



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 288 701
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAROLINA INVEST AS
Forretningsadresse: Skogveien 2
3674 NOTODDEN

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: Reidun K. Sperre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2021

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, 28.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		340 507	
Annen driftsinntekt		-340 507	340 507
Sum inntekter		0	340 507
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	687 192	34 330
Sum kostnader		687 192	34 330
Driftsresultat		-687 192	306 177
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	9	311 067	32 029
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		175 584	
Sum finansinntekter		486 651	32 029
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 328	
Annen finanskostnad	9	1 847 283	1 551
Sum finanskostnader		1 849 611	1 551
Netto finans		-1 362 960	30 478
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-2 050 152	336 655
Skattekostnad på ordinært resultat	5		54 268
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 050 152	282 387
Årsresultat		-2 050 152	282 387
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	7	1 100 185	500 400
Ordinært utbytte	7		700 000
Overføringer annen egenkapital	7	-3 150 337	-918 013
Sum overføringer og disponeringer		-2 050 152	282 387



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6		2 053 000
Andre fordringer	3		14 995 884
Sum finansielle anleggsmidler			17 048 884
Sum anleggsmidler		0	17 048 884
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		85 127	340 507
Andre fordringer			272 635
Sum fordringer		85 127	613 142
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	869 676	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	4 196 773	
Sum investeringer		5 066 449	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 552 223	1 941 103
Sum omløpsmidler		15 703 799	2 554 245
SUM EIENDELER		15 703 799	19 603 129

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	7, 8	301 630	301 630
Sum innskutt egenkapital		301 630	301 630
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	13 863 537	18 515 074
Sum opptjent egenkapital		13 863 537	18 515 074
Sum egenkapital		14 165 167	18 816 704
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			9 334
Betalbar skatt	5		54 268
Annen kortsiktig gjeld	4	1 538 632	722 824
Sum kortsiktig gjeld		1 538 632	786 426
Sum gjeld		1 538 632	786 426
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 703 799	19 603 129



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 316347

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 288 701
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAROLINA INVEST AS
Forretningsadresse: Skogveien 2
3674 NOTODDEN

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: Reidun K. Sperre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 25.05.2021

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: 919 288 701
CAROLINA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		340 507	
Annen driftsinntekt		-340 507	340 507
Sum inntekter		0	340 507
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	687 192	34 330
Sum kostnader		687 192	34 330
Driftsresultat		-687 192	306 177
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	9	311 067	32 029
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		175 584	
Sum finansinntekter		486 651	32 029
Nedskrivning av finansielle eiendeler			
Annen finanskostnad	9	1 847 283	1 551
Sum finanskostnader		1 849 611	1 551
Netto finans		-1 362 960	30 478
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-2 050 152	336 655
Ordinært resultat etter skattekostnad	5		54 268
Årsresultat		-2 050 152	282 387
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	7	1 100 185	500 400
Ordinært utbytte	7		700 000
Overføringer annen egenkapital	7	-3 150 337	-918 013
Sum overføringer og disponeringer		-2 050 152	282 387



Organisasjonsnr: 919 288 701
CAROLINA INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	6		2 053 000
Andre fordringer	3		14 995 884
Sum finansielle anleggsmidler			17 048 884

Sum anleggsmidler		0	17 048 884
--------------------------	--	----------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		85 127	340 507
Andre fordringer			272 635
Sum fordringer		85 127	613 142

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	6	869 676	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	4 196 773	
Sum investeringer		5 066 449	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 552 223	1 941 103
--	--	-------------------	------------------

Sum omløpsmidler		15 703 799	2 554 245
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		15 703 799	19 603 129
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	301 630	301 630
Sum innskutt egenkapital		301 630	301 630

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	13 863 537	18 515 074
Sum opptjent egenkapital		13 863 537	18 515 074



Sum egenkapital		14 165 167	18 816 704
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			9 334
Betalbar skatt	5		54 268
Annen kortsiktig gjeld	4	1 538 632	722 824
Sum kortsiktig gjeld		1 538 632	786 426
Sum gjeld		1 538 632	786 426
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 703 799	19 603 129



Organisasjonsnr: 919 288 701
CAROLINA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	139.00	2170.00	301630.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sperre Reidun K.	139.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	139.00	100.00%

Note

2

Lønn og ytelser

Det er ingen ansatte i selskapet og den daglige drift blir administrert av styrets leder.

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder			
Styret			



Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4085.00	21875.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4085.00	21875.00

Selskapet har fravalgt revisjon i løpet av 2020.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Carolina Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Det er ingen ansatte i selskapet og den daglige drift blir administrert av styrets leder.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	4 085	21 875

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret. Selskapet har fravalgt revisjon i løpet av 2020.



Carolina Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Fordringer og gjeld

	2020	2019
<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>		
Fordring Sperre Group AS	0	14 995 884

Note 4 - Annen kortsiktig gjeld

	2020	2019
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>		
Utbytte	1 100 185	700 000
Gjeld til aksjonær	431 658	22 824
Påløpte kostnader	6 789	0
Sum annen kortsiktig gjeld	<u>1 538 632</u>	<u>722 824</u>

Gjeld til aksjonær blir renteberegnet med til enhver tid gjeldende skjermingsrente.

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>54 268</u>
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>54 268</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 050 152	336 655
Permanente forskjeller	-37 671	0
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	2 328	0
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	1 835 689	0
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	26 513	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	132	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-4 394	0
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-175 584	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-285 115	0
Endring i midlertidige forskjeller	<u>625 411</u>	<u>0</u>
Alminnelig inntekt	-62 843	336 655
Anvendt fremførbart underskudd	<u>0</u>	<u>-89 982</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-62 843</u>	<u>246 673</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	54 268



Carolina Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Utestående fordringer	-625 411	0
Sum	-625 411	0
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-62 843	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-688 254	0
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-688 254	0
Sum	0	0

<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2020	2019
Utestående fordringer	625 411	0
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	625 411	0

Utsatt skattefordel, kr 151.415, er ihht God regnskapsskikk for små foretak ikke balanseført.

Note 6 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Shipsted ASA	172 800	172 686	172 686
Pexip Holding AS	161 475	171 850	171 850
Adevinta	170 754	177 929	177 929
Salmar ASA	163 930	167 986	167 986
Yara International	180 400	179 225	179 225
Alfred Berg Gambak	452 000	513 964	513 964
Odin Likviditet	300 329	300 262	300 262
DNB Teknologi	300 000	319 544	319 544
DNB Obligasjon A	301 453	300 481	300 481
Odin Eiendom C	300 000	338 008	338 008
Nordea Global High Yield	397 037	411 006	411 006
Stabile Aksjer Global etisk	648 000	653 410	653 410
Odin Global B	1 345 015	1 360 098	1 360 098
Sum	4 893 193	5 066 449	5 066 449



Carolina Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	301 630	18 515 074	18 816 704
Årsresultat	0	-2 050 152	-2 050 152
Avsatt utbytte	0	-1 100 185	-1 100 185
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-1 501 200	-1 501 200
Egenkapital 31.12.	301 630	13 863 537	14 165 167

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	139	2 170	301 630

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sperre Reidun K., styrets leder/daglig leder	139	100 %	100 %

Note 9 - Poster som er slått sammen i regnskapet

	2020	2019
<i>Annen finansinntekt:</i>		
Renteinntekter	21 558	32 029
Aksjeutbytte	4 394	0
Gevinst ved salg av aksjer	285 115	0
	<u>311 067</u>	<u>32 029</u>
<i>Annen finanskostnad:</i>		
Annen rentekostnad	11 198	1 551
Tap ved realisasjon av aksjer	1 835 689	0
	<u>1 846 887</u>	<u>1 551</u>