



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 934 625 692
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THRANE-STEEN SKØYEN AS
Forretningsadresse: Drammensveien 161
0277 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Britt Knøsberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 24.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	62 845 327	73 658 307
Leieinntekter fast eiendom		51 000	
Gevinst ved avgang anleggsmidler	5		
Annen driftsinntekt		446 157	563 206
Sum inntekter		63 342 483	74 221 513
Kostnader			
Varekostnad	3	41 350 632	50 533 917
Lønnskostnad	4	13 743 815	15 378 614
Avskrivning	5	1 196 658	1 215 678
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Tap på fordringer		-3 936	-87 499
Tap ved avgang anleggsmidler	5		
Annen driftskostnad	4	9 353 853	9 655 483
Sum kostnader		65 641 021	76 696 192
Driftsresultat		-2 298 538	-2 474 679
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i datterselskap	8		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	40 984	215 732
Annen renteinntekt		8 893	2 665
Annen finansinntekt		2 776	7 077
Sum finansinntekter		52 653	225 474
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	113 374	104 832
Annen rentekostnad		81 394	76 954
Annen finanskostnad		808	3 797
Tap på avgitt garanti	8		9 562 651
Sum finanskostnader		195 576	9 748 233
Netto finans		-142 923	-9 522 759
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 441 461	-11 997 438



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-662 040	-3 238 589
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 779 421	-8 758 849
Årsresultat		-1 779 421	-8 758 849
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 779 421	-8 758 849
Totalresultat		-1 779 421	-8 758 849
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-2 023 759	-5 255 797
Til/fra annen egenkapital		244 338	-3 503 052
Sum overføringer og disponeringer		-1 779 421	-8 758 849



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		50 909
Sum immaterielle eiendeler			50 909
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5		
Transportmidler	5, 8		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	5, 8	3 949 726	5 146 383
Sum varige driftsmidler		3 949 726	5 146 383
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	8		
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	50 000
Pensjonsmidler	12		
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		3 999 726	5 247 292
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 8	13 123 875	8 746 763
Fordringer			
Kundefordringer	8	655 020	849 925
Fordringer på foretak i samme konsern	6	3 338 380	12 984 258
Andre fordringer		569 926	146 168
Sum fordringer		4 563 326	13 980 351
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	273 140	67 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		273 140	67 593



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum omløpsmidler		17 960 341	22 794 707
SUM EIENDELER		21 960 066	28 041 999

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (14 212 aksjer à 100)	2	1 421 200	1 421 200
Annen innskutt egenkapital		3 058 471	2 814 133
Sum innskutt egenkapital		4 479 671	4 235 333

Sum egenkapital	10	4 479 671	4 235 333
------------------------	----	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	11	263 237	253 688
Utsatt skatt	7	35 565	
Andre avsetninger for forpliktelser	8	240 000	240 000
Sum avsetninger for forpliktelser		538 802	493 688

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Gjeld til foretak i samme konsern	6		

Sum langsiktig gjeld		538 802	493 688
-----------------------------	--	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 503 084	4 939 964
Leverandørgjeld		990 428	1 314 207
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		1 951 685	1 392 171
Gjeld til foretak i samme konsern	6	7 117 045	13 114 134
Annen kortsiktig gjeld		2 379 351	2 552 502
Sum kortsiktig gjeld		16 941 593	23 312 979

Sum gjeld		17 480 395	23 806 667
------------------	--	-------------------	-------------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 960 066	28 041 999



Thrane-Steen Skøyen AS

Årsregnskap og årsberetning

2015



*Thrane-Steen Skøyen AS
Årsberetning 2015-side 1*

THRANE-STEEN SKØYEN AS

ÅRSBERETNING 2015

INNLEDNING

Thrane-Steen Skøyen AS er et selskap 100% eiet av Motor Gruppen Detalj AS som er et selskap i Motor Gruppen.

Forretningsidéen er distribusjon og salg av nye og brukte biler samt bilrelaterte produkter og tjenester.

For mer utførlig informasjon henvises til årsberetning og regnskap for Motor Gruppen AS.

VIRKSOMHETENS ART OG PLASSERING

Thrane-Steen Skøyen AS forhandler Opel person- og varebiler, verksted og delelager samt verksted og delelager for Saab personbiler. Selskapet disponerer et moderne anlegg i Drammensveien 161 i Oslo. Avdelingen er utstyrt med moderne hjelpemidler, har de tilbud og utfører de arbeidsoppgaver som naturlig hører hjemme i et bilforhandleranlegg.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Totalomsetningen i 2015 var kr. 63,342 mill. mot kr. 74,222 mill. i 2014.

Thrane-Steen Skøyen AS leverte 148 nye person og varebiler i 2015 mot 108 i 2014. Det ble levert 130 brukte biler i 2015 mot 205 enheter i 2014.

Driftsresultatet for 2015 ble minus kr 2,299 mill. mot et negativt resultat på kr 2,475 mill i 2014.

Ordinært resultat før skattekostnad ble minus kr 2,441 mill. i 2015 mot minus kr 11,997 mill. i 2014.

FORUTSETNING OM FORTSATT DRIFT

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

OPPLYSNINGER OM ARBEIDSMILJØ

Arbeidsmiljøet i bedriften er godt, og både de ansatte og ledelsen er opptatt av å opprettholde og utvikle dette. Det har ikke vært ulykker eller skadetilfeller i 2015. Bedriften har pensjonsordning, er med i bedriftshelsetjeneste og har et godt opplegg for sikkerhet, helse og miljø. Sykefravær i 2015 var 3,28 % .

LIKESTILLING

Selskapets personalpolitikk anses å være nøytralt i forhold til kjønn, rase og livssyn. Etter styrets oppfatning er dette tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området. Det er 21 ansatt hvorav 19 menn 2 kvinner. Styret består av 3 menn.

TSC



Thrane-Steen Skøyen AS,
Årsberetning 2015-side 2

FORHOLDET TIL DET YTRE MILJØ

Etter styrets oppfatning er utslippene til det ytre miljø fra selskapets virksomhet innenfor de grenser som er lagt fra offentlige instanser, og belastningen for det ytre miljø er så lave som mulig med denne type virksomhet.


FREMTIDSUTSIKTER


Thrane-Steen Skøyen AS har en motivert og dyktig medarbeiderstab. Selskapets viktigste mål i den kommende periode er å forbedre og sikre arbeidstilgangen og i dette sin inntjening. Thrane-Steen Skøyen AS er aktive og fremsynte med hensyn til markedstilpasning. Med dette som bakgrunn, er det stor tro på at Thrane-Steen Skøyen AS også i fremtiden vil være blant de ledende bilforhandlere i sitt distrikt.

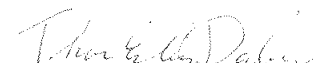
OPPLYSNINGER OM FINANSIELL RISIKO

Firmaet er ikke disponert med tanke på finansiell risiko utover det som er normalt for bransjen.

Skøyen, 17. mars 2016


Magnus Brask Rustad
Styrets leder


Jakob Wolstad
styremedlem


Thor Erling Daleng
Daglig leder/ styremedlem

**Thrane-Steen Skøyen AS**

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.	Note	2015	2014
Driftsinntekt og driftskostnad			
Salgsinntekt	1	62 845 327	73 658 307
Leieinntekter fast eiendom		51 000	0
Annen driftsinntekt		446 157	563 206
Sum driftsinntekt		63 342 483	74 221 513
Varekostnad	3	-41 350 632	-50 533 917
Lønnskostnad	4	-13 743 815	-15 378 614
Avskrivning	5	-1 196 658	-1 215 678
Tap på fordringer		3 936	87 499
Annen driftskostnad	4	-9 353 853	-9 655 483
Sum driftskostnad		-65 641 021	-76 696 192
Driftsresultat		-2 298 538	-2 474 679
Finansinntekt og finanskostnad			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	40 984	215 732
Annen renteinntekt		8 893	2 665
Annen finansinntekt		2 776	7 077
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	-113 374	-104 832
Annen rentekostnad		-81 394	-76 954
Annen finanskostnad		-808	-3 797
Tap på avgitt garanti	8	0	-9 562 651
Finansresultat		-142 923	-9 522 759
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 441 461	-11 997 438
Skattekostnad på ordinært resultat	7	662 040	3 238 589
Årsresultat		-1 779 421	-8 758 849
Opplysninger om:			
Mottatt konsernbidrag (netto skatt)		-2 023 759	-9 255 797
Avgitt konsernbidrag (netto skatt)		0	4 000 000
Til/fra annen egenkapital		244 338	-3 503 052
Sum		-1 779 421	-8 758 849

76/

**Thrane-Steen Skøyen AS**

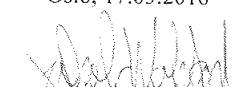
BALANSE PR 31.12.	Note	2015	2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	50 909
Sum immaterielle eiendeler		0	50 909
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	5, 8	3 949 726	5 146 383
Sum varige driftsmidler		3 949 726	5 146 383
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		3 999 726	5 247 292
Omløpsmidler			
Varer	3, 8	13 123 875	8 746 763
Fordringer			
Kundefordringer	8	655 020	849 925
Fordringer på foretak i samme konsern	6	3 338 380	12 984 258
Andre fordringer		569 926	146 168
Sum fordringer		4 563 326	13 980 351
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	273 140	67 593
Sum omløpsmidler		17 960 341	22 794 707
SUM EIENDELER		21 960 066	28 041 999

70

**Thrane-Steen Skøyen AS**

BALANSE PR 31.12.	Note	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (14 212 aksjer à 100)	2	1 421 200	1 421 200
Innskutt annen egenkapital		3 058 471	2 814 133
Sum innskutt egenkapital		4 479 671	4 235 333
Sum egenkapital	10	4 479 671	4 235 333
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	11	263 237	253 688
Utsatt skatt	7	35 565	0
Andre avsetninger for forpliktelser	8	240 000	240 000
Sum avsetning for forpliktelser		538 802	493 688
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 503 084	4 939 964
Gjeld til foretak i samme konsern	6	7 117 045	13 114 134
Leverandørgjeld		990 428	1 314 207
Skyldige offentlige avgifter		1 951 685	1 392 171
Annen kortsiktig gjeld		2 379 351	2 552 502
Sum kortsiktig gjeld		16 941 593	23 312 979
Sum gjeld		17 480 395	23 806 667
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 960 066	28 041 999

Oslo, 17.03.2016


Maghus Brask Rustad
Styreleder
Jakob Godvar Wolstad
Styremedlem
Thor Erling Daleng
Daglig leder/Styremedlem

TBV

**Thrane-Steen Skøyen AS****KONTANTSTRØMOPPSTILLING** 2015 2014**KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:**

Resultat før skattekostnad	-2 441 461	-11 997 438
+ Avskrivning anleggsmidler	1 196 657	1 215 678
+/- Endring i varelager	-4 377 112	4 644 299
+/- Endring i kundefordringer	194 905	403 490
+/- Endring i leverandørgjeld	-323 779	308 418
+/- Forskjell kostnadsføring og betaling i pensjonsordringer	9 549	-49 214
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-2 295 506	3 336 047
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-8 036 747	-2 138 720

KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:

÷ Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	-27 855
= Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	0	-27 855

KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:

+ Netto opptak av ny kortsiktig gjeld	0	827 648
÷ Netto nedbetaling av kortsiktig gjeld	-436 880	0
+ Innbetalinger av konsernbidrag	12 679 174	3 014 858
÷ Utbetalinger av konsernbidrag	-4 000 000	-1 770 702
= Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	8 242 294	2 071 804

ENDRING I BEHOLDNING AV KONTANTER:

+/- Netto endring i kontanter *	205 547	-94 771
+ Beholdning av kontanter 1.1.	67 593	162 364
= Beholdning av kontanter 31.12.	273 140	67 593

* Kontantbegrepet omfatter også eventuelle kontantekvivalenter.

760



Thrane-Steen Skøyen AS

Noter til årsregnskapet for 2015

Side 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Inntektsføring

Konsernet selger varer og tjenester som inntektsføres ved levering. Ved salg av nye biler med gjenkjøpsavtaler blir salget inntektsført ved levering. Senere tilbakekjøp og salg av tilbakekjøpte biler, føres som egne transaksjoner. Totale gjenkjøpsforpliktelser fremgår av note 8.

Ved salg av nye biler utgjør engangsavgifter til Staten betydelige beløp. Dette vises ikke som inntekt, men tas kun med som kortsiktig gjeld i regnskapet. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige servicekontrakter balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med leveringen av ytelsene.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For deler og bruktbiler beregnes netto salgsverdi til salgsverdien redusert med forventede salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Forskuddsbetalte serviceavtaler

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til forskuddsbetalte serviceavtaler vurderes til forventet kostnad tillagt normal fortjeneste for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid. Beløpet balanseføres som forskuddsbetalt service og inntektsføres i takt med utført arbeid.

Garantier og reklamasjoner

Forventet garanti for solgte varer vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantireparasjoner. Beløpet balanseføres under andre avsetninger for forpliktelser.

Pensjoner

Ved beregning av pensjonsforpliktelser er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn. Estimata avvik og planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsperiode i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor). Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

TØ

**Thrane-Steen Skøyen AS**

Noter til årsregnskapet for 2015

Side 2

Konsernkonto bank

Selskapet deltar i morselskapets konsernkontoordning i Danske Bank. Innskudd / trekk på tildelt konto i ordningen representerer mellomværende med morselskapet og er klassifisert som dette i balansen. Renter er tilsvarende klassifisert som renter til / fra konsernselskap.

Note 1: Salgsinntekter

Virksomhetsområder	2015	2014
Salg av biler (nye og brukte)	39 314 494	47 563 606
Salg ettermarked (deler, verksted)	23 530 235	26 094 001
Bilutleie	598	700
Sum	62 845 327	73 658 307

Note 2: Aksjekapital og aksjonærinformasjon –

Aksjekapitalen på kr 1 421 200 består av 14 212 aksjer pålydende kr 100. Selskapet eies 100 % av Motor Gruppen Detalj AS. Motor Gruppen Detalj AS er datterselskap av Motor Gruppen AS, Østre Aker vei 62, Oslo. Motor Gruppen AS utarbeider konsernregnskap som er tilgjengelig fra selskapets kontor.

Styrets medlemmer og daglig leder har ingen eierandeler.

Note 3: Varer

	2015	2014
Nye biler	5 823 785	4 134 652
Bruktbiler	3 225 172	1 977 196
Demobiler	3 266 254	1 909 799
Deler	808 664	725 116
Sum	13 123 875	8 746 763

Note 4: Lønn, ansatte, ytelser til ledende personer m.v.

Lønnskostnaden består av:	2015	2014
Lønninger	11 440 289	12 206 122
Arbeidsgiveravgift	1 738 048	1 851 071
Pensjonskostnader	355 215	431 687
Andre ytelser / personalkostnader	334 976	457 776
Overført nærstående selskaper	-124 713	431 958
Sum lønnskostnader	13 743 815	15 378 614

Antall årsverk	21,5	26,5
----------------	------	------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 263 500	0
Annen godtgjørelse	101 401	0

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har opprettet en innskuddsordning som tilfredsstiller lovens krav. Se note 11 for mer informasjon.

Revisor

Revisjonshonorar er betalt med kr 59 000 (ex mva) i tillegg er det betalt kr 19 000 for teknisk bistand med årsregnskap og ligningspapirer.

78,2

**Thrane-Steen Skøyen AS**

Noter til årsregnskapet for 2015

Side 3

Note 5: Varige driftsmidler

	Transport- midler	Driftsl., inventar, verktøy o.l.	Bygn.messig innredning	Sum
Anskaffelseskost i.l.	85 493	760 988	12 339 219	13 185 700
Tilgang	0		0	0
Avgang	0	-211 917	-376 134	-588 051
Anskaffelseskost 31.12.	85 493	549 071	11 963 085	12 597 649
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-85 493	-456 582	-8 105 849	-8 647 924
Balanseført verdi 31.12.	0	92 490	3 857 236	3 949 726
Årets ordinære avskrivninger	-	29 230	1 167 428	1 196 658
Økonomiske levetid	3 - 5 år	3 - 5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 6: Mellomværende og transaksjoner med foretak i samme konsern m.v.

Mellomværende med og renter til / fra foretak i samme konsern er klassifisert på egne linjer i regnskapsoppstillingene. Selskapet har betydelige transaksjoner med andre selskaper i konsernet (kjøp av biler og deler samt en del kostnader).

Note 7: Skattekostnad

Skattekostnaden fremkommer slik:	2015	2014
Betalbar skatt på årets resultat		0
Brutto endring utsatt skatt	-86 474	-184 789
Endring utsatt skatt på konsernbidrag	748 514	3 423 378
Skattekostnad på ordinært resultat	662 040	3 238 589

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 441 461	-11 997 438
Permanente forskjeller (resultatførte poster)	0	2 665
Endring midlertidige forskjeller	-330 812	-684 401
Mottatt konsernbidrag (brutto)	2 772 273	12 679 174
Grunnlag betalbar skatt	0	0

Grunnlag utsatt skatt	31.12.15	31.12.14	Endring
Varige driftsmidler	-1 080 925	-737 536	-343 389
Varebeholdning	350 427	383 854	-33 427
Kundefordringer	50 000	48 545	1 455
Regnskapsmessige avsetninger	275 000	240 000	35 000
Netto pensjoner	263 237	253 688	9 549
Sum	-142 261	188 551	-330 812
25%/27%Utsatt skatt (+) / skattefordel (+)	-35 565	50 909	-86 474

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige balanseverdier og fremførbart underskudd/godtgjørelse. I oppstillingen brukes negativt fortegn ved netto skatteøkende midlertidige forskjeller. Det vil si forskjeller som øker fremtidig skattbar inntekt og dermed gir grunnlag for en utsatt skatteforpliktelse.

T/S



Thrane-Steen Skøyen AS

Noter til årsregnskapet for 2015

Side 4

Note 8: Forskuddsbetalt service og andre forpliktelser m.v.

Selskapet har omfattende garantiordninger knyttet til salg av nye biler, brukte biler og deler/utstyr. Garantiene strekker seg fra 1-10 år. Kostnaden forbundet med forventet fremtidig garantiarbeid avsettes i regnskapet og balanseføres som andre avsetninger for forpliktelser.

Selskapet har også solgt avtaler om periodisk service. Den del av kundens betaling som gjelder fremtidig service blir ved salget balanseført som forskuddsbetalt service. Inntektsføringen skjer i takt med utført servicearbeid og senest ved servicetidens utløp.

Ved salg til leasingselskap har selskapet 87 biler med gjenkjøpsavtaler med restverdigaranti.

Garantistillelser:	2015	2014
Restverdigaranti	11 326 597	15 771 095
Sum	11 326 597	15 771 095

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2015	2014
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 503 084	4 939 964
Sum	4 503 084	4 939 964

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen og konsernets gjeld 17 728 621 14 743 071

Santander Consumer Bank AS har førsteprioritetspant i varelager pålydende kr 7 millioner i forbindelse med finansiering av nybillager og demobiler fra Opel.

Danske Bank har pant i selskapets varelager, driftsmidler og kundefordringer til sikkerhet for sitt engasjement for morselskapet Motor Gruppen Detalj AS og dets søsterselskap Motor Gruppen Import AS.

Selskapet inngår i fellesregistrering for merverdiavgift med Motor Gruppen AS og samtlige aktuelle underliggende konsernselskap. I denne anledning påhviler det solidaransvar for riktig innbetaling av avgift.

Note 9: Bundne midler

I posten inngår ingen bundne innskudd. Konsernet har stillet garanti for skattetreksmidler.

Note 10: Egenkapital

	Aksje- kapital	Innskutt annen EK	Sum
Egenkapital 1.1.	1 421 200	2 814 133	4 235 333
Årets resultat		-1 779 421	-1 779 421
Mottatt konsernbidrag (netto skatt)		2 023 759	2 023 759
Egenkapital 31.12.	1 421 200	3 058 471	4 479 671

100

**Thrane-Steen Skøyen AS**

Noter til årsregnskapet for 2015

Side 5

Note 11: Pensjonskostnader, -midler og –forpliktelser

Selskapet har en ytelsesbaserte pensjonsordning som omfatter én pensjonist samt en obligatorisk (innskuddsbasert) pensjonsordning (OTP) for de øvrige ansatte.

Selskapet har ved årets utgang ingen fremtidige forpliktelser knyttet til gammel AFP-ordning. Den nye AFP ordningen behandles som en innskuddsordning med løpende kostnadsføring av selskapets tilskudd.

Spesifikasjon av netto pensjonskostnad	2015	2014
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsene	21 146	35 131
Avkastning på pensjonsmidler	-21 409	-27 882
Administrasjonskostnader	15 555	12 068
Resultatført estimatavvik	42	-4 041
Periodisert arbeidsgiveravgift	1 175	-5 582
Kostnadsført premie mv til AFP-ordning	142 079	184 758
Kostnadsført premie mv til OTP-ordning	196 627	237 235
Netto pensjonskostnad	355 215	431 687

	Ytelsesordning	Gammel AFP
Beregnete pensjonsforpliktelser	-872 230	0
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	794 501	0
Periodisert arbeidsgiveravgift	-10 960	0
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-174 548	0
Forskuddsbetalt pensjon (netto pensjonsforpliktelse)	-263 237	0

Økonomiske forutsetninger:

	2015	2014
Diskonteringsrente	2,70 %	2,30 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,30 %	3,20 %
Forventet lønnsregulering	2,50 %	2,75 %
Forventet inflasjon	1,50 %	1,50 %
Forventet G-regulering	2,25 %	2,50 %
Forventet regulering av løpende pensjon	0,00 %	0,00 % / 2,50 %

Som aktuariemessige forutsetninger for demografiske faktorer og avgang er lagt til grunn vanlig benyttede forutsetninger innen forsikring. Bedriften benytter korridorprinsippet og resultatfører estimatavvik og virkningen av endrede forutsetninger over gjenværende tjenestetid i samsvar med NRS 6.

170



Til Generalforsamlingen i Thrane-Steen Skøyen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Thrane-Steen Skøyen AS som viser et underskudd på kr 1 779 421. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskaps-skikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskaps-estimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Abrahamsen & Løken AS
Oscars gate 30
Pb 7154 Majorstuen
N-0307 Oslo

Tlf: +47 23 20 49 00
Fax: +47 23 20 49 01

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 960 820 858 MVA
Bank 6034 05 40282

www.rg.no



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Thrane-Steen Skøyen AS per 31. desember 2015 og av resultatet og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll-handlinger 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, 17. mars 2016

Revisorgruppen
Abrahamsen & Løken AS


Hallvard Holme
statsautorisert revisor