



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 877 531 082  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CMA ASSET MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Østensjøveien 36  
0667 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Roar Enstrøm  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 09.08.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	5	963 111	2 199 467
<b>Sum inntekter</b>		<b>963 111</b>	<b>2 199 467</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	6	831 951	832 253
Annen driftskostnad	6	330 969	430 516
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 162 920</b>	<b>1 262 769</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-199 809</b>	<b>936 698</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 730	40 202
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 730</b>	<b>40 202</b>
Annen finanskostnad		25 497	65 738
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>25 497</b>	<b>65 738</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-23 767</b>	<b>-25 536</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-223 576</b>	<b>911 162</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	61 678	206 899
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-285 254</b>	<b>704 263</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-285 254</b>	<b>704 263</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-285 254	704 263
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-285 254</b>	<b>704 263</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	0	61 678
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>61 678</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>61 678</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		31 250	113 369
<b>Sum fordringer</b>		<b>31 250</b>	<b>113 369</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 814 670	4 211 033
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 814 670</b>	<b>4 211 033</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 845 920</b>	<b>4 324 402</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 845 920</b>	<b>4 386 080</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8,9	1 800 755	1 800 755
Annen innskutt egenkapital	8	14 035	14 035
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 814 790</b>	<b>1 814 790</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8	285 254	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-285 254</b>	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 529 536</b>	<b>1 814 790</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 683	0
Betalbar skatt	7	0	187 615
Skyldige offentlige avgifter		8 900	50 825
Annen kortsiktig gjeld		299 801	2 332 850
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>316 384</b>	<b>2 571 290</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>316 384</b>	<b>2 571 290</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 845 920</b>	<b>4 386 080</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 820582

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 877 531 082  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CMA ASSET MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Østensjøveien 36  
0667 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Roar Enstrøm  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 08.08.2022



Organisasjonsnr: 877 531 082  
CMA ASSET MANAGEMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	5	963 111	2 199 467
<b>Sum inntekter</b>		<b>963 111</b>	<b>2 199 467</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	6	831 951	832 253
Annen driftskostnad	6	330 969	430 516
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 162 920</b>	<b>1 262 769</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-199 809</b>	<b>936 698</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 730	40 202
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 730</b>	<b>40 202</b>
Annen finanskostnad		25 497	65 738
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>25 497</b>	<b>65 738</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-23 767</b>	<b>-25 536</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-223 576</b>	<b>911 162</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	61 678	206 899
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-285 254</b>	<b>704 263</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-285 254</b>	<b>704 263</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-285 254	704 263
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-285 254</b>	<b>704 263</b>



Organisasjonsnr: 877 531 082  
CMA ASSET MANAGEMENT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	0	61 678
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>61 678</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>61 678</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		31 250	113 369
<b>Sum fordringer</b>		<b>31 250</b>	<b>113 369</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 814 670	4 211 033
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 814 670</b>	<b>4 211 033</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 845 920</b>	<b>4 324 402</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 845 920</b>	<b>4 386 080</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8,9	1 800 755	1 800 755
Annen innskutt egenkapital	8	14 035	14 035
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 814 790</b>	<b>1 814 790</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8	285 254	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-285 254</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 529 536</b>	<b>1 814 790</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 683	0
Betalbar skatt	7	0	187 615
Skyldige offentlige avgifter		8 900	50 825



Annen kortsiktig gjeld	299 801	2 332 850
Sum kortsiktig gjeld	316 384	2 571 290
Sum gjeld	316 384	2 571 290
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 845 920</b>	<b>4 386 080</b>



Organisasjonsnr: 877 531 082  
CMA ASSET MANAGEMENT AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Netto driftsinntekt Selskapets driftsinntekter består av interimisleie, tjenester og lisens knyttet til forvaltning samt salgsinntekt av utstyr etter endt leieperiode. Interimisleie inntektsføres i henhold til opptjeningstidspunktet. Fakturering utstyrsleie inntektsføres løpende i takt med leieperiode. Tjenester og lisenser knyttet til forvaltning inntektsføres i takt med levering av tjenestene/lisensperioden. Leieavtaler inneholder renter og avdrag fra finansieringspartner relatert til kundens leiekontrakt som kostnadsføres når de er påløpt i henhold til kontrakt samt realisert gevinst eller tap fra terminkontrakter. Selskapet presenterer netto driftsinntekter i resultatregnskapet. Brutto leieinntekter og leiekostnader vises i note. I tillegg har selskapet konserninterne inntekter gjennom levering av interne tjenester. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Motregning av inntekter og kostnader Forskuddsfakturerte leieinntekter og forskuddsbetalte kostnader er netto ført i balansen. Skatter Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. Transaksjon 09222115557472593154 Signert FN, PV, HP

## Note

6

### Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

## Note

6

### Spesifisering av resultatregnskapet



## Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	674428.00	697463.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	84855.00	78299.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36668.00	20491.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36000.00	36000.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	831951.00	832253.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

### Morselskapet sitt navn

### Forretningskontor for morselskapet

### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



Beholdning av egne aksjer                      Antall                      Pålydende                      Andel av aksjek.



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo  
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i CMA Asset Management AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for CMA Asset Management AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 26. juli 2022  
ERNST & YOUNG AS

Andreas Lie  
statsautorisert revisor