



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 360 959
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTEL O. STEEN AKTIV BIL 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: Saneah 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	1	13 756 000	141 246 000
Annen driftsinntekt		865 000	848 000
Sum inntekter		14 620 000	142 094 000
Kostnader			
Varekostnad		14 349 000	136 090 000
Lønnskostnad	4, 5	44 000	5 075 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 14	61 000	205 000
Annen driftskostnad	4, 14	3 688 000	7 320 000
Sum kostnader		18 142 000	148 690 000
Driftsresultat		-3 522 000	-6 596 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen finansinntekt	2	43 000	1 000
Sum finansinntekter		43 000	1 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen finanskostnad	2	126 000	372 000
Sum finanskostnader		126 000	372 000
Netto finans		-83 000	-371 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 605 000	-6 968 000
Skattekostnad på ordinært resultat	15	-793 000	-1 596 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 812 000	-5 371 000
Årsresultat		-2 812 000	-5 371 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 812 000	-5 371 000
Totalresultat		-2 812 000	-5 371 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	9		
Konsernbidrag	9, 9		
Udekket tap	9, 9		
Avsatt til annen egenkapital	9		
Overført fra annen egenkapital	9	-2 812 000	-5 371 000
Sum overføringer og disponeringer		-2 812 000	-5 371 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	15	908 000	114 000
Sum immaterielle eiendeler		908 000	114 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 13		
Maskiner og anlegg	6, 13, 14		
Skip og flytende installasjoner	6, 13		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 13, 14	20 000	385 000
Sum varige driftsmidler		20 000	385 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Sum anleggsmidler		927 000	499 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3, 13		9 025 000
Sum varer			9 025 000
Fordringer			
Kundefordringer	13		1 999 000
Andre kortsiktige fordringer		442 000	1 295 000
Konsernfordringer	7, 8	6 615 000	10 845 000
Sum fordringer		7 057 000	14 138 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		235 000	312 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		235 000	312 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum omløpsmidler		7 293 000	23 476 000
SUM EIENDELER		8 220 000	23 975 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10	200 000	200 000
Overkurs	9	3 200 000	3 200 000
Annen innskutt egenkapital	9	3 643 000	6 455 000
Sum innskutt egenkapital		7 043 000	9 855 000

Annen egenkapital

9

Sum egenkapital	9	7 043 000	9 855 000
------------------------	---	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	5		
Utsatt skatt	15		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13		
Langsiktig konserngjeld	8, 11		7 184 000
Sum annen langsiktig gjeld			7 184 000

Sum langsiktig gjeld		0	7 184 000
-----------------------------	--	----------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13		
Leverandørgjeld		316 000	446 000
Betalbar skatt	15		
Skyldig offentlige avgifter			305 000
Kortsiktig konserngjeld	8	364 000	4 343 000
Annen kortsiktig gjeld	12	498 000	1 842 000
Sum kortsiktig gjeld		1 177 000	6 936 000

Sum gjeld		1 177 000	14 120 000
------------------	--	------------------	-------------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 220 000	23 975 000



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.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Kontantstrømpstilling 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: 0K8CL2WFS7-WPN4F-MNEUC-V8PZ6-3CHYD

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 AKTIV BIL AS

Pemso Dokumentnøkkel: J8NU4-D125T-CIEMZ-AYTXG-IYCMC-THONM

Organisasjonsnr: 984 360 959



Resultatregnskap

BERTEL O. STEEN AKTIV BIL AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	13 756	141 246
Annen driftsinntekt		865	848
Sum driftsinntekter		14 620	142 094
Varekostnad		14 349	136 090
Lønnskostnad	4, 5	44	5 075
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 14	61	205
Annen driftskostnad	4, 14	3 688	7 320
Sum driftskostnader		18 142	148 690
Driftsresultat		-3 522	-6 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2	43	1
Annen finanskostnad	2	126	372
Resultat av finansposter		-83	-371
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 605	-6 968
Skattekostnad på ordinært resultat	15	-793	-1 596
Årsresultat		-2 812	-5 371
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	9	2 812	5 371
Sum overføringer		-2 812	-5 371

Pemso Dokumentnøkkel: J8NU4-D125T-C1EMZ-AYXG-IYCMC-THOMM



Balanse

BERTEL O. STEEN AKTIV BIL AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	15	908	114
Sum immaterielle eiendeler		908	114
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 13, 14	20	385
Sum varige driftsmidler		20	385
Sum anleggsmidler		927	499
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3, 13	0	9 025
Sum varer		0	9 025
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	13	0	1 999
Andre kortsiktige fordringer		442	1 295
Konsernfordringer	7, 8	6 615	10 845
Sum fordringer		7 057	14 138
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		235	312
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		235	312
Sum omløpsmidler		7 293	23 476
Sum eiendeler		8 220	23 975

Penneo Dokumentnøkkel: J8NU4-D125T-C1EMZ-AYTXG-IYCMC-THOMM



Balanse

BERTEL O. STEEN AKTIV BIL AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	200	200
Overkurs	9	3 200	3 200
Annen innskutt egenkapital	9	3 643	6 455
Sum innskutt egenkapital		7 043	9 855
Sum egenkapital	9	7 043	9 855
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	8, 11	0	7 184
Sum annen langsiktig gjeld		0	7 184
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		316	446
Skyldig offentlige avgifter		0	305
Kortsiktig konserngjeld	8	364	4 343
Annen kortsiktig gjeld	12	498	1 842
Sum kortsiktig gjeld		1 177	6 936
Sum gjeld		1 177	14 120
Sum egenkapital og gjeld		8 220	23 975

Lørenskog, 19.03.2020
Styret i BERTEL O. STEEN AKTIV BIL AS

Thorbjørn Myrhaug
styreleder

Vegard André Bentzen
daglig leder

Per-Kristian Wendt Jonassen
styremedlem

Pemso Dokumentnøkkel: J8NU4-D125T-CIEMZ-AYXG-IYCMC-THONM



Indirekte kontantstrøm

BERTEL O. STEEN AKTIV BIL AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2019	2018
Resultat før skattekostnad	-3 605	-6 968
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	-24
Ordinære avskrivninger	61	205
Endring i varelager	9 025	12 238
Endring i kundefordringer	1 999	-765
Endring i leverandørgjeld	-130	-478
Endring i andre kortsiktige poster	-797	-1 334
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	6 553	2 876
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	304	541
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	-581
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	304	-39
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring i konsernmellomværender	-6 934	-11 137
Innbetalinger (- utbetalinger) av konsernbidrag	0	8 461
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-6 934	-2 676
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-77	160
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	312	152
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	235	312

Pemso Dokumentnøkkel: J8NU4-D125T-C1EMZ-AYXG-IYCMC-THOMM



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.

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. Erfaringstall 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 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



Noter til regnskapet 2019

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.

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. 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 innskuddspensjon. 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.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

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

Nærstående parter

Alle transaksjoner mellom konsernselskap skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

Sammenligningstall

Ved endret klassifisering av regnskapsposter er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen 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.

Pemneo Dokumentnøkkel: J8NU4-D125T-CIEMZ-AYTXG-IYCMC-THONM



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2019	2018
Salg av nye og brukte biler	13 756	147 482
Salg av verkstedtjenester og deler	0	0
Eliminert for intern omsetning	0	-6 235
Sum	13 756	141 246

Alt salg skjer i Norge.

Note 2 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2019	2018
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	42	1
Annen finansinntekt	1	0
Sum finansinntekter	43	1

Finanskostnader	2019	2018
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	42	321
Annen finanskostnad	84	51
Sum finanskostnader	126	372

Note 3 Varer

	2019	2018
Brukte biler	0	8 617
Annet	0	408
Ukuransavsetning	0	0
Sum varer	0	9 025

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	7	4 206
Arbeidsgiveravgift	15	690
Pensjonskostnader	10	150
Andre ytelser	12	28
Sum	44	5 075

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret* 0 6

* I forbindelse med virksomhetsoverdragelse med virkning fra 01.01.2019 ble ansatte overført til Bertel O. Steen Ensjø AS (tild. Bertel O. Steen Bilventure AS). Lønnskostnadene i regnskapet er mindre kostnader fra tidlig Januar 2019.

Ytelser til ledende personer:

BERTEL O. STEEN AKTIV BIL AS

Side 8

Pemneo Dokumentnøkkel: J8NU4-D125T-CIEMZ-AYXG-IYCMC-THONM



Noter til regnskapet 2019

Det er ikke utbetalt styrehonorar i løpet av året.

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor utgjør for 2019 TNOK 40,- og for 2018 TNOK 53 - ekskl.mva.

Lovpålagt revisjonstjenester	23
Andre tjenester utenfor revisjon	17
Sum honorar til revisor	40

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 0 ansatte.

Pensjonskostnad	2019	2018
Innskuddspensjon	10	150
Sum pensjonskostnader	10	150

Note 6 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr
Anskaffelseskost 01.01	661
Tilgang	0
Avgang	-522
Anskaffelseskost 31.12	139
Akk. av-/nedskrivninger 1.1	276
Årets ordinære avskrivninger	61
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	-217
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	119
Balansført verdi 31.12	20
Årets avskrivninger	61
Avskrivningsplan	Lineær/Saldo
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 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		0	2 298	
Andre fordringer		6 615	8 547	
Sum fordringer		6 615	10 845	
Gjeld		2019	2018	
Langsiktig gjeld		0	7 184	
Kortsiktig gjeld		-364	4 397	
Sum gjeld		-364	11 581	
Kostnader		Motpart	2019	2018
Kjøp av biler	Andre konsernselskap		0	64 784
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap		12	489
Kjøp av IT og andre adm.tjenester	Andre konsernselskap		670	982
Rentekostnader	Andre konsernselskap		42	321
Totalt			724	66 576
Inntekter		Motpart	2019	2018
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap		0	502
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap		0	49
Renteinntekter	Andre konsernselskap		42	1
Totalt			42	551

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	200	3 200	6 455	0	9 855
Årets resultat	0	0	0	-2 812	-2 812
Overført fra annen innskutt egenkapital	0	0	-2 812	2 812	0
Pr 31.12	200	3 200	3 643	0	7 043



Noter til regnskapet 2019

Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført (i tusen)
Ordinære aksjer	1 000	200	200

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Bertel O. Steen Bil AS	1 000	100 %
Sum	1 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

BERTEL O. STEEN AKTIV BIL AS er datterselskap av Bertel O. Steen AS som utarbeider konsernregnskap der BERTEL O. STEEN AKTIV BIL 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 11 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 regnskapslutt.

Note 12 Andre avsetninger for forpliktelser

Kortsiktige avsetninger	2019	2018
Avsetning for garantiansvar	433	433
Sum kortsiktig avsetning for forpliktelser	433	433

Pemneo Dokumentnøkkel: J8NU4-D125T-CIEMZ-AYTXG-IYCMC-THONM



Noter til regnskapet 2019

Note 13 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 Aktiv Bil 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.

Note 14 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Leieobjekt	Årets leie
Tomt/bygning	1 782
Driftsløsøre/inventar, o.l	31
Sum	1 813

Selskapets husleiekontrakt varer fram til 31.12.2022.

Pemso Dokumentnøkkel: J8NU4-D125T-CIEMZ-AYTXG-IYCMC-THOMM



Noter til regnskapet 2019

Note 15 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-793	-1 596
Skattekostnad ordinært resultat	-793	-1 596
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 605	-6 968
Permanente forskjeller	0	4
Endring i midlertidige forskjeller	-50	-1 497
Mottatt konsernbidrag	0	8 461
Skattepliktig inntekt	-3 656	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-1 946
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	1 946
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats:		
Resultat før skatt	-3 605	-6 968
Beregnet skatt av resultat før skatt	-793	-1 603
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	1
Effekt av endring av skattesats	0	5
Sum	-793	-1 596
Effektiv skattesats	22,0 %	22,9 %

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	-36	-23	13
Fordringer	0	-63	-63
Avsetninger mv	-433	-433	0
Sum	-469	-520	-50
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 656	0	3 656
Grunnlag for utsatt skattefordel	-4 125	-520	3 605
Utsatt skattefordel (22 %)	-908	-114	793
Effekt av endring av skattesats		5	



Noter til regnskapet 2019

Note 16 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.

Pemso Dokumentnøkkel: J8NU4-D125T-CIEMZ-AYXG-IYCMC-THOMM



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 Aktiv Bil AS

Serienummer: 9578-5998-4-986111

IP: 84.214.xxx.xxx

2020-03-19 20:24:41Z



Per-Kristian W Jonassen

Styremedlem

På vegne av: Bertel O Steen Aktiv Bil AS

Serienummer: 9578-5999-4-1495784

IP: 46.212.xxx.xxx

2020-03-19 22:45:34Z



Vegard André Bentzen

Daglig leder

På vegne av: Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Serienummer: 9578-5999-4-1018322

IP: 51.175.xxx.xxx

2020-03-26 20:48:02Z



Penneo Dokumentnøkkel: J8NU4-D125T-C1EMZ-AYXG-IYCMC-THONM

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 Aktiv Bil AS

Organisasjonsnummer 984 360 959

Årsberetning for 2019

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 begynte de også å selge brukte biler til slutt kunder.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens §3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede. Til grunn for forutsetningen ligger resultatprognoser for 2019. Selskapet har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

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.

Arbeidsmiljø, personale, likestilling og miljørapportering

Selskapet hadde i 2019 1 ansatte. Sykefraværet i 2019 var 0,0 %. 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 -2.812 i 2019 mot TNOK -5.371 i 2018. Selskapets kontantstrøm fra driften utgjorde TNOK 6.553 i 2019 mot TNOK 2.876 i 2018.

Selskapets egenkapital er på TNOK 7.043, som utgjør 85,68 % 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 resultat på TNOK - 2.812 i selskapet:

- Fra annen egenkapital kr - 2.812

Selskapet har ikke mottatt konsernbidrag i 2019

Lørenskog, 19. mars 2020

Penneo Dokumentnøkkel: QWSF5-WDSOC-ØK1LF-JYTF-ETLP-N8LDI



Thorbjørn Myrhaug

Styreleder

Per-Kristian Wendt
Jonassen

Styremedlem

Vegard André Bentzen

Daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: QWSF5-WDSOC-ØK1L-FJYTF-ETLP-N8LDI



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 Aktiv Bil AS

Serienummer: 9578-5998-4-986111

IP: 84.214.xxx.xxx

2020-03-19 20:24:41Z



Per-Kristian W Jonassen

Styremedlem

På vegne av: Bertel O Steen Aktiv Bil AS

Serienummer: 9578-5999-4-1495784

IP: 46.212.xxx.xxx

2020-03-19 22:45:34Z



Vegard André Bentzen

Daglig leder

På vegne av: Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Serienummer: 9578-5999-4-1018322

IP: 51.175.xxx.xxx

2020-03-26 20:48:02Z



Penneo Dokumentnr: QWSF5-WDSOC-6K1LE-JYIT-ETLIP-N8LDI

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>