



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 07.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	69 284 623	62 845 327
Annen driftsinntekt	5	1 405 227	497 157
Sum inntekter		70 689 850	63 342 483
Kostnader			
Varekostnad	3	48 757 889	41 350 632
Lønnskostnad	4	12 127 111	13 743 815
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 198 065	1 196 658
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	5, 4	8 377 323	9 349 917
Sum kostnader		70 460 387	65 641 021
Driftsresultat		229 463	-2 298 538
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	8		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	761	40 984
Annen renteinntekt		1 400	8 893
Annen finansinntekt		2 104	2 776
Sum finansinntekter		4 266	52 653
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	63 044	113 374
Annen rentekostnad		67 531	81 394
Annen finanskostnad	8	1 837	808
Sum finanskostnader		132 412	195 576
Netto finans		-128 146	-142 923
Ordinært resultat før skattekostnad		101 317	-2 441 461
Skattekostnad på ordinært resultat	7	23 554	-662 040
Ordinært resultat etter skattekostnad		77 763	-1 779 421
Årsresultat		77 763	-1 779 421



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Årsresultat etter minoritetsinteresser		77 763	-1 779 421
Totalresultat		77 763	-1 779 421
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-77 931	-2 023 759
Overføringer til/fra annen egenkapital		155 694	244 338
Sum overføringer og disponeringer		77 763	-1 779 421



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5, 8, 5, 8	2 913 457	3 949 726
Sum varige driftsmidler		2 913 457	3 949 726
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		2 963 457	3 999 726
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 8	13 330 296	13 123 875
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 995 147	655 020
Andre fordringer	6	2 261 293	3 908 306
Sum fordringer		4 256 440	4 563 326
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	88 684	273 140
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 684	273 140
Sum omløpsmidler		17 675 420	17 960 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EIENDELER		20 638 876	21 960 066
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	1 421 200	1 421 200
Annen innskutt egenkapital		3 136 402	3 058 471
Sum innskutt egenkapital		4 557 602	4 479 671
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		77 763	
Sum opptjent egenkapital		77 763	
Sum egenkapital	10	4 635 365	4 479 671
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	11	267 109	263 237
Utsatt skatt	7	85 096	35 565
Andre avsetninger for forpliktelser	8	270 695	240 000
Sum avsetninger for forpliktelser		622 900	538 802
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		622 900	538 802
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 195 774	4 503 084
Leverandørgjeld		710 230	990 428
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		3 161 665	1 951 685
Annen kortsiktig gjeld	6	7 312 941	9 496 396
Sum kortsiktig gjeld		15 380 611	16 941 593
Sum gjeld		16 003 511	17 480 395



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 638 876	21 960 066



Thrane-Steen Skøyen AS

Årsregnskap og årsberetning

2016



*Thrane-Steen Skøyen AS
Årsberetning 2016-side 1*

THRANE-STEEN SKØYEN AS

ÅRSBERETNING 2016

INNLEDNING

Thrane-Steen Skøyen AS er et selskap 100% eiet av Motor Gruppen Detalj AS som er et selskap i Motor Gruppen. Forretningssidéen 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 2016 var kr. 70 689 850,- mot kr. 63 342 483,- i 2015. Thrane-Steen Skøyen AS leverte 169 nye person og varebiler i 2016 mot 148 i 2015. Det ble levert 157 brukte biler i 2016 mot 130 enheter i 2015. Driftsresultatet for 2016 ble kr 229 463,- mot et negativt resultat på kr 2 298 538,- i 2015. Ordinært resultat før skattekostnad ble kr 101 317,- i 2016 mot minus kr 2 441 461,- i 2015.

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 2016. Bedriften har pensjonsordning, er med i bedriftshelsetjeneste og har et godt opplegg for sikkerhet, helse og miljø. Sykefravær i 2016 var 2,29 %.

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 19 ansatt hvorav 17 menn 2 kvinner. Styret består av 3 menn.



Thrane-Steen Skøyen AS,
Årsberetning 2016-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 markedstilpassing. 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.

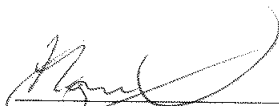
OPPLYSNINGER OM FINANSIELL RISIKO

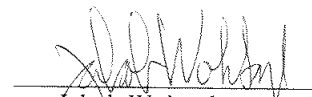
Selskapets markedsrisiko er i første rekke knyttet til salget av nye biler siden det i stor grad også påvirker omsetningen for de øvrige virksomhetsområder. Salget av nye biler avhenger i hovedsak av hvordan de modeller som selskapet forhandler faller i smak hos kjøperne. Som en naturlig følge av dette 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.

Skøyen, 31. mars 2017


Magnus Brask Rustad
Styrts leder


Jakob Wolstad
styremedlem


Thor Erling Daleng
Styremedlem


Erik Wilhelm Ignacius
Daglig leder

**Thrane-Steen Skøyen AS**

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.	Note	2016	2015
Driftsinntekt og driftskostnad			
Salgsinntekt	1	69 284 623	62 845 327
Leieinntekter fast eiendom		970 295	51 000
Gevinst ved avgang anleggsmidler	5	3 000	0
Annen driftsinntekt		431 932	446 157
Sum driftsinntekt		70 689 850	63 342 483
Varekostnad	3	-48 757 889	-41 350 632
Lønnskostnad	4	-12 127 111	-13 743 815
Avskrivning	5	-1 198 065	-1 196 658
Tap på fordringer		-25 276	3 936
Annen driftskostnad	4	-8 352 047	-9 353 853
Sum driftskostnad		-70 460 387	-65 641 021
Driftsresultat		229 463	-2 298 538
Finansinntekt og finanskostnad			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	761	40 984
Annen renteinntekt		1 400	8 893
Annen finansinntekt		2 104	2 776
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	-63 044	-113 374
Annen rentekostnad		-67 531	-81 394
Annen finanskostnad		-1 837	-808
Finansresultat		-128 146	-142 923
Ordinært resultat før skattekostnad		101 317	-2 441 461
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-23 554	662 040
Årsresultat		77 763	-1 779 421
Opplysninger om:			
Mottatt konsernbidrag (netto skatt)		-77 931	-2 023 759
Til/fra annen egenkapital		155 694	244 338
Sum		77 763	-1 779 421

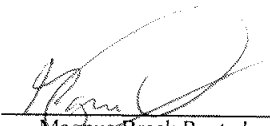
**Thrane-Steen Skøyen AS**

BALANSE PR 31.12.	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Transportmidler	5, 8	75 164	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	5, 8	2 838 293	3 949 726
Sum varige driftsmidler		2 913 457	3 949 726
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		2 963 457	3 999 726
Omløpsmidler			
Varer	3, 8	13 330 296	13 123 875
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 995 147	655 020
Fordringer på foretak i samme konsern	6	1 687 099	3 338 380
Andre fordringer		574 194	569 926
Sum fordringer		4 256 440	4 563 326
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	88 684	273 140
Sum omløpsmidler		17 675 420	17 960 341
SUM EIENDELER		20 638 876	21 960 066

**Thrane-Steen Skøyen AS**

BALANSE PR 31.12.	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (14 212 aksjer à 100)	2	1 421 200	1 421 200
Innskutt annen egenkapital		3 136 402	3 058 471
Sum innskutt egenkapital		4 557 602	4 479 671
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		77 763	0
Sum opptjent egenkapital		77 763	0
Sum egenkapital	10	4 635 365	4 479 671
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	11	267 109	263 237
Utsatt skatt	7	85 096	35 565
Forskuddsbetalt service		4 095	0
Andre avsetninger for forpliktelser	8	266 600	240 000
Sum avsetning for forpliktelser		622 900	538 802
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 195 774	4 503 084
Gjeld til foretak i samme konsern	6	4 916 827	7 117 045
Leverandørgjeld		710 230	990 428
Skyldige offentlige avgifter		3 161 665	1 951 685
Annen kortsiktig gjeld		2 396 114	2 379 351
Sum kortsiktig gjeld		15 380 611	16 941 593
Sum gjeld		16 003 511	17 480 395
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 638 876	21 960 066

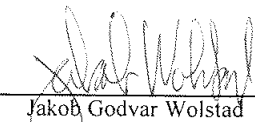
Oslo, 31.03.2017



Magnus Brask Rustad
Styreleder



Thor Erling Daleng
Styremedlem



Jakob Godvar Wolstad
Styremedlem



Erik Wilhelm Ignacius
Daglig leder



Thrane-Steen Skøyen AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

2016 2015

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:

Resultat før skattekostnad	101 317	-2 441 461
+/- Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-3 000	0
+ Avskrivning anleggsmidler	1 198 065	1 196 657
+/- Endring i varelager	-206 421	-4 377 112
+/- Endring i kundefordringer	-1 340 127	194 905
+/- Endring i leverandørgjeld	-280 198	-323 779
+/- Forskjell kostnadsføring og betaling i pensjonsordringer	3 872	9 549
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-1 964 132	-2 295 506
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-2 490 624	-8 036 747

KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:

+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	3 000	0
+ Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-161 796	0
= Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	-158 796	0

KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:

+ Netto nedbetaling av kortsiktig gjeld	-307 310	-436 880
+ Innbetalinger av konsernbidrag	2 772 273	12 679 174
+ Utbetalinger av konsernbidrag	0	-4 000 000
= Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	2 464 963	8 242 294

ENDRING I BEHOLDNING AV KONTANTER:

+/- Netto endring i kontanter *	-184 457	205 547
+ Beholdning av kontanter 1.1.	273 140	67 593
= Beholdning av kontanter 31.12.	88 684	273 140

* Kontantbegrepet omfatter også eventuelle kontantekvivalenter.



Thrane-Steen Skøyen AS

Noter til årsregnskapet for 2016

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. Estimatavik 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 egenkapital/transaksjoner, 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 2016

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	2016	2015
Salg av biler (nye og brukte)	48 493 574	39 314 494
Salg ettermarked (deler, verksted)	20 777 931	23 530 235
Bilutleie	13 118	598
Sum	69 284 623	62 845 327

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

	2016	2015
Nye biler	5 538 985	5 823 785
Bruktbiler	2 217 540	3 225 172
Demobiler	4 766 184	3 266 254
Deler	807 587	808 664
Sum	13 330 296	13 123 875

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

Lønnskostnaden består av:	2016	2015
Lønninger	10 603 388	11 440 289
Arbeidsgiveravgift	1 613 441	1 738 048
Pensjonskostnader	337 689	355 215
Andre ytelser / personalkostnader	323 260	334 976
Overført nærstående selskaper	-750 667	-124 713
Sum lønnskostnader	12 127 111	13 743 815

Antall årsverk	19,3	21,5
----------------	------	------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 733 566	0
Annen godtgjørelse	105 488	0

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 58 000 (ex mva) i tillegg er det betalt kr 19 000 for teknisk bistand med årsregnskap og ligningspapirer.

**Thrane-Steen Skøyen AS**

Noter til årsregnskapet for 2016

Side 3

Note 5: Varige driftsmidler

	Transport- midler	Drifts- inventar, verktøy o.l.	Bygn.messig innredning	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	85 493	549 071	11 963 085	12 597 649
Tilgang	86 900		74 896	161 796
Avgang	-85 493	0	0	-85 493
Anskaffelseskost 31.12.	86 900	549 071	12 037 981	12 673 952
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-11 736	-482 813	-9 265 946	-9 760 495
Balanseført verdi 31.12.	75 164	66 258	2 772 035	2 913 457
Årets ordinære avskrivninger	20 864	17 105	1 160 096	1 198 065
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:	2016	2015
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	-49 531	-86 474
Endring utsatt skatt på konsernbidrag	25 977	748 514
Skattekostnad på ordinært resultat	-23 554	662 040

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	101 317	-2 441 461
Permanente forskjeller (resultatførte poster)	7 080	0
Endring midlertidige forskjeller	-212 305	-330 812
Mottatt konsernbidrag (brutto)	103 908	2 772 273
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

	31.12.16	31.12.15	Endring
Forskjeller som utlignes:			
Anleggsmidler	-1 416 425	-1 080 925	-335 500
Omløpsmidler	494 054	400 427	93 627
Regnskapsmessige avsetninger	300 695	275 000	25 695
Netto pensjoner	267 109	263 237	3 872
Sum	-354 567	-142 261	-212 306
24 %/ 25 % Utsatt skatt (+) / skattefordel (+)	-85 096	-35 565	-49 531

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 2016

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. Tidligere avsatt kr 100 000 for garanti nye biler er reversert i årets regnskap.

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 78 biler med gjenkjøpsavtaler med restverdigaranti.

Garantistillelser:	2016	2015
Restverdigaranti	10 858 897	11 326 597
Sum	10 858 897	11 326 597

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 195 774	4 503 084
Sum	4 195 774	4 503 084

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen og konsernets gjeld	18 238 900	17 728 621
--	------------	------------

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 skattetrekksmidler.

Note 10: Egenkapital

	Aksje- kapital	Innskutt annen EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1.	1 421 200	3 058 471	0	4 479 671
Årets resultat			77 763	77 763
Mottatt konsernbidrag (netto skatt)		77 931		77 931
Egenkapital 31.12.	1 421 200	3 136 402	77 763	4 635 365



Thrane-Steen Skøyen AS

Noter til årsregnskapet for 2016

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.

<u>Spesifikasjon av netto pensjonskostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsene	22 927	21 146
Avkastning på pensjonsmidler	-25 457	-21 409
Administrasjonskostnader	17 840	15 555
Resultatført estimatavvik	-8 731	42
Periodisert arbeidsgiveravgift	1 557	1 175
Kostnadsført premie mv til AFP-ordning	142 085	142 079
Kostnadsført premie mv til OTP-ordning	187 469	196 627
Netto pensjonskostnad	337 690	355 215

	<u>Ytelsesordning</u>	<u>Gammel AFP</u>
Beregnete pensjonsforpliktelser	-863 306	0
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	820 403	0
Periodisert arbeidsgiveravgift	-6 048	0
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-218 158	0
Forskuddsbetalt pensjon (netto pensjonsforpliktelse)	-267 109	0

<u>Økonomiske forutsetninger:</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Diskonteringsrente	2,60 %	2,70 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,60 %	3,30 %
Forventet lønnsregulering	2,50 %	2,50 %
Forventet inflasjon	1,50 %	1,50 %
Forventet G-regulering	2,25 %	2,25 %
Forventet regulering av løpende pensjon	0,00 %	0,00 %

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 2016

Til Generalforsamlingen i Thrane-Steen Skøyen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Thrane-Steen Skøyen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 77 763. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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
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 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016
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, 31. mars 2017

Revisorgruppen Oslo AS


Hallvard Holme
statsautorisert revisor