



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 503 500  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CARIOCA AS  
Forretningsadresse: Gravdalsveien 230  
5165 LAKSEVÅG

### 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: Frank Tessem  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2021

### 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, 28.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		374 300	144 634
<b>Sum inntekter</b>		<b>374 300</b>	<b>144 634</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	102 263	2 002
Annen driftskostnad	1	40 616	52 615
<b>Sum kostnader</b>		<b>142 879</b>	<b>54 617</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>231 421</b>	<b>90 017</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 700	7
Annen finansinntekt		1 883 250	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 887 950</b>	<b>7</b>
Annen rentekostnad	2	9 030	39 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 030</b>	<b>39 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 878 920</b>	<b>-38 993</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 110 341</b>	<b>51 024</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	49 945	11 225
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 060 396</b>	<b>39 799</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 060 396</b>	<b>39 799</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 060 396</b>	<b>39 799</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		2 060 396	39 799
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 060 396</b>	<b>39 799</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	3 586 125	4 967 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 586 125</b>	<b>4 967 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 586 125</b>	<b>4 967 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		62 400	62 759
Andre fordringer		2 235	2 215
<b>Sum fordringer</b>		<b>64 635</b>	<b>64 974</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 048 893	2 548
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 048 893</b>	<b>2 548</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 113 528</b>	<b>67 522</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 699 653</b>	<b>5 034 522</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	3 864 053	1 803 657



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 864 053</b>	<b>1 803 657</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 964 053</b>	<b>1 903 657</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	2	642 713	3 119 641
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>642 713</b>	<b>3 119 641</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>642 713</b>	<b>3 119 641</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3	49 945	11 225
Skyldig offentlige avgifter		31 134	
Annen kortsiktig gjeld		11 809	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>92 888</b>	<b>11 225</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>735 600</b>	<b>3 130 866</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 699 653</b>	<b>5 034 522</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 663318

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 503 500  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CARIOCA AS  
Forretningsadresse: Gravdalsveien 230  
5165 LAKSEVÅG

#### 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: Frank Tessem  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2021

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### 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, 01.09.2021

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 983 503 500  
CARIOCA AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		374 300	144 634
<b>Sum inntekter</b>		<b>374 300</b>	<b>144 634</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	102 263	2 002
Annen driftskostnad	1	40 616	52 615
<b>Sum kostnader</b>		<b>142 879</b>	<b>54 617</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>231 421</b>	<b>90 017</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 700	7
Annen finansinntekt		1 883 250	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 887 950</b>	<b>7</b>
Annen rentekostnad	2	9 030	39 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 030</b>	<b>39 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 878 920</b>	<b>-38 993</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 110 341</b>	<b>51 024</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	49 945	11 225
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 060 396</b>	<b>39 799</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 060 396</b>	<b>39 799</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 060 396</b>	<b>39 799</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		2 060 396	39 799
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 060 396</b>	<b>39 799</b>



Organisasjonsnr: 983 503 500  
CARIOCA AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	2	3 586 125	4 967 000
-----------------------------------	---	-----------	-----------

Sum finansielle anleggsmidler		3 586 125	4 967 000
-------------------------------	--	-----------	-----------

Sum anleggsmidler		3 586 125	4 967 000
-------------------	--	-----------	-----------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer		62 400	62 759
Andre fordringer		2 235	2 215
Sum fordringer		64 635	64 974

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 048 893	2 548
-------------------------------	--	-----------	-------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 048 893	2 548
---	--	-----------	-------

Sum omløpsmidler		1 113 528	67 522
------------------	--	-----------	--------

SUM EIENDELER		4 699 653	5 034 522
---------------	--	-----------	-----------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	3 864 053	1 803 657
Sum opptjent egenkapital		3 864 053	1 803 657

Sum egenkapital		3 964 053	1 903 657
-----------------	--	-----------	-----------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

##### Annen langsiktig gjeld



Øvrig langsiktig gjeld	2	642 713	3 119 641
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>642 713</b>	<b>3 119 641</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>642 713</b>	<b>3 119 641</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3	49 945	11 225
Skyldig offentlige avgifter		31 134	
Annen kortsiktig gjeld		11 809	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>92 888</b>	<b>11 225</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>735 600</b>	<b>3 130 866</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 699 653</b>	<b>5 034 522</b>



Organisasjonsnr: 983 503 500  
CARIOCA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Frank Tessem	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

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

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	27060.00		616.00

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
1.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Carioca AS**

Org.nr. 983503500

**Årsrapport 2020**

**Styrets årsberetning**

**Revisjonsberetning**

**Årsregnskap**



## Styrets årsberetning for regnskapsåret 2020 – Carioca AS

### Om virksomhetens art og lokalisering

Selskapet har som hovedformål å drive med opplæring og undervisning, men vil også arbeide videre med ulike investeringsprosjekt.

Foruten at det kontinuerlig arbeides med å realisere nye undervisningsprosjekt, gjøres det hele tiden undersøkelser for å gjennomføre investeringer.

Med bakgrunn i dagens situasjon forventes det at selskapets aktivitet for året 2021, vil bli på linje med fjoråret.

### Fortsatt drift

Årsberetningen er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Med utgangspunkt i de oppdragene det arbeides med, er det styrets oppfatning at selskapets nåværende aktivitet er god og tilfredsstillende. Omsetningen og resultatutviklingen er akseptabel.

Aksjeloven har krav om forsvarlig egenkapital. Selskapets aksjeinvestering knyttet til Merzell Holding ASA (org.nr. 980 021 565), fikk endelig en positiv utvikling knyttet til børsnoteringen av Merzell Holding ASA, på Euronext Growth (Merkur Market) ved Oslo Børs, juli 2020. Fremtidig verdsettelse av aksjene vil mest fornuftige være relatert til aksjekursen i markedet, som er betydelig høyere enn anskaffelseskosten.

I forbindelse med børsnoteringen sa Carioca AS seg villig til å selge 700.000 aksjer i Merzell Holding ASA, der pris per aksje er satt til kr. 6,75 minus pro rata andel av kostnadene til tilretteleggerne.

Carioca AS hadde gjennomsnittlig anskaffelseskost på (kr.4,97mill./2,9 mill. aksjer) ca. kr. 1,71 ved fjorårets begynnelse. Selskapet utøvet juni 2020 deler av opsjonen på aksjer i Merzell og anskaffet ytterligere 600.000 aksjer til kr. 1,- per stykk. Dette bringer gjennomsnittlig anskaffelseskostnad ned i (kr.5,57mill./3,5 mill. aksjer) ca. kr. 1,59.

Basert på utviklingen det siste året, antas lave emisjonskurser å være historisk. Merzell har gjennomført to emisjoner til kr.10,50 (november 2020 og februar 2021), mens den siste emisjonen 1. juni 2021 ble gjennomført til kr. 8,65. Flere emisjoner knyttet til ytterligere oppkjøp er forventet i de kommende årene. Carioca AS har ikke bidratt i noen av emisjonene og forventes heller ikke å gjøre det i fremtiden.

Samtidig har noteringen på Euronext Growth (snart hovedlisten på Oslo Børs, etter søknad i april 2021) gjort investeringen betydelig mer likvid.

I løpet av februar 2021 ble Carioca AS godkjent som institusjonell investor hos Pareto Securites AS, hvilket gir muligheter for å delta på emisjoner før børsnotering.

I februar 2021 investerte Carioca AS et mindre beløp i Arctic Fish Holdning AS, knyttet til selskapets notering på Euronext Growth. Dette ble også gjort for å utprøve selskapets muligheter knyttet til registreringen som institusjonell investor. Denne investeringen forventes å være relativt kortsiktig og bli realisert i løpet av et års tid.

I løpet av mars og april 2021 gjorde derimot Carioca AS en større investering i Bergen Carbon Solution AS (org.nr. 917 453 527). Det ble anskaffet aksjer for nærmere 2,7 mill.kr. (mesteparten som privat salg av 425.000 aksjer). Etter noteringen på Euronext Growth er det solgt aksjer for mer enn 5,8 mill.kr. Resten av denne investeringen forventes å være langsiktig, kanskje opp mot 10 år.

Markedsverdien på aksjene eid av Carioca AS er nå omtrent seks ganger så høy som anskaffelseskostnaden på i overkant av 6 mill.kr.



Carioca AS er ikke utsatt for særskilte faktorer som påvirker virksomheten utover hva som er vanlig. På den annen side er nå selskapets finansielle risiko knyttet til kurs-svingninger på børsnoterte finanspapir. Som en følge av at investeringene er egen-finansiert, antas dette å medføre små utfordringer for virksomheten.

Norske myndigheter iverksatte en rekke ulike tiltak på vårparten 2020 på grunn av pandemiutbruddet (koronaviruset). Omfanget av tiltak har over tid vært varierende, situasjonen har delvis vært uoversiktlig. Selskapet har imidlertid ikke vært direkte påvirket av virusutbruddet, men kan bli indirekte påvirket, hovedsakelig som følge av økonomiske konsekvenser (en slik hendelse kan ha for selskapets virksomhet). Så langt i 2021 har undervisningsaktiviteten Carioca AS i liten grad vært påvirket av koronaviruset, selv om situasjonen har medført en del ekstraarbeid og tilpasninger. Selskapet håper på at aktiviteten vil komme tilbake til normale tilstander høsten 2021.

I relasjon til de opplysningene som finnes om driften/virksomheten av Carioca AS, er den økonomiske utviklingen i selskapet god. Resultat av virksomheten, den finansielle situasjonen og likviditeten i selskapet var ved årsskiftet absolutt tilfredsstillende. Utviklingen har fortsatt så langt gjennom 2021. Driftsresultat for inneværende år vil medvirke til ytterligere styrking av selskapets økonomi. Styret mener derfor at den økonomiske situasjonen er under god kontroll. Carioca AS er i en økonomisk stilling som gjør videre drift fullt ut forsvarlig.

#### **Undervisning/kurs**

Selskapets aktivitet innenfor undervisning har vært grei i løpet av det siste året. Nye kurs har sett dagens lys. Andre prosjekt er under utvikling. Nettadressen [www.carioca.no](http://www.carioca.no) opprettholdes. Oppdrag hos andre aktører er på gang.

#### **Regnskapsinformasjon**

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskapet og selskapets balanse med noter, fyllestgjørende informasjon om driften og stillingen ved årsskiftet. Det forventes at selskapet, med bakgrunn i den nåværende aktiviteten, vil få et tilfredsstillende resultat for 2021.

#### **Arbeidsmiljø**

Styret vurderer at arbeidsmiljøet er godt. Sykefravær har ikke vært registrert i driftsperioden. Det har heller ikke vært registrert noen form for personskader eller ulykker i løpet av året.

#### **Likestilling**

Det er nå to deltidsansatte i selskapet, to menn.

#### **Forurensning av det ytre miljøet**

Slik virksomheten drives er det styrets oppfatning at selskapet ikke forurenser det ytre miljøet.

Bergen onsdag 30.06.21

Frank Tessem, styrets leder (daglig leder)



Bergen Revisjon AS

**Bergen Revisjon as**  
Strandgaten 9  
5013 Bergen  
NO994724010 MVA  
Telefon 55 28 98 50  
terje@bergen-revisjon.no

Til generalforsamlingen i Carioca AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Carioca AS' sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2.060.396. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, og noter til årsregnskapet, 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 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 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 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### 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 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



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as  
Strandgaten 9  
5013 Bergen  
NO994724010 MVA  
Telefon 55 28 98 50  
terje@bergen-revisjon.no

Samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

### 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.

Bergen, 28. juli 2021  
Bergen Revisjon AS

Terje Næss  
Statsautorisert revisor



Carioca AS

## Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		374 300	144 634
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>374 300</b>	<b>144 634</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1	102 263	2 002
Annen driftskostnad	1	40 616	52 615
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>142 879</b>	<b>54 617</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>231 421</b>	<b>90 017</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		4 700	7
Annen finansinntekt		1 883 250	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 887 950</b>	<b>7</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad	2	9 030	39 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 030</b>	<b>39 000</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>1 878 920</b>	<b>(38 993)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>2 110 341</b>	<b>51 024</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	49 945	11 225
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>2 060 396</b>	<b>39 799</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>2 060 396</b>	<b>39 799</b>
<b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		2 060 396	39 799
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>2 060 396</b>	<b>39 799</b>

Årsregnskap for Carioca AS

Organisasjonsnr. 983503500



Carioca AS

## Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	3 586 125	4 967 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 586 125</b>	<b>4 967 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>3 586 125</b>	<b>4 967 000</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		62 400	62 759
Andre fordringer		2 235	2 215
<b>Sum fordringer</b>		<b>64 635</b>	<b>64 974</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 048 893	2 548
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 113 528</b>	<b>67 522</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 699 653</b>	<b>5 034 522</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	3 864 053	1 803 657
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 864 053</b>	<b>1 803 657</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>3 964 053</b>	<b>1 903 657</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	642 713	3 119 641
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>642 713</b>	<b>3 119 641</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>642 713</b>	<b>3 119 641</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Betalbar skatt	3	49 945	11 225
Skyldig offentlige avgifter		31 134	0
Annen kortsiktig gjeld		11 809	0
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>92 888</b>	<b>11 225</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>735 600</b>	<b>3 130 866</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 699 653</b>	<b>5 034 522</b>

Bergen, 28. juli 2021

Frank Tessem  
Styre/daglig leder



Carioca AS

## Noter 2020

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Carioca AS

## Noter 2020

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har i 2020 hatt to deltidsansatte.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	86 370	0
Arbeidsgiveravgift	12 178	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 715	2 002
<b>Totalt</b>	<b>102 263</b>	<b>2 002</b>

### Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	27 060
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	8 125
Andre tjenester	8 125
Samlet honorar til revisor (inkludert mva)	16 250

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### Note 2 - Investeringer i aksjer og andeler

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10 % eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht utgående balansen i år i vårt regnskap.

Selskap / forretningskontor	Eierandel	Balansført verdi	Markedsverdi
Mercell Holding AS	0,7 %	2 867 000	10 760 400
Bergen Carbon Solutions AS	0,5 %	719 125	2 174 548
<b>Samlet balansført verdi</b>		<b>3 586 125</b>	

Mercell Holding AS ble børsnotert i juli 2020 og oppført markedsverdi er børskurs 31.12.2020. Bergen Carbon Solutions AS hadde en EK pr. 31.12.2020 på kr. 43.490.960 og estimert markedsverdi for selskapets aksjer er estimert til 0,5 % av dette.

Aksjeinvesteringen er finansiert ved lån fra selskapets aksjonær Frank Tessem. Lånet er renteberegnet i 2020 med kr. 9.000 og rente er lik den til enhver tid gjeldende skjermingsrente. Lånesaldo pr. 31.12.2020 var kr. 642.713.



Carioca AS

**Noter 2020****Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	2 110 341
+ Permanente og andre forskjeller	-1 883 317
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
<b>= Inntekt</b>	<b>227 024</b>

**Spesifikasjon av årets skattekostnad:**

Beregnet skatt av årets resultat	49 945
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>49 945</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>49 945</b>
Skattesats i inntektsåret	22

**Betalbar skatt i balansen består av**

Sum betalbar skatt	49 945
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>49 945</b>

**Note 4 - Selskapskapital**

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Frank Tessem (styre- og daglig leder)	100

**Note 5 - Annen egenkapital**

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	1 803 657	1 903 657
Tilført fra årsresultat	0	2 060 396	2 060 396
Anvendt til årsresultat	0	0	0
<b>Pr 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>3 864 053</b>	<b>3 964 053</b>