



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 22.03.2019

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	77 165 644	88 489 547
Annen driftsinntekt	5	695 364	1 678 335
Sum inntekter		77 861 007	90 167 882
Kostnader			
Varekostnad	3	61 257 555	68 961 923
Lønnskostnad	4	11 093 779	12 506 737
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	916 958	998 155
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	5, 4	9 866 889	10 073 358
Sum kostnader		83 135 182	92 540 173
Driftsresultat		-5 274 174	-2 372 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	8		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		
Annen renteinntekt		328	7 443
Annen finansinntekt		2 042	2 372
Sum finansinntekter		2 370	9 815
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	229 664	107 131
Annen rentekostnad		68 686	55 788
Annen finanskostnad	8	75	210
Sum finanskostnader		298 425	163 129
Netto finans		-296 055	-153 314
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 570 229	-2 525 605
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-1 274 538	-601 576
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 295 691	-1 924 029
Årsresultat		-4 295 691	-1 924 029



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 295 691	-1 924 029
Totalresultat		-4 295 691	-1 924 029
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-4 402 323	-2 489 191
Overføringer til/fra annen egenkapital		106 632	565 162
Sum overføringer og disponeringer		-4 295 691	-1 924 029



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	110 313	46 209
Sum immaterielle eiendeler		110 313	46 209
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5, 8, 5, 8, 5, 8	2 522 897	2 643 385
Sum varige driftsmidler		2 522 897	2 643 385
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
Andre fordringer	12		
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		2 683 210	2 739 594
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 8	15 753 542	16 316 239
Fordringer			
Kundefordringer	8	795 677	2 493 271
Andre fordringer	6	7 217 779	4 210 028
Sum fordringer		8 013 456	6 703 299
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	56 503	60 553
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 503	60 553
Sum omløpsmidler		23 823 501	23 080 091



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		26 506 711	25 819 686
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	1 421 200	1 421 200
Annen innskutt egenkapital		3 885 959	3 779 327
Sum innskutt egenkapital		5 307 159	5 200 527
Sum egenkapital	10	5 307 159	5 200 527
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	11	186 212	230 915
Utsatt skatt	7		
Andre avsetninger for forpliktelser	8	579 800	498 400
Sum avsetninger for forpliktelser		766 012	729 315
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		766 012	729 315
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 526 197	4 916 771
Leverandørgjeld		1 274 482	1 804 178
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		910 763	2 246 842
Annen kortsiktig gjeld	6	11 722 098	10 922 052
Sum kortsiktig gjeld		20 433 540	19 889 843
Sum gjeld		21 199 552	20 619 158
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 506 711	25 819 686



Thrane-Steen Skøyen AS

Årsregnskap og årsberetning

2018



Thrane-Steen Skøyen AS
Årsberetning 2018 -side 1

THRANE-STEEN SKØYEN AS, org nr. 934 625 692
ÅRSBERETNING 2018

INNLEDNING.

Thrane-Steen Skøyen AS er 100% eiet av Motor Gruppen Detalj AS.
Forretningssidéen 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 2018 var kr 77 861 007,- mot kr 90 167 882,- i 2017.
Thrane-Steen Skøyen AS leverte 159 nye person- og varebiler i 2018 mot 199 i 2017.
Det ble levert 123 brukte biler i 2018 mot 127 i 2017.
Driftsresultatet for 2018 ble et underskudd på kr 5 274 174,- mot et underskudd på kr 2 372 291,- i 2017.
Ordinært resultat før skattekostnad er kr -5 570 229,- mot kr -2 525 605,- i 2017.

FORUTSETNING OM FORTSATT DRIFT.

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede og er 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 2018. Sykefraværet har vært på 1,69%. 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 14 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.



Thrane-Steen Skøyen AS
Årsberetning 2018 – side 2

FREMTIDSUTSIKTER.

Virksomhetens faste kostnader, herunder husleie, er nå på et i bransjesammenheng normalt nivå. Dette kombinert med solid faglig kompetanse og bransjeerfaring på alle nødvendige områder, gir et godt grunnlag for økonomisk forsvarlig drift i fremtiden.

OPPLYSNINGER OM FINANSIELL RISIKO.

Selskapets markedsrisiko er i første rekke 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 dette vil selskapets omsetning og resultater kunne vise store variasjoner fra år til år.

Salg av biler skjer i all hovedsak mot samtidig betaling eller innvilget finansiering fra tredjepart. Selskapet er for øvrig restriktiv med å gi kreditt til kunder på verksted og delelager og har derfor en begrenset eksponering mot kredittrisiko.

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.

Oslo, 15. mars 2019

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	2018	2017
Driftsinntekt og driftskostnad			
Salgsinntekt	1	77 165 644	88 489 547
Leieinntekter fast eiendom		311 309	1 153 173
Gevinst ved avgang anleggsmidler	5	12 396	0
Annen driftsinntekt		371 659	525 162
Sum driftsinntekt		77 861 007	90 167 882
Varekostnad	3	-61 257 555	-68 961 923
Lønnskostnad	4	-11 093 779	-12 506 737
Avskrivning	5	-916 958	-998 155
Tap på fordringer		-305 815	23 107
Annen driftskostnad	4	-9 561 074	-10 096 465
Sum driftskostnad		-83 135 182	-92 540 173
Driftsresultat		-5 274 174	-2 372 291
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt		328	7 443
Annen finansinntekt		2 042	2 372
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	-229 664	-107 131
Annen rentekostnad		-68 686	-55 788
Annen finanskostnad		-75	-210
Finansresultat		-296 055	-153 314
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 570 229	-2 525 605
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 274 538	601 576
Årsresultat		-4 295 691	-1 924 029
Opplysninger om:			
Mottatt konsernbidrag (netto skatt)		-4 402 323	-2 489 191
Til/fra annen egenkapital		106 632	565 162
Sum		-4 295 691	-1 924 029


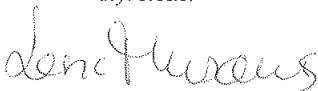


**Thrane-Steen Skøyen AS**

BALANSE PR 31.12.	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	110 313	46 209
Sum immaterielle eiendeler		110 313	46 209
Varige driftsmidler			
Bygningsmessig innredning	5, 8	1 522 502	2 055 226
Transportmidler	5, 8	515 268	59 516
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	5, 8	485 127	528 644
Sum varige driftsmidler		2 522 897	2 643 385
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		2 683 210	2 739 594
Omløpsmidler			
Varer	3, 8	15 753 542	16 316 239
Fordringer			
Kundefordringer	8	795 677	2 493 271
Fordringer på foretak i samme konsern	6	6 907 240	3 624 434
Andre fordringer		310 539	585 595
Sum fordringer		8 013 456	6 703 299
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	56 503	60 553
Sum omløpsmidler		23 823 501	23 080 091
SUM EIENDELER		26 506 711	25 819 686

**Thrane-Steen Skøyen AS**

BALANSE PR 31.12.	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (14 212 aksjer à 100)	2	1 421 200	1 421 200
Innskutt annen egenkapital		3 885 959	3 779 327
Sum innskutt egenkapital		5 307 159	5 200 527
Sum egenkapital	10	5 307 159	5 200 527
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	11	186 212	230 915
Forskuddsbetalt service		58 000	0
Andre avsetninger for forpliktelser	8	521 800	498 400
Sum avsetning for forpliktelser		766 012	729 315
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 526 197	4 916 771
Gjeld til foretak i samme konsern	6	10 091 259	8 803 470
Leverandørgjeld		1 274 482	1 804 178
Skyldige offentlige avgifter		910 763	2 246 842
Annen kortsiktig gjeld		1 630 839	2 118 582
Sum kortsiktig gjeld		20 433 540	19 889 843
Sum gjeld		21 199 552	20 619 158
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 506 711	25 819 686

Oslo, 15.03.2019


Magnus Bråsk Rustad
styreleder
Lena Louise Bakke Musæus
styremedlem
Jakob Godvar Wølstad
styremedlem
Erik Wilhelm Ignacius
daglig leder



Thrane-Steen Skøyen AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

2018 2017

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:

Resultat før skattekostnad	-5 570 229	-2 525 605
+/- Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-12 396	0
+ Avskrivning anleggsmidler	916 958	998 155
+/- Endring i varelager	562 697	-2 985 943
+/- Endring i kundefordringer	1 697 594	-498 124
+/- Endring i leverandørgjeld	-529 696	1 093 948
+/- Forskjell kostnadsføring og betaling i pensjonsordringer	-44 703	-36 194
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-809 089	3 828 811
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-3 788 864	-124 952

KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:

+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	68 000	0
+/- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-852 074	-728 084
= Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	-784 074	-728 084

KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:

+ Netto opptak av ny kortsiktig gjeld	1 609 426	720 997
+ Innbetalinger av konsernbidrag	2 959 462	103 908
= Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	4 568 888	824 905

ENDRING I BEHOLDNING AV KONTANTER:

+/- Netto endring i kontanter *	-4 050	-28 131
+ Beholdning av kontanter 1.1.	60 553	88 684
= Beholdning av kontanter 31.12.	56 503	60 553

* Kontantbegrepet omfatter også eventuelle kontantekvivalenter.



Thrane-Steen Skøyen AS

Noter til årsregnskapet for 2018

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 uspesifisert 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. Estimatavvik 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.



Thrane-Steen Skøyen AS

Noter til årsregnskapet for 2018

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	2018	2017
Salg av biler (nye og brukte)	62 443 859	71 792 477
Salg ettermarked (deler, verksted)	14 686 228	16 691 700
Bilutleie	35 557	5 370
Sum	77 165 644	88 489 547

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

	2018	2017
Nye biler	6 869 595	8 110 050
Bruktbiler	3 475 553	2 935 933
Demobiler	4 683 424	4 480 718
Deler	724 970	789 538
Sum	15 753 542	16 316 239

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

Lønnskostnaden består av:	2018	2017
Lønninger	7 962 430	9 053 010
Arbeidsgiveravgift	1 198 939	1 384 008
Pensjonskostnader	252 247	293 204
Andre ytelser / personalkostnader	269 201	362 571
Overført nærstående selskaper	1 410 962	1 413 944
Sum lønnskostnader	11 093 779	12 506 737

Antall årsverk	12,0	16,3
-----------------------	------	------

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.

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Revisor

Revisjonshonorar er betalt med kr 61 000 (ex mva) i tillegg er det betalt kr 20 500 for teknisk bistand med årsregnskap og ligningspapirer.

**Thrane-Steen Skøyen AS**

Noter til årsregnskapet for 2018

Side 3

Note 5: Varige driftsmidler

	Bygn.messig innredning	Transport- midler	Driftsl., inventar, verktøy o.l.	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	7 575 871	86 900	765 241	8 428 012
Tilgang	184 276	560 823	106 975	852 074
Avgang	-312 171	-86 900	0	-399 071
Anskaffelseskost 31.12.	7 447 976	560 823	872 216	8 881 015
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-5 925 474	-45 555	-387 089	-6 358 118
Balansført verdi 31.12.	1 522 502	515 268	485 127	2 522 897
Årets ordinære avskrivninger	717 000	49 467	150 491	916 958
Økonomiske levetid	5 - 10 år	5 - 8 år	3 - 5 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:	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	64 104	131 305
Endring utsatt skatt på konsernbidrag	1 210 434	470 271
Skattekostnad på ordinært resultat	1 274 538	601 576

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-5 570 229	-2 525 605
Permanente forskjeller (resultatførte poster)	6 960	10 669
Endring midlertidige forskjeller	300 512	555 474
Mottatt konsernbidrag (brutto)	5 262 757	1 959 462
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

	31.12.18	31.12.17	Endring
Forskjeller som utlignes:			
Anleggsmidler	-927 929	-1 375 522	447 593
Omløpsmidler	631 337	642 476	-11 139
Regnskapsmessige avsetninger	611 801	703 039	-91 238
Netto pensjoner	186 212	230 915	-44 703
Sum	501 421	200 908	300 513
22 %/ 23 % Utsatt skatt (-) / skattefordel (+)	110 313	46 209	64 104

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.



Thrane-Steen Skøyen AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Side 4

Note 8: 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 garantireparasjoner 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. Inntektsføring skjer i takt med utført servicearbeid og senest ved servicetidens utløp.

Ved salg til leasingselskap har selskapet 47 biler med gjenkjøpsavtaler med restverdigaranti.

Garantistillelser:	2018	2017
Restverdigaranti	6 603 686	5 683 988
Sum	6 603 686	5 683 988

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 526 197	4 916 771
Sum	6 526 197	4 916 771

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen og konsernets gjeld 19 072 116 21 452 895

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.

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 skattetrekkmidler.

Note 10: Egenkapital

	Aksje- kapital	Innskutt annen EK	Sum
Egenkapital 1.1.	1 421 200	3 779 327	5 200 527
Årets resultat		-4 295 691	-4 295 691
Mottatt konsernbidrag (netto skatt)		4 402 323	4 402 323
Egenkapital 31.12.	1 421 200	3 885 959	5 307 159



Thrane-Steen Skøyen AS

Noter til årsregnskapet for 2018

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.

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

Spesifikasjon av netto pensjonskostnad	2018	2017
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsene	14 569	21 846
Avkastning på pensjonsmidler	-26 194	-28 782
Administrasjonskostnader	16 371	17 178
Resultatført estimatavvik	-24 633	-13 182
Periodisert arbeidsgiveravgift	0	-2 844
Kostnadsført premie mv til AFP-ordning	116 474	148 449
Kostnadsført premie mv til OTP-ordning	155 660	150 539
Netto pensjonskostnad	252 247	293 204

	2018	2017
Beregnete pensjonsforpliktelser	-677 775	-622 758
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	723 065	638 989
Periodisert arbeidsgiveravgift	0	0
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-231 502	-247 146
Forskuddsbetalt pensjon (netto pensjonsforpliktelse)	-186 212	-230 915

Økonomiske forutsetninger:	2018	2017
Diskonteringsrente	2,60 %	2,40 %
Forventet avkastning på fondsmidler	4,30 %	4,10 %
Forventet lønnsregulering	2,75 %	2,50 %
Forventet inflasjon	1,50 %	1,50 %
Forventet G-regulering	2,50 %	2,25 %
Forventet regulering av løpende pensjon	0,80 %	0,50 %

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.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

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 4 295 691. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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



Revisorgruppen

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

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

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018
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, 15. mars 2019

Revisorgruppen Oslo AS

Hallvard Holme
Hallvard Holme
statsautorisert revisor