



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 360 959
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O. STEEN AKTIV BIL AS
Forretningsadresse: Solheimveien 7
1473 LØRENSKOG

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, 25.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	83 567 186	104 477 244
Annen driftsinntekt		5 292	34 420
Sum inntekter		83 572 478	104 511 664
Kostnader			
Varekostnad		82 597 355	102 383 734
Lønnskostnad	5	1 489 993	3 041 029
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	51 564	105 803
Annen driftskostnad	7, 9	931 233	3 971 007
Sum kostnader		85 070 145	109 501 574
Driftsresultat		-1 497 667	-4 989 910
Annen finanskostnad	3	1 626	364 689
Sum finanskostnader		1 626	364 689
Netto finans		-1 626	-364 689
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 499 293	-5 354 599
Skattekostnad på ordinært resultat	15	-322 893	-1 295 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 176 400	-4 058 620
Årsresultat	11	-1 176 400	-4 058 620
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 176 400	-4 058 620
Totalresultat		-1 176 400	-4 058 620



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	15	1 238 423	1 864 791
Sum immaterielle eiendeler		1 238 423	1 864 791
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7, 14	504 878	
Sum varige driftsmidler		504 878	
Sum anleggsmidler		1 743 301	1 864 791
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4, 14	19 113 035	5 825 029
Sum varer		19 113 035	5 825 029
Fordringer			
Kundefordringer	8, 14	952 044	223 757
Andre fordringer	8	1 354 723	1 911 454
Konsernfordringer	8	4 511 546	8 643 723
Sum fordringer		6 818 313	10 778 934
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 603 448	943 488
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 603 448	943 488
Sum omløpsmidler		27 534 796	17 547 451
SUM EIENDELER		29 278 097	19 412 242

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Selskapskapital	11	200 000	200 000
Overkurs	11	3 200 000	3 200 000
Annen innskutt egenkapital	11	4 323 746	4 323 746
Sum innskutt egenkapital		7 723 746	7 723 746
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	-1 379 368	-3 050 752
Sum opptjent egenkapital		-1 379 368	-3 050 752
Sum egenkapital		6 344 379	4 672 994
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	13		6 218 524
Sum avsetninger for forpliktelser			6 218 524
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12, 14	11 183 584	3 416 939
Sum annen langsiktig gjeld		11 183 584	3 416 939
Sum langsiktig gjeld		11 183 584	9 635 463
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		842 024	696 616
Skyldige offentlige avgifter		175 114	323 392
Kortsiktig konserngjeld		4 948 945	1 835 919
Annen kortsiktig gjeld		5 784 051	2 247 859
Sum kortsiktig gjeld		11 750 135	5 103 786
Sum gjeld		22 933 719	14 739 249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 278 097	19 412 242



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Org.nr. 984 360 959

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

RESULTATREGNSKAP

Note		2016	2015
	Driftsinntekter		
2	Salgsinntekt	83 567 186	104 477 244
	Annen driftsinntekt	5 292	34 420
	Sum driftsinntekter	<u>83 572 478</u>	<u>104 511 664</u>
	Driftskostnader		
	Varekostnad	82 597 355	102 383 734
5	Lønnskostnad	1 489 993	3 041 029
7	Ordinær avskrivning	51 564	105 803
7, 9	Annen driftskostnad	931 233	3 971 007
	Sum driftskostnader	<u>85 070 145</u>	<u>109 501 574</u>
	Driftsresultat	(1 497 667)	(4 989 910)
3	Finansposter	(1 626)	(364 689)
	Ordinært resultat før skattekostnad	(1 499 293)	(5 354 599)
15	Skattekostnad på ordinært resultat	322 893	1 295 979
11	Årsresultat	(1 176 400)	(4 058 620)



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Org.nr. 984 360 959

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

BALANSE

Note	EIENDELER	2016	2015
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
15	Utsatt skattefordel	1 238 423	1 864 791
	Sum immaterielle eiendeler	1 238 423	1 864 791
	Varige driftsmidler		
7, 14	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	504 878	0
	Sum varige driftsmidler	504 878	0
	Finansielle anleggsmidler		
	Sum anleggsmidler	1 743 301	1 864 791
	Omløpsmidler		
4, 14	Varer	19 113 035	5 825 029
	Fordringer		
8, 14	Kundefordringer	952 044	223 757
8	Kortsiktige fordringer konsern	4 511 546	8 643 723
8	Andre fordringer	1 354 723	1 909 786
	Forskuddsbetalte kostnader	0	1 668
	Sum fordringer	6 818 313	10 778 934
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	1 603 448	943 488
	Sum omløpsmidler	27 534 796	17 547 451
	SUM EIENDELER	29 278 097	19 412 242



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Org.nr. 984 360 959

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

BALANSE

Note	EGENKAPITAL OG GJELD	2016	2015
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
11	Aksjekapital	200 000	200 000
11	Overkurs	3 200 000	3 200 000
11	Innskutt annen egenkapital	4 323 746	4 323 746
	Sum innskutt egenkapital	7 723 746	7 723 746
	Opptjent egenkapital		
11	Annen egenkapital	(1 379 368)	(3 050 752)
	Sum opptjent egenkapital	(1 379 368)	(3 050 752)
	Sum egenkapital	6 344 379	4 672 994
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
13	Andre avsetninger for forpliktelser	0	6 218 524
	Sum avsetning for forpliktelser	0	6 218 524
	Annen langsiktig gjeld		
12, 14	Gjeld til selskap i samme konsern	11 183 584	3 416 939
	Sum annen langsiktig gjeld	11 183 584	3 416 939
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	842 024	696 616
	Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	4 948 945	1 835 919
	Skyldige offentlige avgifter	175 114	323 392
	Annen kortsiktig gjeld	5 784 051	2 247 859
	Sum kortsiktig gjeld	11 750 135	5 103 786
	Sum gjeld	22 933 719	14 739 249
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	29 278 097	19 412 242

Lørenskog, 30.03.2017

Karl Marius Hayler
styreleder

Kjell Rese
daglig leder



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 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 avviklet.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 18. april 2017
BDO AS

Roger Telle-Hansen
statsautorisert revisor



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Organisasjonsnummer 984 360 959

Årsberetning for 2016

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 har de begynt å selge brukte biler til sluttkunder også.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens §3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede. Til grunn for forutsetningen ligger resultatprognoser for 2016. Selskapet har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Arbeidsmiljø, personale, likestilling og miljørapportering

Selskapet hadde i 2016 4 ansatte. Sykefraværet i 2016 var 0 %. 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 -1 176 i 2016 mot TNOK -4 059 i 2015. Selskapets kontantstrøm fra driften utgjorde TNOK -17 592 i 2016 mot TNOK -8 698 i 2015.

Selskapets egenkapital er på TNOK 6 344, som utgjør 21,66 % 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. 1 176 400 i selskapet:

- Fra annen egenkapital kr. 1 176 400

I tillegg har selskapet mottatt konsernbidrag fra Bertel O Steen Vare-Last-Buss AS på kr. 2 847 785 (etter skatt).

Eierne og styret anser 20% - 30 % som optimal egenkapitalandel for selskapet, og det er bakgrunnen for forslaget til disponering.

Lørenskog, 30. mars 2017


Karl Marius Hayler
Styrets leder


Kjell Rese
Daglig leder



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Org.nr. 984360959

Årsregnskap 2016

Årsregnskapet for Bertel O. Steen Aktiv Bil 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 Aktiv Bil AS

Org.nr. 984360959

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

RESULTATREGNSKAP

	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Salgsinntekter	2	83 567	104 477
Andre driftsinntekter		5	34
Sum driftsinntekter		83 572	104 512
Driftskostnader			
Varekostnader		82 597	102 384
Lønnskostnader	5	1 490	3 041
Avskrivninger	7	52	106
Andre driftskostnader	7/9	931	3 971
Sum driftskostnader		85 070	109 502
Driftsresultat		(1 498)	(4 990)
Finansposter			
Finansinntekter	3	47	(237)
Finanskostnader	3	(48)	(127)
Sum finansposter		(2)	(365)
Resultat før skattekostnad		(1 499)	(5 355)
Skattekostnad	15	323	1 296
Årsresultat	11	(1 176)	(4 059)



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Org.nr. 984360959

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

BALANSE

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	15	1 238	1 865
Sum immaterielle eiendeler		1 238	1 865
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	7/14	505	0
Sum varige driftsmidler		505	0
Sum anleggsmidler		1 743	1 865
Omløpsmidler			
Varer	4/14	19 113	5 825
Fordringer			
Kundefordringer	8/14	952	224
Kortsiktige fordringer konsern	8	4 512	8 644
Andre fordringer	8	1 355	1 910
Forskuddsbetalte kostnader		0	2
Sum fordringer		6 818	10 779
Bankinnskudd og kontanter		1 603	943
Sum omløpsmidler		27 535	17 547
SUM EIENDELER		29 278	19 412



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Org.nr. 984360959

Årsregnskap 2016


(tall i hele tusen)

BALANSE

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	200	200
Overkurs	11	3 200	3 200
Innskutt annen egenkapital	11	4 324	4 324
Sum innskutt egenkapital		7 724	7 724
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	(1 379)	(3 051)
SUM EGENKAPITAL		6 344	4 673
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	13	0	6 219
Sum avsetning for forpliktelser		0	6 219
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	12/14	11 184	3 417
Sum annen langsiktig gjeld		11 184	3 417
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		842	697
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern		4 949	1 836
Skyldige offentlige avgifter		175	323
Annen kortsiktig gjeld		5 784	2 248
Sum kortsiktig gjeld		11 750	5 104
SUM GJELD		22 934	14 739
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 278	19 412

Lørenskog, 30. mars 2017

Karl Marius Hayler
Styrets leder


Kjell Rese
Daglig leder



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Org.nr. 984360959

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

KONTANTSTRØMSOPPSTILLING

	Note	2016	2015
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(1 499)	(5 355)
Periodens betalte skatt		(0)	(205)
Tap (gevinst) ved salg av anleggsmidler og aksjer		0	(34)
Ordinære avskrivninger	7	52	106
Endring i avsetning for forpliktelser, uten kontanteffekt		(6 219)	106
Endring i varer		(13 288)	(2 181)
Endring i kundefordringer		(728)	3 349
Endring i leverandørgjeld		145	(1 493)
Endring i andre kortsiktige poster		3 945	(2 990)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(17 592)	(8 698)
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		(0)	1 007
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(556)	(681)
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(556)	325
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Endring i konsernmellomværender		12 909	8 450
Innbetaling (utbetaling) av konsernbidrag		5 900	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		18 809	8 450
Netto endring i likvider gjennom året		660	78
Likviditetsbeholdning 1.1		943	866
Likviditetsbeholdning 31.12		1 603	943



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Org.nr. 984360959

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

NOTER

Note 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Grunnleggende regnskapsprinsipper

Årsregnskapet som består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømpoppstilling 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.

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.

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 demobil 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 Aktiv Bil AS

Org.nr. 984360959

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

Garantier, servicearbeid og gjenkjøpsforpliktelser

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.

Pensjoner

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 overfinansierede 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 opptjeningsprofil 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.

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.

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.



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 Aktiv Bil AS

Org.nr. 984360959

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

Note 2 - INNTEKTER

	2016	2015
<u>Pr. virksomhetsområde</u>		
Salg av nye og brukte biler	83 558	104 477
Salg av verkstedtjenester og deler	9	0
Sum salgsinntekt	83 567	104 477

Allt salg skjer i Norge.

Note 3 - FINANSPOSTER

	2016	2015
Renteinntekt fra selskap i samme konsern	8	55
Annen renteinntekt	1	1
Realisert og urealisert agio	39	0
Sum finansinntekt	47	56
Rentekostnad til selskap i samme konsern	(31)	(22)
Annen rentekostnad	(5)	(98)
Realisert og urealisert disagio	0	(293)
Annen finanskostnad	(12)	(8)
Sum finanskostnad	(48)	(421)
Sum netto finansposter	(2)	(365)

Note 4 - VARER

	2016	2015
Brukte biler	16 288	5 458
Annet	3 075	368
Ukuransavsetning	(250)	0
Sum varer	19 113	5 825



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Org.nr. 984360959

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

Note 5 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE MM

Lønnskostnader mm.	2016	2015
Lønn	1 083	2 553
Arbeidsgiveravgift	324	406
Pensjonskostnader	56	74
Andre ytelser	26	8
Sum lønnskostnader	1 490	3 041

Gjennomsnittlig antall årsverk 3 3

Ytelser til ledende personer:

Det er utbetalt nok 0 i styrehonorar i 2016.

Daglig leder i selskapet er ansatt i Bertel O Steen Detalj AS og mottar ingen direkte lønn i Bertel O.Steen Aktiv Bil AS

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

	2016	2015
Lovpålagte revisjonstjenester	11	32
Andre tjenester utenfor revisjonen	11	11
Sum revisjonskostnader	22	43



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Org.nr. 984360959

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 forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddet er betalt. Tilskudd utgjør fra 3 % til 6 % av den ansattes lønn. Ordningen omfatter 4 ansatte.

Pensjonskostnad	2016	2015
Innskuddspensjon	56	74
Sum pensjonskostnader	56	74



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Org.nr. 984360959

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

Note 7 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Tomt/ bygning	Driftsløsøre/ inventar o.l.	2016 Sum	2015 Sum
Anskaffelseskost 1.1.	0	15	15	668
Tilgang	0	556	556	681
Avgang	0	0	0	(1 334)
Anskaffelseskost 31.12.	0	572	572	15
Akkumulerte av- og nedskrivninger 1.1.	0	15	15	271
Årets ordinære avskrivninger	0	52	52	106
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	0	0	0	(362)
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	0	67	67	15
Bokført verdi 31.12.	0	505	505	(0)
Økonomisk levetid	20-50år	3-10 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler	126	0		

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	70 440	36 470
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	4	31
Kjøp av IT og andre adm.tjenester	Andre konsernselskap	549	481
Husleie	Andre konsernselskap	0	22
Totalt		70 993	37 004
Inntekter	Motpart	2016	2015
Salg av biler	Andre konsernselskap	15 852	0
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	14	0
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap	0	55
Totalt		15 867	55



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Org.nr. 984360959

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

Note 11 - EGENKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Egenkapital:

	Aksjekapital	Overkurs	Innskutt annen EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1.	200	3 200	4 324	(3 051)	4 673
Arets endring i kapital:					
Netto mottatt (avgitt) konsernbidrag				2 848	2 848
Arets resultat				(1 176)	(1 176)
Egenkapital 31.12.	200	3 200	4 324	(1 379)	6 344

Note 12 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

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

	Antall	Pålydende	Bokført
Sum aksjer	1 000	200	200 000

Selskapet har følgende aksjonærer:

Navn	Ordinære aksjer	Sum aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bertel O. Steen Bil AS	1 000	1 000	100,0 %	100,0 %
Totalt	1 000	0	100 %	100 %

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.



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Org.nr. 984360959

Arsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

Note 12 - ANNEN LANGSIKTIG GJELD

Selskapets konsernkonto og annet langsiktig innlan 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

Langsiktige avsetninger:	2016	2015
Avsetning garantiansvar	0	6 062
Avsetning for mulige tap på gjenkjøpsforpliktelse	0	157
Sum langsiktige avsetning for forpliktelser	0	6 219
Kortsiktige avsetninger		
Avsetning garantiansvar	3 203	0
Avsetning for andre usikre forpliktelser	1 678	1 098
Sum andre kortsiktige avsetninger for forpliktelser	4 881	1 098
Verdi gjenkjøpsportefølje	0	5 044

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 Aktiv Bil AS

Org.nr. 984360959

Årsregnskap 2016

(tall i hele tusen)

Note 15 - SKATT

	2016	2015
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	0	0
Virkning av endring av skatteregler	52	149
Endring i utsatt skatt	(374)	(1 445)
Skattekostnad	(323)	(1 296)
Avstemning fra nominell til faktisk skattesats:		
Resultat før skatt	(1 499)	(5 355)
Forventet skattekostnad etter nominell skattesats (25 % / 27 %)	(375)	(1 446)
<u>Skatteeffekten av følgende poster:</u>		
Kostnader uten fradrag / inntekter uten skatteplikt	0	1
Virkning av endring i skatteregler og -satser	52	149
Bokført skattekostnad	(323)	(1 296)
Effektiv skattesats	22 %	24 %
Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring:		
Skattefordel (-forpliktelse)		
Driftsmidler	5	29
Varer	60	0
Fordringer	1	7
Andre forskjeller	1 171	1 829
Bokført utsatt skattefordel (-forpliktelse)	1 238	1 865

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	0
----------------------------------	---	---