



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Britt Knøsberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2020

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	84 167 097	77 107 644
Leieinntekter fast eiendom			311 309
Gevinst ved avgang anleggsmidler	6	35 913	12 396
Annen driftsinntekt		363 468	371 659
Sum inntekter		84 566 478	77 803 007
Kostnader			
Varekostnad	4	68 794 036	60 974 568
Lønnskostnad	5, 12	10 698 133	11 093 779
Avskrivning	6	1 047 757	916 958
Tap på fordringer		-20 373	305 815
Tap ved avgang anleggsmidler	6	6 661	
Annen driftskostnad		6 657 866	9 785 991
Sum kostnader		87 184 081	83 077 112
Driftsresultat		-2 617 603	-5 274 104
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i annet foretak i samme konsern	8		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8		
Annen renteinntekt		959	328
Annen finansinntekt		3 256	1 972
Sum finansinntekter		4 215	2 300
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	304 104	229 664
Annen rentekostnad		14 369	68 686
Annen finanskostnad		51 913	75
Sum finanskostnader		370 385	298 425
Netto finans		-366 170	-296 125
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 983 772	-5 570 229
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-645 430	-1 274 538
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 338 342	-4 295 691



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Årsresultat	9	-2 338 342	-4 295 691
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 338 342	-4 295 691
Totalresultat		-2 338 342	-4 295 691
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-1 987 520	-4 402 323
Til/fra annen egenkapital		-350 822	106 632
Sum overføringer og disponeringer		-2 338 342	-4 295 691



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	195 160	110 313
Goodwill	6		
Sum immaterielle eiendeler		195 160	110 313
Varige driftsmidler			
Bygningsmessig innredning	6, 11	812 986	1 522 502
Transportmidler	6, 11	352 263	515 268
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	6, 11	294 095	485 127
Sum varige driftsmidler		1 459 344	2 522 897
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			50 000
Sum finansielle anleggsmidler			50 000
Sum anleggsmidler		1 654 504	2 683 210
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 11	20 414 883	15 753 542
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 039 521	795 677
Fordringer på foretak i samme konsern	8	4 054 836	6 907 240
Andre fordringer		766 759	310 539
Sum fordringer		5 861 116	8 013 456
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		35 635	56 503
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 635	56 503
Sum omløpsmidler		26 311 634	23 823 501
SUM EIENDELER		27 966 138	26 506 711





Balanse


Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (14 212 aksjer à 100)	2	1 421 200	1 421 200
Annen innskutt egenkapital		3 535 137	3 885 959
Sum innskutt egenkapital		4 956 337	5 307 159
Sum egenkapital	9	4 956 337	5 307 159
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	12	159 318	186 212
Utsatt skatt	7		
Forskuddsbetalt service	10	145 399	58 000
Andre avsetninger for forpliktelser	10	231 250	521 800
Sum avsetninger for forpliktelser		535 967	766 012
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11		
Gjeld til foretak i samme konsern	8		
Sum langsiktig gjeld		535 967	766 012
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	5 401 078	6 526 197
Leverandørgjeld		832 172	1 274 482
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		995 174	910 763
Gjeld til foretak i samme konsern	8	14 028 797	10 091 259
Annen kortsiktig gjeld		1 216 614	1 630 839
Sum kortsiktig gjeld		22 473 834	20 433 540
Sum gjeld		23 009 801	21 199 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 966 138	26 506 711



 Legally signed by
Erik Ignacius
15.04.2020

 Legally signed by
Lena Louise Bakke Musæus
15.04.2020

 Legally signed by
Magnus Brask Rustad
15.04.2020

 Legally signed by
Jakob Wolstad
15.04.2020

Thrane-Steen Skøyen AS

Årsregnskap og årsberetning

2019



Thrane-Steen Skøyen AS

Årsberetning 2019 -side 1

THRANE-STEEN SKØYEN AS, org nr. 934 625 692 ÅRSBERETNING 2019

INNLEDNING.

Thrane-Steen Skøyen AS er 100% eiet av Motor Gruppen Detalj AS. Forretningsidéen er distribusjon og salg av bil og bilrelaterte produkter og tjenester. For mer utførlig informasjon henvises det til årsberetning og regnskap for Motor Gruppen AS.

VIRKSOMHETENS ART OG PLASSERING.

Thrane-Steen Skøyen AS forhandler Opel personbiler og Opel nyttekjøretøyer. Bedriften disponerer i tilknytning til dette et tidsmessig anlegg i Drammensveien 161, 0277 Oslo. Alle avdelingene er utstyrt med moderne og hensiktsmessige hjelpemidler, har de tilbud og utfører de arbeidsoppgaver som naturlig hører hjemme i et bilforhandleranlegg.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET.

Totalomsetningen i 2019 var kr 84 566 478,- mot kr 77 803 007,- i 2018. Thrane-Steen Skøyen AS leverte 167 nye person- og varebiler i 2019 mot 159 i 2018. Det ble levert 137 brukte biler i 2019 mot 123 i 2018. Driftsresultatet for 2019 ble et underskudd på kr 2 617 603,- mot et underskudd på kr 5 274 104,- i 2018. Ordinært resultat før skattekostnad er kr -2 983 772,- mot kr -5 570 229,- i 2018.

FREMTIDSUTSIKTER.

Selskapet har ikke fått fornyet sin forhandler kontrakt med Opel og må derfor avvikle Opelforhandlervirksomheten, innen 30.04.2020. Når det gjelder selskapets egen fremtid etter bortfallet av forhandler kontrakt med Opel er det foreløpig ikke tatt noen endelige beslutninger. Søsterselskapet Motor Forum AS, Asker og Bærum vil etablere filial «Motor Forum Skøyen» og overta lokaler og ansatte fra 01.05.2020. Den gjenværende virksomhet (herunder forvaltning av løpende forpliktelser) fortsetter inntil videre, men på sikt vil det nok skje en omorganisering og styrt avvikling av selskapet.

Videre har Koronapandemien og tiltakene som er iverksatt i forbindelse med virusutbruddet merkbart rammet etterspørselen både på salg og ettermarked. Siden ingen kjenner tiltakenes varighet og utvikling er det på nåværende tidspunkt umulig å gi noe fornuftig estimat på den finansielle effekten.

OPPLYSNINGER OM FINANSIELL RISIKO.

Selskapets markedsrisiko har i første rekke vært knyttet til salget av nye biler siden det i stor grad også påvirker omsetningen for de øvrige virksomhetsområder. Salget av nye biler avhenger i hovedsak av hvordan de modeller som selskapet forhandler faller i smak hos kjøperne. Som en naturlig følge av at bilsalget nå opphører vil risikoen som kan henføres til denne type virksomhet samtidig bortfalle

Finansieringen av selskapet og tilknyttet likviditetsrisiko styres sentralt gjennom den kredittramme og konsernkontoordning som morselskapet har i Danske Bank. Det vises til morselskapets årsberetning for ytterligere redegjørelse i den forbindelse.



Thrane-Steen Skøyen AS
Årsberetning 2019 – side 2

Selskapet er for øvrig restriktiv med å gi kreditt til kunder på verksted og delelager og har derfor en begrenset eksponering mot kredittrisiko.

FORUTSETNING OM FORTSATT DRIFT

Som omtalt under «fremtidsutsikter» er det endringer i selskapets virksomhet og omfang. I tillegg har Koronapandemien skapt stor usikkerhet i økonomien.

Selskapet inngår i et konsern som har hatt gode resultater og en sunn økonomi før «koronakrisen». Tiltak som iverksettes for løpende å tilpasse ressursene til aktivitetsnivået forventes å være tilstrekkelig til å sikre konsernets fortsatte drift. Forutsetningen om fortsatt drift er derfor lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

OPPLYSNINGER OM ARBEIDSMILJØ.

Arbeidsmiljøet i bedriften har vært godt og både de ansatte og ledelsen er opptatt av å opprettholde og utvikle dette videre. Det har ikke vært registrert skadetilfeller eller alvorlige ulykker i 2019. Sykefraværet har vært på 1,0%. Bedriften har OTP, bedriftshelsetjeneste, IA avtale og har et godt opplegg for sikkerhet, helse og miljø.

LIKESTILLING OG IKKE DISKRIMINERING.

Selskapet behandler alle ansettelser nøytralt i forhold til kjønn, rase og livssyn. Det er ikke planlagt konkrete tiltak innenfor dette området. Det er ansatt 13 menn og 1 kvinne. Styret består av 2 menn og 1 kvinne.

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 på det ytre miljø er så lav som mulig med denne type virksomhet.

Oslo, 24. mars 2020

Magnus Brask Rustad
Styrets leder

Lena Musæus
Styremedlem

Jakob Wolstad
Styremedlem

Erik W. Ignacius
Daglig leder

**Thrane-Steen Skøyen AS**

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.	Note	2019	2018
Driftsinntekt og driftskostnad			
Salgsinntekt	3	84 167 097	77 107 644
Leieinntekter fast eiendom		0	311 309
Gevinst ved avgang anleggsmidler	6	35 913	12 396
Annen driftsinntekt		363 468	371 659
Sum driftsinntekt		84 566 478	77 803 007
Varekostnad	4	-68 794 036	-60 974 568
Lønnskostnad	5, 12	-10 698 133	-11 093 779
Avskrivning	6	-1 047 757	-916 958
Tap på fordringer		20 373	-305 815
Tap ved avgang anleggsmidler	6	-6 661	0
Annen driftskostnad		-6 657 866	-9 785 991
Sum driftskostnad		-87 184 081	-83 077 112
Driftsresultat		-2 617 603	-5 274 104
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt		959	328
Annen finansinntekt		3 256	1 972
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	-304 104	-229 664
Annen rentekostnad		-14 369	-68 686
Annen finanskostnad		-51 913	-75
Finansresultat		-366 170	-296 125
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 983 772	-5 570 229
Skattekostnad på ordinært resultat	7	645 430	1 274 538
Årsresultat	9	-2 338 342	-4 295 691
Opplysninger om:			
Mottatt konsernbidrag (netto skatt)		-1 987 520	-4 402 323
Til/fra annen egenkapital		-350 822	106 632
Sum		-2 338 342	-4 295 691

**Thrane-Steen Skøyen AS**

BALANSE PR 31.12.	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	195 160	110 313
Sum immaterielle eiendeler		195 160	110 313
Varige driftsmidler			
Bygningsmessig innredning	6, 11	812 986	1 522 502
Transportmidler	6, 11	352 263	515 268
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	6, 11	294 095	485 127
Sum varige driftsmidler		1 459 344	2 522 897
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	50 000
Sum anleggsmidler		1 654 504	2 683 210
Omløpsmidler			
Varer			
	4, 11	20 414 883	15 753 542
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 039 521	795 677
Fordringer på foretak i samme konsern	8	4 054 836	6 907 240
Andre fordringer		766 759	310 539
Sum fordringer		5 861 116	8 013 456
Bankinnskudd, kontanter o.l.		35 635	56 503
Sum omløpsmidler		26 311 634	23 823 501
SUM EIENDELER		27 966 138	26 506 711

**Thrane-Steen Skøyen AS**

BALANSE PR 31.12.	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (14 212 aksjer à 100)	2	1 421 200	1 421 200
Innskutt annen egenkapital		3 535 137	3 885 959
Sum innskutt egenkapital		4 956 337	5 307 159
Sum egenkapital	9	4 956 337	5 307 159
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	12	159 318	186 212
Forskuddsbetalt service	10	145 399	58 000
Andre avsetninger for forpliktelser	10	231 250	521 800
Sum avsetning for forpliktelser		535 967	766 012
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	5 401 078	6 526 197
Gjeld til foretak i samme konsern	8	14 028 797	10 091 259
Leverandørgjeld		832 172	1 274 482
Skyldige offentlige avgifter		995 174	910 763
Annen kortsiktig gjeld		1 216 614	1 630 839
Sum kortsiktig gjeld		22 473 834	20 433 540
Sum gjeld		23 009 801	21 199 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 966 138	26 506 711

Oslo, 24.03.2020

Magnus Brask Rustad
styreleder

Jakob Godvar Wolstad
styremedlem

Lena Louise Bakke Musæus
styremedlem

Erik Wilhelm Ignacius
daglig leder

**Thrane-Steen Skøyen AS****KONTANTSTRØMOPPSTILLING** 2019 2018**KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:**

Resultat før skattekostnad	-2 983 772	-5 570 229
÷/+ Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-29 252	-12 396
+ Avskrivning anleggsmidler	1 047 757	916 958
+/- Endring i varelager	-4 661 341	562 697
+/- Endring i kundefordringer	-243 844	1 697 594
+/- Endring i leverandørgjeld	-442 310	-529 696
+/- Forskjell kostnadsføring og betaling i pensjonsordringer	-26 894	-44 703
÷/+ Poster tilknyttet investerings- eller finansieringsaktiviteter	50 000	0
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	2 736 102	-809 089
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-4 553 554	-3 788 864

KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:

+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	890 015	68 000
÷ Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-844 967	-852 074
= Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	45 048	-784 074

KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:

+ Netto opptak av ny kortsiktig gjeld	0	1 609 426
÷ Netto nedbetaling av kortsiktig gjeld	-1 125 119	0
+ Innbetalinger av konsernbidrag	5 612 757	2 959 462
= Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	4 487 638	4 568 888

ENDRING I BEHOLDNING AV KONTANTER:

+/- Netto endring i kontanter *	-20 868	-4 050
+ Beholdning av kontanter 1.1.	56 503	60 553
= Beholdning av kontanter 31.12.	35 635	56 503

* Kontantbegrepet omfatter også eventuelle kontantekvivalenter.



Thrane-Steen Skøyen AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Side 7

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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.

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.

Inntektsføring

Selskapet 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 10.

Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige servicekontrakter balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med leveringen av ytelsene.

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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. Estimatavvik og planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsstid 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.

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.



Thrane-Steen Skøyen AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Side 8

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 1 421 200 består av 14212 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 selskapskontor.

Note 3 Salgsinntekter

Virksomhetsområder	2019	2018
Salg av biler (nye og brukte)	70 892 597	62 445 293
Ettermarked	13 261 050	14 626 793
Bilutleie	13 450	35 557
Sum	84 167 097	77 107 644

Note 4 Varer

Varekategorier	2019	2018
Nye biler	12 987 729	6 869 595
Bruktbiler	2 935 969	3 475 553
Demobiler	4 077 683	4 683 424
Deler	413 501	724 970
Sum	20 414 883	15 753 542

Note 5 Lønn, ansatte, ytelser til ledende personer m.v.

Lønnskostnaden består av:	2019	2018
Lønninger	7 507 492	7 956 430
Folketrygdavgift	1 150 260	1 198 939
Pensjonskostnader (se note 12)	229 165	252 247
Andre ytelser/personalkostnader	349 444	270 161
Innleid arbeidskraft	0	5 040
Overført til/fra nærstående selskap	1 461 772	1 410 962
Sum	10 698 133	11 093 779

Antall årsverk 13 12

Selskapets daglige leder er også daglig leder for Thrane-Steen Nord AS og får sin lønn mv utbetalt derfra. Halvparten av lønnen belastes derfra og inngår sammen med overføringer for salgssjef og økonomitjenester i posten «overført nærstående selskaper». Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styret.

Bonusordning for daglig leder

Daglig leder har avtale om resultatavhengig bonus. Størrelsen er knyttet til kvalitetsmessige faktorer (herunder kjedelojalitet og kundetilfredshet) og utgjør opptil 5 % av resultat før skatt. I tillegg gis en trinnvis terskelbonus knyttet til årsregnskapets resultatmargin. Samlet bonus er begrenset til 6 måneders lønn.

Revisor

Revisjonshonorar er betalt med kr 66 000 (ex mva), i tillegg er det betalt kr 21 000 (ex mva) for teknisk bistand med årsregnskap og ligningspapirer.

**Thrane-Steen Skøyen AS**

Noter til årsregnskapet for 2019

Side 9

Note 6 Varige driftsmidler

	Bygningsm. innrening	Transport- midler	Driftsløsøre, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	7 447 976	560 823	872 216	8 881 015
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		726 624	118 343	844 967
- Avgang i året	252 966	929 668		1 182 634
= Anskaffelseskost 31.12.19	7 195 010	357 779	990 559	8 543 348
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	6 382 024	5 516	696 464	7 084 004
= Bokført verdi 31.12.19	812 986	352 263	294 095	1 459 344
Årets ordinære avskrivninger	709 516	28 866	309 375	1 047 757
Økonomisk levetid	4-12 år	6 år	3-10 år	

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-560 583	-1 210 434
Endring i utsatt skattefordel	-84 847	-64 104
Skattekostnad ordinært resultat	-645 430	-1 274 538
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 983 772	-5 570 229
Permanente forskjeller	50 000	6 959
Endring i midlertidige forskjeller	385 669	300 513
Mottatt konsernbidrag	2 548 103	5 262 757
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-560 583	-1 210 434
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	560 583	1 210 434
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	271 859	927 929	656 070
Varebeholdning	-685 991	-766 215	-80 224
Fordringer	63 009	134 878	71 868
Avsetninger mv	-376 649	-611 800	-235 151
Pensjonspremie/- forpliktelse	-159 318	-186 212	-26 894
Sum	-887 090	-501 420	385 669
Utsatt skattefordel (22 %)	-195 160	-110 312	84 847
Effekt av endring av skattesats		5 014	



Thrane-Steen Skøyen AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Side 10

Note 8 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 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Innskutt annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2019	1 421 200	3 885 959	5 307 159
Årets resultat		-2 338 342	-2 338 342
Mottatt konsernbidrag (netto skatt)		1 987 520	1 987 520
Egenkapital 31.12.2019	1 421 200	3 535 137	4 956 337

Note 10 Forskuddsbetalt service og andre forpliktelser m.v.

Selskapet har garantiforpliktelser knyttet til salg av brukte biler og deler/utstyr. Kostnaden forbundet med forventet fremtidig garanti avsettes i regnskapet og balanseføres som andre avsetninger for forpliktelser. For nye biler ligger garantiansvaret hos importør som dekker forhandlers garanti-reparasjoner etter standard satser.

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 gjenkjøpsavtaler med restverdigaranti.

Garantistillelser:	2019	2018
Restverdigaranti leasing/lån	7 758 237	6 603 686
Sum	7 758 237	6 603 686

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 11 Pantstillelser m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 401 078	6 526 197
Sum	5 401 078	6 526 197

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen / konsernets gjeld 22 913 748 19 072 116

Santander Consumer Bank AS har førsteprioritetspant i varelager pålydende kr 20 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.



Thrane-Steen Skøyen AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Side 11

Note 12 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

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

Gjeldende AFP-ordning behandles som en innskuddsordning med løpende kostnadsføring av selskapets tilskudd.

Spesifikasjon av netto pensjonskostnad	2019	2018
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsene	17 170	14 569
Avkastning på pensjonsmidler	-31 032	-26 194
Administrasjonskostnader	18 457	16 371
Resultatført estimatavvik	-15 919	-24 633
Periodisert arbeidsgiveravgift	0	0
Kostnadsført premie til AFP-/sliiterordningen	113 004	116 474
Kostnadsført premie til OTP-ordningen	127 485	155 660
Netto pensjonskostnad	229 165	252 247

	2019	2018
Beregnete pensjonsforpliktelser	-692 299	-677 775
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	743 097	723 065
Periodisert arbeidsgiveravgift	0	0
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-210 116	-231 502
Netto pensjonsforpliktelse / forskuddsbetalt pensjon	-159 318	-186 212

Økonomiske forutsetninger	2019	2018
Diskonteringsrente	2,30 %	2,60 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,80 %	4,30 %
Forventet lømsregulering	2,25 %	2,75 %
Forventet inflasjon	1,50 %	1,50 %
Forventet G-regulering	2,00 %	2,50 %
Forventet regulering av løpende pensjon	0,50 %	0,80 %

Som aktuarmessige 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.

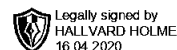
Note 13 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Selskapet har ikke fått fornyet sin forhandlerkontrakt med Opel og vil derfor avvikle Opelforhandlervirksomheten innen 30.4.2020.

Videre har Koronapandemien og tiltakene som er iverksatt i forbindelse med virusutbruddet merkbart rammet etterspørselen både på salg og ettermarked. Siden ingen kjenner tiltakenes varighet og utvikling er det på nåværende tidspunkt umulig å gi noe fornuftig estimat på de finansielle følger.

Selskapet inngår i et konsern som har hatt gode resultater og en sunn økonomi før denne «krisen». Tiltak som iverksettes for løpende å tilpasse ressursene til aktivitetsnivået forventes å være tilstrekkelig til å sikre konsernets fortsatte drift.

Når det gjelder selskapets egen fremtid etter bortfallet av forhandlerkontrakt med Opel er det foreløpig ikke tatt noen endelige beslutninger. Søsterselskapet Motor Forum AS, Asker og Bærum vil etablere filial "Motor Forum Skøyen" og overta lokaler og ansatte fra 1.5.2020. Den gjenværende virksomheten (herunder forvaltning av løpende avtaleforpliktelser) fortsetter inntil videre, men på sikt vil det nok skje en omorganisering og styrt avvikling av selskapet.



Legally signed by
HALLVARD HOLME
16.04.2020

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Til Generalforsamlingen i Thrane-Steen Skøyen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Thrane-Steen Skøyen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 338 342. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 rettvisende 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av opplysninger i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige 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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisorgruppen

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

Tlf: +47 23 20 49 00

E-post: osko@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsulentselskaper



Statsautoriserte
revisorer



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019
Thrane-Steen Skøyen AS

Side 2

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

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 og forutsetningen om fortsatt drift 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, 24. mars 2020

Revisorgruppen Oslo AS

Hallvard Holme
statsautorisert revisor