



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	211 530	
Sum inntekter		211 530	
Kostnader			
Varekostnad		263 230	
Lønnskostnad	2, 5		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 3	10 300	7 000
Annen driftskostnad		484 810	47 909
Sum kostnader		758 340	54 909
Driftsresultat		-546 810	-54 909
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	8
Sum finansinntekter		11	8
Annen finanskostnad		609	
Sum finanskostnader		609	
Netto finans		-598	8
Ordinært resultat før skattekostnad		-547 408	-54 901
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 6	-189 668	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-357 740	-54 901
Årsresultat	7	-357 740	-54 901
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-357 740	-54 901
Totalresultat		-357 740	-54 901
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7		
Udekket tap	7	-357 740	-54 901



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital	7		
Sum overføringer og disponeringer		-357 740	-54 901



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 3	35 866	28 000
Sum varige driftsmidler		35 866	28 000
Sum anleggsmidler		35 866	28 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	129 599	
Andre fordringer	1	671 933	420 324
Sum fordringer		801 532	420 324
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	9 120	19 765
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 120	19 765
Sum omløpsmidler		810 652	440 089
SUM EIENDELER		846 518	468 089
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 7	152 447	152 447
Beholdning av egne aksjer		634 977	
Overkurs	7		
Sum innskutt egenkapital		787 424	152 447



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	7, 9	634 977	124 525
Sum opptjent egenkapital		-634 977	-124 525
Sum egenkapital		152 447	27 922
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		573 997	333 927
Sum annen langsiktig gjeld		573 997	333 927
Sum langsiktig gjeld		573 997	333 927
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 167	84 332
Betalbar skatt	1		
Skyldige offentlige avgifter		20 649	20 649
Annen kortsiktig gjeld		1 259	1 259
Sum kortsiktig gjeld		120 074	106 239
Sum gjeld		694 071	440 166
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		846 518	468 089



STATSAUTORISERT REVISOR OLAFSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Carioca AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Carioca AS'** årsregnskap som viser et underskudd på kr 357 740. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Egenkapitalsituasjonen i selskapet

Vi gjør oppmerksom på at selskapets egenkapital er tapt. Det vises i den forbindelse til omtale i note 9 til årsregnskapet. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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.

Adresse: Ferjemannsveien 10 Org nr 997 543 327 MVA Tlf: 72 89 65 02 E-post: lillhege@olafsen-revisjon.no
7042 Trondheim Mobil: 41 31 11 92



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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 28. juni 2019
Statsautorisert revisor Olafsen AS

Lill Hege Olafsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap, noter og revisjonsberetning

Carioca AS
2018



Carioca AS

Resultatregnskap 2018

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	211 530	0
Sum driftsinntekter		211 530	0
Varekostnad		263 230	0
Avskrivning på driftsmidler	1, 3	10 300	7 000
Annen driftskostnad		484 810	47 909
Sum driftskostnader		758 340	54 909
Driftsresultat		-546 810	-54 909
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	8
Annen finanskostnad		609	0
Resultat av finansposter		-598	8
Ordinært resultat før skattekostnad		-547 408	-54 901
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 6	-189 668	0
Ordinært resultat		-357 740	-54 901
Arsresultat	7	-357 740	-54 901
Overføringer			
Overført til udekket tap	7	357 740	54 901
Sum overføringer		-357 740	-54 901



Carioca AS

Balanse pr 31.12.2018

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Biler og driftsløsøre	1, 3	35 866	28 000
Sum varige driftsmidler		35 866	28 000
Sum anleggsmidler		35 866	28 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	129 599	0
Konsernfordringer	1	671 933	420 324
Sum fordringer		801 532	420 324
Bankinnskudd og kontanter	8	9 120	19 765
Sum omløpsmidler		810 652	440 089
Sum eiendeler		846 518	468 089



Carioca AS

Balanse pr 31.12.2018

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	152 447	152 447
Annen innskutt egenkapital		634 977	0
Sum innskutt egenkapital		787 424	152 447
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7, 9	-634 977	-124 525
Sum opptjent egenkapital		-634 977	-124 525
Sum egenkapital		152 447	27 922
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		573 997	333 927
Sum annen langsiktig gjeld		573 997	333 927
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 167	84 332
Skyldig offentlige avgifter		20 649	20 649
Annen kortsiktig gjeld		1 259	1 259
Sum kortsiktig gjeld		120 074	106 239
Sum gjeld		694 071	440 166
Sum egenkapital og gjeld		846 518	468 089

Hamar, 28.06.2019

Styret i Carioca AS

Per Karsten Kaspersen Motrøen
styreleder

Finn Motrøen
styremedlem



Carioca AS Noter til regnskapet for 2018

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 vurderingsprinsipp

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	85 160
Tilgang	0	18 166
Avgang	0	0
Samlede avskrivninger	-1 305 567	-67 460
Balanseført verdi 31.12	0	35 866
Avskrivning dette år	0	10 300
Avskr.-%	20 %	20 %



Carioca AS Noter til regnskapet for 2018

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 2018. Lønn til daglig leder utgjorde kr. 0,-
Honorar til revisor er kostnadsført med kr 17 000 for revisjon, hvor kr 10 750 gjelder bistand.
Beløpene er inkl mva

6. Skattekostnad

Årets skattekostnad på ordinær inntekt fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt av ordinær inntekt	0	0
Skattekostnad konsernbidrag	-189 668	0
Sum skattekostnad på ordinær inntekt	-189 668	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-547 408	-54 901
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	359 460	0
Mottatt konsernbidrag	824 645	
Anvendelse av fremførbart underskudd	-636 697	0
Årets skattegrunnlag	0	-54 901

23/24 % betalbar skatt	0	0
-------------------------------	----------	----------

Oversikt over midlertidige forskjeller:

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

Carioca AS

Side 6



Carioca AS Noter til regnskapet for 2018

Gevinst- og tapskonto	0	0
Skattemessig fremf. underskudd som utlignes	-8 051 925	-8 688 622
Sum	-8 411 385	-8 688 622
22/23 % utsatt skatteforpliktelse/fordel	-1 850 505	-1 998 383

Utsatt skattefordel er ikke bokført

7. Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt ek	Udekket tap	Sum
Pr. 31/12. 2017	152 447	0	-124 525	27 922
Årets resultat			-357 740	-357 740
Mottatt konsernbidrag		634 977		634 977
Avgitt konsernbidrag			-152 712	-152 712
Pr. 31/12. 2018	152 447	634 977	-634 977	152 447

8. Budne midler.

Bundet bankinnskudd pr. 31/12: kr. 609,-.

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.