



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 993 250  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERTEL O STEEN OSLO AS  
Forretningsadresse: Økernveien 147  
0580 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: 30.03.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 18.09.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	309 266 600	325 775 345
Annen driftsinntekt		2 483 851	2 672 059
<b>Sum inntekter</b>		<b>311 750 451</b>	<b>328 447 404</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		219 466 437	237 534 664
Lønnskostnad	5	56 024 583	54 177 082
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	5 472 579	5 405 278
Annen driftskostnad		36 354 987	36 954 667
<b>Sum kostnader</b>		<b>317 318 586</b>	<b>334 071 691</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 568 135</b>	<b>-5 624 287</b>
Annen finanskostnad	3	666 441	669 266
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>666 441</b>	<b>669 266</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-666 441</b>	<b>-669 266</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-6 234 576</b>	<b>-6 293 553</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-1 340 118	-617 904
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 894 458</b>	<b>-5 675 649</b>
<b>Årsresultat</b>	9	<b>-4 894 458</b>	<b>-5 675 649</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-4 894 458</b>	<b>-5 675 649</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-4 894 458</b>	<b>-5 675 649</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	13	4 158 989	4 537 538
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>4 158 989</b>	<b>4 537 538</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	8 256 798	10 320 091
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>8 256 798</b>	<b>10 320 091</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	5		146 752
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>146 752</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 415 787</b>	<b>15 004 381</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	4	43 447 992	43 411 047
<b>Sum varer</b>		<b>43 447 992</b>	<b>43 411 047</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	15 375 319	19 206 287
Andre fordringer	7	1 307 108	2 090 754
Konsernfordringer	7	12 309 384	4 062 722
<b>Sum fordringer</b>		<b>28 991 811</b>	<b>25 359 763</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		373 391	99 226
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>373 391</b>	<b>99 226</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>72 813 194</b>	<b>68 870 036</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>85 228 981</b>	<b>83 874 417</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	8 000 000	8 000 000
Overkurs	9	7 003 970	7 003 970
Annen innskutt egenkapital	9	5 977 644	5 977 644
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 981 614</b>	<b>20 981 614</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	-5 414 107	-5 675 649
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 414 107</b>	<b>-5 675 649</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>15 567 507</b>	<b>15 305 966</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser		252 312	
Andre avsetninger for forpliktelser	11		9 468 411
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>252 312</b>	<b>9 468 411</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	10	27 296 105	16 872 580
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>27 296 105</b>	<b>16 872 580</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>27 548 417</b>	<b>26 340 991</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 165 098	4 906 615
Betalbar skatt	13		236 754
Skyldige offentlige avgifter		7 615 145	6 523 837
Kortsiktig konserngjeld		12 660 478	19 383 036
Annen kortsiktig gjeld		18 672 337	11 177 219
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>42 113 057</b>	<b>42 227 461</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>69 661 474</b>	<b>68 568 451</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>85 228 981</b>	<b>83 874 417</b>



## Bertel O Steen Oslo AS

Org.nr. 984 993 250

### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

#### RESULTATREGNSKAP

Note		2016	2015
	<b>Driftsinntekter</b>		
2	Salgsinntekt	309 266 600	325 775 345
	Annen driftsinntekt	2 483 851	2 672 059
	Sum driftsinntekter	<u>311 750 451</u>	<u>328 447 404</u>
	<b>Driftskostnader</b>		
	Varekostnad	219 466 437	237 534 664
5	Lønnskostnad	56 024 583	54 177 082
6	Ordinær avskrivning	5 472 579	5 405 278
	Annen driftskostnad	36 354 987	36 954 667
	Sum driftskostnader	<u>317 318 586</u>	<u>334 071 691</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>(5 568 135)</b>	<b>(5 624 287)</b>
3	Finansposter	(666 441)	(669 266)
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b>(6 234 576)</b>	<b>(6 293 553)</b>
13	Skattekostnad på ordinært resultat	1 340 118	617 904
9	<b>Årsresultat</b>	<b>(4 894 458)</b>	<b>(5 675 649)</b>



## Bertel O Steen Oslo AS

Org.nr. 984 993 250

### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

#### BALANSE

Note	EIENDELER	2016	2015
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Immaterielle eiendeler</b>		
13	Utsatt skattefordel	4 158 989	4 537 538
	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>4 158 989</b>	<b>4 537 538</b>
	<b>Varige driftsmidler</b>		
6	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	8 256 798	10 320 091
	<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>8 256 798</b>	<b>10 320 091</b>
	<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
5	Andre aksjer og pensjonsmidler	0	146 752
	<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>0</b>	<b>146 752</b>
	Sum anleggsmidler	12 415 787	15 004 381
	<b>Omløpsmidler</b>		
4	Varer	43 447 992	43 411 047
	<b>Fordringer</b>		
7	Kundefordringer	15 375 319	19 206 287
7	Kortsiktige fordringer konsern	12 309 384	4 062 722
7	Andre fordringer	296 001	871 923
	Forskuddsbetalte kostnader	1 011 108	1 218 832
	<b>Sum fordringer</b>	<b>28 991 811</b>	<b>25 359 763</b>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	373 391	99 226
	Sum omløpsmidler	72 813 194	68 870 036
	SUM EIENDELER	85 228 981	83 874 417



## Bertel O Steen Oslo AS

Org.nr. 984 993 250

### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

#### BALANSE

Note	EGENKAPITAL OG GJELD	2016	2015
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
9	Aksjekapital	8 000 000	8 000 000
9	Overkurs	7 003 970	7 003 970
9	Innskutt annen egenkapital	5 977 644	5 977 644
	<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>20 981 614</b>	<b>20 981 614</b>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
9	Annen egenkapital	(5 414 107)	(5 675 649)
	<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>(5 414 107)</b>	<b>(5 675 649)</b>
	Sum egenkapital	15 567 507	15 305 966
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
	Pensjonsforpliktelser	252 312	0
11	Andre avsetninger for forpliktelser	0	9 468 411
	<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>	<b>252 312</b>	<b>9 468 411</b>
	<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
10	Gjeld til selskap i samme konsern	27 296 105	16 872 580
	<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>27 296 105</b>	<b>16 872 580</b>
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
	Leverandørgjeld	3 165 098	4 906 615
	Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	12 660 478	19 383 036
13	Betalbar skatt	0	236 754
	Skyldige offentlige avgifter	7 615 145	6 523 837
	Annen kortsiktig gjeld	18 672 337	11 177 219
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>42 113 057</b>	<b>42 227 461</b>
	Sum gjeld	69 661 474	68 568 451
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>85 228 981</b>	<b>83 874 417</b>

Oslo, 30.03.2017

Per-Kristian Wendt Jonassen  
styreleder

Kåre Martin Ringset  
styremedlem

Stian Ruud Larsen  
daglig leder



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bertel O. Steen Oslo AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

---

Vi har revidert Bertel O. Steen Oslo AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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 den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

### Styrets 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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i



regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

#### 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 dekning av tap 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 7. april 2017  
BDO AS

Roger Telle-Hansen  
statsautorisert revisor



## **Bertel O. Steen Oslo AS**

Organisasjonsnummer 984 993 250

## **Årsberetning for 2016**

### **Virksomhetens art**

Selskapet driver virksomhet innen bilbransjen i Oslo. 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 2016 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

### **Arbeidsmiljø og personale**

Arbeidsmiljøet i bedriften anses tilfredsstillende. Det har vært fire møter mellom ledelsen og arbeidsmiljøutvalget gjennom året og det er iverksatt og videreført tiltak for å redusere antall kjemikalier, løpende ajourhold av stoffkartotek samt oppfølging av sykefravær som det viktigste. Bedriften ble sertifisert som Miljøfyrtårn i desember 2014. Sykefraværet i 2016 var 5,9 % av total arbeidstid mot 4,1% i 2015. Det var i 2016 to uhell med personskaade.

### **Likestilling**

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. Etter styrets oppfatning er det ikke behov for spesielle tiltak på området. Bedrifter i bilbransjen har tradisjonelt hatt betydelig overvekt av mannlige ansatte. Imidlertid har utviklingen dreid noe, blant annet ved at flere kvinner har tatt fagbrev som mekanikere. Selskapet arbeider løpende for å tilrettelegge for en slik positiv utvikling. Bedriften har få kvinnelige ledere, men det er en prioritert langsiktig målsetting å øke kvinneandelen.

### **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 verkstedvirksomheten i liten grad påvirker det ytre miljø.

### **Finansiell risiko**

#### **Markedsrisiko**

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

#### **Kreditrisiko**

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer. Dessuten er en betydelig del av selskapets omsetning kontantsalg. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer selskapets kreditrisiko.



## Likviditetsrisiko

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

## Resultat, kontantstrøm og finansiering

Bertel O. Steen Oslo AS omsatte for TNOK 311 750 i 2016 mot TNOK 328 447 i 2015, dette er en nedgang på 5%. Årsresultatet for 2016 endte på -TNOK 4 894 mot -TNOK 5 676 i 2015.

2016 har vært et utfordrende år. Den negative utviklingen i omsetning, og det negative årsresultatet er i hovedsak drevet av utfordringer på salg av nye biler. I en tid hvor Plug-in-hybrid og El-biler har tatt en større del av personbilmarkedet har Peugeot ikke hatt konkurransedyktige modeller i dette segmentet. Mekanisk verksted MB taxi har hatt en god utvikling og bidrog således positivt.

**Salg nye biler** Vi solgte 820 nye biler i 2016 mot 872 i 2015. Nedgangen skyldes få nylanseringer av modeller, samt prisbevisste kunder og et presset marked. Dette påvirker også bruttomarginer per bil. Peugeot er heller ikke konkurransedyktig når det gjelder Plug-in-hybrid og el-biler som stadig tar større markedsandeler, spesielt rundt storbyer som Oslo.

**Salg brukte biler** Vi solgte 613 brukte biler i 2016, mot 714 i 2015. Det har vært spesielt utfordrende å selge dieselmotorer da uvissheten om et eventuelt dieselforbud er stor i vårt område.

**Verksted** Mekanisk verksted MB leverte et godt resultat i 2016, Mekanisk verksted Peugeot på Økern og Skøyen slet med at tilgangen på arbeid var for svak. Som et tiltak for å sikre tilgang på arbeid er det i 2016 foretatt grep for redusere kjøp av eksterne tjenester og heller utføre disse jobbene i eget hus. Det er gjort grep på strukturering av verksted Peugeot som et tiltak for å bedre lønnsomheten. De viste en god utvikling de siste månedene av 2016. Det er forventning at dette skal gi positive effekter fremover.

**Deler** Deler MB leverte et godt resultat i 2016. Deler Peugeot på Skøyen og Økern nådde ikke opp, de leverte likevel et ok resultat da deleavdelingen er avhengig av salg nye biler for å oppnå budsjett.

Totalkapitalen i selskapet er TNOK 85 229 i 2016 mot TNOK 83 874 i 2015. Egenkapitalen er TNOK 15 568 (18,2%) i 2016 mot TNOK 15 306 (18,2 %) i 2015. Ved årsslutt utgjorde selskapets kontantstrømmer fra driften TNOK 1 359, mot -TNOK 6 467 i 2015.

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

## Fremtidig utvikling

Med hensyn til selskapets fremtidige utvikling, vil virksomheten og resultatene være konjunktur-avhengige. 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.

## Årsresultat og disponering

Styret foreslår følgende dekning av årets underskudd på kr. 4 894 458 i Bertel O. Steen Oslo AS:

- Fra annen innskutt egenkapital kr. 4 894 458

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



Oslo, 30. Mars 2017

Per-Kristian Jonassen  
Styrets leder

Stian Ruud Larsen  
Daglig leder

Kåre Martin Ringset  
Styremedlem



**Bertel O. Steen Oslo AS**

**Årsregnskap 2016**

(tall i hele tusen)



**Bertel O. Steen Oslo AS**

Org.nr. 984993250

**Årsregnskap 2016**

---

Årsregnskapet for Bertel O. Steen Oslo AS består av følgende deler:

- \* *Resultatregnskap*
- \* *Balanse*
- \* *Kontantstrømoppstilling*
- \* *Noter*

Årsregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetningen og revisjonsberetningen.



## Bertel O. Steen Oslo AS

Org.nr. 984993250

### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

#### RESULTATREGNSKAP

	Note	2016	2015
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekter	2	309 267	325 775
Andre driftsinntekter		2 484	2 672
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>311 750</b>	<b>328 447</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnader		219 466	237 535
Lønnskostnader	5	56 025	54 177
Avskrivninger	7	5 473	5 405
Andre driftskostnader	7/9	36 355	36 955
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>317 319</b>	<b>334 072</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(5 568)</b>	<b>(5 624)</b>
<b>Finansposter</b>			
Finansinntekter	3	39	22
Finanskostnader	3	(706)	(691)
<b>Sum finansposter</b>		<b>(666)</b>	<b>(669)</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>(6 235)</b>	<b>(6 294)</b>
Skattekostnad	15	1 340	618
<b>Årsresultat</b>	<b>10</b>	<b>(4 894)</b>	<b>(5 676)</b>



## Bertel O. Steen Oslo AS

Org.nr. 984993250

### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

#### BALANSE

	Note	2016	2015
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	15	4 159	4 538
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>4 159</b>	<b>4 538</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	7/14	8 257	10 320
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>8 257</b>	<b>10 320</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre aksjer og pensjonsmidler	5/10	0	147
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>147</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 416</b>	<b>15 004</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
	4/14	<b>43 448</b>	<b>43 411</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8/14	15 375	19 206
Kortsiktige fordringer konsern	8	12 309	4 063
Andre fordringer	8	296	872
Forskuddsbetalte kostnader		1 011	1 219
<b>Sum fordringer</b>		<b>28 992</b>	<b>25 360</b>
<b>Bankinnskudd og kontanter</b>		<b>373</b>	<b>99</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>72 813</b>	<b>68 870</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>85 229</b>	<b>83 874</b>



## Bertel O. Steen Oslo AS

Org.nr. 984993250


### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

#### BALANSE

	Note	2016	2015
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10/11	8 000	8 000
Overkurs	10	7 004	7 004
Innskutt annen egenkapital	10	5 978	5 978
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 982</b>	<b>20 982</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	(5 414)	(5 676)
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>15 568</b>	<b>15 306</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelse</b>			
Pensjonsforpliktelse	5	252	0
Andre avsetninger for forpliktelse	13	0	9 468
<b>Sum avsetning for forpliktelse</b>		<b>252</b>	<b>9 468</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til selskap i samme konsern	12/14	27 296	16 873
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>27 296</b>	<b>16 873</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 165	4 907
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern		12 660	19 383
Betalbar skatt	15	0	237
Skyldige offentlige avgifter		7 615	6 524
Annen kortsiktig gjeld		18 672	11 177
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>42 113</b>	<b>42 227</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>69 661</b>	<b>68 568</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>85 229</b>	<b>83 874</b>

Lørenskog, 30. mars 2017

  
Per-Kristian Wendt Jonassen  
Styrets leder

  
Stian Ruud Larsen  
Daglig leder

  
Kåre Martin Ringset  
Styremedlem



## Bertel O. Steen Oslo AS

Org.nr. 984993250

### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

#### KONTANTSTRØMSOPPSTILLING

	Note	2016	2015
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		(6 235)	(6 294)
Periodens betalte skatt		(237)	(365)
Tap (gevinst) ved salg av anleggsmidler og aksjer		5	(5)
Ordinære avskrivninger	7	5 473	5 405
Pensjonskostnad uten kontanteffekt		399	(54)
Endring i avsetning for forpliktelse, uten kontanteffekt		(9 468)	885
Endring i varer		(37)	(4 124)
Endring i kundefordringer		3 831	(519)
Endring i leverandørgjeld		(1 742)	1 664
Endring i andre kortsiktige poster		9 370	(3 062)
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>1 359</b>	<b>(6 467)</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		1 024	70
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(4 438)	(2 720)
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>(3 414)</b>	<b>(2 650)</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
Endring i konsernmellomværender		2 329	9 033
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>2 329</b>	<b>9 033</b>
<b>Netto endring i likvider gjennom året</b>		<b>274</b>	<b>(85)</b>
Likviditetsbeholdning 1.1		99	184
<b>Likviditetsbeholdning 31.12</b>		<b>373</b>	<b>99</b>



**Bertel O. Steen Oslo AS**

Org.nr. 984993250

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

---

## NOTER

### Note 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

#### Grunnleggende regnskapsprinsipper

Årsregnskapet som består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger, er satt opp i samsvar med regnskapslovensbestemmelser 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.

#### Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres.

#### 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.

#### Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Det foretas balanseføring av immaterielle eiendeler som både forventes å gi fremtidige inntekter og hvor anskaffelseskost kan måles pålitelig. Avskrivninger beregnes lineært over eiendelenes forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over forventet levetid.

Kostnader forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir resultatført løpende. Kostnader ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid balanseføres.

#### 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 demobilier er inkludert i varebeholdning. Det foretas nedskrivning for ukurans.

#### Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell konkret vurdering av enkeltfordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



## Bertel O. Steen Oslo AS

Org.nr. 984993250

### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

---

#### Garantier, servicearbeid og gjenkjøpsforpliktelser

Garantiarbeid knyttet til tidligere salg vurderes til forventet kostnad for slikt arbeid. Estimatet beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantireparasjoner.

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

Selskaper i konsernet har ved salg av biler finansiert med leasing, garantert for disse bilenes gjenkjøpsverdi. Gjenkjøpsverdien er fastsatt etter en definert beregning og avhenger av bilmodell, leieperiode og kjørelengde. Det avsettes for eventuelt forventet tap for disse gjenkjøpsforpliktelsene.

#### Nærstående parter

Alle transaksjoner mellom konsernselskap skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

#### Pensjoner

##### *Innskuddsbaserte pensjonsordninger*

Selskapet har en AFP ordning som gir et livslangt tillegg på den ordinære pensjonen. AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetakspensjonsordning, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Regnskapsmessig behandles pensjonsordningen som en tilskuddsplan.

For pensjonsordninger hvor det ytes et avtalt tilskudd fra arbeidsgiver og hvor pensjonsmidlene forvaltes separat (tilskuddsplaner) inngår tilskuddet i lønn og andre personalkostnader.

##### *Ytelsesbaserte pensjonsordninger*

Pensjonsforpliktelser er vurdert til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelsene som er opptjent på balansedagen. Fremtidige pensjonsytelser er beregnet med utgangspunkt i forventet lønn på pensjonstidspunktet. Pensjonsmidler er vurdert til markedsverdi på balansedagen.

Netto pensjonsforpliktelser balanseføres som andre forpliktelser etter korrigerende for estimatavvik. Netto verdi av overfinansierte ordninger balanseføres som langsiktig fordring. Periodens netto pensjonskostnad, brutto pensjonskostnad fratrukket estimert avkastning på pensjonsmidler, inngår i lønnskostnader. Brutto pensjonskostnader består av nåverdien av periodens opptjening, rentekostnad av pensjonsforpliktelser og resultatført virkning av estimatendringer.

Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjenings-profil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn. Estimataavvik og effekt av endrede forutsetninger amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsperiode i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor). Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene.

#### Skatter

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 27 % til 25 % med virkning fra 1.januar 2016. I tillegg er skattesatsen endret fra 25 % til 24 % med virkning fra 1.1.2017. I årsregnskapet er utsatt skatt beregnet med ny skattesats, og effekten av endringene er vist i skattenoten.

**Bertel O. Steen Oslo AS**

Org.nr. 984993250

**Årsregnskap 2016**

(tall i hele tusen)

---

**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.

**Kontantstrøm**

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Likvider omfatter kontanter og bankinnskudd med bindingstid under 3 måneder.

**Sammenligningstall**

Ved endret klassifisering av regnskapsposter er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.



## Bertel O. Steen Oslo AS

Org.nr. 984993250

### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

#### Note 2 - INNTEKTER

	2016	2015
Pr. virksomhetsområde		
Salg av nye og brukte biler	221 348	240 898
Salg av verkstedtjenester og deler	123 495	121 120
- eliminert for intern omsetning	(35 576)	(36 243)
<b>Sum salgsinntekt</b>	<b>309 267</b>	<b>325 775</b>

Allt salg skjer i Norge.

#### Note 3 - FINANSPOSTER

	2016	2015
Renteinntekt fra selskap i samme konsern	2	3
Annen renteinntekt	38	20
<b>Sum finansinntekt</b>	<b>39</b>	<b>23</b>
Rentekostnad til selskap i samme konsern	(453)	(368)
Annen rentekostnad	(82)	(139)
Realisert og urealisert disgio	0	(1)
Annen finanskostnad	(171)	(184)
<b>Sum finanskostnad</b>	<b>(706)</b>	<b>(692)</b>
<b>Sum netto finansposter</b>	<b>(666)</b>	<b>(669)</b>

#### Note 4 - VARER

	2016	2015
Nye biler	15 290	14 105
Brukte biler	13 391	14 297
Demobiler	13 600	12 727
Deler	1 663	2 499
Annet	1 565	2 566
Ukuransavsetning	(2 060)	(2 783)
<b>Sum varer</b>	<b>43 448</b>	<b>43 411</b>



## Bertel O. Steen Oslo AS

Org.nr. 984993250

### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

#### Note 5 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSER MM

Lønnskostnader mm.	2016	2015
Lønn	44 764	44 027
Arbeidsgiveravgift	7 057	6 763
Pensjonskostnader	2 433	1 836
Andre ytelser	1 771	1 552
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>56 025</b>	<b>54 177</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk	87	85
<b>Lån og sikkerhetsstillelser pr. 31.12.</b>		
Samlet lån til ansatte	284	336
<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	
Lønn	1 102	
Pensjonskostnad	34	
Annen godtgjørelse	142	
<b>Sum ytelser til ledende personer</b>	<b>1 277</b>	

Det er utbetalt nok 0 i styrehonorar i 2016.

Daglig leder har bonusavtale, og avsetning bonus 2016 er inkludert i ytelsene over.

Daglig leder har ingen avtale om kjøp av aksjer.

Kostnadsført godtgjørelse til BDO (2016) og Deloitte AS (2015) og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

	2016	2015
Lovpålagte revisjonstjenester	54	64
Andre tjenester utenfor revisjonen	0	11
Skatterådgivning	11	9
<b>Sum revisjonskostnader</b>	<b>66</b>	<b>84</b>



## Bertel O. Steen Oslo AS

Org.nr. 984993250

### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

#### Note 6 PENSJONER

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 over 1G. Ordningen omfatter 85 ansatte.

#### Aktuarmessige beregninger av ytelsesordninger

Det foretas en årlig aktuarberegning på gammel AFP-ordning og egenandel for AFP-pensjonister i gammel AFP-ordning som avsluttes pr. 31.12.2015. Årets kostnad for AFP-pensjon er inkludert i oppstillingen nedenfor. Konsernet har usikret pensjonsforpliktelse som belastes direkte over drift. Ordningen omfatter 1 ansatte.

#### Usikret ytelsesordning

31.12.2015 ble tidligere ytelsesbasert pensjonsordning over drift for aktive ansatte omdannet til ny usikret ordning over drift. Den nye ordningen inkluderer alle ansatte med lønn over 12G. Regnskapsmessig virkning av dette fremkommer nedenfor. Balanseførte forpliktelser og årets kostnad er inkludert i oppstillingen under.

<b>Pensjonskostnad</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	0	23
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	7	(64)
Resultatført virkning av estimatavvik	392	15
<b>Netto pensjonskostnad usikrede pensjoner</b>	<b>399</b>	<b>(26)</b>
<b>Sum ytelsesplaner</b>	<b>399</b>	<b>(26)</b>
Innskuddspensjon	1 206	1 067
AFP-ordning	827	794
<b>Sum pensjonskostnader</b>	<b>2 433</b>	<b>1 836</b>

#### Pensjonsmidler / -forpliktelse

Opptjente pensjonsforpliktelser	231	287
Ikke resultatført planendring	(12)	(416)
Netto pensjonsforpliktelser før arbeidsgiveravgift	220	(129)
Periodisert arbeidsgiveravgift	33	(18)
Netto pensjonsforpliktelser aktuar	252	0
Netto pensjonsmidler aktuar	0	147
<b>Sum balanseførte pensjonsforpliktelser</b>	<b>252</b>	<b>(147)</b>

#### Forpliktelsen er knyttet til følgende pensjonsordninger:

Usikrede pensjonsavtaler	252	(147)
<b>Sum balanseført pensjonsforpliktelse</b>	<b>252</b>	<b>(147)</b>

#### Økonomiske forutsetninger:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Diskonteringsrente	2,50 %	2,50 %
Forventet lønnsregulering	2,25 %	2,25 %
Forventet pensjonsøkning	0,00 %	0,10 %
Forventet G-regulering	2,00 %	2,25 %



## Bertel O. Steen Oslo AS

Org.nr. 984993250

### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

#### Note 7 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Tomt/ bygning	Driftsløsøre/ inventar o.l.	2016 Sum	2015 Sum
Anskaffelseskost 1.1.	0	50 842	50 842	48 348
Tilgang	0	4 438	4 438	2 720
Avgang	0	(8 120)	(8 120)	(227)
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>47 160</b>	<b>47 160</b>	<b>50 842</b>

Akkumulerte av- og nedskrivninger 1.1.	0	40 522	40 522	35 278
Årets ordinære avskrivninger	0	5 473	5 473	5 405
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	0	(7 092)	(7 092)	(162)
<b>Akk. av- og nedskrivninger 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>38 903</b>	<b>38 903</b>	<b>40 522</b>

<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>8 257</b>	<b>8 257</b>	<b>10 320</b>
-----------------------------	----------	--------------	--------------	---------------

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

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler **12 402** **301**

Selskapets husleiekontrakt i Økernveien løper frem til 31.12.2019.

Selskapets husleiekontrakt i Drammensveien løper frem til 01.12.2018

#### Note 8 - 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 9 - TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE

Selskapet kjøper biler, deler, IT-tjenester og andre administrative fra morselskapet og andre konserns. Alle transaksjoner mellom konsernselskap skjer på vanlige forretningsmessige vilkår. Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 5.

Selskapets transaksjoner med nærstående :

Kostnader	Motpart	2016	2015
Kjøp av biler	Andre konsernselskap	136 974	143 341
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	24 039	19 276
Kjøp av IT og andre adm.tjenester	Andre konsernselskap	7 850	4 879
Husleie	Andre konsernselskap	10 554	10 593
Rentekostnader	Andre konsernselskap	452	368
<b>Totalt</b>		<b>179 419</b>	<b>178 457</b>

Inntekter	Motpart	2016	2015
Salg av biler	Andre konsernselskap	13 061	16 934
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	37 294	37 840
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap	1 966	2 120
Renteinntekter	Andre konsernselskap	2	3
<b>Totalt</b>		<b>52 321</b>	<b>56 897</b>



## Bertel O. Steen Oslo AS

Org.nr. 984993250

### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

#### Note 10 - EGENKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

##### Egenkapital:

	Aksjekapital	Overkurs	Innskutt annen EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1.	8 000	7 004	5 978	(5 676)	15 305
Årets endring i kapital:					
Netto mottatt (avgitt) konsernbidrag				5 156	5 156
Årets resultat				(4 894)	(4 894)
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>8 000</b>	<b>7 004</b>	<b>5 978</b>	<b>(5 414)</b>	<b>15 567</b>

#### Note 11 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen i Bertel O. Steen Oslo AS 31.12. består av følgende (i nok):

	Antall	Pålydende	Bokført
Sum aksjer	8 000	1 000	8 000 000

##### Selskapet har følgende aksjonærer:

Navn	Ordinære aksjer	Sum aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bertel O. Steen Bil AS	8 000	8 000	100,0 %	100,0 %
<b>Totalt</b>	<b>8 000</b>	<b>0</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

Hver aksje gir samme rett i selskapet.

Selskapets regnskap inngår i konsernregnskapet til Bertel O. Steen AS. Konsernregnskapet kan fås utlevert i selskapets kontorer i Solheimsveien 7 i Lørenskog kommune eller lastes ned fra [www.bos.no](http://www.bos.no).



## Bertel O. Steen Oslo AS

Org.nr. 984993250

### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

---

#### Note 12 - 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 13 - ANDRE AVSETNINGER FOR FORPLIKTELSE

<b>Langsiktige avsetninger:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Avsetning garantiansvar	0	990
Avsetning for mulige tap på gjenkjøpsforpliktelse	0	8 479
<b>Sum langsiktige avsetning for forpliktelser</b>	<b>0</b>	<b>9 468</b>
<b>Kortsiktige avsetninger</b>		
Avsetning garantiansvar	367	0
Avsetning for mulige tap på gjenkjøpsforpliktelse	8 012	0
Avsetning for andre usikre forpliktelser	1 500	2 625
<b>Sum andre kortsiktige avsetninger for forpliktelser</b>	<b>9 878</b>	<b>2 625</b>
<b>Verdi gjenkjøpsportefølje</b>	<b>121 818</b>	<b>112 719</b>

Selskapet har i 2016 reklassifisert avsetninger knyttet til serviceavtaler, garantiansvar og tap på gjenkjøpsforpliktelser da slike avsetninger er en del av varekretsløpet og således er en kortsiktig gjeld.

#### Note 14 - PANTSTILLELSER OG GARANTIANSVAR

Alle representerte selskap i konsernkontosystemet til Bertel O. Steen AS stiller som selvskyldnerkausjonist for ethvert mellomværende på den juridiske konsernkonto.

Videre er selskapet selvskyldnerkausjonist for en konserngaranti for engangsavgift, begrenset oppad til 92,5 mill.

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



## Bertel O. Steen Oslo AS

Org.nr. 984993250

### Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

#### Note 15 - SKATT

	2016	2015
<b>Årets skattekostnad fremkommer slik:</b>		
Betalbar skatt	0	237
Virkning av endring av skatteregler	173	363
Endring i utsatt skatt	(1 513)	(1 218)
<b>Skattekostnad</b>	<b>(1 340)</b>	<b>(618)</b>

#### Avstemning fra nominell til faktisk skattesats:

Resultat før skatt	(6 235)	(6 294)
Forventet skattekostnad etter nominell skattesats ( 25 % / 27 %)	(1 559)	(1 699)

#### Skatteeffekten av følgende poster :

Kostnader uten fradrag / inntekter uten skatteplikt	45	718
Virkning av endring i skatteregler og -satser	173	363
<b>Bokført skattekostnad</b>	<b>(1 340)</b>	<b>(618)</b>

Effektiv skattesats	21 %	10 %
---------------------	------	------

#### Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring:

<b>Skattefordel (-forpliktelse)</b>		
Driftsmidler	1 051	669
Varer	494	696
Fordringer	182	186
Forpliktelser	61	(37)
Andre forskjeller	2 371	3 023
Fremførbart underskudd	0	0
<b>Bokført utsatt skattefordel (-forpliktelse)</b>	<b>4 159</b>	<b>4 538</b>

Utsatt skattefordel er oppført i balansen basert på forventninger om fremtidige positive resultater i selskapet eller konsernet.

#### Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat	0	237
----------------------------------	---	-----