

Årsregnskap

CMA CGM Scandinavia AS

2022

CMA CGM Scandinavia AS

Resultatregnskap

| NOTE | DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | 2022 | 2021 |
|--|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 2, 9 | Annen driftsinntekt | 142 587 042 | 130 338 455 |
| | Sum driftsinntekter | 142 587 042 | 130 338 455 |
| 3, 8 | Lønnskostnad | 116 992 558 | 110 675 646 |
| 4, 5 | Avskrivning på varige driftsmidler | 1 622 334 | 1 512 216 |
| 3, 9 | Annen driftskostnad | 17 242 434 | 14 347 389 |
| | Sum driftskostnader | 135 857 326 | 126 535 251 |
| | Driftsresultat | 6 729 716 | 3 803 204 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| | Annen finansinntekt | 438 | 727 |
| | Annen rentekostnad | -2 979 | -8 077 |
| | Annen finanskostnad | | 0 |
| | Netto finansresultat | -2 541 | -7 350 |
| | Resultat før skattekostnad | 6 727 175 | 3 795 854 |
| 10 | Skattekostnad | 1 657 890 | 739 666 |
| | ÅRSRESULTAT | 5 069 285 | 3 056 188 |
| OVERFØRINGER | | | |
| 7 | Avsatt til annen egenkapital | 5 069 285 | 3 056 188 |
| 7 | Annullert utbytte | 0 | 0 |
| 7 | Avsatt utbytte | -5 000 000 | -3 000 000 |
| | Sum overføringer | 69 285 | 56 188 |

CMA CGM Scandinavia AS

Balanse pr 31. desember

| NOTE | EIEDELER | 2022 | 2021 |
|------|---|--------------------|--------------------|
| | Anleggsmidler | | |
| | Immaterielle eiendeler | | |
| 4 | Goodwill | <u>2 729 653</u> | <u>3 867 415</u> |
| | Sum immaterielle eiendeler | <u>2 729 653</u> | <u>3 867 415</u> |
| | Varige driftsmidler | | |
| 5 | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | <u>1 669 868</u> | <u>1 475 385</u> |
| | Sum varige driftsmidler | <u>1 669 868</u> | <u>1 475 385</u> |
| | Finansielle anleggsmidler | | |
| 10 | Utsatt skattefordel | <u>79 019</u> | <u>0</u> |
| | Sum finansielle anleggsmidler | <u>79 019</u> | <u>0</u> |
| | Sum anleggsmidler | <u>4 478 540</u> | <u>5 342 800</u> |
| | Omløpsmidler | | |
| | Fordringer | | |
| 9 | Andre fordringer | <u>131 543 572</u> | <u>112 539 909</u> |
| | Sum fordringer | <u>131 543 572</u> | <u>112 539 909</u> |
| | Bankinnskudd, kontanter og lignende | | |
| 11 | Bankinnskudd, kontanter og lignende | <u>8 374 648</u> | <u>11 743 500</u> |
| | Sum omløpsmidler | <u>139 918 220</u> | <u>124 283 409</u> |
| | SUM EIEDELER | <u>144 396 760</u> | <u>129 626 209</u> |

CMA CGM Scandinavia AS

Balanse pr 31. desember

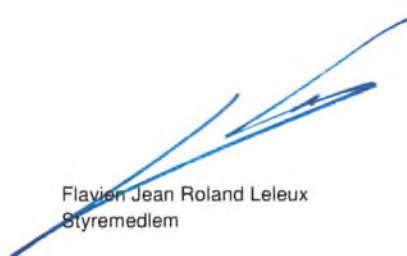
| NOTE | EGENKAPITAL OG GJELD | 2022 | 2021 |
|------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | Egenkapital | | |
| | Innskutt egenkapital | | |
| 6, 7 | Aksjekapital (100 aksjer á kr 5 000) | <u>500 000</u> | <u>500 000</u> |
| | Sum innskutt egenkapital | <u>500 000</u> | <u>500 000</u> |
| | Opptjent egenkapital | | |
| 7 | Annen egenkapital | <u>5 263 029</u> | <u>5 003 831</u> |
| | Sum opptjent egenkapital | <u>5 263 029</u> | <u>5 003 831</u> |
| | Sum egenkapital | <u>5 763 029</u> | <u>5 503 831</u> |
| | Gjeld | | |
| | Avsetninger | | |
| 10 | Utsatt skatt | <u>0</u> | <u>706</u> |
| | Sum avsetningar | <u>0</u> | <u>706</u> |
| | Kortsiktig gjeld | | |
| | Leverandørgjeld | 1 229 191 | 1 088 641 |
| 10 | Betalbar skatt | 654 057 | 245 519 |
| | Skyldige offentlige avgifter | 6 199 851 | 6 451 153 |
| 9 | Annen kortsiktig gjeld | <u>130 550 632</u> | <u>116 336 359</u> |
| | Sum kortsiktig gjeld | <u>138 633 731</u> | <u>124 121 672</u> |
| | Sum gjeld | <u>138 633 731</u> | <u>124 122 378</u> |
| | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | <u>144 396 760</u> | <u>129 626 209</u> |

Oslo, 30 Juni 2023

I styret for CMA CGM Scandinavia AS



Mats Linus Ljungmark
Styrets leder/Daglig leder



Flavien Jean Roland Leleux
Styremedlem

CMA CGM Scandinavia AS

Noter til regnskapet 2022

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 2022 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.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstilling 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

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Kommisjonsinntekter</i> | 141 349 245 | 129 511 399 |
| <i>Andre driftsinntekter</i> | 1 237 797 | 827 056 |
| Sum | 142 587 042 | 130 338 455 |

| Geografisk fordeling | 2022 | 2021 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Norge</i> | 26 570 725 | 20 424 380 |
| <i>Sverige</i> | 70 891 899 | 67 705 107 |
| <i>Danmark</i> | 45 124 418 | 42 208 968 |
| Sum | 142 587 042 | 130 338 455 |

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

| Lønnskostnad | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Lønn | 86 448 615 | 84 590 677 |
| Arbeidsgiveravgift | 18 859 412 | 16 221 819 |
| Pensjonskostnader (se note 7) | 7 069 542 | 6 148 360 |
| Andre ytelser | 4 614 989 | 3 714 790 |
| Sum | 116 992 558 | 110 675 646 |

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 121 116

| Ytelser til ledende personer | Lønn | Pensjonskostnader | Annen godtgjørelse |
|------------------------------|-----------|-------------------|--------------------|
| Daglig leder | 1 965 500 | 474 373 | 82 923 |
| 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:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon | 452 465 | 455 212 |
| Skatterådgivning | 147 510 | 95 222 |
| Annen bistand | - | - |
| Sum godtgjørelse | 599 975 | 550 434 |

Note 4 Immaterielle eiendeler

| | Godwill Sverige | Goodwill Norge | Goodwill Danmark | Sum |
|---|--------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.22 | 4 139 452 | 509 465 | 1 334 117 | 5 983 034 |
| Tilgang | - | - | - | - |
| Omregningseffekter | -138 563 | - | 66 443 | -72 120 |
| Avgang | - | - | - | - |
| Anskaffelseskost 31.12.22 | 4 000 889 | 509 465 | 1 400 560 | 5 910 914 |
| Akk. avskrivninger 31.12.22 | 2 333 853 | 297 188 | 550 220 | 3 181 261 |
| Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.22 | - | - | - | - |
| Akk. avskr., nedskr. og rev. nedskrivninger 31.12.22 | 2 333 853 | 297 188 | 550 220 | 3 181 261 |
| Bokført verdi pr. 31.12.22 | 1 667 036 | 212 277 | 850 340 | 2 729 653 |
| Årets avskrivninger | 807 864 | 101 893 | 192 799 | 1 102 556 |
| 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 01.01.22 | 1 242 758 | 537 068 | 1 324 071 | 3 103 897 |
| Korreksjon | - | - | - | - |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 140 377 | 227 793 | 361 706 | 729 876 |
| Omregningseffekter | -39 257 | -20 424 | 16 731 | -42 950 |
| Avgang | - | - | - | - |
| Anskaffelseskost 31.12.22 | 1 343 878 | 744 437 | 1 702 508 | 3 790 823 |
| Akk. avskrivninger 31.12.22 | -924 817 | -381 706 | -814 432 | -2 120 955 |
| Bokført verdi pr. 31.12.22 | 419 061 | 362 731 | 888 076 | 1 669 867 |
| Årets avskrivninger | 251 638 | 49 465 | 218 675 | 519 778 |
| 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 | 122 979 | | |
| Biler | 3 år | 424 965 | | |
| Leide lokaler | 0-5 år | 4 769 651 | | |

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.22 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 01.01.22 | 500 000 | 5 003 831 | 5 503 831 |
| <u>Årets endring i egenkapital:</u> | | | |
| Årets resultat | | 5 069 285 | 5 069 285 |
| Avsatt utbytte | | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Omregningsdifferanse | | 189 913 | 189 913 |
| Egenkapital 31.12.22 | 500 000 | 5 263 029 | 5 763 029 |

Note 8 Pensjonskostnader

Foretaket har en innskuddsbasert pensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ordningen omfatter 137 personer i Skandinavia. Innbetaling til ordningen utgjør kr 6.883.215 i 2022.

Note 9 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Resultatmessige transaksjoner med nærstående parter:

| Transaksjon/transaksjonsgruppe | Motpart | Forhold til motpart | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| Kommisjon fra prinsipal | CMA CGM SA | Morselskap | 113 370 313 | 104 271 960 |
| Kommisjon fra prinsipal | Containerships GmbH | Søsterselskaper | 27 978 932 | 25 239 439 |
| Kjøp av tjenester | CMA CGM SA | Morselskap | 1 123 821 | 525 473 |

Mellomværende med nærstående parter:

| Motpart | Kundefordringer | | Andre fordringer | |
|-------------------------|-----------------|----------|--------------------|--------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Foretak i samme konsern | - | - | 125 887 053 | 109 750 581 |
| Sum | - | - | 125 887 053 | 109 750 581 |

| Motpart | Leverandørgjeld | | Annen kortsiktig gjeld | |
|-------------------------|-----------------|----------|------------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Foretak i samme konsern | - | - | 99 042 632 | 91 620 794 |
| Avsatt utbytte | - | - | 5 000 000 | 3 000 000 |
| Sum | - | - | 104 042 632 | 94 620 794 |

Note 10 Skattekostnad

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

| Årets skattekostnad fremkommer slik: | 2022 | 2021 |
|---|------------------|----------------|
| Betalbar skatt Norge | 393 590 | 340 624 |
| Betalbar skatt Sverige | 914 738 | 506 489 |
| Betalbar skatt Danmark | 429 286 | - |
| For lite/mye avsatt skatt tidligere år | - | -6 658 |
| Utløp av fremførbart kreditfradrag (5års frist) | - | - |
| Endring i utsatt skatt | -79 724 | -100 789 |
| Skattekostnad | 1 657 890 | 739 666 |

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Betalbar skatt beregnet i Norge | 393 590 | 340 624 |
| Betalbar skatt beregnet i Sverige | 914 738 | 506 489 |
| Betalbar skatt beregnet i Danmark | 429 286 | - |
| Forskuddsbetalt skatt i Danmark | -239 734 | - |
| Forskuddsbetalt skatt i Sverige, reklassifisert til fordring i balansen | -843 823 | -601 594 |
| Betalbar skatt i balansen | 654 057 | 245 519 |

Den svenske filialen har en skattefordring vedrørende forskuddsbetalt skatt på kr. 843.824, Den danske filialen har en skattefordring vedrørende forskuddsbetalt skatt på kr. 239.734.

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|----------------|
| Arsresultat før skatt | 6 727 175 | 3 795 854 |
| Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%) | 1 479 979 | 835 088 |
| Fraregning av fremførbart kreditfradrag fra tidligere år | - | - |
| Skatteeffekten av følgende poster: | | |
| For lite/mye avsatt tidligere år | - | -6 658 |
| Andre ikke fradragsberettigede permanent forskjeller | 177 911 | -88 764 |
| Skattekostnad i utlandet | - | - |
| Skattekostnad | 1 657 890 | 739 666 |
| Effektiv skattesats | 25% | 19% |

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring i Norge:

| | 2022 | | 2021 | |
|---|----------------|--------------|----------|---------------|
| | Fordel | Forpliktelse | Fordel | Forpliktelse |
| Driftsmidler | 359 177 | - | - | 3 208 |
| Underskudd til framføring | - | - | - | - |
| Sum | 359 177 | - | - | 3 208 |
| Netto grunnlag utsatt fordel/forpl. i balansen | 359 177 | | | -3 208 |
| Netto utsatt fordel/forpl. i balansen (22%) | 79 019 | | | -706 |
| Endret skattemelding 2021 | | | | |
| Netto utsatt fordel/forpl. i balansen | 79 019 | | | -706 |

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. 469.124.

Husleien har en bankgaranti på kr. 557.301.

Trekkrettigheter

Ubenyttet kassekreditt per 31.12.2022 er på kr. 4.706.500.

Note 12 Hendelser etter balansedagen

Den globale nedgangen som startet på slutten av 2022 fortsetter. Fraktratene har gått tilbake til mer normale nivåer siden toppen de siste 2 årene. Fokus er på å opprettholde volum i et fallende marked.

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+, er ikke resultatene våre vesentlig påvirket av den nåværende korona-pandemien eller den pågående krigen i Ukraina.

CMA CGM Scandinavia AS

Kontantstrømoppstilling

| KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER | 2022 | 2021 |
|--|-------------------------|--------------------------|
| Årsresultat før skattekostnad | 6 727 175 | 3 795 854 |
| Periodens betalte skatt | -1 329 077 | -2 030 289 |
| Ordinære avskrivninger | 1 622 334 | 1 512 216 |
| Effekt av valutakursendringer | 189 913 | -286 925 |
| Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler | 0 | 0 |
| Endring i leverandørgjeld | 140 550 | 470 528 |
| Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter | <u>-6 989 871</u> | <u>11 150 546</u> |
| Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | <u>361 024</u> | <u>14 611 930</u> |
| KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | <u>-729 876</u> | <u>-801 214</u> |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | <u>-729 876</u> | <u>-801 214</u> |
| | | |
| Utbetalt utbytte | -3 000 000 | -4 000 000 |
| | | |
| Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende | -3 368 852 | 9 810 716 |
| Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01. | <u>11 743 500</u> | <u>1 932 784</u> |
| Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12. | <u>8 374 648</u> | <u>11 743 500</u> |