



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 707 565
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O STEEN VESTFOLD AS
Forretningsadresse: Slagenveien 67
3117 TØNSBERG

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, 21.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	839 033 000	700 168 000
Annen driftsinntekt		6 414 000	5 652 000
Sum inntekter		845 446 000	705 820 000
Kostnader			
Varekostnad	2	684 314 000	557 127 000
Lønnskostnad	3, 4	74 604 000	70 882 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	5 600 000	5 168 000
Annen driftskostnad	3, 5	50 697 000	51 048 000
Sum kostnader		815 215 000	684 224 000
Driftsresultat		30 231 000	21 596 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7		
Annen renteinntekt	7		
Annen finansinntekt	7	85 000	76 000
Sum finansinntekter		85 000	76 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7		
Annen finanskostnad	7	1 027 000	1 558 000
Sum finanskostnader		1 027 000	1 558 000
Netto finans		-942 000	-1 482 000
Ordinært resultat før skattekostnad		29 289 000	20 114 000
Skattekostnad på ordinært resultat	8	6 516 000	4 442 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 773 000	15 671 000
Årsresultat		22 773 000	15 671 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		22 773 000	15 671 000
Totalresultat		22 773 000	15 671 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		22 472 000	13 499 000
Avsatt til annen egenkapital		301 000	2 173 000
Sum overføringer og disponeringer	9	22 773 000	15 671 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	634 000	812 000
Sum immaterielle eiendeler		634 000	812 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 6, 10		
Maskiner og anlegg	5, 6, 10		
Skip og flytende installasjoner	6, 10		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 6, 10	16 666 000	18 835 000
Sum varige driftsmidler		16 666 000	18 835 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	11		
Sum anleggsmidler		17 300 000	19 647 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	2, 10	70 304 000	80 730 000
Sum varer		70 304 000	80 730 000
Fordringer			
Kundefordringer	10, 12	18 026 000	14 041 000
Andre kortsiktige fordringer		2 322 000	2 235 000
Konsernfordringer	11	9 934 000	25 167 000
Sum fordringer		30 283 000	41 443 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		169 000	238 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 000	238 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		100 757 000	122 410 000
SUM EIENDELER		118 057 000	142 057 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 13	1 696 000	1 696 000
Overkurs	9	3 979 000	3 979 000
Annen innskutt egenkapital	9	18 500 000	18 500 000
Sum innskutt egenkapital		24 175 000	24 175 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	17 266 000	16 966 000
Sum opptjent egenkapital		17 266 000	16 966 000
Sum egenkapital		41 441 000	41 141 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4		
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Langsiktig konserngjeld	11, 14		25 815 000
Sum annen langsiktig gjeld			25 815 000
Sum langsiktig gjeld		0	25 815 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Leverandørgjeld		7 823 000	9 023 000
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		6 172 000	11 448 000
Kortsiktig konserngjeld	11	46 166 000	42 200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld	15	16 454 000	12 431 000
Sum kortsiktig gjeld		76 615 000	75 102 000
Sum gjeld		76 615 000	100 917 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		118 057 000	142 057 000



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

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bertel O. Steen Vestfold AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bertel O. Steen Vestfold 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: EMB6K-YV1E3-Z57M5-D5L08-1Z47D-65P38



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 11:41:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EMB6K-YVIE3-Z57M5-D5L08-1Z47D-65P38

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 18.44.18

Signature method

SMS OTP



Signed by

Jonassen, Per-Kristian W

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

29.03.2022 13.45.21

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID Mobil (NO)

Signed by

Cedergren, Joachim Opthun

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

28.03.2022 15.09.40

Date of birth

1980-04-21

Signature method

BankID Mobil (NO)



**Årsregnskap
2021**

Bertel O Steen Vestfold AS

Organisasjonsnr: 918 707 565



Resultatregnskap

Bertel O Steen Vestfold AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	839 033	700 168
Annen driftsinntekt		6 414	5 652
Sum driftsinntekter		845 446	705 820
Varekostnad	2	684 314	557 127
Lønnskostnad	3, 4	74 604	70 882
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	5 600	5 168
Annen driftskostnad	3, 5	50 697	51 048
Sum driftskostnader		815 215	684 224
Driftsresultat		30 231	21 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	7	85	76
Annen finanskostnad	7	1 027	1 558
Resultat av finansposter		-942	-1 482
Ordinært resultat før skattekostnad		29 289	20 114
Skattekostnad på ordinært resultat	8	6 516	4 442
Årsresultat		22 773	15 671
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		22 472	13 499
Avsatt til annen egenkapital		301	2 173
Sum overføringer	9	22 773	15 671



Balanse

Bertel O Steen Vestfold AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	634	812
Sum immaterielle eiendeler		634	812
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 6, 10	16 666	18 835
Sum varige driftsmidler		16 666	18 835
Sum anleggsmidler		17 300	19 647
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	2, 10	70 304	80 730
Sum varer		70 304	80 730
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	10, 12	18 026	14 041
Andre kortsiktige fordringer		2 322	2 235
Konsernfordringer	11	9 934	25 167
Sum fordringer		30 283	41 443
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		169	238
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		169	238
Sum omløpsmidler		100 757	122 410
Sum eiendeler		118 057	142 057



Balanse

Bertel O Steen Vestfold AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 13	1 696	1 696
Overkurs	9	3 979	3 979
Annen innskutt egenkapital	9	18 500	18 500
Sum innskutt egenkapital		24 175	24 175
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	17 266	16 966
Sum opptjent egenkapital		17 266	16 966
Sum egenkapital		41 441	41 141
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	11, 14	0	25 815
Sum annen langsiktig gjeld		0	25 815
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		7 823	9 023
Skyldig offentlige avgifter		6 172	11 448
Kortsiktig konserngjeld	11	46 166	42 200
Annen kortsiktig gjeld	15	16 454	12 431
Sum kortsiktig gjeld		76 615	75 102
Sum gjeld		76 615	100 917
Sum egenkapital og gjeld		118 057	142 057

Lørenskog, 28.03.2022
Styret i Bertel O Steen Vestfold AS

Thorbjørn Myrhaug
styreleder

Per-Kristian Wendt Jonassen
styremedlem

Joachim Opthun Cedergren
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Bertel O Steen Vestfold AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2021	2020
Resultat før skattekostnad	29 289	20 114
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-71	-28
Ordinære avskrivninger	5 600	5 168
Endring i varelager	10 426	13 996
Endring i kundefordringer	-3 986	1 762
Endring i leverandørgjeld	-1 200	-334
Endring i andre kortsiktige poster	-1 339	258
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	38 720	40 935
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	19 496	12 200
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	22 857	19 324
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 361	-7 124
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring i konsernmellomværender	-6 617	-34 563
Utbetalinger av utbytte	0	396
Innbetalinger (- utbetalinger) av konsernbidrag	0	18 500
Utbetalinger av konsernbidrag	28 811	17 306
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-35 428	-33 765
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-69	46
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	238	192
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	169	238



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet som består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømpoppstilling og noteopplysninger, er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Det har pr 14.12.2021 blitt gjennomført en virksomhetsoverdragelse av "Lastebil- og Bussvirksomheten" fra selskapet til Bertel O Steen Lastbil og Buss. Transaksjonene er vurdert etter de gjeldene vurderingsreglene, men er bokført til regnskapsmessig kontinuitet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

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

Salgsinntekter

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

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 innskuddspensjonsordning. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, med unntak av AFP-ordningen.

Innskuddsplaner

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

Skatt

Årets skattekostnad består av betalbar skatt og endring utsatt skatt. Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de 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. Estimater 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



Noter til regnskapet 2021

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	632 756	547 167
Salg av verkstedtjenester og deler	206 276	188 315
Eliminert for intern omsetning	0	-35 313
Sum	839 033	700 168

Alt salg skjer i Norge

Note 2 Varer

	2021	2020
Nye biler	24 137	33 489
Brukte biler	26 383	23 214
Demobiler	15 298	17 342
Deler	6 574	9 076
Annet	-525	-24
Ukuransavsetning	-1 562	-2 367
Sum varer	70 304	80 730

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	60 499	57 669
Arbeidsgiveravgift	9 569	8 448
Pensjonskostnader	3 077	2 986
Andre ytelser	1 459	1 779
Sum	74 604	70 882

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	92	103
---	----	-----

Ytelser til ledende personer

Daglig ledere

Lønn	1 675
Pensjonsutgifter	59
Annen godtgjørelse	165

Bertel O Steen Vestfold AS

Side 8



Noter til regnskapet 2021

Sum	1 899
-----	-------

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i løpet av året.
Daglig leder Joachim Opthun Cedergren har bonusavtale og avsetning til bonus er inkludert i ytelser over.

Revisor
Kostnadsført honorar til revisor utgjør for 2021 TNOK 79 og for 2020 TNOK 65 - ekskl. mva.

Lovpålagt revisjonstjenester	63
Andre tjenester utenfor revisjon	16
Sum	79

Bertel O Steen Vestfold AS

Side 9



Noter til regnskapet 2021

Note 4 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 92 ansatte.

Pensjonskostnad	2021	2020
Innskuddspensjon	2 037	1 931
AFP-ordning	1 039	1 055
Sum pensjonskostnader	3 077	2 986

Note 5 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

<u>Leieobjekt</u>	<u>Årets leie</u>
Bygninger o.a fast eiendom	13 646
Driftsløsøre/inventar, o.l	92
Sum	13 738

Selskapets husleiekontrakter løper frem til 31.12.2026, 15.01.2029 og 31.12.2029.

Note 6 Varige driftsmidler

	<u>Driftsløsøre, inventar o.a utstyr</u>
Anskaffelseskost 01.01	43 227
Tilgang	23 033
Avgang	-25 740
Anskaffelseskost 31.12	40 519
Akk. av-/nedskrivninger 1.1	24 392
Årets ordinære avskrivninger	5 600
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	-6 139
Akk. av- og nedskrivninger 31.12	23 854
Balanseført verdi 31.12	16 666
Årets avskrivninger	5 600
Avskrivningsplan	Lineær
Økonomisk levetid	3-10 år



Noter til regnskapet 2021

Note 7 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021	2020
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	1	1
Annen finansinntekt	84	75
Sum finansinntekter	85	76

Finanskostnader	2021	2020
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	657	1 193
Annen finanskostnad	370	365
Sum finanskostnader	1 027	1 558

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 338	3 807
Endring i utsatt skattefordel	178	635
Skattekostnad ordinært resultat	6 516	4 442
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	29 289	20 114
Permanente forskjeller	330	79
Endring i midlertidige forskjeller	-808	-2 887
Avgitt konsernbidrag	-28 811	-17 306
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	6 338	3 807
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-6 338	-3 807
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	29 289	20 114
Beregnet skatt av resultat før skatt	6 444	4 425
Skatteeffekt av permanente forskjeller	73	17
Sum	6 516	4 442
Effektiv skattesats	22,2 %	22,1 %

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	1 185	2 517	1 332
Varebeholdning	-1 562	-2 367	-805
Fordringer	-232	-453	-221
Gevinst - og tapskonto	144	0	-144
Avsetninger mv	-2 416	-3 387	-971
Sum	-2 882	-3 690	-808
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 882	-3 690	-808

Bertel O Steen Vestfold AS

Side 11



Noter til regnskapet 2021

Utsatt skattefordel (22 %)	-634	-812	-178
----------------------------	------	------	------

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	1 696	3 979	18 500	16 966	41 141
Mottatt konsernbidrag			0	0	0
Avgitt konsernbidrag				-22 472	-22 472
Årets resultat				22 773	22 773
Pr 31.12	1 696	3 979	18 500	17 266	41 441

Note 10 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 Vestfold har skattetrekksgaranti som til enhver tid dekker skyldig skattetrekk.

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

Note 11 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	5 058	2 746
Andre fordringer	4 876	22 421
Sum fordringer	9 934	25 167
Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld	0	25 815
Kortsiktig gjeld	46 166	42 200
Sum gjeld	46 166	68 015

Selskapets transaksjoner med nærstående:



Noter til regnskapet 2021

Kostnader	Motpart	2021	2020
Kjøp av biler	Andre konsernselskap	362 949	314 600
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	45 253	40 670
Kjøp av IT og andre adm. tjenester	Andre konsernselskap	3 155	6 031
Husleie	Andre konsernselskap	14 181	12 668
Rentekostnader	Andre konsernselskap	657	1 193
Totalt		426 196	375 162
			3 982
Inntekter	Motpart	2021	2020
Salg av biler	Andre konsernselskap	8 983	16 133
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	20 588	13 787
Salg av IT og andre adm. tjenester	Andre konsernselskap	1 678	0
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap	5 308	0
Renteinntekter	Andre konsernselskap	1	1
Totalt		36 558	29 922

Note 12 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 13 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført (i tusen)
Ordinære aksjer	1 696	1 000	1 696

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Bertel O. Steen Bil AS	1 696	100 %
Sum	1 696	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

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

Kortsiktige avsetninger	2021	2020
Avsetning for garantiansvar	326	402
Avsetning for mulige tap på gjenkjøpsforpliktelser	2 090	2 985
Sum kortsiktig avsetning for forpliktelser	2 416	3 387
Verdi gjenkjøpsforpliktelse	228 686	235 300



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 18.44.18

Signature method

SMS OTP



Signed by

Jonassen, Per-Kristian W

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

29.03.2022 13.45.21

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID Mobil (NO)

Signed by

Cedergren, Joachim Opthun

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



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

28.03.2022 15.09.40

Date of birth

1980-04-21

Signature method

BankID Mobil (NO)



Bertel O. Steen Vestfold AS

Organisasjonsnummer 918 707 565

ÅRSBERETNING FOR 2021

Virksomhetens art

Selskapet er lokalisert med avdelinger i Tønsberg og Larvik og driver virksomhet innen bilbransjen i Vestfold. Kjerneområder er salg av nye og brukte biler, verksteddrift og deleomsetning.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens §3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Til grunn for forutsetningen ligger resultatprognoser for 2022 og selskapets langsiktige prognoser for årene fremover. Selskapet har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet i bedriften anses som tilfredsstillende. Det blir gått vernerunder og disse er med på å forme tiltak for å bedre sikkerhet og miljø. Effektøking av avgassavtrekk, bruk av verneutstyr, risikoanalyse samt oppfølging av sykefravær er det viktigste. Bedriften er også pålagt eget industrivern og dette ble etablert i 2013. Det var i 2021 ikke meldt personskade. Sykefraværet var i 2021 på 3,5%. Det har vært to ulykker med mindre alvorlig personskade.

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

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.

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 verkstedsvirksomheten i liten grad påvirker det ytre miljø. Bedriften har en sorteringsgrad på avfall på 88 %. Selskapet er sertifisert Miljøfyrtårnbedrift.

Finansiell risiko

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



Kredittrisiko: Risiko for at motpart ikke har økonomiske 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 kredittrisiko.

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

Forhandleravtalen for Peugeot med selskapets hovedleverandør, Bertel O. Steen AS, ble fra 01.06.2012 erstattet med nye kontrakter med utgangspunkt i nye kriterier fra Automobiles Peugeot. Når det gjelder forhandleravtalene Bertel O. Steen AS ved Mercedes-Benz Norge har med sine forhandlere er dette løpende kontrakter med 2 års oppsigelse. Daimler/Mercedes-Benz har så langt ikke varslet endringer når det gjelder oppsigelsestiden av kontraktene.

Resultat, kontantstrøm og finansiering

Selskapets omsetning totalt ble på 845 MNOK som er en fremgang fra 2020 på 139 MNOK. Økningen er i hovedsak knyttet til salg av el-biler som manglet i modellutvalget i 2020.

Årsresultatet er langt høyere enn 2020 med et driftsresultat på 30,2 MNOK før finans.

Totalkapitalen i selskapet sank marginalt i 2021 og var ved utgangen av året på 118'057.

Egenkapitalen var ved årsskiftet på 41'441 (35 %) mot 41'141 (29 %) i 2020.

Selskapets kontantstrøm fra driften var i 2021 på 38'720 mot 40'935 i 2020.

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

Fremtidig utvikling

Med hensyn til selskapets fremtidige utvikling, vil virksomheten og resultatene være konjunkturavhengig. Makroøkonomiske forhold og konkurransedyktige produkter vil være faktorer som spiller en vesentlig rolle for selskapet. På begge disse områder forventer styret om lag uendrede betingelser for den nærmeste fremtid, men understreker at det normalt vil være knyttet stor grad av usikkerhet til vurderinger av fremtidige forhold.

Bruktbil har hatt et formidabelt år med markant økning i dekningsbidrag. Det satses tungt videre på bruktbil med etablering av nytt bruktbilsenter. Kia Bil Norge AS har besluttet å gi Bertel O. Steen Vestfold AS agenturet på Kia i Larvik og Tønsberg. Etablering og igangsetting skjer i 2022 etter nærmere avtale med Kia Bil Norge AS.

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



Årsresultat og disponering

Styret foreslår følgende disponering av årets resultat på kr MNOK 22.773 i selskapet:

• Avsatt til utbytte	kr	0
• Avgitt konsernbidrag	kr	22 472
• Avsatt til annen egenkapital	<u>kr</u>	<u>301</u>
Totalt disponert	kr	22 773

Selskapet har utdelt konsernbidrag til Bertel O. Steen Detalj AS kr MNOK 22.444 og til Bertel O. Steen Lastebil og Buss AS kr 28.028 (etter skatt).

Styret og eierne anser en egenkapitalbinding på 25-35% som optimal for selskapet, og det er bakgrunnen for styrets forslag til resultatdisponering.

Tønsberg, 28. mars 2022

Thorbjørn Myrhaug
Styreleder

Per-Kristian Jonassen
Styremedlem

Joachim Opthun Cedergren
Daglig leder