



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 360 959
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O. STEEN AKTIV BIL AS
Forretningsadresse: Solheimveien 7
1461 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øystein Lillestøl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	141 246 000	154 608 000
Annen driftsinntekt		848 000	441 000
Sum inntekter		142 094 000	155 049 000
Kostnader			
Varekostnad		136 090 000	151 161 000
Lønnskostnad	4, 5	5 075 000	5 177 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 15	205 000	169 000
Annen driftskostnad	4, 15	7 320 000	6 289 000
Sum kostnader		148 690 000	162 796 000
Driftsresultat		-6 596 000	-7 747 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen finansinntekt	2	1 000	
Sum finansinntekter		1 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen finanskostnad	2	372 000	476 000
Sum finanskostnader		372 000	476 000
Netto finans		-371 000	-476 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 968 000	-8 223 000
Skattekostnad på ordinært resultat	14	-1 596 000	-1 953 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 371 000	-6 270 000
Årsresultat		-5 371 000	-6 270 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 371 000	-6 270 000
Totalresultat		-5 371 000	-6 270 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	9		
Konsernbidrag	9, 9		
Udekket tap	9, 9		
Overføringer til/fra annen egenkapital	9, 9	-5 371 000	-6 270 000
Sum overføringer og disponeringer		-5 371 000	-6 270 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	14	114 000	464 000
Sum immaterielle eiendeler		114 000	464 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 13		
Maskiner og anlegg	6, 13, 15		
Skip, rigger, fly og lignende	6, 13		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6, 13, 15	385 000	527 000
Sum varige driftsmidler		385 000	527 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Sum anleggsmidler		499 000	991 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3, 13	9 025 000	21 264 000
Sum varer		9 025 000	21 264 000
Fordringer			
Kundefordringer	13	1 999 000	1 234 000
Andre fordringer		1 295 000	464 000
Konsernfordringer	7, 8	10 845 000	11 840 000
Sum fordringer		14 138 000	13 538 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		312 000	152 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		312 000	152 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum omløpsmidler		23 476 000	34 954 000
SUM EIENDELER		23 975 000	35 945 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	9, 10	200 000	200 000
Overkurs	9	3 200 000	3 200 000
Annen innskutt egenkapital	9	6 455 000	4 324 000
Sum innskutt egenkapital		9 855 000	7 724 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9		988 000
Sum opptjent egenkapital			988 000

Sum egenkapital	9	9 855 000	8 711 000
------------------------	---	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	5		
Utsatt skatt	14		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13		
Langsiktig konserngjeld	8, 11	7 184 000	19 492 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 184 000	19 492 000

Sum langsiktig gjeld		7 184 000	19 492 000
-----------------------------	--	------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13		
Leverandørgjeld		392 000	869 000
Betalbar skatt	14		
Skyldige offentlige avgifter		305 000	316 000
Utbytte	9		
Kortsiktig konserngjeld	8	4 397 000	4 221 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen kortsiktig gjeld	12	1 842 000	2 335 000
Sum kortsiktig gjeld		6 936 000	7 742 000
Sum gjeld		14 120 000	27 233 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 975 000	35 945 000



**Årsregnskap
2018**

Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Organisasjonsnr: 984 360 959



Resultatregnskap

Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	141 246	154 608
Annen driftsinntekt		848	441
Sum driftsinntekter		142 094	155 049
Varekostnad		136 090	151 161
Lønnskostnad	4, 5	5 075	5 177
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 15	205	169
Annen driftskostnad	4, 15	7 320	6 289
Sum driftskostnader		148 690	162 796
Driftsresultat		-6 596	-7 747
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2	1	0
Annen finanskostnad	2	372	476
Resultat av finansposter		-371	-476
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 968	-8 223
Skattekostnad på ordinært resultat	14	-1 596	-1 953
Årsresultat		-5 371	-6 270
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	9	5 371	6 270
Sum overføringer		-5 371	-6 270



Balanse

Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	14	114	464
Sum immaterielle eiendeler		114	464
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 13, 15	385	527
Sum varige driftsmidler		385	527
Sum anleggsmidler		499	991
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3, 13	9 025	21 264
Sum varer		9 025	21 264
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	13	1 999	1 234
Andre kortsiktige fordringer		1 295	464
Konsernfordringer	7, 8	10 845	11 840
Sum fordringer		14 138	13 538
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		312	152
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		312	152
Sum omløpsmidler		23 476	34 954
Sum eiendeler		23 975	35 945



Balanse

Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	200	200
Overkurs	9	3 200	3 200
Annen innskutt egenkapital	9	6 455	4 324
Sum innskutt egenkapital		9 855	7 724
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	0	988
Sum opptjent egenkapital		0	988
Sum egenkapital	9	9 855	8 711
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	8, 11	7 184	19 492
Sum annen langsiktig gjeld		7 184	19 492
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		392	869
Skyldig offentlige avgifter		305	316
Kortsiktig konserngjeld	8	4 397	4 221
Annen kortsiktig gjeld	12	1 842	2 335
Sum kortsiktig gjeld		6 936	7 742
Sum gjeld		14 120	27 233
Sum egenkapital og gjeld		23 975	35 945

Lørenskog, 18.03.2019
Styret i Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Thorbjørn Myrhaug
styreleder

Vegard André Bentzen
styremedlem

Øyvind Hallenstvedt
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-6 968	-8 223
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-24	0
Ordinære avskrivninger	205	169
Endring i varelager	12 238	-2 151
Endring i kundefordringer	-765	-282
Endring i leverandørgjeld	-478	27
Endring i andre kortsiktige poster	-1 334	-2 418
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2 876	-12 877
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	541	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-581	-192
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-39	-192
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring i konsernmellomværender	-11 137	252
Innbetalinger (- utbetalinger) av konsernbidrag	8 461	11 365
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-2 676	11 617
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	160	-1 452
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	152	1 603
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	312	152



Noter til regnskapet 2018

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, engangsvgift nye biler, returer, rabatter og andre avslag. Dette inkluderer også biler solgt med gjenkjøpsavtaler.

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.



Noter til regnskapet 2018

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. 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. Pensjonsordningen 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 beregnes 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.

Skattesatsen ble endret fra 24 % til 23 % med virkning fra 1. januar 2018. I tillegg er skattesatsen endret fra 23 % til 22 % med virkning fra 1. januar 2019. I årsregnskapet er utsatt skatt beregnet med ny skattesats, og effekten av endringene er vist i skattenoten.

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.

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 2018

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2018	2017
Salg av nye og brukte biler	147 482	161 102
Salg av verkstedtjenester og deler	0	755
Eliminert for intern omsetning	-6 235	-7 249
Sum	141 246	154 608

Alt salg skjer i Norge.

Note 2 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2018	2017
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	1	0
Annen finansinntekt	0	0
Sum finansinntekter	1	0

Finanskostnader	2018	2017
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	321	326
Annen finanskostnad	51	150
Sum finanskostnader	372	476

Note 3 Varer

	2018	2017
Brukte biler	8 617	19 775
Annet	408	1 794
Ukuransavsetning	0	-305
Sum varer	9 025	21 264

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 206	4 300
Arbeidsgiveravgift	690	699
Pensjonskostnader	150	127
Andre ytelser	28	51
Sum	5 075	5 177

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	6	6
Bertel O. Steen Aktiv Bil AS		Side 8



Noter til regnskapet 2018

Ytelser til ledende personer:

Det er ikke utbetalt styrehonorar i løpet av året.
Daglig leder i selskapet er ansatt i Bertel O Steen Detalj AS og mottar ingen direkte lønn i Bertel O.Steen Aktiv Bil AS.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor utgjør for 2018 TNOK 53,- og for 2017 TNOK 39 - eksl.mva.

Lovpålagt revisjonstjenester	40
Andre tjenester utenfor revisjon	13
Sum honorar til revisor	53

Note 5 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Innskuddsordning og avtalefestet pensjon (AFP)

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Selskapet betaler faste bidrag til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddet er betalt. Tilskudd utgjør fra 3 % til 6 % av den ansattes lønn. Ordningen omfatter 6 ansatte.

Pensjonskostnad	2018	2017
Innskuddspensjon	150	127
Sum pensjonskostnader	150	127

Note 6 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr
Anskaffelseskost 01.01	763
Tilgang	581
Avgang	-683
Anskaffelseskost 31.12	661
Akk. av-/nedskrivninger 1.1	236
Årets ordinære avskrivninger	205
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	-166
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	276
Balanseført verdi 31.12	385
Årets avskrivninger	205
Avskrivningsplan	Lineær/Saldo
Økonomisk levetid	3-10 år
Bertel O. Steen Aktiv Bil AS	Side 9



Noter til regnskapet 2018

Note 7 Fordringer med forfall senere enn ett år

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

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Selskapet kjøper biler, deler, IT-tjenester og andre administrative fra morselskapet og andre konsernselskap.

Alle transaksjoner mellom konsernselskap skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

Fordringer	2018	2017
Kundefordringer	2 298	-67
Andre fordringer	8 547	11 907
Sum fordringer	10 845	11 840

Gjeld	2018	2017
Langsiktig gjeld	7 184	19 492
Kortsiktig gjeld	4 397	4 221
Sum gjeld	11 581	23 713

Kostnader	Motpart	2018	2017
Kjøp av biler	Andre konsernselskap	64 784	87 528
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	489	187
Kjøp av IT og andre adm. tjenester	Andre konsernselskap	982	800
Rentekostnader	Andre konsernselskap	321	326
Totalt		66 576	88 841

Inntekter	Motpart	2018	2017
Salg av biler	Andre konsernselskap	0	0
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	502	1 147
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap	49	35
Renteinntekter	Andre konsernselskap	0	0
Totalt		551	1 182

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Annen innskutt EK	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	200	3 200	988	4 324	8 711
Mottatt konsernbidrag				6 515	0
Årets resultat			-988	-4 384	-5 371
Pr 31.12	200	3 200	0	6 455	9 855



Noter til regnskapet 2018

Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført (i tusen)
--------------	--------	-----------	--------------------------

Ordinære aksjer	1 000	200	200
-----------------	-------	-----	-----

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Bertel O. Steen Bil AS	1 000	100 %
Sum	1 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

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

Note 11 Annen langsiktig gjeld

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

Note 12 Andre avsetninger for forpliktelser

Kortsiktige avsetninger	2018	2017
Avsetning for garantiansvar	433	1 617
Avsetning for andre usikre forpliktelser	0	0
Sum kortsiktig avsetning for forpliktelser	433	1 617



Noter til regnskapet 2018

Note 13 Pantstillelser og garantiansvar

Balansført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for gjeld i annet selskap i samme konsern	2018	2017
Firmabiler og utleiebiler	5	15
Varebeholdning	9 025	21 264
Kundefordringer	1 999	1 234
Sum	11 029	22 513

Alle representerte selskaper i konsernkontosystemet stiller som selvskyldnerkausjonist for ethvert mellomværende på den juridiske konsernkonto, begrenset oppad til tnok 300 000. Selskapet har stilt garanti for skattetrekk som dekker skyldig skattetrekk. Videre er selskapet selvskyldnerkausjonist for en konserngaranti for engangsvgift, begrenset oppad til 92,5 mill.

Som sikkerhet for gjeld i Bertel O. Steen AS har selskapet pantsatt firmabiler, utleiebiler, varebeholdning og kundefordringer.



Noter til regnskapet 2018

Note 14 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 596	-1 953
Skattekostnad ordinært resultat	-1 596	-1 953
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6 968	-8 223
Permanente forskjeller	4	2
Endring i midlertidige forskjeller	-1 497	-3 142
Mottatt konsernbidrag	8 461	11 365
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 946	-2 727
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 946	2 727
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats:		
Resultat før skatt	-6 968	-8 223
Beregnet skatt av resultat før skatt	-1 603	-1 974
Skatteeffekt av permanente forskjeller	1	0
Effekt av endring av skattesats	5	20
Sum	-1 596	-1 953
Effektiv skattesats	22,9 %	23,7 %

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-23	4	27
Varebeholdning	0	-305	-305
Fordringer	-63	-99	-35
Avsetninger mv	-433	-1 617	-1 184
Sum	-520	-2 017	-1 497
Akkumulert fremførbart underskudd	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-520	-2 017	-1 497
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-114	-464	-350
Effekt av endring av skattesats	5	20	



Noter til regnskapet 2018

Note 15 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

<u>Leieobjekt</u>	<u>Årets leie</u>
Tomt/bygning	2 702
Driftsløsøre/inventar, o.l	35
Sum	2 737

Selskapets husleiekontrakt varer fram til 31.12.2022.

Note 16 Hendelser etter balansedagen

Selskapet har i 2019 overdratt sitt varelager på bruktbil samt underenheten Bruktbilparken Oslo til søsterselskapet Bertel O. Steen Bilventure AS. Transaksjonen har skjedd til markedsverdi. Selskapet har derfor ikke lenger virksomhet knyttet til salg av bruktbiler.



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Organisasjonsnummer 984 360 959

Årsberetning for 2018

Virksomhetens art

Selskapet byttet navn i 2011 og hadde aktivitet fra 1. april 2011. Da overtok de bruktimport virksomheten fra morselskapet Bertel O. Steen Detalj AS, og viderefører bruktimport virksomhet, samt yter noe bistand til våre forhandlere. I 2016 så begynte de også å selge brukte biler til slutt kunder.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens §3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede. Til grunn for forutsetningen ligger resultatprognoser for 2018. Selskapet har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Arbeidsmiljø, personale, likestilling og miljørapportering

Selskapet hadde i 2018 seks ansatte. Sykefraværet i 2018 var 0,5 %. Selskapet arbeider for å fremme likestilling samt sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisk, nasjonal opprinnelse, hudfarge, språk, religion og livssyn i organisasjonen. Foreløpig er det ingen kvinner ansatt i selskapet, men det er en prioritert langsiktig målsetting å øke kvinneandelen.

Styret kjenner ikke til forhold som tilsier at selskapet har negativ innvirkning på det ytre miljø.

Resultat, kontantstrøm og finansiering

Selskapet fikk et årsresultat på TNOK -5 371 i 2018 mot TNOK -6 270 i 2017. Selskapets kontantstrøm fra driften utgjorde TNOK 2 876 i 2018 mot TNOK -12 877 i 2017.

Selskapets egenkapital er på TNOK 9 855, som utgjør 41,11 % av totalkapitalen.

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

Årsresultat og disponering

Styret foreslår følgende disponering av årets underskudd på kr 5 371 i selskapet:

- Fra annen egenkapital kr 5 371

I tillegg har selskapet mottatt konsernbidrag fra Bertel O Steen Møre og Romsdal AS på TNOK 8 461 (etter skatt).

Lørenskog, 18. mars 2019

Thorbjørn Myrhaug
Styreleder

Vegard André Bentzen
Styremedlem

Øyvind Hallenstvedt
Daglig leder



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."

Thorbjørn Myrhaug

Styreleder

På vegne av: Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Serienummer: 9578-5998-4-986111

IP: 77.16.xxx.xxx

2019-03-18 07:47:51Z



Øyvind Hallenstvedt

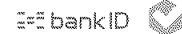
Daglig leder

På vegne av: Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Serienummer: 9578-5997-4-517570

IP: 193.214.xxx.xxx

2019-03-19 12:57:07Z



Vegard André Bentzen

Styremedlem

På vegne av: Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Serienummer: 9578-5999-4-1018322

IP: 80.27.xxx.xxx

2019-03-20 10:59:08Z



Penneo Dokumentnr: A36EW-0300B-0ADNE-WAZ8H-2HYU0-OC14

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>



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bertel O Steen Aktiv Bil AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bertel O Steen Aktiv Bil AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at annen informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av årets underskudd er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Asle Aftret
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Asle Aftret

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5994-4-502191

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-04-08 09:57:42Z



Penneo Dokumentnøkkel: MW1V-OCNK5-0JEH1-DX765-Y7LKY-PZMM3

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>