|--------------------------|-----------------------|
| Bythaugen 20-22, Ålesund | 2032 |
| Mosflatevegen 8, Ørsta | 2029 |
| Gammelseterlia 4, Molde | 2027 |

Note 5 Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | Goodwill | 2023 |
|--|--|--|--------------|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 13 354 | 43 718 | 1 250 | 58 322 |
| Tilgang | 0 | 52 923 | 0 | 52 923 |
| Avgang | -13 354 | -26 810 | 0 | -40 163 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 0 | 69 832 | 1 250 | 71 082 |
| Akk. av-/nedskrivninger 1.1 | 0 | 14 328 | 1 250 | 15 578 |
| Årets ordinære avskrivninger | 0 | 7 084 | 0 | 7 084 |
| Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler | 0 | -4 280 | 0 | -4 280 |
| Akk. av/nedskrivninger 31.12 | 0 | 17 132 | 1 250 | 18 382 |
| Balanseført verdi 31.12 | 0 | 52 700 | 0 | 52 700 |

Årets avskrivninger 0 7 084 0 7 084

Avskrivningsplan Økonomisk levetid Lineær 20-50 år Lineær 3-10 år Lineær 5 år



Noter til regnskapet

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

| Finansinntekter | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern | 8 | 7 |
| Annen finansinntekt | 132 | 535 |
| Sum finansinntekter | 139 | 542 |

| Finanskostnader | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern | 7 832 | 2 205 |
| Annen finanskostnad | 1 131 | 1 176 |
| Sum finanskostnader | 8 963 | 3 381 |

Note 7 Skatt

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 360 | 1 884 | 1 523 |
| Varebeholdning | -4 074 | -5 466 | -1 392 |
| Fordringer | -364 | -386 | -22 |
| Gevinst - og tapskonto | 198 | 247 | 49 |
| Avsetninger mv | -3 663 | -3 200 | 462 |
| Pensjonspremie/- forpliktelse | -411 | -370 | 42 |
| Sum | -7 954 | -7 291 | 662 |

| | | | |
|---|---------------|---------------|------------|
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -7 954 | -7 291 | 662 |
|---|---------------|---------------|------------|

| | | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|------------|
| Utsatt skattefordel (22 %) | -1 750 | -1 604 | 146 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|------------|

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -22 433 | 15 299 |
| Permanente forskjeller | 86 | 381 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 662 | -374 |
| Mottatt konsernbidrag | 21 684 | 0 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -15 306 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |

Resultatført skatt på ordinært resultat:

| | | |
|--|---------------|--------------|
| Betalbar skatt | -4 916 | 3 450 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -4 916 | 3 450 |

Betalbar skatt i balansen:

| | | |
|---|----------|----------|
| Betalbar skatt på årets resultat | -4 771 | 3 367 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | 0 | -3 367 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 4 771 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |



Noter til regnskapet

Note 8 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|--------------|--------------|----------------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital per 1.1 | 3 835 | 2 045 | 42 500 | 21 556 | 69 936 |
| Mottatt konsernbidrag | | | 16 914 | | 16 914 |
| Årets resultat | | | | -17 516 | -17 516 |
| Pr 31.12 | 3 835 | 2 045 | 59 414 | 4 040 | 69 334 |

Note 9 Pantstillelser og garantiansvar

Bertel O Steen Møre Og Romsdal AS stiller opp som garantist i eksterne låneavtaler inngått med Bertel O. Steen AS som juridisk lånetaker. Dette er tre (3) "Revolving Credit Facilities" av ramme NOK 600 000 000 per lånegiver. Lånegivere er DNB, Nordea og SEB, som utgjør en total ramme på NOK 1 800 000 000. Garantien er begrenset oppad til NOK 675 000 000 med tillegg av ubetalte renter og gebyrer samt øvrige kostnader og forpliktelser

Selskapets bankkonto/kassekreditt inngår i en konsernkontoordning hvor det er gitt en total kredittramme på NOK 500 000 000. Juridisk eier av ordningen er Bertel O. Steen AS.

Alle bankkonti gitt deltagende selskaper i konsernkontoordningen er dermed klassifisert som konsernmellomværende.

Deltagende selskap Bertel O Steen Møre Og Romsdal AS har en negativ saldo på ordningen med kr 77 189 895 pr 31.12.2023.

Alle deltagende selskaper i konsernkontoordningen er solidarisk ansvarlig som selvskyldnerkausjonisert for ethvert mellomværende på den juridiske konsernkontoen, begrenset oppad til NOK 500 000 000.

Bertel O Steen Møre og Romsdal har skattetrekksgaranti som til enhver tid dekker skyldig skattetrekk.

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

Note 10 Varer

| | 2023 | 2022 |
|------------------|---------------|----------------|
| Nye biler | 26 272 | 59 318 |
| Brukte biler | 35 425 | 40 648 |
| Demobiler | 29 649 | 47 289 |
| Deler | 6 464 | 8 497 |
| Annet | 5 631 | 518 |
| Ukuransavsetning | -4 074 | -5 466 |
| Sum varer | 99 367 | 150 804 |



Noter til regnskapet

Note 11 Fordringer med forfall senere enn ett år

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

Note 12 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 | 2023 | 2022 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Kundefordringer | 6 278 | 8 116 |
| Andre fordringer | 27 509 | 5 758 |
| Sum fordringer | 33 787 | 13 875 |

| Gjeld | 2023 | 2022 |
|------------------|----------------|----------------|
| Langsiktig gjeld | 77 190 | 59 269 |
| Kortsiktig gjeld | 33 338 | 55 854 |
| Sum gjeld | 110 527 | 115 123 |

Selskapets transaksjoner med nærstående:

| Kostnader | Motpart | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|
| Kjøp av biler | Andre konsernselskap | 350 764 | 476 896 |
| Kjøp av deler og verkstedtjenester | Andre konsernselskap | 43 647 | 54 512 |
| Kjøp av IT og andre adm. tjenester | Andre konsernselskap | 13 685 | 9 504 |
| Husleie | Andre konsernselskap | 17 784 | 11 795 |
| Rentekostnader | Andre konsernselskap | 1 206 | 2 205 |
| Totalt | | 427 087 | 554 911 |

| Inntekter | Motpart | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Salg av biler | Andre konsernselskap | 44 190 | 21 243 |
| Salg av deler, tjenester og annet | Andre konsernselskap | 38 340 | 14 009 |
| Salg av IT og andre adm. tjenester | Andre konsernselskap | 5 639 | 1 165 |
| Provisjonsinntekter | Andre konsernselskap | 0 | 4 925 |
| Renteinntekter | Andre konsernselskap | 8 | 7 |
| Totalt | | 88 177 | 41 350 |



Noter til regnskapet

Note 13 Antall aksjer, aksjeeiere m

| <u>Aksjekapital</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Balanseført (I tusen)</u> |
|---------------------|---------------|------------------|------------------------------|
| Ordinære aksjer | 3 835 | 1 000 | 3 835 |

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

| <u>Aksjonærer:</u> | <u>Antall aksjer</u> | <u>Eierandel</u> |
|------------------------|----------------------|------------------|
| Bertel O. Steen Bil AS | 3 835 | 100 % |
| Sum | 3 835 | 100 % |

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Bertel O Steen Møre Og Romsdal AS er datterselskap av Bertel O. Steen AS som utarbeider konsernregnskap der Bertel O Steen Møre Og Romsdal 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 14 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 15 Andre avsetninger for forpliktelser

| <u>Kortsiktige avsetninger</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|----------------|
| Avsetning for garantiansvar | 697 | 529 |
| Avsetning for mulige tap på gjenkjøpsforpliktelser | 2 966 | 2 671 |
| Sum kortsiktig avsetning for forpliktelser | 3 663 | 3 200 |
| Verdi gjenkjøpsforpliktelse | 187 792 | 192 272 |