



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 457 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUSTAV THRANE-STEEN ØKERN
BILSENTER AS
Forretningsadresse: Drammensveien 123
0277 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: REVISORGRUPPEN OSLO AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2020

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, 24.10.2021





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved avgang anleggsmidler	1	-507 451	139 628 322
Annen driftsinntekt			322 366
Sum inntekter		-507 451	139 950 688
Kostnader			
Lønnskostnad	2		97 109
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	11 520	11 520
Annen driftskostnad	2	157 254	1 435 590
Sum kostnader		168 774	1 544 219
Driftsresultat		-676 225	138 406 469
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	1 306 828	82 420
Sum finansinntekter		1 306 828	82 420
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		180 016	
Annen rentekostnad	2, 3	687 842	302 132
Annen finanskostnad		6 089	11 795
Sum finanskostnader		873 947	313 927
Netto finans		432 881	-231 507
Ordinært resultat før skattekostnad		-243 344	138 174 962
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-9 849	27 101 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-233 495	111 073 962
Årsresultat		-233 495	111 073 962
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-233 495	111 073 962
Totalresultat		-233 495	111 073 962
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap			14 735 598
Til/fra annen egenkapital		-233 495	96 338 364
Sum overføringer og disponeringer		-233 495	111 073 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	37 170	48 690
Sum varige driftsmidler		37 170	48 690
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	88 152	268 168
Sum finansielle anleggsmidler		88 152	268 168
Sum anleggsmidler		125 322	316 858
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1	30 018 390	60 000 000
Konsernfordringer	3	2 318 786	18 819 682
Sum fordringer		32 337 176	78 819 682
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		119 224 858	78 991 862
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		119 224 858	78 991 862
Sum omløpsmidler		151 562 033	157 811 543
SUM EIENDELER		151 687 355	158 128 401

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	6	400 000	400 000
Overkurs		2 800 000	2 800 000
Sum innskutt egenkapital		3 200 000	3 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		96 104 869	96 338 364
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		96 104 869	96 338 364
Sum egenkapital		99 304 869	99 538 364
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	19 320 432	24 572 435
Sum avsetninger for forpliktelser		19 320 432	24 572 435
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær	2	15 902 409	19 782 554
Gjeld til konsern/ samarbeidende selskap	3	11 554 436	11 300 007
Sum annen langsiktig gjeld		27 456 845	31 082 561
Sum langsiktig gjeld		46 777 277	55 654 996
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		246 230	238 308
Betalbar skatt	4	5 242 154	2 478 333
Kortsiktig konserngjeld		116 826	218 400
Sum kortsiktig gjeld		5 605 209	2 935 041
Sum gjeld		52 382 486	58 590 037
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		151 687 355	158 128 401



Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Gevinst ved avgang anleggsmidler	1	-507 451	139 628 322
Annen driftsinntekt		0	322 366
Sum driftsinntekter		-507 451	139 950 688
Lønnskostnad	2	0	97 109
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	11 520	11 520
Annen driftskostnad	2	157 254	1 435 590
Sum driftskostnader		168 774	1 544 219
Driftsresultat		-676 225	138 406 469
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt	3	1 306 828	82 420
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		-180 016	0
Annen rentekostnad	2, 3	-687 842	-302 132
Annen finanskostnad		-6 089	-11 795
Finansresultat		432 881	-231 507
Ordinært resultat før skattekostnad		-243 344	138 174 962
Skattekostnad på ordinært resultat	4	9 849	-27 101 000
Ordinært resultat		-233 495	111 073 962
Årsresultat		-233 495	111 073 962
Overføringer			
Til/fra annen egenkapital		-233 495	96 338 364
Overført til udekket tap		0	14 735 598
Sum overføringer		-233 495	111 073 962



Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Balanse

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	37 170	48 690
Sum varige driftsmidler		37 170	48 690
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	88 152	268 168
Sum finansielle anleggsmidler		88 152	268 168
Sum anleggsmidler		125 322	316 858
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på konsern/ samarbeidende selskap	3	2 318 786	18 819 682
Andre fordringer	1	30 018 390	60 000 000
Sum fordringer		32 337 176	78 819 682
Bankinnskudd, kontanter o.l.		119 224 858	78 991 862
Sum omløpsmidler		151 562 033	157 811 543
Sum eiendeler		151 687 355	158 128 401



Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	400 000	400 000
Overkurs		2 800 000	2 800 000
Sum innskutt egenkapital		3 200 000	3 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		96 104 869	96 338 364
Sum opptjent egenkapital		96 104 869	96 338 364
Sum egenkapital		99 304 869	99 538 364
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	19 320 432	24 572 435
Sum avsetning for forpliktelser		19 320 432	24 572 435
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær	2	15 902 409	19 782 554
Gjeld til konsern/ samarbeidende selskap	3	11 554 436	11 300 007
Sum annen langsiktig gjeld		27 456 845	31 082 561
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsern/ samarbeidende selskap		116 826	218 400
Leverandørgjeld		246 230	238 308
Betalbar skatt	4	5 242 154	2 478 333
Sum kortsiktig gjeld		5 605 209	2 935 041
Sum gjeld		52 382 486	58 590 037
Sum egenkapital og gjeld		151 687 355	158 128 401

Oslo, 29.05.2020

Styret i Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Gustav Thrane-Steen
styreleder/daglig leder



Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning vurderes nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Det forventes ikke tap.

Note 1 Anleggsmidler

	Tomt	Biler	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19		89 999	37 170	127 169
= Anskaffelseskost 31.12.19		89 999	37 170	127 169
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19		89 999		89 999
= Bokført verdi 31.12.19		0	37 170	37 170
Årets ordinære avskrivninger		11 520		11 520
Økonomisk levetid		7 år		

Det påløp i 2019 noen oppgjørsposter vedrørende salget av eiendommen i 2018. Av oppjøret er kr 30.000.000 utestående pr. 31.12.2019 og forfaller desember 2020.



Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Noter til regnskapet 2019

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	0	78 888
Arbeidsgiveravgift	0	11 998
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	6 222
Sum	0	97 109

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har heller ikke opprettet en slik avtale.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0

Daglig leder/styrets leder/hovedaksjonær har ytt et lån til selskapet med kr 15 902 409 pr 31.12.2019 og kr 19 782 554 pr 31.12.2018. Lånet er renteberegnet med kr 440 555 i 2019. Det vises for øvrig til note 3 vedrørende fordringer og gjeld til datter- og samarbeidende selskap.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr 32 500. Andre tjenester kommer i tillegg med kr 26 250, samt endring i åkonto med kr 3 750. Alle beløp inkludert merverdiavgift.

Note 3 Fordringer på og gjeld til datter- og samarbeidende selskap

Kortsiktig fordringer på samarbeidende selskap	2019	2018
Drammensveien 123 AS - samarbeidende selskap	380 874	18 700 000
GTS A/S - samarbeidende selskap	532 235	21 972
Gustav Thrane-Steen Eiendom AS - samarbeidende selskap	1 405 677	3 315
Gustav Thrane-Steen Invest AS - datterselskap	0	94 395
Østre Aker vei 25 - 27 AS - samarbeidende selskap	9 563	0
Sum kortsiktige fordringer på samarbeidende selskap	2 328 349	18 819 682

Fordringer ovenfor er renteberegnet med kr 366 632 i 2019 og 1 052 i 2018. Fordring på Drammensveien 123 AS var ikke rentebærende i 2018, da fordring oppsto ved årsslutt.

Langsiktig gjeld til samarbeidende selskap	2019	2018
Gustav Thrane-Steen Holding AS - samarbeidende selskap	11 554 436	11 300 007
Gustav Thrane-Steen Invest AS - samarbeidende selskap	116 826	218 400
Sum langsiktig gjeld til samarbeidende selskap	11 671 262	11 518 407

Gjeld ovenfor er renteberegnet med kr 228 666 i 2019 og kr 101 403 i 2018. Det vises forøvrig til note 2 vedrørende lån fra eier.



Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Noter til regnskapet 2019

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	5 242 154	2 528 565
Endring i utsatt skatt	-5 252 003	24 572 435
Skattekostnad ordinært resultat	-9 849	27 101 000
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-243 344	138 174 962
Permanente forskjeller	198 577	0
Endring i midlertidige forskjeller	23 872 739	-111 697 861
Avgitt konsernbidrag	0	-218 400
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-15 483 339
Skattepliktig inntekt	23 827 972	10 775 362
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	5 242 154	2 528 565
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-50 232
Sum betalbar skatt i balansen	5 242 154	2 478 333

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-16 182	-9 773	6 410
Gevinst – og tapskonto	87 836 329	111 702 658	23 866 329
Sum	87 820 146	111 692 885	23 872 739
Utsatt skatt (22 %)	19 320 432	24 572 435	5 252 002



Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Noter til regnskapet 2019

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelse s egenkapital kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Gustav Thrane-Steen Invest AS	Oslo	100,0%	100,0%	100 000	88 152	-10 929
Sum				100 000	88 152	-10 929

Investeringen er nedskrevet med kr 180 016 i 2019. Bokført verdi er lik egenkapital i datterselskapet.

Det er ikke utarbeidet konsernselskap, jf GRS for små foretak.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	2 000	400 000
Sum	200		400 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Gustav Thrane-Steen	120	60
Gustav Thrane-Steen Eiendom AS	80	40
Totalt antall aksjer	200	100

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Gustav Thrane-Steen	styreleder/daglig leder	120

Styrets leder/daglig leder Gustav Thrane-Steen eier 100% av aksjene i Gustav Thrane-Steen Eiendom AS.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Til Generalforsamlingen i Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 233 495. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap 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 2019, og av dets resultater 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 (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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avvirket.

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://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS
Oscars gate 30
Postboks 7154 Majorstuen
N-0307 Oslo

Tlf: +47 23 20 49 00

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019
Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Side 2

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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, 8 juni 2020

Revisorgruppen Oslo AS


Tom Thomassen

statsautorisert revisor