

Årsregnskap

CMA CGM Scandinavia AS

2020

CMA CGM Scandinavia AS

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020	2019
2, 9	Annen driftsinntekt	114 139 825	85 449 376
	Sum driftsinntekter	114 139 825	85 449 376
3, 8	Lønnskostnad	90 669 905	68 653 192
4, 5	Avskrivning på varige driftsmidler	1 427 866	347 753
3, 9	Annen driftskostnad	17 280 112	13 417 103
	Sum driftskostnader	109 377 883	82 418 048
	Driftsresultat	4 761 942	3 031 328
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
	Annen renteinntekt	0	5 625
	Annen finansinntekt	9 218	192 720
	Annen rentekostnad	-22 488	11 679
	Annen finanskostnad	-2 871	-159 314
	Netto finansresultat	-16 141	50 710
	Resultat før skattekostnad	4 745 801	3 081 738
10	Skattekostnad	3 224 543	553 358
	ÅRSRESULTAT	1 521 258	2 528 380
OVERFØRINGER			
7	Avsatt til annen egenkapital	1 521 258	2 528 380
7	Annullert utbytte	0	-10 000 000
7	Avsatt utbytte	-4 000 000	10 000 000
	Sum overføringer	-2 478 742	2 528 380

CMA CGM Scandinavia AS

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIEDELER	2020	2019
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
10	Utsatt skattefordel	0	574 605
4	Goodwill	<u>5 285 956</u>	<u>0</u>
	Sum immaterielle eiendeler	<u>5 285 956</u>	<u>574 605</u>
	Varige driftsmidler		
5	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	<u>1 155 909</u>	<u>1 226 764</u>
	Sum varige driftsmidler	<u>1 155 909</u>	<u>1 226 764</u>
	Finansielle anleggsmidler		
11	Andre fordringer	<u>0</u>	<u>32 685</u>
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>0</u>	<u>32 685</u>
	Sum anleggsmidler	<u>6 441 865</u>	<u>1 834 054</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
9	Andre fordringer	<u>100 437 433</u>	<u>89 451 163</u>
	Sum fordringer	<u>100 437 433</u>	<u>89 451 163</u>
12	Bankinnskudd, kontanter og lignende	<u>1 932 784</u>	<u>7 183 094</u>
	Sum omløpsmidler	<u>102 370 217</u>	<u>96 634 257</u>
	SUM EIEDELER	<u>108 812 082</u>	<u>98 468 311</u>

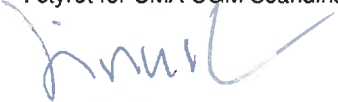
CMA CGM Scandinavia AS

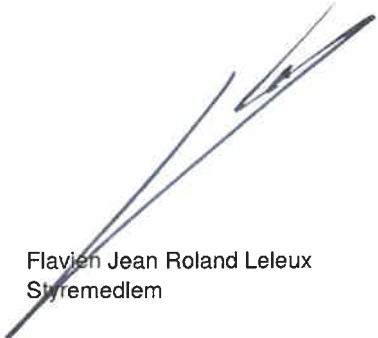
Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2020	2019
	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>5 589 788</u>	<u>7 477 250</u>
	Sum opptjent egenkapital	<u>5 589 788</u>	<u>7 477 250</u>
	Sum egenkapital	<u>6 089 788</u>	<u>7 977 250</u>
	Gjeld		
	Avsetninger		
	Utsatt skatt	<u>101 495</u>	<u>0</u>
	Sum avsetninger	<u>101 495</u>	<u>0</u>
	Kortsiktig gjeld		
9	Leverandørgjeld	618 113	959 996
10	Betalbar skatt	1 435 353	0
	Skyldige offentlige avgifter	7 072 563	4 062 812
9	Annen kortsiktig gjeld	<u>93 494 770</u>	<u>85 468 254</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>102 620 799</u>	<u>90 491 061</u>
	Sum gjeld	<u>102 722 294</u>	<u>90 491 061</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>108 812 082</u>	<u>98 468 311</u>

Oslo, 18 Juni 2021

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 2020

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 2020 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.

Fordi 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

	2020	2019
<i>Kommisjonsinntekter</i>	107 658 878	79 895 446
<i>Andre driftsinntekter</i>	6 480 947	5 553 930
Sum	114 139 825	85 449 376

Geografisk fordeling	2020	2019
<i>Norge</i>	17 363 884	15 954 131
<i>Sverige</i>	62 590 895	45 562 610
<i>Danmark</i>	34 185 046	25 932 635
Sum	114 139 825	87 449 376

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

Lønnskostnad	2020	2019
Lønn	66 396 939	49 974 900
Arbeidsgiveravgift	15 491 349	12 249 725
Pensjonskostnader (se note 7)	5 490 534	3 635 504
Andre ytelser	3 291 083	2 793 063
Sum	90 669 905	68 653 192

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 105 93

Ytelser til ledende personer	Lønn	Pensjons- kostnader	Annen godtgjørelse
Daglig leder	1 537 594	431 655	40 223
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 (2019 Deloitte) fordeler seg slik:

	2020	2019
Lovpålagt revisjon	339 138	244 152
Skatterådgivning	117 755	24 285
Annen bistand	-	-
Sum godtgjørelse	456 893	268 437

Note 4 Immaterielle eiendeler

	Goodwill Sverige	Goodwill Norge	Goodwill Danmark	Sum
Anskaffelseskost 01.01.20	-	-	-	-
Tilgang	4 435 279	509 465	1 397 481	6 342 225
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.20	4 435 279	509 465	1 397 481	6 342 225
Akk. avskrivninger 31.12.20	813 137	93 402	149 730	1 056 269
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.20	-	-	-	-
Akk. avskr., nedskr. og rev. nedskrivninger 31.12.20	813 137	93 402	149 730	1 056 269
Bokført verdi pr. 31.12.20	3 622 142	416 063	1 247 751	5 285 956
Årets avskrivninger	796 648	93 402	153 237	1 043 287
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 01.01.20	1 638 401	355 261	1 210 338	3 204 000
Korreksjon	-	-	-	-
Tilgang kjøpte driftsmidler	109 153	-	86 525	195 678
Omregningseffekter	149 545	13 575	124 387	287 507
Avgang	-377 134	-	-139 143	-516 277
Anskaffelseskost 31.12.20	1 519 965	368 836	1 282 107	3 170 908
Akk. avskrivninger 31.12.20	-659 461	-368 836	-986 701	-2 014 998
Bokført verdi pr. 31.12.20	860 504	-	295 406	1 155 909
Årets avskrivninger	247 897	949	135 733	384 579
Økonomisk levetid	3 år	5 år	3 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler	Leieperiode	Årlig leie		
Driftsmiddel				
Kontormaskiner	2-3 år	146 524		
Biler	3 år	595 940		
Leide lokaler	0,5-3 år	4 226 711		

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.20 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 S.A.

Note 7 Egenkapital

Årets endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.20	500 000	7 477 250	7 977 250
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Årets resultat		1 521 258	1 521 258
			-
Avsatt utbytte		-4 000 000	-4 000 000
Omregningsdifferanse		591 280	591 280
Egenkapital 31.12.20	500 000	5 589 788	6 089 788

Note 8 Pensjonskostnader

Foretaket har en innskuddsbasert pensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon, Ordningen omfatter 110 personer i Skandinavia. Innbetaling til ordningen utgjør kr 5.167.343 i 2020.

Note 9 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Resultatmessige transaksjoner med nærstående parter:

Transaksjon/transaksjonsgruppe	Motpart	Forhold til motpart	2020	2019
Kommisjon fra prinsipal	CMA Agencies World wide	Morselskap	107 658 877	79 895 446
Kommisjon fra prinsipal	Selskaper i samme konsern	Søsterselskaper	-	-
Kjøp av tjenester	CMA Agencies World wide	Morselskap	48 941	4 079 024

Mellomværende med nærstående parter:

Motpart	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	-	-	97 765 900	86 928 289
Sum	-	-	97 765 900	86 928 289

Motpart	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	-	-	75 693 203	67 492 648
Avsatt utbytte	-	-	4 000 000	10 000 000
Sum	-	-	79 693 203	77 492 648

Note 10 Skattekostnad

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

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Justering av underskudd i Danmark	436 367	
For lite/mye avsatt skatt tidligere år	2 079 391	-1 174 390
Utløp av fremførbart kredittfradrag (5års frist)	32 685	1 014 890
Endring i utsatt skatt	676 100	712 858
Endring av utsatt skatt som følge av endre skattesats		
Skattekostnad	3 224 543	553 358

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

	2020	2019
Betalbar skatt beregnet i Norge	523 328	-
Betalbar skatt beregnet i Sverige	1 556 063	-
Forskuddsbetalt skatt i Danmark	-	-
Forskuddsbetalt skatt i Sverige, reklassifisert til fordring i balansen	-644 038	-440 936
Betalbar skatt i balansen	1 435 353	-440 936

Det er avsatt for skatt i Sverige på kr

Den svenske filialen har en skattefordring vedrørende forskuddsbetalt skatt på kr. 644 038, og er presentert som annen kortsiktig fordring.

Den danske filialen har ingen skattefordring.

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2020	2019
Arsresultat før skatt	4 745 801	3 081 738
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%)	1 044 076	677 982
Fraregning av fremførbart kredittfradrag fra tidligere år	32 685	1 014 890
Skatteeffekten av følgende poster:		
For lite/mye avsatt tidligere år	436 367	-1 174 390
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	235 496	118 663
Andre ikke skattepliktige inntekter	-80 144	-83 787
Skattekostnad i utlandet	1 556 063	
Skattekostnad	3 224 543	553 358
Effektiv skattesats	68%	18%

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring i Norge:

	2020		2019	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler		461 340	78 538	-
Underskudd til framføring	-	-	2 897 594	-
Sum	-	461 340	2 976 132	-
Netto grunnlag utsatt fordel/forpl. i balansen		-461 340	2 976 132	
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen (22%)		-101 495	654 749	
Endret skattemelding 2019			-80 144	
Netto utsatt fordel/forpl. I balansen		-101 495	574 605	

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 Balanseført kreditfradrag

Årets endring i balanseført kreditfradrag

Balanseført kreditfradrag 01.01.2020	32 685
Utløp av fremført kreditfradrag for 2014	-32 685
Balanseført kreditfradrag 31.12.2020	-

Spesifikasjon over balanseført kreditfradrag

Fremført kreditfradrag for 2015	-
Sum balanseført kreditfradrag	-

Fremført kreditfradrag for tidligere år kan fremføres mot norsk skatt på utenlandsinntekt. Fristen for fremføring av kreditfradrag er 5 år etter norske skatteregler.

Note 12 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 367.181.
Husleien har en bankgaranti på kr. 434.213.

Trekkrettigheter

Ubenyttet kassekreditt per 31.12.2020 er på kr. 5 417.500.

Note 13 Hendelser etter balansedagen

Det nye året har fortsatt med sterke volumer og høye fraktrater. Reservasjonssituasjonen ser også sterk ut i fremtiden. Virksomheten er organisert på en slik måte at vi har gode muligheter til å jobbe hjemmefra, så midlertidig nedleggelse av kontorer ikke påvirker direkte.
Siden inntektsmodellen vår er Cost+, blir ikke resultatene våre vesentlig påvirket av den nåværende Corona-pandemien.

CMA CGM Scandinavia AS

Kontantstrømoppstilling

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2020	2019
Årsresultat før skattekostnad	4 745 801	3 081 738
Periodens betalte skatt	-2 079 391	1 174 390
Ordinære avskrivninger	1 427 866	347 753
Effekt av valutakursendringer	-199 829	36 679
Endring i kundefordringer		0
Endring i leverandørgjeld	-341 883	183 254
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	-2 514 650	1 811 643
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	<u>1 037 914</u>	<u>6 635 457</u>
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-6 288 224	-958 364
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-6 288 224</u>	<u>-958 364</u>
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Netto endring i kassekreditt	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	-5 250 310	5 677 093
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	7 183 094	1 506 001
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	<u>1 932 784</u>	<u>7 183 094</u>