



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 22.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	154 608 000	83 567 000
Annen driftsinntekt		441 000	5 000
Sum inntekter		155 049 000	83 572 000
Kostnader			
Varekostnad		151 161 000	82 597 000
Lønnskostnad	4, 5	5 177 000	1 490 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 15	169 000	52 000
Annen driftskostnad	4, 15	6 289 000	931 000
Sum kostnader		162 796 000	85 070 000
Driftsresultat		-7 747 000	-1 498 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen finansinntekt	2		8 000
Sum finansinntekter			8 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen finanskostnad	2	476 000	10 000
Sum finanskostnader		476 000	10 000
Netto finans		-476 000	-2 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 223 000	-1 499 000
Skattekostnad på ordinært resultat	14	-1 953 000	-323 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 270 000	-1 176 000
Årsresultat		-6 270 000	-1 176 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 270 000	-1 176 000
Totalresultat		-6 270 000	-1 176 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	9		
Konsernbidrag	9, 9		
Udekket tap	9, 9		
Overføringer til/fra annen egenkapital	9, 9	-6 270 000	-1 176 000
Sum overføringer og disponeringer		-6 270 000	-1 176 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	14	464 000	1 238 000
Sum immaterielle eiendeler		464 000	1 238 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 13		
Maskiner og anlegg	6, 13, 15		
Skip, rigger, fly og lignende	6, 13		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6, 13, 15	527 000	505 000
Sum varige driftsmidler		527 000	505 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Sum anleggsmidler		991 000	1 743 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3, 13	21 264 000	19 113 000
Sum varer		21 264 000	19 113 000
Fordringer			
Kundefordringer	13	1 234 000	952 000
Andre fordringer		464 000	1 355 000
Konsernfordringer	7, 8	11 840 000	4 512 000
Sum fordringer		13 538 000	6 818 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		152 000	1 603 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		152 000	1 603 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum omløpsmidler		34 954 000	27 535 000
SUM EIENDELER		35 945 000	29 278 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	9, 10	200 000	200 000
Overkurs		3 200 000	3 200 000
Annen innskutt egenkapital		4 324 000	4 324 000
Sum innskutt egenkapital		7 724 000	7 724 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		988 000	-1 379 000
Sum opptjent egenkapital		988 000	-1 379 000

Sum egenkapital	9	8 711 000	6 344 000
------------------------	---	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	5		
Utsatt skatt	14		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13		
Langsiktig konserngjeld	8, 11	19 492 000	11 184 000
Sum annen langsiktig gjeld		19 492 000	11 184 000

Sum langsiktig gjeld		19 492 000	11 184 000
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13		
Leverandørgjeld		869 000	842 000
Betalbar skatt	14		
Skyldige offentlige avgifter		316 000	175 000
Utbytte	9		
Kortsiktig konserngjeld	8	4 221 000	4 949 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen kortsiktig gjeld	12	2 335 000	5 784 000
Sum kortsiktig gjeld		7 742 000	11 750 000
Sum gjeld		27 233 000	22 934 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 945 000	29 278 000



**Årsregnskap
2017**

Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Organisasjonsnr: 984 360 959



Resultatregnskap

Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2017	2016
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	154 608	83 567
Annen driftsinntekt		441	5
Sum driftsinntekter		155 049	83 572
Varekostnad		151 161	82 597
Lønnskostnad	4, 5	5 177	1 490
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 15	169	52
Annen driftskostnad	4, 15	6 289	931
Sum driftskostnader		162 796	85 070
Driftsresultat		-7 747	-1 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2	0	8
Annen finanskostnad	2	476	10
Resultat av finansposter		-476	-2
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 223	-1 499
Skattekostnad på ordinært resultat	14	-1 953	-323
Årsresultat		-6 270	-1 176
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	9	-6 270	-1 176
Sum overføringer		-6 270	-1 176



Balanse

Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	14	464	1 238
Sum immaterielle eiendeler		464	1 238
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 13, 15	527	505
Sum varige driftsmidler		527	505
Sum anleggsmidler		991	1 743
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3, 13	21 264	19 113
Sum varer		21 264	19 113
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	13	1 234	952
Andre kortsiktige fordringer		464	1 355
Konsernfordringer	7, 8	11 840	4 512
Sum fordringer		13 538	6 818
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		152	1 603
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		152	1 603
Sum omløpsmidler		34 954	27 535
Sum eiendeler		35 945	29 278



Balanse

Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Beløp i 1000 kroner	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	200	200
Overkurs		3 200	3 200
Annen innskutt egenkapital		4 324	4 324
Sum innskutt egenkapital		7 724	7 724
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		988	-1 379
Sum opptjent egenkapital		988	-1 379
Sum egenkapital	9	8 711	6 344
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	8, 11	19 492	11 184
Sum annen langsiktig gjeld		19 492	11 184
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		869	842
Skyldig offentlige avgifter		316	175
Kortsiktig konserngjeld	8	4 221	4 949
Annen kortsiktig gjeld	12	2 335	5 784
Sum kortsiktig gjeld		7 742	11 750
Sum gjeld		27 233	22 934
Sum egenkapital og gjeld		35 945	29 278

Lørenskog, 22.03.2018
Styret i Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Karl Marius Hayler
styreleder

Kjell Rese
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-8 223	-1 499
Ordinære avskrivninger	169	52
Endring i andre avsetninger for forpliktelser, uten kontanteffekt	0	-6 219
Endring i varelager	-2 151	-13 288
Endring i kundefordringer	-282	-728
Endring i leverandørgjeld	27	145
Endring i andre kortsiktige poster	-2 418	3 945
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-12 877	-17 592
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-192	-556
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-192	-556
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring i konsernmellomværender	252	12 909
Innbetalinger (- utbetalinger) av konsernbidrag	11 365	5 900
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	11 617	18 809
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-1 452	660
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	1 603	943
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	152	1 603



Noter til regnskapet 2017

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, engangsvgift 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 fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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.



Noter til regnskapet 2017

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

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 forsikringselskap, med unntak av AFP-ordningen.

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. 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 25 % til 24 % med virkning fra 1. januar 2017. I tillegg er skattesatsen endret fra 24 % til 23 % med virkning fra 1. januar 2018. I årsregnskapet er utsatt skatt beregnet med ny skattesats, og effekten av endringene er vist i skattenoten.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

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

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.

Nærstående parter

Alle transaksjoner mellom konsernselskap skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

Sammenligningstall

Ved endret klassifisering av regnskapsposter er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.

Kontantstrømoppstilling



Noter til regnskapet 2017

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.



Noter til regnskapet 2017

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2017	2016
Salg av nye og brukte biler	161 102	83 558
Salg av verkstedtjenester og deler	755	9
Eliminert for intern omsetning	-7 249	0
Sum	154 608	83 567

Alt salg skjer i Norge.

Note 2 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2017	2016
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	0	7
Annen finansinntekt	0	1
Sum finansinntekter	0	8

Finanskostnader	2017	2016
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	326	31
Annen finanskostnad	150	-21
Sum finanskostnader	476	10

Note 3 Varer

	2017	2016
Brukte biler	19 775	16 288
Annet	1 794	3 075
Ukuransavsetning	-305	-250
Sum varer	21 264	19 113

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	4 300	1 083
Arbeidsgiveravgift	699	324
Pensjonskostnader	127	56
Andre ytelser	51	26
Sum	5 177	1 490

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	6	3
-----------------------------------------------------------	---	---



Noter til regnskapet 2017

Ytelser til ledende personer:

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 2017 TNOK 39,- og for 2016 TNOK 22 - ekskl.mva.

Lovpålagt revisjonstjenester	26
Andre tjenester utenfor revisjon	13
Sum honorar til revisor	39

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 6 ansatte.

Pensjonskostnad	2017	2016
Innskuddspensjon	127	56
Sum pensjonskostnader	127	56

Note 6 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o. a utstyr
Anskaffelseskost 01.01	572
Tilgang	192
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	763
Akk. av-/nedskrivninger 1.1	67
Årets ordinære avskrivninger	169
Avgang akk.avskrivn. solgte driftsmidler	0
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	236
Balansført verdi 31.12	527
Årets avskrivninger	169
Avskrivningsplan	Lineær/Saldo
Økonomisk levetid	3-10 år
Bertel O. Steen Aktiv Bil AS	Side 10



Noter til regnskapet 2017

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	2017	2016
Kundefordringer	-67	688
Andre fordringer	11 907	3 824
Sum fordringer	11 840	4 512

Gjeld	2017	2016
Langsiktig gjeld	19 492	11 184
Kortsiktig gjeld	4 221	4 949
Sum gjeld	23 713	16 133

Kostnader	Motpart	2017	2016
Kjøp av biler	Andre konsernselskap	94 777	70 440
Kjøp av deler og verkstedtjenester	Andre konsernselskap	136	4
Kjøp av IT og andre adm. tjenester	Andre konsernselskap	800	549
Rentekostnader	Andre konsernselskap	326	31
Totalt		96 039	71 024

Inntekter	Motpart	2017	2016
Salg av biler	Andre konsernselskap	0	15 852
Salg av deler, tjenester og annet	Andre konsernselskap	1 147	14
Provisjonsinntekter	Andre konsernselskap	35	0
Renteinntekter	Andre konsernselskap	0	8
Totalt		1 182	15 874

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Annen innskutt EK	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1	200	3 200	-1 379	4 324	6 344
Mottatt konsernbidrag			8 637		8 637
Årets resultat			-6 270		-6 270
Pr 31.12	200	3 200	988	4 324	8 711



Noter til regnskapet 2017

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 regnskapsslutt.

Note 12 Andre avsetninger for forpliktelser

Kortsiktige avsetninger	2017	2016
Avsetning for garantiansvar	1 617	3 203
Avsetning for andre usikre forpliktelser	0	1 678
Sum kortsiktig avsetning for forpliktelser	1 617	4 881

Note 13 Pantstillelser og garantiansvar

Alle representerte selskaper i konsernkontosystemet stiller som selvskyldnerkausjonist for ethvert mellomværende på den juridiske konsernkonto, begrenset oppad til tnok 300 000. Selskapet har stilt garanti for skattetrekk som dekker skyldig skattetrekk. Videre er selskapet selvskyldnerkausjonist for en konserngaranti for engangsvgift, begrenset oppad til 92,5 mill.



Noter til regnskapet 2017

Note 14 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 953	-323
Skattekostnad ordinært resultat	-1 953	-323
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-8 223	-1 499
Permanente forskjeller	2	1
Endring i midlertidige forskjeller	-3 142	-2 299
Mottatt konsernbidrag	11 365	3 797
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-2 727	-949
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 727	949
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats:		
Resultat før skatt	-8 223	-1 499
Beregnet skatt av resultat før skatt	-1 974	-375
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	0
Effekt av endring av skattesats	20	52
Sum	-1 953	-323
Effektiv skattesats	23,7 %	21,5 %

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	4	-23	-27
Varebeholdning	-305	-250	55
Fordringer	-99	-5	94
Avsetninger mv	-1 617	-4 881	-3 264
Sum	-2 017	-5 159	-3 142
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1	-1
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-2 017	-5 160	-3 143
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-464	-1 238	-775
Effekt av endring av skattesats	20	52	



Noter til regnskapet 2017

Note 15 Leasing

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

<u>Leieobjekt</u>	<u>Årets leie</u>
Tomt/bygning	2 339
Driftsløsøre/inventar, o.l	20
Sum	2 359

Selskapets husleiekontrakt varer fram til 31.12.2022.



Bertel O. Steen Aktiv Bil AS

Organisasjonsnummer 984 360 959

Årsberetning for 2017

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 slutt kunder 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 2017. Selskapet har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Arbeidsmiljø, personale, likestilling og miljørapportering

Selskapet hadde i 2017 6 ansatte. Sykefraværet i 2017 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 -6 270 i 2017 mot TNOK -1 176 i 2016. Selskapets kontantstrøm fra driften utgjorde TNOK -12 877 i 2017 mot TNOK -17 592 i 2016.

Selskapets egenkapital er på TNOK 8 711, 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. 6 270 142 i selskapet:

- Fra annen egenkapital kr. 6 270 142

I tillegg har selskapet mottatt konsernbidrag fra Bertel O Steen Vare-Last-Buss AS på kr. 11 364 513,- (etter skatt).

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

Lørenskog, 22. mars 2018

Karl Marius Hayler
Styrets leder

Vegard Bentzen
Daglig leder

Pennio Dokumentnrøkket: Z4NEL-V5BW-HXA TL-SDYUO-MZHWU-LUYO3E



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."

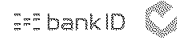
Kjell Rese

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1340308

IP: 193.214.226.77

2018-03-23 12:33:39Z



Karl Marius Hayler

Styreleder

Serienummer: 9578-5998-4-1827709

IP: 88.128.82.170

2018-03-23 13:34:04Z



Penneo Dokumentnøkkel: Z4N5L-VISBW-HXA1L-SDYUO-MZHWU-LUYO3E

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>



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vik
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 2017, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2017, 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 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 internkontroll 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 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 modifiserer 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, 16. april 2018
BDO AS

Roger Telle-Hansen
Statsautorisert revisor

Perimeo Dokumentnrøkket: 16Z17HC5VY-EDJA-EZ08Q-AMKZQ-VGX8U



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."

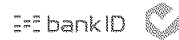
Roger Rostadmo Telle-Hansen

Partner

Serienummer: 9578-5992-4-2934763

IP: 188.95.241.209

2018-04-17 20:49:44Z



Penneo Dokumentnøkkel: 16ZTJ-HC5VY-ED1QA-EZ08Q-AMKZQ-YGX8U

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>