



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 26.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	2 199 000	4 617 000
Sum inntekter		2 199 000	4 617 000
Kostnader			
Lønnskostnad	7	832 000	1 099 000
Annen driftskostnad	7	431 000	438 000
Sum kostnader		1 263 000	1 537 000
Driftsresultat		936 000	3 080 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		40 000	31 000
Sum finansinntekter		40 000	31 000
Annen finanskostnad		66 000	304 000
Sum finanskostnader		66 000	304 000
Netto finans		-26 000	-273 000
Ordinært resultat før skattekostnad		910 000	2 807 000
Skattekostnad på ordinært resultat	10	206 000	677 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		704 000	2 130 000
Årsresultat		704 000	2 130 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 161 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	11	704 000	-31 000
Sum overføringer og disponeringer		704 000	2 130 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	62 000	81 000
Sum immaterielle eiendeler		62 000	81 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6,8	0	1 906 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 906 000
Sum anleggsmidler		62 000	1 987 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		113 000	683 000
Andre fordringer			22 000
Sum fordringer		113 000	705 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	4 211 000	6 287 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 211 000	6 287 000
Sum omløpsmidler		4 324 000	6 992 000
SUM EIENDELER		4 386 000	8 979 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	1 801 000	1 801 000
Annen innskutt egenkapital	11	14 000	371 000
Sum innskutt egenkapital		1 815 000	2 172 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	0	1 190 000
Sum opptjent egenkapital		0	1 190 000
Sum egenkapital		1 815 000	3 362 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	235 000
Betalbar skatt	10	188 000	652 000
Skyldige offentlige avgifter		51 000	11 000
Utbytte		2 251 000	2 161 000
Annen kortsiktig gjeld	9	82 000	2 559 000
Sum kortsiktig gjeld		2 572 000	5 618 000
Sum gjeld		2 572 000	5 618 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 387 000	8 980 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 773083

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 26.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 05.10.2021



Organisasjonsnr: 877 531 082
CMA ASSET MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	2 199 000	4 617 000
Sum inntekter		2 199 000	4 617 000
Kostnader			
Lønnskostnad	7	832 000	1 099 000
Annen driftskostnad	7	431 000	438 000
Sum kostnader		1 263 000	1 537 000
Driftsresultat		936 000	3 080 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		40 000	31 000
Sum finansinntekter		40 000	31 000
Annen finanskostnad		66 000	304 000
Sum finanskostnader		66 000	304 000
Netto finans		-26 000	-273 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	206 000	677 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		704 000	2 130 000
Årsresultat		704 000	2 130 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 161 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	11	704 000	-31 000
Sum overføringer og disponeringer		704 000	2 130 000



Organisasjonsnr: 877 531 082
CMA ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	62 000	81 000
Sum immaterielle eiendeler		62 000	81 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 6,8		0	1 906 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 906 000
Sum anleggsmidler		62 000	1 987 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		113 000	683 000
Andre fordringer			22 000
Sum fordringer		113 000	705 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	4 211 000	6 287 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 211 000	6 287 000
Sum omløpsmidler		4 324 000	6 992 000
SUM EIENDELER		4 386 000	8 979 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	1 801 000	1 801 000
Annen innskutt egenkapital	11	14 000	371 000
Sum innskutt egenkapital		1 815 000	2 172 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	0	1 190 000
Sum opptjent egenkapital		0	1 190 000
Sum egenkapital		1 815 000	3 362 000
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	235 000
Betalbar skatt	10	188 000	652 000
Skyldige offentlige avgifter		51 000	11 000
Utbytte		2 251 000	2 161 000
Annen kortsiktig gjeld	9	82 000	2 559 000
Sum kortsiktig gjeld		2 572 000	5 618 000
Sum gjeld		2 572 000	5 618 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 387 000	8 980 000



Organisasjonsnr: 877 531 082
CMA ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Datterselskap/tilknyttet selskap Datterselskapet vurderes etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet. Morselskapets andel av resultatet er basert på datterselskapenes resultat etter skatt med fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på aksjene var høyere enn den ervervede andelen av bokført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelene vist under finansposter, mens eiendelene i balansen er vist under finansielle anleggsmidler. Selskapet og konsernet tilfredsstiller kriteriene for små foretak jf. regnskapsloven §1-6, og har med bakgrunn i regnskapsloven §3-2 valgt å ikke utarbeide konsernregnskap. 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. Forskning og utvikling Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. 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. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1800755.00	1.00	1800755.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
CMA Computer Marketing AS	860334.00	47.78%	Ordinære aksjer
Eurocontinental AS	420535.00	23.35%	Ordinære aksjer
TH Dahl AS	120568.00	6.70%	Ordinære aksjer
CMB AS	269731.00	14.98%	Ordinære aksjer
Roar Enstrøm	44292.00	2.46%	Ordinære aksjer
Exportal AS	22365.00	1.24%	Ordinære aksjer
Sum øvrige	62930.00	3.49%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1800755.00	100.00%

Note

7

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	697000.00	796000.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	78000.00	138000.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20000.00	119000.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36000.00	45000.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	831000.00	1098000.00

Note

7

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder



<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	240000000.00	10245000.00	40392000.00

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	103000.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34000.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	137000.00	

Note

7

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note

10

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

<u>Betalbar skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	188000.00	652000.00
<u>Endringer i utsatt skattefordel</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19000.00	26000.00
<u>Skattekostnad ordinært resultat</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	207000.00	678000.00

Skattepliktig inntekt

<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	911000.00	2807000.00
<u>Permanente forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29000.00	272000.00
<u>Endring i midlertidige forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-83000.00	-117000.00
<u>Skattepliktig inntekt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	853000.00	2962000.00

Betalbar skatt i balansen



<u>Betalbar skatt på årets resultat</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	188000.00	652000.00
<u>Sum betalbar skatt i balansen</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	188000.00	652000.00

Note

4

Bankinnskudd

<u>Bundne skattetrekkmidler</u>	<u>Beløp</u>
	27500000.00

Note

11

Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	1801000.00		371000.00

<u>Avs.utbytte/forv.utb.(IFRS)</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
			-371000.00

Egenkapital

Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	1190000.00		3361000.00

<u>Årsresultat</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	704000.00		704000.00

<u>Avs.utbytte/forv.utb.(IFRS)</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	-1894000.00		-2251000.00



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-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

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for CMA Asset Management AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvike selskapet eller legge ned 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 25. august 2021
ERNST & YOUNG AS

Andreas Lie
statsautorisert revisor



Cma Asset Management AS

Resultatregnskap

Beløp vises i tusen kr	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	5	2 199	4 617
Driftskostnader			
Lønnskostnad	7	832	1 099
Annen driftskostnad	7	431	438
Sum driftskostnader		1 263	1 537
Driftsresultat		937	3 080
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		40	31
Annen finanskostnad		66	304
Netto finansposter		-26	-272
Ordinært resultat før skattekostnad		911	2 807
Skattekostnad på ordinært resultat	10	207	677
Skattekostnad på ekstraordinære poster	10	0	0
Årsresultat		704	2 130
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11	0	2 161
Overføringer annen egenkapital	11	704	-31
Sum disponert		704	2 130



Cma Asset Management AS

Balanse pr. 31. desember

Beløp vises i tusen kr	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	10	62	81
Sum immaterielle eiendeler		62	81
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6, 8	0	1 906
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 906
Sum anleggsmidler		62	1 987
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		113	683
Andre fordringer		0	22
Sum fordringer		113	705
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	4 211	6 287
Sum omløpsmidler		4 324	6 991
Sum eiendeler		4 386	8 979

**Cma Asset Management AS****Balanse pr. 31. desember**

Beløp vises i tusen kr

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11, 12	1 801	1 801
Annen innskutt egenkapital	11	14	371
Sum innskutt egenkapital		<u>1 815</u>	<u>2 171</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	0	1 190
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>1 190</u>
Sum egenkapital		<u>1 815</u>	<u>3 361</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	235
Betalbar skatt	10	188	652
Skyldige offentlige avgifter		51	11
Utbytte		2 251	2 161
Annen kortsiktig gjeld	9	82	2 559
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 571</u>	<u>5 617</u>
Sum gjeld		<u>2 571</u>	<u>5 617</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 386</u>	<u>8 979</u>

31. desember 2020

17. juni 2021

Per Christian Vebo
Daglig leder/Styremedlem

Fauzia Nordlund
Styrets leder

Hans Petter Falsen Finne
Styremedlem

Roar Enstrøm
Styremedlem





Cma Asset Management AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet vurderes etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet. Morselskapets andel av resultatet er basert på datterselskapenes resultat etter skatt med fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på aksjene var høyere enn den ervervede andelen av bokført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelene vist under finansposter, mens eiendelene i balansen er vist under finansielle anleggsmidler.

Selskapet og konsernet tilfredsstiller kriteriene for små foretak jf. regnskapsloven §1-6, og har med bakgrunn i regnskapsloven §3-2 valgt å ikke utarbeide konsernregnskap.

Netto driftsinntekt

Selskapets driftsinntekter består av interimsleie, tjenester og lisens knyttet til forvaltning samt salgssinntekt av utstyr etter endt leieperiode. Interimsleie 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.



Cma Asset Management AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

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.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Note 2 - Generelt

CMA Asset Management AS utvikler og leverer verdipøkende forvaltningstjenester og programvareløsninger samt utleie av teknologiløsninger til bedriftsmarkedet og offentlig sektor. Virksomheten har hovedkontor i Oslo.

Selskapet og konsernet tilfredsstiller kriteriene for små foretak if. regnskapsloven § 1-6, og har med bakgrunn i regnskapsloven § 3-1 valgt å ikke utarbeide årsberetning.

Note 3 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter dette med bakgrunn i selskapets og konsernets finansielle stilling og kontraktportefølje. Selskapets kontrakter løper frem til 31.12.2021. WHO erklærte utbruddet av Covid-19 som en global folkehelsekrise 30.januar og som en global pandemi 11. mars. Selskapets sine fremtidige inntekter kan være usikre dersom kundene blir borte som følge av denne krisen. Styret vurderer situasjonen fortløpende og gjør de tiltakene som er nødvendig.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd på skattetrekkskonti på TNOK 27,5 per 31.12.2020.



Cma Asset Management AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 5 - Inntekter

	2020	2019
<i>Brutto driftsinntekter</i>		
Søls- og leieinntekt	2 707	8 811
Kostnad leieavtaler	-507	-4 194
	0	0
Sum sølsinntekter	2 199	4 617

Driftsinntekter består av provisjon fra finansieringspartner for utleieavtaler, interimsleie, tjenester og lisens knyttet til forvaltning samt sølsinntekt av utstyr etter endt leieperiode.

Selskapet har kun ett segment og ett geografisk virksomhetsområde.

Note 6 - Egenkapitalmetoden i datterselskaper

Selskap	2020		2019	
	CMA	AM AB	CMA	AM AB
EK - metoden 01.01		1 906		2 070
Andel årsresultat				-103
Valutaendring EK				-61
Avvikling		-1 096		0
Verdi EK - metoden 31.12				1 906

CMA Asset Management AB er avviklet i 2020

Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	697	796
Arbeidsgiveravgift	78	138
Pensjonskostnader	20	119
Andre ytelser	36	45
Sum	832	1 099

Antall årsverk i 2020: 2 årsverk



Cma Asset Management AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret	
Lønn	240 000		0
Pensjonsinnbetaling	10 245		0
Annen godtgjørelse	40 392		0

Daglig leder er tilknyttet selskapets pensjonsordning.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke ytet lån eller stilt garantier til styret eller andre nærstående parter.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Ordinær revisjon	103
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	34
Sum	<u>137</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 8 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel
CMA Asset Management AB	27.12.1999	Stockholm	50 %	50 %
CMA Asset Management AB	20.01.2000	Stockholm	38 %	38 %
CMA Asset Management AB	15.12.2002	Stockholm	6 %	6 %
CMA Asset Management AB	23.06.2006	Stockholm	6 %	6 %

CMA Asset management A/S ble avviklet i 2019. CMA Asset Management AB er avviklet i 2020



Cma Asset Management AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Beløp vises i tusen kr

<i>Gjeld</i>	2020	2019
Lån fra datterselskap	0	0

Note 10 - Skatt

Beløp vises i tusen kr

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	188	652
Endring utsatt skatt	19	26
Herav henført til ekstraordinært resultat	0	0
Årets totale skattekostnad	<u>207</u>	<u>678</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattekostnad ordinært resultat	<u>207</u>	<u>678</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	911	2 807
Regnskapsm. tap realisasjon andel i selskap med deltakerfastsetting	30	273
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-1	-1
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-88</u>	<u>-117</u>
Årets skattegrunnlag	<u>853</u>	<u>2 962</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	188	652
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-98	-141
Gevinst- og tapskonto	<u>-182</u>	<u>-227</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-280</u>	<u>-368</u>
Utsatt skattefordel (22%)	-62	-81
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2020	
22% skatt av resultat før skatt	200	
Permanente forskjeller (22%)	<u>6</u>	
Beregnet skattekostnad	<u>207</u>	
Effektiv skattesats *)	22,7 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Cma Asset Management AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 11 - Egenkapital

Beløp vises i tusen kr

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	1 801	371	1 190	3 361
Årsresultat	0	0	704	704
Avsatt utbytte	0	-357	-1 894	-2 251
Egenkapital 31.12.2020	1 801	14	0	1 815

Det er avsatt utbytte på 1,25 kr pr aksje pr 31.12.2020.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av (alle tall i hele kroner):

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 800 755	1	1 801

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
CMA Computer Marketing AS	860 334	47,78 %	47,78 %
Eurocontinental AS	420 535	23,35 %	23,35 %
TH Dahl AS	120 568	6,70 %	6,70 %
CMB AS	269 731	14,98 %	14,98 %
Roar Enstrøm	44 292	2,46 %	2,46 %
Exportal AS	22 365	1,24 %	1,24 %
Sum øvrige	62 930	3,49 %	3,49 %
Sum	1 800 755	100,00 %	100,00 %

Note 13 - Covid-19

Selskapet har i løpet 2020 avvirket det siste datterselskapet sitt. Dette medfører at all aktivitet er knyttet rundt eksisterende kontrakter. Det arbeides ikke med å inngå nye kontrakter. Dette medfører at selskapet er lite påvirket av Covid -19 i 2020. Det er selskapets vurdering at selskapet vil bli tilsvarende påvirket i 2021.



Verifikasjon

Transaksjon 09222115557449576679

Dokument

Regnskap CMA asset management AS 2020
Hoveddokument
1 side
*Initiert på 2021-06-30 22:53:56 CEST (+0200) av Lunner
Almenning (LA)*
Ferdigstilt den 2021-06-30 23:19:23 CEST (+0200)

Initiativtaker

Lunner Almenning (LA)
Lunner Almenning
post@la.no

Signerende parter

Per Vebo (PV)
CMA asset management AS
per.vebo@cmaam.com
+4791339240
Signert 2021-06-30 23:05:44 CEST (+0200)

Hans Petter Falsen Finne (HPFF)
CMA asset management
hp@hpfinne.no
+4745411004
Signert 2021-06-30 23:04:07 CEST (+0200)

Roar Enstrøm (RE)
CMA asset management AS
re@cma.no
+4790975837
Signert 2021-06-30 23:19:23 CEST (+0200)

Denne verifisering ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>

