



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 821 858
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O. STEEN BROBEKK AS
Forretningsadresse: Knud Bryns vei 3
0581 OSLO

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: Lars Birger Egge
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, 20.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	152 679 000	132 694 000
Annen driftsinntekt		326 000	327 000
Sum inntekter		153 006 000	133 021 000
Kostnader			
Varekostnad		56 053 000	47 867 000
Lønnskostnad	2, 3	51 071 000	47 418 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 423 000	2 389 000
Annen driftskostnad	2, 5	31 352 000	29 385 000
Sum kostnader		140 899 000	127 059 000
Driftsresultat		12 106 000	5 961 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		
Annen renteinntekt		26 000	8 000
Annen finansinntekt	6	458 000	172 000
Sum finansinntekter		484 000	180 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		
Annen rentekostnad		8 000	
Annen finanskostnad	6	225 000	262 000
Sum finanskostnader		234 000	262 000
Netto finans		250 000	-82 000
Ordinært resultat før skattekostnad		12 356 000	5 879 000
Skattekostnad på resultat	7	2 719 000	1 292 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 637 000	4 587 000
Årsresultat		9 637 000	4 587 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 637 000	4 587 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		9 637 000	4 587 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		
Konsernbidrag	8		
Avgitt konsernbidrag	8	9 961 000	5 601 000
Udekket tap	8, 8		
Avsatt til annen egenkapital	8	-325 000	-1 014 000
Overført fra annen egenkapital	8		
Sum overføringer og disponeringer		9 637 000	4 587 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 15		
Maskiner og anlegg	4, 15		
Skip og flytende installasjoner	4, 15		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	8 268 000	9 396 000
Sum varige driftsmidler		8 268 000	9 396 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	17 786 000	12 174 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Sum finansielle anleggsmidler		17 786 000	12 174 000
Sum anleggsmidler		26 054 000	21 570 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	10	4 739 000	4 345 000
Sum varer		4 739 000	4 345 000
Fordringer			
Kundefordringer		8 997 000	9 636 000
Andre kortsiktige fordringer		1 171 000	1 154 000
Konsernfordringer	9, 11	1 182 000	1 753 000
Sum fordringer		11 349 000	12 543 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 000	3 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 000	3 000
Sum omløpsmidler		16 091 000	16 892 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		42 145 000	38 462 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 12	1 100 000	1 100 000
Overkurs		1 458 000	1 458 000
Sum innskutt egenkapital		2 558 000	2 558 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		12 066 000	12 391 000
Sum opptjent egenkapital		12 066 000	12 391 000
Sum egenkapital	8	14 624 000	14 949 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Utsatt skatt	7	34 000	124 000
Sum avsetninger for forpliktelser		34 000	124 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15		
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		34 000	124 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15		
Leverandørgjeld		1 899 000	2 437 000
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		5 552 000	6 461 000
Utbytte	8		
Kortsiktig konserngjeld	9	13 708 000	8 173 000
Annen kortsiktig gjeld	13	6 329 000	6 318 000
Sum kortsiktig gjeld		27 487 000	23 389 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		27 521 000	23 513 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 145 000	38 462 000



Til generalforsamlingen i Bertel O. Steen Brobekk AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bertel O. Steen Brobekk 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

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 15:41:48

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Thorberg, Rolf Marius

(Identity verified with BankID (NO))



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

19.03.2024 11:30:04

Date of birth

1971-06-19

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Thomstad, Jørn

(Identity verified with BankID (NO))



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

19.03.2024 11:16:40

Date of birth

1977-07-30

Signature method

BankID (NO)



Bertel O. Steen Brobekk AS

Årsberetning for 2023

Virksomhetens art

Selskapet er lokalisert på Brobekk i Oslo og driver virksomhet innen bilbransjen. Kjerneområder er verkstedsdrift og deleomsetning.

Selskapets resultater

Selskapets omsetning endte i 2023 på TNOK 153 006 mot TNOK 133 021 i 2022.

Årsresultatet ble i 2023 TNOK 9 637, mot TNOK 4 587 i 2022. Konsernet og selskapet erfarer fallende etterspørsel, dyrere innkjøpspriser og reduserte marginer i 2023.

Totalkapitalen i selskapet var ved årsskiftet TNOK 42 145 mot TNOK 38 462 i 2022. Egenkapitalen endte på TNOK 14 624 med en egenkapitalandel 34,7 % mot TNOK 14 949 (38,9 %) i 2022.

Selskapets kontantstrømmer fra driften var TNOK 14 104 i 2023 mot 5 695 i 2022.

Selskapets finansielle stilling og likviditetssituasjon er tilfredsstillende.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende 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 5,72 %. Det var i 2023 totalt 0 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 forbrenning 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



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.

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 overskudd på TNOK 9 637 i Bertel O. Steen Brobekk AS:

- Avgitt konsernbidrag TNOK 9 961
- Overført fra annen egenkapital TNOK 325

Lørenskog, 19. mars 2024

Per-Kristian Wendt Jonassen
Styrets leder

Jørn Thomstad
Daglig leder

Rolf Marius Thorberg
Styremedlem



Electronic signature

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 15:41:48

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Thorberg, Rolf Marius

(Identity verified with BankID (NO))



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

19.03.2024 11:30:04

Date of birth

1971-06-19

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Thomstad, Jørn

(Identity verified with BankID (NO))



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

19.03.2024 11:16:40

Date of birth

1977-07-30

Signature method

BankID (NO)



**Årsregnskap
2023**

Bertel O. Steen Brobekk AS

Organisasjonsnr: 960 821 858



Resultatregnskap

Bertel O. Steen Brobekk AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	152 679	132 694
Annen driftsinntekt		326	327
Sum driftsinntekter		153 006	133 021
Varekostnad		56 053	47 867
Lønnskostnad	2, 3	51 071	47 418
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 423	2 389
Annen driftskostnad	2, 5	31 352	29 385
Sum driftskostnader		140 899	127 059
Driftsresultat		12 106	5 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	8
Annen finansinntekt	6	458	172
Annen rentekostnad		8	0
Annen finanskostnad	6	225	262
Resultat av finansposter		250	-82
Resultat før skattekostnad		12 356	5 879
Skattekostnad på resultat	7	2 719	1 292
Årsresultat		9 637	4 587
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	8	9 961	5 601
Avsatt til annen egenkapital	8	-325	-1 014
Sum overføringer		9 637	4 587



Balanse

Bertel O. Steen Brobekk AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	8 268	9 396
Sum varige driftsmidler		8 268	9 396
Lån til foretak i samme konsern	9	17 786	12 174
Sum finansielle anleggsmidler		17 786	12 174
Sum anleggsmidler		26 054	21 570
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	10	4 739	4 345
Sum varer		4 739	4 345
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		8 997	9 636
Andre kortsiktige fordringer		1 171	1 154
Konsernfordringer	9, 11	1 182	1 753
Sum fordringer		11 349	12 543
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3	3
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		3	3
Sum omløpsmidler		16 091	16 892
Sum eiendeler		42 145	38 462



Balanse

Bertel O. Steen Brobekk AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 12	1 100	1 100
Overkurs		1 458	1 458
Sum innskutt egenkapital		2 558	2 558
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		12 066	12 391
Sum opptjent egenkapital		12 066	12 391
Sum egenkapital	8	14 624	14 949
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	34	124
Sum avsetning for forpliktelser		34	124
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 899	2 437
Skyldig offentlige avgifter		5 552	6 461
Kortsiktig konserngjeld	9	13 708	8 173
Annen kortsiktig gjeld	13	6 329	6 318
Sum kortsiktig gjeld		27 487	23 389
Sum gjeld		27 521	23 513
Sum egenkapital og gjeld		42 145	38 462

Lørenskog, 19.03.2024
Styret i Bertel O. Steen Brobekk AS

Per-Kristian Wendt Jonassen
styreleder

Rolf Marius Thorberg
styremedlem

Jørn Thomstad
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Bertel O. Steen Brobekk AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2023	2022
Resultat før skattekostnad	12 356	5 879
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	21
Ordinære avskrivninger	2 423	2 389
Endring i varelager	-394	-430
Endring i kundefordringer	1 162	-2 918
Endring i leverandørgjeld	-528	839
Endring i andre kortsiktige poster	-915	-85
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	14 104	5 695
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 062	1 615
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	2 356	1 798
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 295	-183
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring i konsernmellomværender	-5 809	12 883
Innbetalinger (- utbetalinger) av konsernbidrag	-7 000	-18 395
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-12 809	-5 512
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	3	3
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	3	3



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.

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, retur, rabatter og andre avslag.

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.

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.



Noter til regnskapet

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Varebeholdningen av deler og utstyr er bokført til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Det foretas nedskrivning for ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Selskapet har innskuddspensjon. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, med unntak av AFP-ordningen.

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.

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.

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 en omarbeiding av utbetalte konsernbidrag, der fjorårets konsernbidrag blir utbetalt i perioden. Sammenligningstallene for 2022 er omarbeidet.



Noter til regnskapet

Note 1 Salgsinntekter

<u>Per virksomhetsområde</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salg av verkstedtjenester og deler	156 189	134 892
Eliminert for intern omsetning	-3 183	-2 198
Sum	153 006	132 694

Alt salg skjer i Norge.

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

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønninger	40 468	38 518
Arbeidsgiveravgift	6 328	5 792
Pensjonskostnader	2 473	1 985
Andre ytelser	1 802	1 122
Sum	51 071	47 418

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 63 63

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn	1 038
Pensjonsutgifter	59
Annen godtgjørelse	366
Sum	1 464

<u>Lån</u>	<u>Ansatte</u>
Lån til ansatte	486

Styret har ikke mottatt godtgjørelse i løpet av året.
Daglig leder Jørn Thomstad har en bonusavtale, og avsetningen til bonus er inkludert i ytelser over.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor utgjør for 2023 TNOK 48,- og for 2022 TNOK 48 - ekskl.mva.

<u>Kostnadsført godtgjørelse til revisor</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lovpålagt revisjon (inkl. Teknisk bistand med årsregnskap)	48	32
Annen bistand	0	16
Sum honorar til revisor	48	48



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 forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddet er betalt. Tilskudd utgjør fra 3 % til 6 % av den ansattes lønn. Ordningen omfatter 62 ansatte.

Pensjonskostnad	2023	2022
Innskuddspensjon	1 665	1 289
AFP-ordning	808	696
Sum pensjonskostnader	2 473	1 985

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr
Anskaffelseskost 01.01	27 677
Tilgang	2 356
Avgang	-1 505
Anskaffelseskost 31.12	28 529
Akk. av-/nedskrivninger 1.1	18 281
Årets ordinære avskrivninger	2 423
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	-443
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	20 261
Balanseført verdi 31.12	8 268

Årets avskrivninger 2 423

Avskrivningsplan Lineær
Økonomisk levetid 3-10 år

Note 5 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Leieobjekt	Årets leie
Tomt/bygning	11 453
Driftsløsøre/inventar, o.l	84
Sum	11 537

Selskapets husleiekontrakt i Knud Bryns vei 3 løper frem til 01. september 2026.

Bertel O. Steen Brobekk AS

Side 9



Noter til regnskapet

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2023	2022
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	425	97
Annen finansinntekt	32	75
Sum finansinntekter	458	172

Finanskostnader	2023	2022
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	1	0
Annen finanskostnad	224	262
Sum finanskostnader	225	262



Noter til regnskapet

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	688	1 110	422
Varebeholdning	-22	-133	-111
Fordringer	-513	-363	150
Avsetninger mv	0	-50	-50
Sum	154	564	410

Grunnlag for beregning av utsatt skatt	154	564	410
---	------------	------------	------------

Utsatt skatt (22 %)	34	124	90
----------------------------	-----------	------------	-----------

	2023	2022
Årets skattekostnad		
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	12 356	5 879
Permanente forskjeller	5	-6
Endring i midlertidige forskjeller	410	486
Avgitt konsernbidrag	-12 771	-6 360
Skattepliktig inntekt	0	0

Resultatført skatt på ordinært resultat:

Betalbar skatt	2 810	1 399
Endring i utsatt skattefordel	-90	-107
Skattekostnad ordinært resultat	2 719	1 292

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	2 810	1 399
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-2 810	-1 399
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	1 100	1 458	12 391	14 949
Avgitt konsernbidrag			-9 961	-9 961
Årets resultat			9 637	9 637
Pr 31.12	1 100	1 458	12 066	14 624



Noter til regnskapet

Note 9 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
Langsiktige fordringer	17 786	12 174
Kundefordringer	765	1 286
Andre fordringer	417	466
Sum fordringer	18 969	13 928

Gjeld	2023	2022
Leverandørgjeld	877	866
Annen kortsiktig gjeld	12 831	7 307
Sum gjeld	13 708	8 173

Kostnader	Motpart	2023	2022
Kjøp av biler	Andre konsernselskap	1 345	1 367
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	40 259	33 475
Kjøp av IT og andre adm.tjenester	Andre konsernselskap	6 908	5 643
Husleie	Andre konsernselskap	10 790	10 155
Rentekostnader	Andre konsernselskap	1	0
Totalt		59 303	50 640

Inntekter	Motpart	2023	2022
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	20 058	8 873
Salg av IT og andre adm. tjenester	Andre konsernselskap	1 148	0
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap	0	108
Renteinntekter	Andre konsernselskap	425	97
Totalt		21 631	9 079

Note 10 Varer

	2023	2022
Deler	1 035	1 534
Annet	3 726	2 945
Ukuransavsetning	-22	-133
Sum varer	4 739	4 345



Noter til regnskapet

Note 11 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 12 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført (i tusen)
Ordinære aksjer	1 100	1 000	1 100

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Bertel O. Steen Bil AS	1 100	100 %
Sum	1 100	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Bertel O. Steen Brobekk AS er datterselskap av Bertel O. Steen AS som utarbeider konsernregnskap der Bertel O. Steen Brobekk AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan få utlevert i selskapets kontorer i Solheimsveien 7 i Lørenskog kommune eller lastes ned fra www.bos.no.

Note 13 Andre avsetninger for forpliktelseser

Kortsiktige avsetninger	2023	2022
Avsetning for garantiansvar	0	50
Sum kortsiktig avsetning for forpliktelseser	0	50

Note 14 Annen langsiktig gjeld

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



Noter til regnskapet

Note 15 Pantstillelser og garantiansvar

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 Brobekk AS har en positiv saldo på ordningen med kr 17 785 935 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 Brobekk AS har skattetrekksgaranti som til enhver tid dekker skyldig skattetrekk.