



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 211 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O. STEEN ENSJØ AS
Forretningsadresse: Solheimveien 7
1461 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 19.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	403 761 000	687 305 000
Annen driftsinntekt		2 472 000	5 321 000
Sum inntekter		406 233 000	692 626 000
Kostnader			
Varekostnad	8	349 873 000	581 221 000
Lønnskostnad	4, 5	32 084 000	59 773 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 16	1 775 000	4 492 000
Annen driftskostnad	4, 16	23 371 000	50 163 000
Sum kostnader		407 103 000	695 649 000
Driftsresultat		-871 000	-3 023 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3		
Annen finansinntekt	3	29 000	10 000
Sum finansinntekter		29 000	10 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3		
Annen finanskostnad	3	2 829 000	2 589 000
Sum finanskostnader		2 829 000	2 589 000
Netto finans		-2 800 000	-2 579 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 671 000	-5 602 000
Skattekostnad på ordinært resultat	15	-800 000	-1 249 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 870 000	-4 353 000
Årsresultat		-2 870 000	-4 353 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 870 000	-4 353 000
Totalresultat		-2 870 000	-4 353 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	10		
Konsernbidrag	10, 10		
Udekket tap	10, 10		
Avsatt til annen egenkapital	10		
Overført fra annen egenkapital	10	-2 870 000	-4 353 000
Sum overføringer og disponeringer		-2 870 000	-4 353 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	15	1 566 000	765 000
Sum immaterielle eiendeler		1 566 000	765 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 14		
Maskiner og anlegg	6, 14, 16		
Skip og flytende installasjoner	6, 14		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 14, 16	2 590 000	15 077 000
Sum varige driftsmidler		2 590 000	15 077 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	18		
Investering i annet foretak i samme konsern	18		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	18		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Investeringer i aksjer og andeler	18	25 000	25 000
Obligasjoner	18		
Andre langsiktige fordringer	18		
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		4 181 000	15 868 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	8, 14	43 935 000	92 977 000
Sum varer		43 935 000	92 977 000
Fordringer			
Kundefordringer	7, 14	4 544 000	12 110 000
Andre kortsiktige fordringer		5 961 000	4 705 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14		
Leverandørgjeld		3 726 000	3 065 000
Betalbar skatt	15		
Skyldig offentlige avgifter		1 644 000	4 764 000
Utbytte	10		
Kortsiktig konserngjeld	9	11 384 000	15 048 000
Annen kortsiktig gjeld	13	7 926 000	12 633 000
Sum kortsiktig gjeld		24 680 000	35 510 000
Sum gjeld		49 746 000	120 380 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 331 000	138 835 000



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bertel O Steen Ensjø AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bertel O Steen Ensjø AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2019
- 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 2019, 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

Yngve Gjethammer
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."

Yngve Gjethammer

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-785509

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-03-31 21:12:22Z



Penneo Dokumentnøkkel: Z7Z5L-CJKS3-XSVTP-3DKBV-AFNSW-8VUSJ

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>



**Årsregnskap
2019**

Bertel O. Steen Ensjø AS

Pennco Dokumenthøkket: XQ7ZB-E18VE-16KED-PVN8A-CQY7I-113WB

Organisasjonsnr: 987 211 652



Resultatregnskap

Bertel O. Steen Ensjø AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	2	403 761	687 305
Annen driftsinntekt		2 472	5 321
Sum driftsinntekter		406 233	692 626
Varekostnad	8	349 873	581 221
Lønnskostnad	4, 5	32 084	59 773
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 16	1 775	4 492
Annen driftskostnad	4, 16	23 371	50 163
Sum driftskostnader		407 103	695 649
Driftsresultat		-871	-3 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	29	10
Annen finanskostnad	3	2 829	2 589
Resultat av finansposter		-2 800	-2 579
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 671	-5 602
Skattekostnad på ordinært resultat	15	-800	-1 249
Årsresultat		-2 870	-4 353
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	10	2 870	4 353
Sum overføringer		-2 870	-4 353

Penneo Dokumenttjekk: XQ7ZB-E18VE-16KED-PVNSA-CQY7I-1Y3WB



Balanse

Bertel O. Steen Ensjø AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	15	1 566	765
Sum immaterielle eiendeler		1 566	765
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 14, 16	2 590	15 077
Sum varige driftsmidler		2 590	15 077
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	18	25	25
Sum finansielle anleggsmidler		25	25
Sum anleggsmidler		4 181	15 868
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	8, 14	43 935	92 977
Sum varer		43 935	92 977
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7, 14	4 544	12 110
Andre kortsiktige fordringer		5 961	4 705
Konsernfordringer	9	6 170	12 958
Sum fordringer		16 675	29 773
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		539	218
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		539	218
Sum omløpsmidler		61 150	122 968
Sum eiendeler		65 331	138 835

Penneo Dokumentnøkkel: XQ7ZB-E18VE-16KED-PVNSA-CQY7I-1Y3WB



Balanse

Bertel O. Steen Ensjø AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	900	900
Annen innskutt egenkapital		13 715	13 715
Sum innskutt egenkapital		14 615	14 615
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	970	3 840
Sum opptjent egenkapital		970	3 840
Sum egenkapital		15 585	18 455
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	9, 12	25 066	84 870
Sum annen langsiktig gjeld		25 066	84 870
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		3 726	3 065
Skyldig offentlige avgifter		1 644	4 764
Kortsiktig konserngjeld	9	11 384	15 048
Annen kortsiktig gjeld	13	7 926	12 633
Sum kortsiktig gjeld		24 680	35 510
Sum gjeld		49 746	120 380
Sum egenkapital og gjeld		65 331	138 835

Lørenskog, 19.03.2020
Styret i Bertel O. Steen Ensjø AS

Knut Lyslo Kristiansen
daglig leder

Thorbjørn Myrhaug
styreleder

Per-Kristian Wendt Jonassen
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: XQ7ZB-E18VE-16KED-PVNB8-CQY7I-1Y3WB



Indirekte kontantstrøm

Bertel O. Steen Ensjø AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2019	2018
Resultat før skattekostnad	-3 671	-5 602
Periodens betalte skatt	0	-447
Ordinære avskrivninger	1 775	4 492
Endring i varelager	49 041	13 234
Endring i kundefordringer	7 566	9 136
Endring i leverandørgjeld	661	-883
Endring i andre kortsiktige poster	-9 083	2 504
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	46 291	22 435
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	12 778	11 532
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-2 067	-15 164
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	10 712	-3 632
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring i konsernmellomværender	-56 681	-22 686
Innbetalinger (- utbetalinger) av konsernbidrag	0	3 917
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-56 681	-18 769
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	322	34
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	218	184
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	539	218

Pennco Dokumenttjekk: XQ7ZB-E18VE-16KED-PVNSA-CQY7I-1Y3WB



Noter til regnskapet 2019

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, engangsavgift nye biler, returer, rabatter og andre avslag. Dette inkluderer også biler solgt med gjenkjøpsavtaler, dette er i tråd med bransjepraksis.

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. Erfaringsstall 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



Noter til regnskapet 2019

verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

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. 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 23 % til 22 % med virkning fra 1. januar 2019.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

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

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

Beløpet er balanseført under annen kortsiktig gjeld.



Noter til regnskapet 2019

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.

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.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen 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 2019

Note 2 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2019	2018
Salg av nye og brukte biler	372 100	599 187
Salg av verkstedtjenester og deler	53 107	135 827
Eliminert for intern omsetning	-21 446	-47 709
Sum	403 761	687 305

Alt salg skjer i Norge

Note 3 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2019	2018
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	12	3
Annen finansinntekt	17	7
Sum finansinntekter	29	10

Finanskostnader	2019	2018
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	2 534	2 463
Annen finanskostnad	295	126
Sum finanskostnader	2 829	2 589

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	25 888	47 690
Arbeidsgiveravgift	4 177	7 903
Pensjonskostnader	1 352	2 620
Andre ytelser	668	1 560
Sum	32 084	59 773

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 24 83

Ytelser til ledende personer	Daglige ledere
Lønn	1 801
Pensjonsutgifter	71
Annen godtgjørelse	200
Sum	2 071

Daglige ledere har bonusavtaler.

Bertel O. Steen Ensjø AS

Side 9

Pennco Dokumenthøkket: XQ7ZB-E18VE-16KED-PVN8A-CQY7I-1Y3WB



Noter til regnskapet 2019

Det foreligger ikke avsetning til bonus i 2019

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor utgjør for 2019 kr 59 og for 2018 kr 64 - ekskl.mva.

Lovpålagt revisjonstjenester	42
Andre tjenester utenfor revisjon	16
Sum honorar til revisor	59

Note 5 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. 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 26 ansatte.

Pensjonskostnad	2019	2018
Innskuddspensjon	875	1 755
AFP-ordning	477	865
Sum pensjonskostnader	1 352	2 620

Note 6 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr
Anskaffelseskost 01.01	25 553
Tilgang	2 067
Avgang	-20 954
Anskaffelseskost 31.12	6 665
Akk. av-/nedskrivninger 1.1	10 475
Årets ordinære avskrivninger	1 775
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	-8 176
Akk. av/nedskrivninger 31.12	4 075
Balansført verdi 31.12	2 590
Årets avskrivninger	1 775
Avskrivningsplan	Lineær
Økonomisk levetid	3-10 år



Noter til regnskapet 2019

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 Varer

	2019	2018
Nye biler	4 918	36 933
Brukte biler	35 275	37 439
Demobiler	5 873	17 399
Deler	842	3 811
Annet	-1 693	298
Ukuransavsetning	-1 279	-2 904
Sum varer	43 935	92 977

Pennco Dokumenthøkket: XQ7ZB-E18VE-16KED-PVNB8-CQY7I-1Y3WB



Noter til regnskapet 2019

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

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

Alle transaksjoner mellom konsernselskap skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

Fordringer	2019	2018
Kundefordringer	1 869	0
Andre fordringer	4 301	12 958
Sum fordringer	6 170	12 958

Gjeld	2019	2018
Langsiktig gjeld	0	84 870
Leverandørgjeld	10 491	0
Kortsiktig gjeld	893	15 048
Sum gjeld	11 384	99 918

Selskapets transaksjoner med nærstående:

Kostnader	Motpart	2019	2018
Kjøp av biler	Andre konsernselskap	286 655	348 869
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	19 089	38 278
Kjøp av IT og andre adm.tjenester	Andre konsernselskap	3 379	17 313
Husleie	Andre konsernselskap	8 031	6 658
Rentekostnader	Andre konsernselskap	2 534	2 463
Totalt		319 688	413 581

Inntekter	Motpart	2019	2018
Salg av biler	Andre konsernselskap	1 124	1 542
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	1 771	525
Renteinntekter	Andre konsernselskap	12	3
Totalt		2 907	2 070

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Annen innskutt EK	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	900	3 840	13 715	18 455
Mottatt konsernbidrag			0	0
Årets resultat		-2 870		-2 870
Pr 31.12	900	970	13 715	15 585



Noter til regnskapet 2019

Note 11 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	900	1 000	900 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
<u>Aksjonærer:</u>		<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Bertel O. Steen Bil AS		900	100 %
Sum		900	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

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

<u>Kortsiktige avsetninger</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Avsetning for garantiansvar	98	208
Avsetning for mulige tap på gjenkjøpsforpliktelser	2 633	650
Avsetning for andre usikre forpliktelser	0	0
Sum kortsiktig avsetning for forpliktelser	2 731	858
Verdi gjenkjøpsforpliktelse	143 338	90 449

Note 14 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. Bertel O. Steen Ensjø AS har skattetrekksgaranti som til enhver tid dekker skyldig skattetrekk.

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



Noter til regnskapet 2019

Note 15 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-800	-1 249
Skattekostnad ordinært resultat	-800	-1 249
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 671	-5 602
Permanente forskjeller	33	22
Endring i midlertidige forskjeller	1 032	1 662
Mottatt konsernbidrag	0	3 917
Skattepliktig inntekt	-2 606	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-901
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	901
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats:		
Resultat før skatt	-3 671	-5 602
Beregnet skatt av resultat før skatt	-808	-1 288
Skatteeffekt av permanente forskjeller	7	5
Effekt av endring av skattesats	0	35
Sum	-800	-1 249
Effektiv skattesats	21,8 %	22,3 %

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-604	296	900
Varebeholdning	-1 279	-2 904	-1 624
Fordringer	-97	-264	-167
Gevinst - og tapskonto	200	249	50
Avsetninger mv	-2 731	-858	1 874
Sum	-4 512	-3 479	1 032
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 606	0	2 606
Grunnlag for utsatt skattefordel	-7 117	-3 479	3 638
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 566	-765	800
Effekt av endring av skattesats		35	



Noter til regnskapet 2019

Note 16 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

<u>Leieobjekt</u>	<u>Årets leie</u>
Bygninger o.a fast eiendom	6 644
Driftsløsøre/inventar, o.l	17
Sum	6 661

Selskapets husleiekontrakt i Ensjøveien 17 løper frem til 31.08.2021

Note 17 Enkelttransaksjoner

Drift, eiendeler og forpliktelser knyttet til bruktbilparken på Kalbakken er med virkning fra 1. januar 2019 overdratt fra Bertel O. Steen Aktiv Bil AS (org.nr. 984 360 959) til Bertel O. Steen Ensjø AS (org.nr. 987 211 652).

Virksomheten er overdratt til virkelig verdi.

Pennco Dokumenthøkket: XQ7ZB-E18VE-16KED-PVNB8-CQY7I-1Y3WB



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 Ensjo AS

Serienummer: 9578-5998-4-986111

IP: 84.214.xxx.xxx

2020-03-19 19:55:45Z



Knut Lyslo Kristiansen

Daglig leder

På vegne av: Bertel O Steen Ensjo AS

Serienummer: 9578-5993-4-2478314

IP: 62.92.xxx.xxx

2020-03-23 11:05:15Z



Per-Kristian W Jonassen

Styremedlem

På vegne av: Bertel O Steen Ensjo AS

Serienummer: 9578-5999-4-1495784

IP: 46.212.xxx.xxx

2020-03-24 17:03:32Z



Penneo Dokumentnøkket: XQ7ZB-ET8VE-16KED-PV/N8A-CQY7I-1Y3WB

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>



Bertel O. Steen Ensjø AS

Organisasjonsnummer 987 211 652

Årsberetning for 2019

Virksomhetens art

Selskapet driver virksomhet innen bilbransjen på Ensjø og Kalbakken 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 2020 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet i bedriften anses tilfredsstillende. Som følge av størrelsen på foretaket er det ikke arbeidsmiljøutvalg, men ledelsen diskuterer regelmessig gjennom året eventuelle tiltak for å bedre innemiljøet, hvorav støyreduksjon, effektøkning av avgassavtrekket, sliperutiner, risikoanalyse samt oppfølging av sykefravær er det viktigste. Sykefraværet i 2019 var 4,9 % av total arbeidstid. Det var ingen alvorlige arbeidsulykker i selskapet i 2019.

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. Bedriften 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.

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.

Kredittrisiko

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 kredittrisiko.

Likviditetsrisiko

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

Forhandleravtalene med selskapets hovedleverandører, Kia Bil Norge AS og CDS Norge AS, løper med 2 års oppsigelse.



Resultat, kontantstrøm og finansiering

Selskapets omsetning gikk i 2019 ned med 41,3 % til TNOK 406 233. Årsresultatet ble i 2019 TNOK -2 870 mot TNOK -4 353 i 2018, og driftsmarginen er bedret fra -0,4 % i 2018 til -0,2 % i 2019.

Totalkapitalen i selskapet var ved årsskiftet TNOK 65 331 i 2019 mot TNOK 138 835 i 2018. Egenkapitalen endte på TNOK 15 585 med en egenkapitalandel på 24 % i 2019 mot TNOK 18 455 (13 %) i 2018. Selskapets kontantstrømmer fra driften var TNOK 46 291 i 2019. Driftsresultatet var på TNOK -871.

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

Våren 2020 ble sterkt preget av den globale pandemien koronaviruset. Styret legger til grunn at bilsalget og ettermarkedet vil påvirkes negativt av koronaviruset. Omfanget og varigheten av salgsreduksjon er ikke kjent pr mars 2020. Bertel O. Steen arbeider med å sikre tilstrekkelig likviditet og finansiering av virksomheten. Konsernet har tidligere satt i gang prosesser med eiendomssalg som forventes realisert våren 2020. Videre er det løpende dialog med bankforbindelse om økte kredittrammer. Vi forventer at konsernet vil ha tilstrekkelig finansiering til å ivareta driften fremover. Det planlegges også permittering av ansatte i konsernet.

Årsresultat og disponering

Styret foreslår følgende disponering av årets resultat på kr. -2 870 214 i selskapet:

- Fra annen egenkapital kr. -2 870 214
-

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

Lørenskog, 19. mars 2020

Thorbjørn Myrhaug
Styrets leder

Per-Kristian Wendt Jonassen
Styremedlem

Knut Lyslo Kristiansen
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 Ensjo AS

Serienummer: 9578-5998-4-986111

IP: 84.214.xxx.xxx

2020-03-19 19:55:45Z



Knut Lyslo Kristiansen

Daglig leder

På vegne av: Bertel O Steen Ensjo AS

Serienummer: 9578-5993-4-2478314

IP: 62.92.xxx.xxx

2020-03-23 11:05:15Z



Per-Kristian W Jonassen

Styremedlem

På vegne av: Bertel O Steen Ensjo AS

Serienummer: 9578-5999-4-1495784

IP: 46.212.xxx.xxx

2020-03-24 17:03:32Z



Penneo Dokumentnøkkel: 75LJ3-JH2CW-8ECHN-CKGAN-VLJX-WPNZ7

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>