



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 19.06.2019

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.10.2020





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	139 950 688	228 000
Sum inntekter		139 950 688	228 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3	97 109	488 655
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	11 520	11 520
Annen driftskostnad	3	1 435 590	901 176
Sum kostnader		1 544 219	1 401 351
Driftsresultat		138 406 469	-1 173 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	82 420	12 942
Sum finansinntekter		82 420	12 942
Annen rentekostnad	3, 6	302 132	478 507
Annen finanskostnad		11 795	1
Sum finanskostnader		313 927	478 508
Netto finans		-231 507	-465 566
Ordinært resultat før skattekostnad		138 174 962	-1 638 917
Skattekostnad på ordinært resultat	9	27 101 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		111 073 962	-1 638 917
Årsresultat	7	111 073 962	-1 638 917
Årsresultat etter minoritetsinteresser		111 073 962	-1 638 917
Totalresultat		111 073 962	-1 638 917
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		14 735 598	-1 638 917
Overføringer til/fra annen egenkapital		96 338 364	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		111 073 962	-1 638 917



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			20 371 678
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		48 690	60 210
Sum varige driftsmidler	2	48 690	20 431 888
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	268 168	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		268 168	100 000
Sum anleggsmidler		316 858	20 531 888
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			245 979
Andre fordringer	2	60 000 000	
Konsernfordringer	6	18 819 682	115 315
Sum fordringer		78 819 682	361 294
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	78 991 862	443 068
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 991 862	443 068
Sum omløpsmidler		157 811 543	804 362
SUM EIENDELER		158 128 401	21 336 250

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	400 000	400 000
Overkurs		2 800 000	2 800 000
Sum innskutt egenkapital		3 200 000	3 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		96 338 364	
Udekket tap			14 735 598
Sum opptjent egenkapital		96 338 364	-14 735 598
Sum egenkapital	7	99 538 364	-11 535 598
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	24 572 435	
Sum avsetninger for forpliktelser		24 572 435	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3, 6	31 082 561	32 689 944
Sum annen langsiktig gjeld		31 082 561	32 689 944
Sum langsiktig gjeld		55 654 996	32 689 944
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		238 308	87 439
Betalbar skatt	9	2 478 333	
Skyldige offentlige avgifter			40 306
Kortsiktig konserngjeld		218 400	
Annen kortsiktig gjeld			54 158
Sum kortsiktig gjeld		2 935 041	181 903
Sum gjeld		58 590 037	32 871 848
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		158 128 401	21 336 250



Resultatregnskap

Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Gevinst ved avgang anleggsmidler	2	139 628 322	0
Annen driftsinntekt		322 366	228 000
Sum driftsinntekter		139 950 688	228 000
Lønnskostnad	3	97 109	488 655
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	11 520	11 520
Annen driftskostnad	3	1 435 590	901 176
Sum driftskostnader		1 544 219	1 401 351
Driftsresultat		138 406 469	-1 173 351
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt	6	82 420	12 942
Annen rentekostnad	3, 6	-302 132	-478 507
Annen finanskostnad		-11 795	-1
Finansresultat		-231 507	-465 566
Ordinært resultat før skattekostnad		138 174 962	-1 638 917
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-27 101 000	0
Ordinært resultat		111 073 962	-1 638 917
Årsresultat	7	111 073 962	-1 638 917
Overføringer			
Til/fra annen egenkapital		96 338 364	0
Overført til udekket tap		14 735 598	-1 638 917
Sum overføringer		111 073 962	-1 638 917



Balanse

Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		0	20 371 678
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		48 690	60 210
Sum varige driftsmidler	2	48 690	20 431 888
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	268 168	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		268 168	100 000
Sum anleggsmidler		316 858	20 531 888
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	245 979
Fordringer på konsern/ samarbeidende selskap	6	18 819 682	115 315
Andre fordringer	2	60 000 000	0
Sum fordringer		78 819 682	361 294
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	78 991 862	443 068
Sum omløpsmidler		157 811 543	804 362
Sum eiendeler		158 128 401	21 336 250



Balanse

Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	400 000	400 000
Overkurs		2 800 000	2 800 000
Sum innskutt egenkapital		3 200 000	3 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		96 338 364	0
Udekket tap		0	-14 735 598
Sum opptjent egenkapital		96 338 364	-14 735 598
Sum egenkapital	7	99 538 364	-11 535 598
Gjeld			
Avsetning for forpliktelseser			
Utsatt skatt	9	24 572 435	0
Sum avsetning for forpliktelseser		24 572 435	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær	3	19 782 554	21 540 004
Gjeld til konsern/ samarbeidende selskap	6	11 300 007	11 149 940
Sum annen langsiktig gjeld		31 082 561	32 689 944
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsern/ samarbeidende selskap		218 400	0
Leverandørgjeld		238 308	87 439
Betalbar skatt	9	2 478 333	0
Skyldig offentlige avgifter		0	40 306
Annen kortsiktig gjeld		0	54 158
Sum kortsiktig gjeld		2 935 041	181 903
Sum gjeld		58 590 037	32 871 848
Sum egenkapital og gjeld		158 128 401	21 336 250



Balanse

Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Oslo, 19.06.2019

Styret i Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Gustav Thrane-Steen

styreleder/daglig leder



Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 2 Anleggsmidler

	Tomt	Biler	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	20 371 678	89 999	37 170	20 498 847
- Avgang i året	20 371 678			20 371 678
= Anskaffelseskost 31.12.18	0	89 999	37 170	127 169
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18		78 479		78 479
= Bokført verdi 31.12.18	0	11 520	37 170	48 690
Årets ordinære avskrivninger		11 520		11 520
Økonomisk levetid		7 år		

Eiendommen inkl.prosjekt er solgt i 2018. Av oppgjøret er kr 60.000.000 utestående pr. 31.12. 50% forfaller desember 2019 og resten desember 2020.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	78 888	418 406
Arbeidsgiveravgift	11 998	61 465
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	6 222	8 784
Sum	97 109	488 655

Selskapet har i 2018 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	4 392	0

Daglig leder/styrets leder/hovedaksjonær har ytt et lån til selskapet med kr 19 782 554 pr 31.12.2018 og kr 21 540 004 pr 31.12.2017. Lånet er renteberegnet med kr 195 749 i 2018.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 24 375, som i sin helhet vedrører lovbestemt revisjon.



Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 4 Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjorde kr 0 ved årsskiftet.

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Gustav Thrane-Steen Invest AS	Oslo	100,0%	100 000	-119 319	-17 171
Sum			100 000	-119 319	-17 171

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

Note 6 Fordringer på og gjeld til nærstående parter

Kortsiktig fordringer på samarbeidende selskap	2018	2017
Gustav Thrane-Steen Invest AS - datterselskap	94 395	93 543
Gustav Thrane-Steen AS - samarbeidende selskap	21 972	21 772
Gustav Thrane-Steen Eiendom AS - samarbeidende selskap	3 315	0
Drammensveien 123 AS - samarbeidende selskap	18 700 000	0
Sum kortsiktige fordringer på samarbeidende selskap	18 819 682	115 315

Fordringer ovenfor er renteberegnet med kr 1 052i 2018.

Langsiktig gjeld til samarbeidende selskap	2018	2017
Gustav Thrane-Steen Holding AS - samarbeidende selskap	11 300 007	11 149 940
Sum langsiktig gjeld til samarbeidende selskap	11 300 007	11 149 940

Gjeld ovenfor er renteberegnet med kr 101 403 i 2018.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	400 000	2 800 000	-14 735 598	-11 535 598
Årets resultat			111 073 962	111 073 962
Pr. 31.12.2018	400 000	2 800 000	96 338 364	99 538 364



Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 8 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.



Gustav Thrane-Steen Økern Bilsenter AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 528 565	0
Endring i utsatt skatt	24 572 435	0
Skattekostnad ordinært resultat	27 101 000	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	138 174 962	-1 638 917
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-111 697 861	2 672
Avgitt konsernbidrag	-218 400	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-15 483 339	0
Skattepliktig inntekt	10 775 362	-1 636 245
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 528 565	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-50 232	0
Sum betalbar skatt i balansen	2 478 333	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-9 773	-4 976	4 796
Gevinst – og tapskonto	111 702 658	0	-111 702 658
Sum	111 692 885	-4 976	-111 697 861
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-15 483 339	-15 483 339
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	15 488 315	15 488 315
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	111 692 885	0	-111 692 885
Utsatt skatt / skattefordel (22 % / 23 %)	24 572 435	0	-24 572 435

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige balanseverdier og underskudd til fremføring. I oppstillingen brukes positivt fortegn ved netto skatteøkende midlertidige forskjeller. Det vil si forskjeller som øker fremtidig skattbar inntekt og dermed gir grunnlag for en utsatt skatteforpliktelse.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

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 overskudd på kr 111 073 962. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 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 2018, 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
Fax: +47 23 20 49 01

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018
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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 19. juni 2019

Revisorgruppen Oslo AS


Tom Thomassen

statsautorisert revisor