

Årsregnskap

CMA CGM Scandinavia AS

2021

CMA CGM Scandinavia AS

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
2, 9	Annen driftsinntekt	130 338 455	114 139 825
	Sum driftsinntekter	130 338 455	114 139 825
3, 8	Lønnskostnad	110 675 646	90 669 905
4, 5	Avskrivning på varige driftsmidler	1 512 216	1 427 866
3, 9	Annen driftskostnad	14 347 389	17 280 112
	Sum driftskostnader	126 535 251	109 377 883
	Driftsresultat	3 803 204	4 761 942
 FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
	Annen finansinntekt	727	9 218
	Annen rentekostnad	-8 077	-22 488
	Annen finanskostnad		-2 871
	Netto finansresultat	-7 350	-16 141
	Resultat før skattekostnad	3 795 854	4 745 801
10	Skattekostnad	739 666	3 224 543
	ÅRSRESULTAT	3 056 188	1 521 258
 OVERFØRINGER			
7	Avsatt til annen egenkapital	3 056 188	1 521 258
7	Annullert utbytte	0	0
7	Avsatt utbytte	-3 000 000	-4 000 000
	Sum overføringer	56 188	-2 478 742

CMA CGM Scandinavia AS

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2021	2020
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
4	Goodwill	<u>3 867 415</u>	<u>5 285 956</u>
	Sum immaterielle eiendeler	<u>3 867 415</u>	<u>5 285 956</u>
	Varige driftsmidler		
5	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	<u>1 475 385</u>	<u>1 155 909</u>
	Sum varige driftsmidler	<u>1 475 385</u>	<u>1 155 909</u>
	Sum anleggsmidler	<u>5 342 800</u>	<u>6 441 865</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
9	Andre fordringer	<u>112 539 909</u>	<u>100 437 433</u>
	Sum fordringer	<u>112 539 909</u>	<u>100 437 433</u>
11	Bankinnskudd, kontanter og lignende	<u>11 743 500</u>	<u>1 932 784</u>
	Sum omløpsmidler	<u>124 283 409</u>	<u>102 370 217</u>
	SUM EIENDELER	<u>129 626 209</u>	<u>108 812 082</u>

CMA CGM Scandinavia AS

Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	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>5 003 831</u>	<u>5 589 788</u>
	Sum opptjent egenkapital	<u>5 003 831</u>	<u>5 589 788</u>
	Sum egenkapital	<u>5 503 831</u>	<u>6 089 788</u>
	Gjeld		
	Avsetninger		
10	Utsatt skatt	<u>706</u>	<u>101 495</u>
	Sum avsetninger	<u>706</u>	<u>101 495</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	1 088 641	618 113
10	Betalbar skatt	245 519	1 435 353
	Skyldige offentlige avgifter	6 451 153	7 072 563
9	Annen kortsiktig gjeld	<u>116 336 359</u>	<u>93 494 770</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>124 121 672</u>	<u>102 620 799</u>
	Sum gjeld	<u>124 122 378</u>	<u>102 722 294</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>129 626 209</u>	<u>108 812 082</u>

Oslo, 31 May 2022

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 2021

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 oppjent, 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 2021 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 skjønsmessige 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

	2021	2020
Kommisjonsinntekter	129 511 399	107 658 878
Andre driftsinntekter	827 056	6 480 947
Sum	130 338 455	114 139 825

Geografisk fordeling	2021	2020
Norge	20 424 380	17 363 844
Sverige	67 705 107	62 590 895
Danmark	42 208 968	34 185 046
Sum	130 338 455	114 139 785

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

Lønnskostnad	2021	2020
Lønn	84 590 677	66 396 939
Arbeidsgiveravgift	16 221 819	15 491 349
Pensjonskostnader (se note 7)	6 148 360	5 490 534
Andre ytelser	3 714 790	3 291 083
Sum	110 675 646	90 669 905

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 116 105

Ytelser til ledende personer	Lønn	Pensjons- kostnader	Annen godtgjørelse
Daglig leder	1 542 134	427 529	82 795
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:

	2021	2020
Lovpålagt revisjon	455 212	339 138
Skatterådgivning	95 222	117 755
Annen bistand	-	-
Sum godtgjørelse	550 434	456 893

Note 4 Immaterielle eiendeler

	Goodwill Sverige	Goodwill Norge	Goodwill Danmark	Sum
Anskaffelseskost 01.01.21	4 435 279	509 465	1 397 481	6 342 225
Tilgang	-	-	-	-
Omregningseffekter	-295 827	-	-63 364	-359 191
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.21	4 139 452	509 465	1 334 117	5 983 034
Akk. avskrivninger 31.12.21	1 586 795	195 295	333 529	2 115 619
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.21	-	-	-	-
Akk. avskr., nedskr. og rev. nedskrivninger 31.12.21	1 586 795	195 295	333 529	2 115 619
Bokført verdi pr. 31.12.21	2 552 657	314 170	1 000 588	3 867 415
Årets avskrivninger	851 950	101 893	194 052	1 147 895
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 01.01.21	1 519 965	368 836	1 282 107	3 170 908
Korreksjon	-	-	-	-
Tilgang kjøpte driftsmidler		197 922	603 291	801 213
Omregningseffekter	-101 378	-29 690	-82 335	-213 403
Avgang	-175 829		-478 992	-654 821
Anskaffelseskost 31.12.21	1 242 758	537 068	1 324 071	3 103 897
Akk. avskrivninger 31.12.21	-689 315	-344 235	-594 961	-1 628 511
Bokført verdi pr. 31.12.21	553 443	192 833	729 110	1 475 385
Årets avskrivninger	255 790	-	108 531	364 321
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	126 638		
Biler	3 år	582 566		
Leide lokaler	0-5 år	4 265 100		

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.21 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 01.01.21	500 000	5 589 788	6 089 788
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Årets resultat		3 056 188	3 056 188
Avsatt utbytte		-3 000 000	-3 000 000
Omregningsdifferanse		-642 145	-642 145
Egenkapital 31.12.21	500 000	5 003 831	5 503 831

Note 8 Pensjonskostnader

Foretaket har en innskuddsbasert pensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon. Ordningen omfatter 119 personer i Skandinavia. Innbetaling til ordningen utgjør kr 5.659.951 i 2021.

Note 9 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Resultatmessige transaksjoner med nærstående parter:

Transaksjon/transaksjonsgruppe	Motpart	Forhold til motpart	2021	2020
Kommisjon fra prinsipal	CMA CGM SA	Morselskap	104 271 960	87 696 697
Kommisjon fra prinsipal	Containerships GmbH	Søsterselskaper	25 239 439	19 962 180
Kjøp av tjenester	CMA CGM SA	Morselskap	525 473	48 941

Mellomværende med nærstående parter:

Motpart	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	-	-	109 750 581	97 765 900
Sum	-	-	109 750 581	97 765 900

Motpart	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	-	-	91 620 794	75 693 203
Avsatt utbytte	-	-	3 000 000	4 000 000
Sum	-	-	94 620 794	79 693 203

Note 10 Skattekostnad

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

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2021	2020
Betalbar skatt Norge	340 624	-
Betalbar skatt Sverige	506 489	-
Justering av underskudd i Danmark	-	436 367
For lite/mye avsatt skatt tidligere år	-6 658	2 079 391
Utløp av fremførbart kreditfradrag (5års frist)	-	32 685
Endring i utsatt skatt	-100 789	676 100
Skattekostnad	739 666	3 224 543

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

	2021	2020
Betalbar skatt beregnet i Norge	340 624	523 328
Betalbar skatt beregnet i Sverige	506 489	1 556 063
Forskuddsbetalt skatt i Danmark	-	-
Forskuddsbetalt skatt i Sverige, reklassifisert til fordring i balansen	-601 594	-644 038
Betalbar skatt i balansen	245 519	1 435 353

Den svenske filialen har en skattefordring vedrørende forskuddsbetalt skatt på kr. 601.594,
Den danske filialen har ingen skattefordring.

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2021	2020
Arsresultat før skatt	3 795 854	4 745 801
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%)	835 088	1 044 076
Fraregning av fremførbart kreditfradrag fra tidligere år	-	32 685
Skatteeffekten av følgende poster:		
For lite/mye avsatt tidligere år	-6 658	436 367
Andre ikke fradragsberettigede permanent forskjeller	-88 764	155 352
Skattekostnad i utlandet	-	1 556 063
Skattekostnad	739 666	3 224 543
Effektiv skattesats	19%	68%

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring i Norge:

	2021		2020	
	Fordeel	Forpliktelse	Fordeel	Forpliktelse
Driftsmidler		3 208		461 340
Underskudd til framføring	-	-	-	-
Sum	-	3 208	-	461 340
Netto grunnlag utsatt fordel/forpl. i balansen		-3 208		-461 340
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen (22%)		-706		-101 495
Endret skattemelding 2021				
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen		-706		-101 495

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 skattetrekksmidler med kr. 429.157.
Husleien har en bankgaranti på kr. 557.301.

Trekkrettigheter

Ubenyttet kassekreditt per 31.12.2021 er på kr. 5 069.500.

Note 12 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 eller den pågående krigen i Ukraina.

CMA CGM Scandinavia AS

Kontantstrømoppstilling

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2021	2020
Årsresultat før skattekostnad	3 795 854	4 745 801
Periodens betalte skatt	-2 030 289	-2 079 391
Ordinære avskrivninger	1 512 216	1 427 866
Effekt av valutakursendringer	-286 925	-199 829
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Endring i leverandørgjeld	470 528	-341 883
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	<u>7 150 546</u>	<u>-2 514 650</u>
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	<u>10 611 930</u>	<u>1 037 914</u>
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	<u>-801 214</u>	<u>-6 288 224</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-801 214</u>	<u>-6 288 224</u>
Innbetaling av egenkapital	2 528 380	0
Utbetaling av konsernbidrag	2 528 380	0
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	9 810 716	-5 250 310
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	<u>1 932 784</u>	<u>7 183 094</u>
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	<u>11 743 500</u>	<u>1 932 784</u>