



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 660 328
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARIOCA AS
Forretningsadresse: Steenbergs gate 32
2318 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Per Karsten Kaspersen Motrøen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 08.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1		211 530
Sum inntekter			211 530
Kostnader			
Varekostnad			263 230
Lønnskostnader	2, 5		
Avskrivning på driftsmidler	1, 3	10 633	10 300
Annen driftskostnad		56 532	484 810
Sum kostnader		67 165	758 340
Driftsresultat		-67 165	-546 810
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	11
Annen finansinntekt		1 029 411	
Sum finansinntekter		1 029 416	11
Annen rentekostnad		57	
Annen finanskostnad			609
Sum finanskostnader		57	609
Netto finans		1 029 359	-598
Ordinært resultat før skattekostnad		962 194	-547 408
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 6	-290 347	-189 668
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 252 541	-357 740
Årsresultat	7	1 252 541	-357 740
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 252 541	-357 740
Totalresultat		1 252 541	-357 740
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Konsernbidrag	7		
Udekket tap	7	634 977	-357 740
Avsatt til annen egenkapital		617 564	
Overført fra annen egenkapital	7		
Sum overføringer og disponeringer		1 252 541	-357 740



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3		
Varige driftsmidler			
Biler og driftsløsøre	1, 3	25 233	35 866
Sum varige driftsmidler		25 233	35 866
Sum anleggsmidler		25 233	35 866
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	129 599	129 599
Konsernfordringer	1	1 396 394	671 933
Sum fordringer		1 525 993	801 532
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	8	3 703	9 120
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 703	9 120
Sum omløpsmidler		1 529 696	810 652
SUM EIENDELER		1 554 929	846 518
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	152 447	152 447
Beholdning av egne aksjer		634 977	634 977
Overkurs	7		
Sum innskutt egenkapital		787 424	787 424



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	617 564	
Udekket tap	7, 9		634 977
Sum opptjent egenkapital		617 564	-634 977
Sum egenkapital		1 404 988	152 447
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld		28 493	573 997
Sum annen langsiktig gjeld		28 493	573 997
Sum langsiktig gjeld		28 493	573 997
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		99 541	98 167
Skattegjeld	1		
Skyldig offentlige avgifter		20 649	20 649
Annen kortsiktig gjeld		1 259	1 259
Sum kortsiktig gjeld		121 448	120 074
Sum gjeld		149 941	694 071
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 554 929	846 518



Årsregnskap, noter og revisjonsberetning

Carioca AS
2019



Carioca AS

Resultatregnskap 2019

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	1	0	211 530
Sum driftsinntekter		0	211 530
Varekostnad		0	263 230
Avskrivning på driftsmidler	1, 3	10 633	10 300
Annen driftskostnad		56 532	484 810
Sum driftskostnader		67 165	758 340
Driftsresultat		-67 165	-546 810
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	11
Annen finansinntekt		1 029 411	0
Annen rentekostnad		57	0
Annen finanskostnad		0	609
Resultat av finansposter		1 029 359	-598
Ordinært resultat før skattekostnad		962 194	-547 408
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 6	-290 347	-189 668
Ordinært resultat		1 252 541	-357 740
Årsresultat	7	1 252 541	-357 740
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		617 564	0
Overført til udekket tap	7	-634 977	357 740
Sum overføringer		1 252 541	-357 740



Carioca AS

Balanse pr 31.12.2019

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Biler og driftsløsøre	1, 3	25 233	35 866
Sum varige driftsmidler		25 233	35 866
Sum anleggsmidler		25 233	35 866
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	129 599	129 599
Konsernfordringer	1	1 396 394	671 933
Sum fordringer		1 525 993	801 532
Bankinnskudd og kontanter	8	3 703	9 120
Sum omløpsmidler		1 529 696	810 652
Sum eiendeler		1 554 929	846 518



Carioca AS

Balanse pr 31.12.2019

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	152 447	152 447
Annen innskutt egenkapital		634 977	634 977
Sum innskutt egenkapital		787 424	787 424
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	617 564	0
Udekket tap	7, 9	0	-634 977
Sum opptjent egenkapital		617 564	-634 977
Sum egenkapital		1 404 988	152 447
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld		28 493	573 997
Sum annen langsiktig gjeld		28 493	573 997
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		99 541	98 167
Skyldig offentlige avgifter		20 649	20 649
Annen kortsiktig gjeld		1 259	1 259
Sum kortsiktig gjeld		121 448	120 074
Sum gjeld		149 941	694 071
Sum egenkapital og gjeld		1 554 929	846 518

Hamar, 13.08.2020
Styret i Carioca AS

Per Karsten Kaspersen Motrøen
styreleder

Finn Motrøen
styremedlem



Carioca AS Noter til regnskapet for 2019

1. Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld legges analoge kriterier til grunn.

Generelle vurderingsprinsipper

Eiendeler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Inntekter

Inntekter blir bokført når de er opptjent.

Skatt

Det beregnes utsatt skatt i balansen på midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Eventuell netto utsatt skattefordel balanseføres ikke. Skattekostnaden kan bestå av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.

2. Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser mv.

Det er ingen ansatte i selskapet.

3. Varige driftsmidler

	FoU	Driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01	1 305 567	103 326
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Samlede avskrivninger	-1 305 567	-78 093
Balanseført verdi 31.12	0	25 233
Avskrivning dette år	0	10 633
Avskr.-%	20 %	20 %



Carioca AS Noter til regnskapet for 2019

4. Antall aksjer, aksjeeiere mv.

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	<i>Ant. aksjer:</i>	<i>Eierandel:</i>	<i>Ledende posisjon:</i>
PKKM AS	148 079	97,1 %	
Finn Holding AS	4 368	2,9 %	
	<u>152 447</u>	<u>100 %</u>	

Pålydende pr aksje er kr 1,-.

5. Ytelser til ledende person mv.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019. Lønn til daglig leder utgjorde kr. 0,-
Honorar til revisor er kostnadsført med kr 29 500 for revisjon, hvor kr 10 750 gjelder bistand.
Beløpene er inkl mva

6. Skattekostnad

Årets skattekostnad på ordinær inntekt fordeler seg på:	2019	2018
Betalbar skatt av ordinær inntekt	0	0
Skattekostnad konsernbidrag	-290 347	-189 668
Sum skattekostnad på ordinær inntekt	-290 347	-189 668

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	962 194	-547 408
Permanente forskjeller	-1 029 411	0
Endring i midlertidige forskjeller	3 246	359 460
Mottatt konsernbidrag	1 319 758	824 645
Anvendelse/fremføring av fremførbart underskudd	1 255 787	-636 697
Årets skattegrunnlag	0	0

22/23 % betalbar skatt	0	0
-------------------------------	----------	----------

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Varige driftsmidler	- 4 313	-1 067
Fordringer	-358 393	-358 393
Andre avsetninger for forpliktelser	0	0



Carioca AS Noter til regnskapet for 2019

Gevinst- og tapskonto	0	0
Skattemessig fremf.underskudd	- 6 796 138	-8 051 925
Sum	-7 158 844	-8 411 385

22/22 % utsatt skatteforpliktelse/fordel -1 574 946 -1 850 505

Utsatt skattefordel er ikke bokført

7. Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Annen innskutt ek</i>	<i>Udekket tap/Annen egenkapital</i>	<i>Sum</i>
Pr. 31/12. 2018	152 447	634 977	-634 977	152 447
Årets resultat			1 252 541	1 252 541
Pr. 31/12. 2019	152 447	634 977	6 17 564	1 404 988

8. Budne midler.

Bundet bankinnskudd pr. 31/12: kr. 611,-.

9. Fortsatt drift

Styret mener at forutsetning om fortsatt drift er tilstede. Driften av Carioca AS synes ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.



STATSAUTORISERT REVISOR OLAFSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Carioca AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Carioca AS'** årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 252 541. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskap 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



Statsautorisert revisor Olafsen AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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.

Trondheim, 13. august 2020

Statsautorisert revisor Olafsen AS

Lill Hege Olafsen

Statsautorisert revisor