

Årsregnskap

CMA CGM Scandinavia AS

2023

CMA CGM Scandinavia AS

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
2, 9	Annen driftsinntekt	<u>156 079 959</u>	<u>142 587 042</u>
	Sum driftsinntekter	<u>156 079 959</u>	<u>142 587 042</u>
3, 8	Lønnskostnad	125 171 196	116 992 558
4, 5	Avskrivning på varige driftsmidler	1 765 418	1 622 334
3, 9	Annen driftskostnad	<u>21 810 607</u>	<u>17 242 434</u>
	Sum driftskostnader	<u>148 747 221</u>	<u>135 857 326</u>
	Driftsresultat	<u>7 332 738</u>	<u>6 729 716</u>
 FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
	Annen finansinntekt	11 314	438
	Annen rentekostnad	-1 067	-2 979
	Annen finanskostnad	<u>-14 932</u>	<u>0</u>
	Netto finansresultat	<u>-4 685</u>	<u>-2 541</u>
	Resultat før skattekostnad	<u>7 328 053</u>	<u>6 727 175</u>
10	Skattekostnad	<u>1 983 772</u>	<u>1 657 890</u>
	ÅRSRESULTAT	<u>5 344 281</u>	<u>5 069 285</u>
 OVERFØRINGER			
7	Avsatt til annen egenkapital	5 344 281	5 069 285
7	Avsatt utbytte	<u>-5 000 000</u>	<u>-5 000 000</u>
	Sum overføringer	<u>344 281</u>	<u>69 285</u>

CMA CGM Scandinavia AS

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
4	Goodwill	1 729 507	2 729 653
	Sum immaterielle eiendeler	<u>1 729 507</u>	<u>2 729 653</u>
	Varige driftsmidler		
5	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1 444 481	1 669 868
	Sum varige driftsmidler	<u>1 444 481</u>	<u>1 669 868</u>
	Finansielle anleggsmidler		
10	Utsatt skattefordel	101 296	79 019
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>101 296</u>	<u>79 019</u>
	Sum anleggsmidler	<u>3 275 284</u>	<u>4 478 540</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
9	Andre fordringer	20 353 522	131 543 572
	Sum fordringer	<u>20 353 522</u>	<u>131 543 572</u>
	Bankinnskudd, kontanter og lignende		
11		14 071 652	8 374 648
	Sum omløpsmidler	<u>34 425 174</u>	<u>139 918 220</u>
	SUM EIENDELER	<u>37 700 458</u>	<u>144 396 760</u>

CMA CGM Scandinavia AS

Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6, 7	Aksjekapital (100 aksjer á kr 5 000)	<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
	Sum innskutt egenkapital	<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
	Opptjent egenkapital		
7	Annen egenkapital	<u>6 700 086</u>	<u>5 263 029</u>
	Sum opptjent egenkapital	<u>6 700 086</u>	<u>5 263 029</u>
	Sum egenkapital	<u>7 200 086</u>	<u>5 763 029</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	1 058 503	1 229 191
10	Betalbar skatt	219 982	654 057
	Skyldige offentlige avgifter	8 603 028	6 199 851
9	Annen kortsiktig gjeld	<u>20 618 859</u>	<u>130 550 632</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>30 500 372</u>	<u>138 633 731</u>
	Sum gjeld	<u>30 500 372</u>	<u>138 633 731</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>37 700 458</u>	<u>144 396 760</u>

Oslo, 31 Mai 2024

I styret for CMA CGM Scandinavia AS


 Linus Ljungmark
 Styrets leder/Daglig leder

Catherine Bourgeois
 Styremedlem



CMA CGM Scandinavia AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Rapporteringsvaluta og omregning

Selskapet er registrert i Norge og regnskapet avlegges i NOK. Pengeposter og balanseposter ved selskapets filialer i Sverige og Danmark er verdsatt til balansedagens kurs. Resultatposter er omregnet til årets gjennomsnittskurs. Omregningsdifferanser føres direkte mot egenkapitalen.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Leieavtaler

Selskapet har inngått forskjellige leiekontrakter for varige driftsmidler (maskiner, kontorer og andre fasiliteter). Der hvor selskapet ikke har noen signifikant risiko, er avtalen klassifisert som operasjonell leasing. Leieavtaler hvor selskapet i hovedsak innehar all risiko knyttet til eierskapet, blir disse klassifisert som finansielle leieavtaler. Finansielle leieavtaler blir ved leieperiodens begynnelse regnskapsført til det laveste av driftsmiddelets virkelig verdi og minsteleiens nåverdi. Ved utgangen av 2023 har ikke selskapet noen finansielle leasingavtaler.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

For di selskapet er registrert i Norge er hele det konsoliderte regnskapet, inklusiv resultater i utenlandske filialer, skattbart i Norge etter norske skatteregler. Selskapet avlegger skatteregnskap og betaler skatt i Danmark og Sverige for den delen av resultatet som genereres der. Skatt betalt i Danmark og Sverige avregnes mot betalbar skatt i Norge ved kreditfradrag. Kreditfradrag innregnes når dette er innvilget av ligningsmyndigheter i Norge.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstilling utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note 2 Driftsinntekter

	2023	2022
<i>Kommisjonsinntekter</i>	152 587 690	141 349 245
<i>Andre driftsinntekter</i>	3 492 269	1 237 797
Sum	156 079 959	142 587 042
Geografisk fordeling	2023	2022
<i>Norge</i>	29 178 111	26 570 725
<i>Sverige</i>	73 738 460	70 891 899
<i>Danmark</i>	53 163 388	45 124 418
Sum	156 079 959	142 587 042

Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2023	2022
Lønn	91 181 247	86 448 615
Arbeidsgiveravgift	21 777 012	18 859 412
Pensjonskostnader (se note 7)	7 649 434	7 069 542
Andre ytelser	4 563 503	4 614 989
Sum	125 171 196	116 992 558

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 122 121

Ytelser til ledende personer	Lønn	Pensjons- kostnader	Annen godtgjørelse
Daglig leder	2 281 663	487 946	90 003
Styret	-	-	-

Daglig leder har avtale om bonus ved oppnåelse av bestemte kriterier.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Revisor

Godtgjørelse til Ernst & Young AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

	2023	2022
Lovpålagt revisjon	461 126	452 465
Skatterådgivning	75 400	147 510
Annen bistand	-	-
Sum godtgjørelse	536 526	599 975

Note 4 Immaterielle eiendeler

	Godwill Sverige	Goodwill Norge	Goodwill Danmark	Sum
Anskaffelseskost 01.01.23	4 000 889	509 465	1 400 560	5 910 914
Tilgang	-	-	-	-
Omregningseffekter	278 400	-	89 782	368 182
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.23	4 279 289	509 465	1 490 342	6 279 096
Akk. avskrivninger 31.12.23	3 352 110	339 081	798 398	4 489 589
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.23	-	-	-	-
Akk. avskr., nedskr. og rev. nedskrivninger 31.12.23	3 352 110	339 081	798 398	4 489 589
Bokført verdi pr. 31.12.23	927 179	170 384	691 944	1 789 507
Årets avskrivninger	846 209	101 893	217 534	1 165 636
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets rev. nedskrivninger	-	-	-	-
Økonomisk levetid	5 år	5 år	7 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	

Avskrivning av Goodwill i Danmark er satt til 7 år i henhold til danske regler.

Note 5 Varige driftsmidler

	IT-utstyr	IT- programvare	Driftsløsøre, inventar, verktøy o l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.23	1 343 878	744 437	1 702 508	3 790 823
Korreksjon	-	-	-	-
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	88 579	155 616	244 195
Omregningseffekter	93 513	77 383	61 223	232 119
Avgang	-	-355 852	-	-355 852
Anskaffelseskost 31.12.23	1 437 391	554 547	1 919 347	3 911 285
Akk. avskrivninger 31.12.23	-1 238 294	-186 748	-1 041 761	-2 466 803
Bokført verdi pr. 31.12.23	199 097	367 799	877 586	1 444 481
Årets avskrivninger	235 876	132 831	231 075	599 782
Økonomisk levetid	3-5 år	5 år	5-8 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler	Leieperiode	Årlig leie		
Driftsmiddel				
Kontormaskiner	2-3 år	148 564		
Biler	3 år	475 087		
Leide lokaler	0-5 år	5 581 144		

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.23 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjekapital	100	5 000	500 000
Sum	100	5 000	500 000

Alle aksjer har like rettigheter.

Alle aksjene eies av CMA CGM Agencies Worldwide SAS, Marseille France.
Konsernregnskap utarbeides av CMA CGM SA.

Note 7 Egenkapital

Årets endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.23	500 000	5 263 029	5 763 029
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Årets resultat		5 344 281	5 344 281
Avsatt utbytte		-5 000 000	-5 000 000
Omregningsdifferanse		1 092 776	1 092 776
Egenkapital 31.12.23	500 000	6 700 086	7 200 086

Note 8 Pensjonskostnader

Foretaket har en innskuddsbasert pensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon, Ordningen omfatter 146 personer i Skandinavia. Innbetaling til ordningen utgjør kr 8.640.416 i 2023.

Note 9 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Resultatmessige transaksjoner med nærstående parter:

Transaksjon/transaksjonsgruppe	Motpart	Forhold til motpart	2023	2022
Kommisjon fra prinsipal	CMA CGM SA	Morselskap	138 289 007	113 370 313
Kommisjon fra prinsipal	Containerships GmbH	Søsterselskaper	14 298 683	27 978 932
Kjøp av tjenester	CMA CGM SA	Morselskap	2 370 624	1 123 821

Mellomværende med nærstående parter:

Motpart	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	-	-	16 100 231	125 887 053
Sum	-	-	16 100 231	125 887 053

Motpart	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	-	-	2 714 107	99 042 632
Avsatt utbytte	-	-	5 000 000	5 000 000
Sum	-	-	7 714 107	104 042 634

Note 10 Skattekostnad

Selskapet er registrert i Norge og betaler skatt i Norge for hele det konsoliderte resultatet.

Arets skattekostnad fremkommer slik:	2023	2022
Betalbar skatt Norge	583 129	393 590
Betalbar skatt Sverige	914 849	914 738
Betalbar skatt Danmark	508 071	429 286
For lite/mye avsatt skatt tidligere år		-
Utløp av fremførbart kreditfradrag (5års frist)		-
Endring i utsatt skatt	-22 277	-79 724
Skattekostnad	1 983 772	1 657 890

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

	2023	2022
Betalbar skatt beregnet i Norge	583 130	393 590
Betalbar skatt beregnet i Sverige	914 849	914 738
Betalbar skatt beregnet i Danmark	508 071	429 286
Forskuddsbetalt skatt i Danmark	-390 156	-239 734
Forskuddsbetalt skatt i Sverige, reklassifisert til fordring i balansen	-1 395 912	-843 823
Betalbar skatt i balansen	219 982	654 057

Den svenske filialen har en skattefordring vedrørende forskuddsbetalt skatt på kr. 1.395.912,
Den danske filialen har en skattefordring vedrørende forskuddsbetalt skatt på kr. 390.156.

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2023	2022
Arsresultat før skatt	7 328 054	6 727 175
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%)	1 612 172	1 479 979
Fraregning av fremførbart kreditfradrag fra tidligere år	-	-
Skatteeffekten av følgende poster:		
For lite/mye avsatt tidligere år	-	-
Andre ikke fradragsberettigede permanent forskjeller	371 600	177 911
Skattekostnad i utlandet	-	-
Skattekostnad	1 983 772	1 657 890
Effektiv skattesats	27%	25%

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring i Norge:

	2023		2022	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	460 437	-	-	359 177
Underskudd til framføring	-	-	-	-
Sum	460 437	-	-	359 177
Netto grunnlag utsatt fordel/forpl. i balansen	460 437			359 177
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen (22%)	101 296			79 019
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	101 296			79 019

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt. Selskapet har i tillegg utsatte skattefordeler knyttet til filialer i Sverige og Danmark. Disse er ikke balanseført

Note 11 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekkmidler med kr. 544.223.

Husleien har en bankgaranti på kr. 558.959.

Trekkrettigheter

Ubenyttet kassekreditt per 31.12.2023 er på kr. 5.034.000.

Note 12 Hendelser etter balansedagen

Ved utgangen av 2023 steg fraktratene kraftig på grunn av geopolitiske spenninger rundt Rødehavet. Denne økningen i fraktrater fortsetter inn i begynnelsen av 2024, men forventes å gå tilbake til mer normale nivåer i løpet av året.

Markedet har stabilisert seg og vi ser lysere på 2024 med fallende renter og inflasjonspress.

Virksomheten er organisert på en slik måte at vi har gode muligheter til å jobbe hjemmefra, så midlertidig stenging av kontorer vil ikke ha direkte betydning.

Siden vår inntektsmodell er Cost+, påvirkes ikke resultatene våre i vesentlig grad av de geopolitiske spenningene i vår omverden.

CMA CGM Scandinavia AS

Kontantstrømoppstilling

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2023	2022
Årsresultat før skattekostnad	7 328 053	6 727 175
Periodens betalte skatt	-2 440 124	-1 329 077
Ordinære avskrivninger	1 765 418	1 622 334
Effekt av valutakursendringer	1 092 776	189 913
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Endring i leverandørgjeld	-170 688	140 550
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	3 365 764	-4 989 871
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	<u>10 941 199</u>	<u>2 361 024</u>
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	<u>-244 195</u>	<u>-729 876</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-244 195</u>	<u>-729 876</u>
Utbetalt utbytte	-5 000 000	-5 000 000
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	5 697 004	-3 368 852
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	<u>8 374 648</u>	<u>11 743 500</u>
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	<u>14 071 652</u>	<u>8 374 648</u>