



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	28.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 23.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	696 043 000	839 033 000
Annen driftsinntekt		7 420 000	6 414 000
Sum inntekter		703 462 000	845 446 000
Kostnader			
Varekostnad		568 145 000	684 314 000
Lønnskostnad	2, 3	69 177 000	74 604 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	5 129 000	5 600 000
Annen driftskostnad	2, 4	48 108 000	50 697 000
Sum kostnader		690 559 000	815 215 000
Driftsresultat		12 903 000	30 231 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		
Annen renteinntekt	6		
Annen finansinntekt	6	124 000	85 000
Sum finansinntekter		124 000	85 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		
Annen finanskostnad	6	1 949 000	1 027 000
Sum finanskostnader		1 949 000	1 027 000
Netto finans		-1 825 000	-942 000
Ordinært resultat før skattekostnad		11 078 000	29 289 000
Skattekostnad på resultat	7	2 474 000	6 516 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 604 000	22 773 000
Årsresultat		8 604 000	22 773 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 604 000	22 773 000
Totalresultat		8 604 000	22 773 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		10 655 000	22 472 000
Avsatt til annen egenkapital		-2 052 000	301 000
Sum overføringer og disponeringer	8	8 604 000	22 773 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1 166 000	634 000
Goodwill	5	2 287 000	
Sum immaterielle eiendeler		3 452 000	634 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5, 9		
Maskiner og anlegg	4, 5, 9		
Skip og flytende installasjoner	5, 9		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 5, 9	16 550 000	16 666 000
Sum varige driftsmidler		16 550 000	16 666 000
Sum anleggsmidler		20 002 000	17 300 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	9, 10	96 047 000	70 304 000
Sum varer		96 047 000	70 304 000
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11	19 611 000	18 026 000
Andre kortsiktige fordringer		5 759 000	2 322 000
Konsernfordringer	12	11 033 000	9 934 000
Sum fordringer		36 404 000	30 283 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		412 000	169 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		412 000	169 000
Sum omløpsmidler		132 862 000	100 757 000
SUM EIENDELER		152 864 000	118 057 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 13	1 696 000	1 696 000
Overkurs	8	3 979 000	3 979 000
Annen innskutt egenkapital	8	18 500 000	18 500 000
Sum innskutt egenkapital		24 175 000	24 175 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	15 215 000	17 266 000
Sum opptjent egenkapital		15 215 000	17 266 000
Sum egenkapital		39 390 000	41 441 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	12, 14	15 739 000	
Sum annen langsiktig gjeld		15 739 000	
Sum langsiktig gjeld		15 739 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		15 130 000	7 823 000
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		11 601 000	6 172 000
Kortsiktig konserngjeld	12	42 159 000	46 166 000
Annen kortsiktig gjeld	15	28 845 000	16 454 000
Sum kortsiktig gjeld		97 735 000	76 615 000
Sum gjeld		113 474 000	76 615 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		152 864 000	118 057 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



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 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022
- 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret 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.

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

BDO AS

Kjell-Fredrik Kristiansen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennco Dokumentnøkkelt: WILH4-INBDS-P5TJ8-FDY34-H18E7-KWZ6



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

Serienummer: UN:NO-9578-5994-4-741907

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-03-31 09:39:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: WIU44-INBDS-P5TJ8-FDY34-HT18E7-KWPZ6

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/validator>



Electronic signature

Signed by

Myrhaug, Thorbjørn

(Identity verified with BankID (NO))

 **bankID**

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

30.03.2023 10.06.29

Date of birth

1973-12-06

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Jonassen, Per-Kristian W

(Identity verified with BankID Mobil (NO))

 **bankID**

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

29.03.2023 17.33.34

Date of birth

1979-01-11

Signature method

BankID Mobil (NO)

Signed by

Cedergren, Joachim Opthun

(Identity verified with BankID Mobil (NO))

 **bankID**

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

28.03.2023 19.04.11

Date of birth

1980-04-21

Signature method

BankID Mobil (NO)



Bertel O. Steen Vestfold AS

Organisasjonsnummer 918 707 565

ÅRSBERETNING FOR 2022

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 2023 og selskapets langsiktige prognoser for årene fremover. Selskapet har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Forhandleravtalene med selskapets hovedleverandører, Kia Bil Norge og Mercedes-Benz Norge løper med 2 års oppsigelse og Peugeot Norge på ubegrenset tid.

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 2022 ikke meldt personskade. Sykefraværet var i 2022 på 4,2%. Det var ingen arbeidsulykker i selskapet i 2022.

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 ulike 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. Selskapet er sertifisert Miljøfyrtårnsbedrift.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

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



Kreditrisiko

Risiko for at 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 kreditrisiko.

Likviditetsrisiko

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

Resultat, kontantstrøm og finansiering

Selskapets omsetning er i 2022 TNOK 703 462 mot TNOK 845 446 i 2021.

Årsresultatet ble i 2022 TNOK 8 604 mot TNOK 22 773 i 2021.

Totalkapitalen i selskapet var ved årsskiftet TNOK 152 864 i 2022 mot TNOK 118 057 i 2021. Egenkapitalen endte på TNOK 39 390 i 2022 med en egenkapitalandel på 25,8 % mot TNOK 41 441 (35,1 %) i 2021.

Selskapets kontantstrømmer fra driften var TNOK 10 526 i 2022 mot TNOK 38 720 i 2021.

Driftsresultatet var på TNOK 12 903.

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

Fremtidig utvikling

Bertel O. Steens siste prognose for 2023 anslår et totalmarked på rundt 120 000 til 140 000 personbiler, altså et godt stykke bak 2021 og 2022. Dette er i tråd med prognoser fra andre aktører i bransjen, men det er viktig å understreke at det er knyttet stor usikkerhet til prognosene.

Bakgrunnen er først og fremst et bakteppe med uro og krig i verden, økte priser, høye strømpriser og høyere renter. Dette forventes å ha en negativ effekt på etterspørselen etter biler for året. Konsernets bilmerker opplever lav kontraktsinngang ved starten av det nye året. Dette er som forventet gitt situasjonen med stor usikkerhet og omlegging av avgiftssystemer, men store ordreserver vil i de første månedene i 2023 dempe effekten av lav etterspørsel noe. I positiv retning trekker at leveringssituasjonen bedret seg mot slutten av 2022 og importørene forventer en mer forutsigbar leveringssituasjon knyttet til Bertel O. Steens merker i 2023.

På flere områder er det gjort god fremgang gjennom 2022. Det er et stort behov for å bli bedre på digitalisering, forenkling og effektivisering av arbeidsprosesser. Ikke minst er det av høyeste prioritet med en betydelig forbedring på områder som IT-systemer og datakvalitet. En konsekvens av dette er at Bertel O. Steen opplever økte kostnader knyttet til utviklingen som må gjennomføres. Det blir derfor viktig å være tett på kostnadene gjennom året for å kunne «gi gass der vi må» og «bremse der vi kan». Etter tre resultatmessig sterke år, er konsernet godt rustet til å takle både kortsiktig usikkerhet og langsiktig utvikling. 2023 møtes med forsiktig optimisme samtidig som det tas hensyn til markedet og nødvendigheten av å være ekstra føre var i en usikker situasjon.

Åpenhetsloven

Konsernet og selskapet skal utarbeide en redegjørelse om aktsomhetsvurderinger i henhold til Åpenhetsloven. Denne redegjørelsen vil bli publisert på www.boskonsern.no.

Årsresultat og disponering

Styret foreslår følgende disponering av årets resultat på kr 8 603 931 i selskapet:

- | | | |
|---|----|------------|
| • Overført fra annen egenkapital | kr | 2 051 516 |
| • Avgitt konsernbidrag til Bertel O. Steen Bil AS | kr | 10 655 447 |



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

Tønsberg, 28. mars 2023

Thorbjørn Myrhaug
Styreleder

Per-Kristian Jonassen
Styremedlem

Joachim Opthun Cedergren
Daglig leder



Electronic signature

Signed by
Myrhaug, Thorbjørn
(Identity verified with BankID (NO))

 **bankID**

Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna
30.03.2023 10.06.29
Date of birth
1973-12-06
Signature method
BankID (NO)

Signed by
Jonassen, Per-Kristian W
(Identity verified with BankID Mobil (NO))

 **bankID**

Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna
29.03.2023 17.33.34
Date of birth
1979-01-11
Signature method
BankID Mobil (NO)

Signed by
Cedergren, Joachim Opthun
(Identity verified with BankID Mobil (NO))

 **bankID**

Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna
28.03.2023 19.04.11
Date of birth
1980-04-21
Signature method
BankID Mobil (NO)



**Årsregnskap
2022**

Bertel O Steen Vestfold AS

Organisasjonsnr: 918 707 565



Resultatregnskap

Bertel O Steen Vestfold AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	696 043	839 033
Annen driftsinntekt		7 420	6 414
Sum driftsinntekter		703 462	845 446
Varekostnad		568 145	684 314
Lønnskostnad	2, 3	69 177	74 604
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	5 129	5 600
Annen driftskostnad	2, 4	48 108	50 697
Sum driftskostnader		690 559	815 215
Driftsresultat		12 903	30 231
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	6	124	85
Annen finanskostnad	6	1 949	1 027
Resultat av finansposter		-1 825	-942
Resultat før skattekostnad		11 078	29 289
Skattekostnad på resultat	7	2 474	6 516
Årsresultat		8 604	22 773
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		10 655	22 472
Avsatt til annen egenkapital		-2 052	301
Sum overføringer	8	8 604	22 773



Balanse

Bertel O Steen Vestfold AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1 166	634
Goodwill	5	2 287	0
Sum immaterielle eiendeler		3 452	634
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 5, 9	16 550	16 666
Sum varige driftsmidler		16 550	16 666
Sum anleggsmidler		20 002	17 300
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	9, 10	96 047	70 304
Sum varer		96 047	70 304
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11	19 611	18 026
Andre kortsiktige fordringer		5 759	2 322
Konsernfordringer	12	11 033	9 934
Sum fordringer		36 404	30 283
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		412	169
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		412	169
Sum omløpsmidler		132 862	100 757
Sum eiendeler		152 864	118 057



Balanse

Bertel O Steen Vestfold AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 13	1 696	1 696
Overkurs	8	3 979	3 979
Annen innskutt egenkapital	8	18 500	18 500
Sum innskutt egenkapital		24 175	24 175
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	15 215	17 266
Sum opptjent egenkapital		15 215	17 266
Sum egenkapital		39 390	41 441
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	12, 14	15 739	0
Sum annen langsiktig gjeld		15 739	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		15 130	7 823
Skyldig offentlige avgifter		11 601	6 172
Kortsiktig konserngjeld	12	42 159	46 166
Annen kortsiktig gjeld	15	28 845	16 454
Sum kortsiktig gjeld		97 735	76 615
Sum gjeld		113 474	76 615
Sum egenkapital og gjeld		152 864	118 057

Lørenskog,
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	2022	2021
Resultat før skattekostnad	11 078	29 289
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-43	-71
Ordinære avskrivninger	5 129	5 600
Endring i varelager	-25 742	10 426
Endring i kundefordringer	-1 585	-3 986
Endring i leverandørgjeld	7 307	-1 200
Endring i andre kortsiktige poster	14 383	-1 339
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	10 526	38 720
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	7 184	19 496
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	14 441	22 857
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-7 257	-3 361
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring i konsernmellomværender	10 634	-6 617
Utbetalinger av konsernbidrag	13 661	28 811
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-3 027	-35 428
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	242	-69
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	169	238
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	412	169



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet som består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømpoppstilling 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, 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 skjønsmessige 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



Noter til regnskapet 2022

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. Estimatet beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garanti-reparasjoner.

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.



Noter til regnskapet 2022

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.

Registrering av biler

Selskapet har i desember 2022 foretatt registrering av biler som har ankommet Drammen Havn. Avgiftsmessig er bilene behandlet i tråd med uttalelse fra Skatteetaten, dvs. at tidspunkt for registrering er avgjørende for behandling av merverdiavgift og engangsavgift. Selskapet har lagt til grunn ordinære prinsipper for inntektsføring i regnskapet. Inntekter opptjenes når risiko og kontroll er overført kjøper. Hos forhandler innregnes inntekt når bilen er fysisk overlevert til kunde. Selskapet har ingen biler i balansen som er pantsatt.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2022	2021
Salg av nye og brukte biler	575 078	632 756
Salg av verkstedtjenester og deler	156 855	206 276
Eliminert for intern omsetning	-35 891	0
Sum	696 043	839 033

Alt salg skjer i Norge

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	55 575	60 499
Arbeidsgiveravgift	8 854	9 569
Pensjonskostnader	3 155	3 077
Andre ytelser	1 593	1 459
Sum	69 177	74 604

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 93 92

Ytelser til ledende personer

Daglig ledere

Lønn	1 719
Pensjonsutgifter	62
Annen godtgjørelse	159
Sum	1 939

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 2022 TNOK 71 og for 2021 TNOK 79 - ekskl.mva.

Lovpålagt revisjonstjenester	55
Andre tjenester utenfor revisjon	16
Sum	71



Noter til regnskapet 2022

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 95 ansatte.

Pensjonskostnad	2022	2021
Innskuddspensjon	2 215	2 037
AFP-ordning	939	1 039
Sum pensjonskostnader	3 155	3 077

Note 4 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Leieobjekt	Årets leie
Bygninger o.a fast eiendom	13 563
Driftsløsøre/inventar, o.l	179
Sum	13 743

Selskapets husleiekontrakter løper frem til 15.01.2029, 30.06.2030, og 31.12.2031.

Note 5 Varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01		40 519	40 519
Tilgang	2 800	11 641	14 441
Avgang		-8 894	-8 894
Anskaffelseskost 31.12	2 800	43 267	46 067
Akk. av-/nedskrivninger 1.1		23 854	23 854
Årets ordinære avskrivninger	513	4 616	5 129
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler		-1 752	-1 752
Akk. av- og nedskrivninger 31.12	513	26 717	27 230
Balanseført verdi 31.12	2 287	16 550	18 837
Årets avskrivninger	513	4 616	5 129
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	3-10 år	

Bertel O Steen Vestfold AS

Side 9



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2022	2021
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	5	1
Annen finansinntekt	119	84
Sum finansinntekter	124	85
<hr/>		
Finanskostnader	2022	2021
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	1 281	657
Annen finanskostnad	668	370
Sum finanskostnader	1 949	1 027



Noter til regnskapet 2022

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 005	6 338
Endring i utsatt skattefordel	-531	178
Skattekostnad ordinært resultat	2 474	6 516
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	11 078	29 289
Permanente forskjeller	167	330
Endring i midlertidige forskjeller	2 416	-808
Avgitt konsernbidrag	-13 661	-28 811
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 005	6 338
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-3 005	-6 338
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	11 078	29 289
Beregnet skatt av resultat før skatt	2 437	6 444
Skatteeffekt av permanente forskjeller	37	73
Sum	2 474	6 516
Effektiv skattesats	22,3 %	22,2 %

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	889	1 185	296
Varebeholdning	-2 970	-1 562	1 408
Fordringer	-506	-232	274
Gevinst - og tapskonto	115	144	29
Avsetninger mv	-2 826	-2 416	409
Sum	-5 298	-2 882	2 416
Grunnlag for utsatt skattefordel	-5 298	-2 882	2 416
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 166	-634	531

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	1 696	3 979	18 500	17 266	41 441
Avgitt konsernbidrag				-10 655	-10 655
Årets resultat				8 604	8 604
Pr 31.12	1 696	3 979	18 500	15 215	39 390



Noter til regnskapet 2022

Note 9 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 10 Varer

	2022	2021
Nye biler	38 628	24 137
Brukte biler	32 707	26 383
Demobiler	22 407	15 298
Deler	7 628	6 574
Annet	-2 352	-525
Ukuransavsetning	-2 970	-1 562
Sum varer	96 047	70 304

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	2022	2021
Langsiktige fordringer	0	5 058
Kundefordringer	3 569	0
Andre fordringer	7 465	4 876
Sum fordringer	11 033	9 934

Gjeld	2022	2021
Langsiktig gjeld	15 739	0
Leverandørgjeld	50 974	9 633
Kortsiktig gjeld	-8 815	36 533
Sum gjeld	57 898	46 166



Noter til regnskapet 2022

Selskapets transaksjoner med nærstående:

Kostnader	Motpart	2022	2021
Kjøp av biler	Andre konsernselskap	351 922	362 949
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	31 174	45 253
Kjøp av IT og andre adm.tjenester	Andre konsernselskap	5 444	3 155
Husleie	Andre konsernselskap	13 116	14 181
Rentekostnader	Andre konsernselskap	1 281	657
Totalt		402 937	426 196

Inntekter	Motpart	2022	2021
Salg av biler	Andre konsernselskap	10 262	8 983
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	6 547	20 588
Salg av IT og andre adm. tjenester	Andre konsernselskap	85	1 678
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap	5 594	5 308
Renteinntekter	Andre konsernselskap	5	1
Totalt		22 493	36 558

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.



Noter til regnskapet 2022

Note 15 Andre avsetninger for forpliktelse

Kortsiktige avsetninger	2022	2021
Avsetning for garantiansvar	350	326
Avsetning for mulige tap på gjenkjøpsforpliktelse	2 476	2 090
Sum kortsiktig avsetning for forpliktelse	2 826	2 416
Verdi gjenkjøpsforpliktelse	240 481	228 686