



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: TESSEM FRANK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 05.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		143 200	215 400
Sum inntekter		143 200	215 400
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	86 319	103 650
Annen driftskostnad		58 015	77 294
Sum kostnader		144 334	180 945
Driftsresultat		-1 134	34 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		116 559	1 157
Annen finansinntekt		12 986 979	5 052 824
Sum finansinntekter		13 103 538	5 053 981
Netto finans		13 103 538	5 053 981
Ordinært resultat før skattekostnad		13 102 404	5 088 436
Skattekostnad på resultat	3	25 386	7 835
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 077 018	5 080 602
Årsresultat		13 077 018	5 080 601
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 077 018	5 080 602
Totalresultat		13 077 018	5 080 602
Overføringer og disponeringer			
Avsatt tilleggsutbytte			741 187
Ordinært utbytte			1 258 813
Avsatt til annen egenkapital	4	13 077 018	3 080 601
Sum overføringer og disponeringer		13 077 018	5 080 601



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	4 047 667	8 307 587
Sum finansielle anleggsmidler		4 047 667	8 307 587
Sum anleggsmidler		4 047 667	8 307 587
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 392	2 276
Sum fordringer		2 392	2 276
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 346 245	56 548
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 346 245	56 548
Sum omløpsmidler		16 348 637	58 824
SUM EIENDELER		20 396 304	8 366 411

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	20 021 672	6 944 654
Sum opptjent egenkapital		20 021 672	6 944 654
Sum egenkapital		20 121 672	7 044 654
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 986	14 287
Betalbar skatt	3	25 386	7 835
Skyldig offentlige avgifter		32 898	8 950
Utbytte			1 258 813
Annen kortsiktig gjeld	7	214 361	31 872
Sum kortsiktig gjeld		274 631	1 321 756
Sum gjeld		274 631	1 321 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 396 304	8 366 411



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 672875

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: TESSEM FRANK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 31.07.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		143 200	215 400
Sum inntekter		143 200	215 400
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	86 319	103 650
Annen driftskostnad		58 015	77 294
Sum kostnader		144 334	180 945
Driftsresultat		-1 134	34 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		116 559	1 157
Annen finansinntekt		12 986 979	5 052 824
Sum finansinntekter		13 103 538	5 053 981
Netto finans		13 103 538	5 053 981
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	13 102 404	5 088 436
		25 386	7 835
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 077 018	5 080 602
Årsresultat		13 077 018	5 080 601
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 077 018	5 080 602
Totalresultat		13 077 018	5 080 602
Overføringer og disponeringer			
Avsatt tilleggsutbytte			741 187
Ordinært utbytte			1 258 813
Avsatt til annen egenkapital	4	13 077 018	3 080 601
Sum overføringer og disponeringer		13 077 018	5 080 601



Organisasjonsnr: 983 503 500
CARIOCA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	4 047 667	8 307 587
Sum finansielle anleggsmidler		4 047 667	8 307 587
Sum anleggsmidler		4 047 667	8 307 587
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 392	2 276
Sum fordringer		2 392	2 276
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		16 346 245	56 548
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 346 245	56 548
Sum omløpsmidler		16 348 637	58 824
SUM EIENDELER		20 396 304	8 366 411
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	20 021 672	6 944 654
Sum opptjent egenkapital		20 021 672	6 944 654
Sum egenkapital		20 121 672	7 044 654
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 986	14 287
Betalbar skatt	3	25 386	7 835
Skyldig offentlige avgifter		32 898	8 950
Utbytte			1 258 813
Annen kortsiktig gjeld	7	214 361	31 872
Sum kortsiktig gjeld		274 631	1 321 756
Sum gjeld		274 631	1 321 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 396 304	8 366 411



Organisasjonsnr: 983 503 500
CARIOCA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Styrets årsberetning for regnskapsåret 2022 – 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 og utviklingsprosjekt.

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 2023, kan bli på høyde 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. Egenkapitalsituasjonen oppfattes nå som god, med muligheter for å investere i aksjemarkedet, gjennomføre plasseringer i pengemarkedet, eller ha økonomiske midler lett tilgjengelig gjennom en kapitalkonto hos DNB ASA.

I løpet av oktober 2022 ble Carioca AS godkjent som institusjonell investor hos DNB AS, hvilket gir muligheter for å delta på emisjoner før børsnotering.

Som en følge av denne endringen hos hovedbankforbindelsen, forventes aktiviteten hos Pareto Securites AS å bli avviklet i løpet av inneværende år.

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

Selskapets aksjeinvestering i Bergen Carbon Solution AS, fikk en veldig positiv utvikling knyttet til børsnoteringen av selskapet på Euronext Growth i april 2021.

Fremtidig verdsettelse av aksjene i **BCS AS** vil være best relatert til aksjekursen i markedet, som hele tiden har vært høyere enn anskaffelseskosten. Utviklingen i aksjekursen har dessverre vært skuffende siden starten av 2022. Markedet ønsket en reprising av vekstaksjer, med tanke på inflasjon og framtidig renteutvikling. Samtidig viste det seg at de tekniske utfordringene knyttet til produksjon av nanokarbonfibre og senere grafitt, for å gjøre produksjonen både konkurransedyktig og stabil, viste seg å være mer tidkrevende enn først forespeilet. I tillegg er ledelsen av selskapet (BCS) skiftet ut. Nå er det forventninger om bygging av en pilotfabrikk i 2024 og forhåpentligvis fullskala produksjon i 2025.

På slutten av 2022 og videre utover i 2023 har Carioca AS anskaffet flere aksjer i BCS, hvilket betyr at Carioca AS er en av de større aksjonærene i BCS med omtrent 1,2 mill. aksjer.

I løpet av desember 2022 har Carioca AS investert mindre beløp i **Norsk Titanium (NTI) AS** (org.nr. 991 457 429), som utvikler og industrialiserer ny teknologi for produksjon av avanserte komponenter i titan. Investeringene har hele tiden vært ment å være relativt kortsiktig og har blitt realisert i løpet av inneværende år med en grei gevinst.

Markedsverdien på aksjene eid av Carioca AS var ved årsskiftet 22/23 omtrent på høyde med anskaffelseskostnaden.

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



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 2023.

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 ikke blitt aktuelle. Aktiviteten i forhold til Folkeuniversitet gikk som normalt.

Et prosjekt utvikles, prosjektet **CCC2C**, med tittelen **Consumer Carbon Choice 2 Cash**, som har til hensikt å løse allmenningens tragedie/utfordringer. Som en naturlig utvikling ble følgende domener/nettadresser sikret sommeren 2022:

CCC2C.no, CCC2C.org og CCC2C.biz gjennom WEBHUSET AS.

Nettadressen www.carioca.no opprettholdes.

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 året 2023.

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

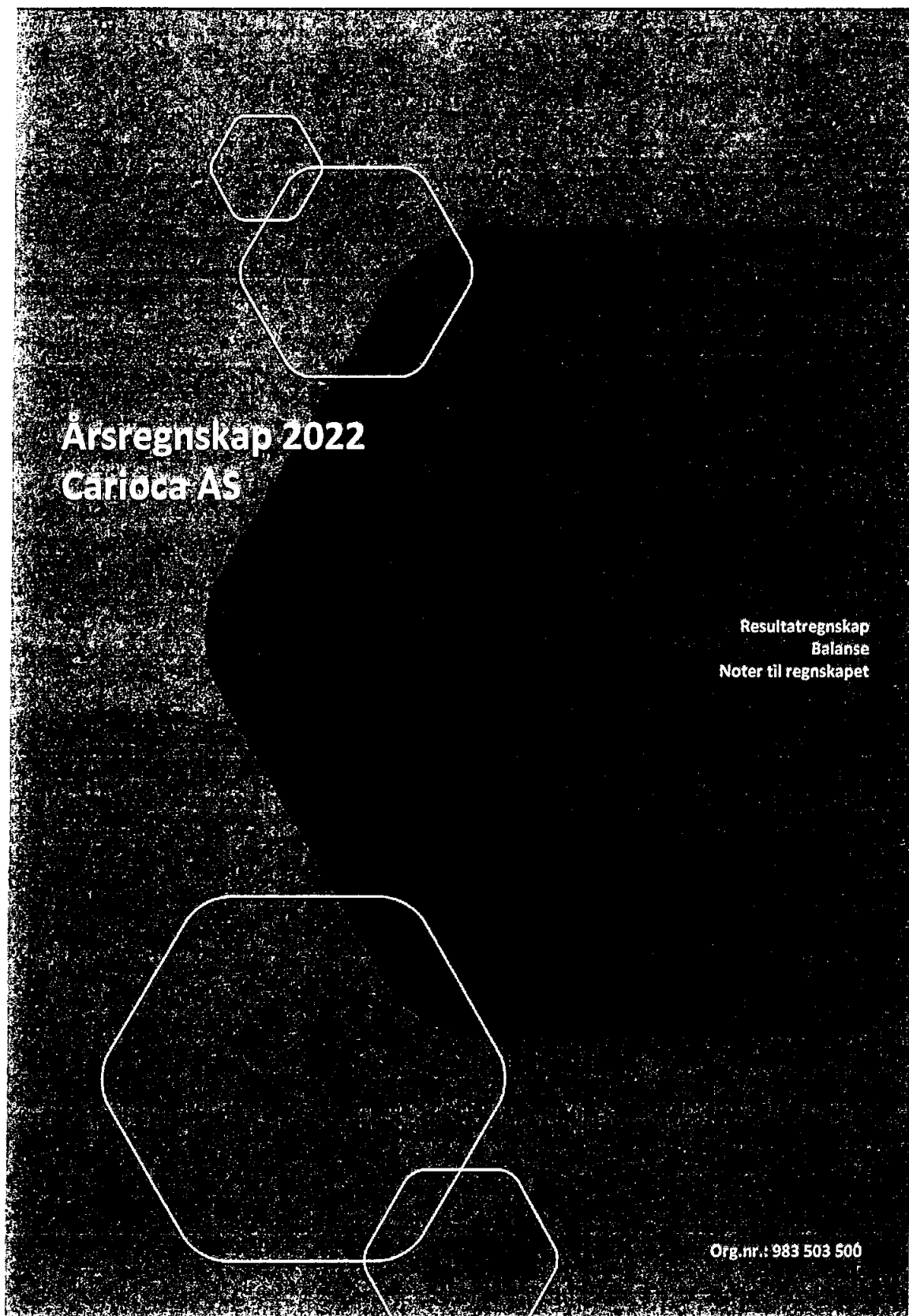
Det er nå en deltidsansatte i selskapet, daglig leder/styreleder.

Forurensning av det ytre miljøet

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

Bergen fredag 30.06.23

Frank Tessem, styrets leder (daglig leder)





RESULTATREGNSKAP

CARIOCA AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		143 200	215 400
Sum driftsinntekter		143 200	215 400
Lønnskostnad	1, 2	86 319	103 650
Annen driftskostnad		58 015	77 294
Sum driftskostnader		144 334	180 945
Driftsresultat		-1 134	34 455
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	1 157
Annen renteinntekt		116 559	0
Annen finansinntekt		12 986 979	5 052 824
Resultat av finansposter		13 103 538	5 053 981
Resultat før skattekostnad		13 102 404	5 088 436
Skattekostnad på resultat	3	25 386	7 835
Årsresultat		13 077 018	5 080 601
OVERFØRINGER			
Avsatt tilleggsutbytte		0	741 187
Avsatt til utbytte		0	1 258 813
Avsatt til annen egenkapital	4	13 077 018	3 080 601
Sum overføringer		13 077 018	5 080 601



BALANSE			
CARIOCA AS			
EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	5	4 047 667	8 307 587
Sum finansielle anleggsmidler		4 047 667	8 307 587
Sum anleggsmidler		4 047 667	8 307 587
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		2 392	2 276
Sum fordringer		2 392	2 276
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 346 245	56 548
Sum omløpsmidler		16 348 637	58 824
Sum eiendeler		20 396 304	13 366 411



BALANSE

CARIOCA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	20 021 672	6 944 654
Sum opptjent egenkapital		20 021 672	6 944 654
Sum egenkapital		20 121 672	7 044 654
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 986	14 287
Betalbar skatt	3	25 386	7 835
Skyldig offentlige avgifter		32 898	8 950
Utbytte		0	1 258 813
Annen kortsiktig gjeld	7	214 361	31 872
Sum kortsiktig gjeld		274 631	1 321 756
Sum gjeld		274 631	1 321 756
Sum egenkapital og gjeld		20 396 304	8 366 411

Bergen, 30.06.2023

Styret i Carioca AS

TESSEM FRANK

Styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	76 385	88 366
Arbeidsgiveravgift	10 770	12 459
Andre ytelser	-836	2 825
Sum	86 319	103 650

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.

Note 2 Innskuddspensjon

Carioca AS er ikke pliktig til å opprette tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte, jfr lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	25 386	7 835
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	25 386	7 835

Skattepliktig inntekt:



Resultat før skatt	13 102 404	5 088 436
Permanente forskjeller	-12 987 013	-5 052 824
Skattepliktig inntekt	115 391	35 612
Betalt skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	25 386	7 835
Sum betalbar skatt i balansen	25 386	7 835

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	0	0	6 944 654	7 044 654
Årets resultat				13 077 018	13 077 018
Pr 31.12.2022	100 000	0	0	20 021 672	20 121 672

Note 5 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Markeds-verdi
Anleggsmidler				
Bergen Carbon Solutions AS	0	3 829 786	3 829 786	4 178 124
Norsk Titanium AS	0	217 881	217 881	448 052
Sum	0	4 047 667	4 047 667	4 626 176
Omløpsmidler				
Sum markedsbaserte aksjer	0	0	0	0

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter i handelsportefølje vurdert til markedsverdi.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CARIOCA AS PR. 31.12.2022 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
TESSEM FRANK	100	100,00	100,00



Totalt antall aksjer	100	100,00	100,00
----------------------	-----	--------	--------

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Sum
TESSEM FRANK	Styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100

Note 7 Fordringer og gjeld

2022

Gjeld til aksjonær utgjør kr. 153.579 pr. 31.12.2022. Det er ikke avsatt renter på lånet.



Årsregnskap 2022

Carioca AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 983 503 500



RESULTATREGNSKAP

CARIOCA AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		143 200	215 400
Sum driftsinntekter		143 200	215 400
Lønnskostnad	1, 2	86 319	103 650
Annen driftskostnad		58 015	77 294
Sum driftskostnader		144 334	180 945
Driftsresultat		-1 134	34 455
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	1 157
Annen renteinntekt		116 559	0
Annen finansinntekt		12 986 979	5 052 824
Resultat av finansposter		13 103 538	5 053 981
Resultat før skattekostnad		13 102 404	5 088 436
Skattekostnad på resultat	3	25 386	7 835
Årsresultat		13 077 018	5 080 601
OVERFØRINGER			
Avsatt tilleggsutbytte		0	741 187
Avsatt til utbytte		0	1 258 813
Avsatt til annen egenkapital	4	13 077 018	3 080 601
Sum overføringer		13 077 018	5 080 601



BALANSE

CARIOCA AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	5	4 047 667	8 307 587
Sum finansielle anleggsmidler		4 047 667	8 307 587
Sum anleggsmidler		4 047 667	8 307 587
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		2 392	2 276
Sum fordringer		2 392	2 276
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 346 245	56 548
Sum omløpsmidler		16 348 637	58 824
Sum eiendeler		20 396 304	8 366 411



BALANSE

CARIOCA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	20 021 672	6 944 654
Sum opptjent egenkapital		20 021 672	6 944 654
Sum egenkapital		20 121 672	7 044 654
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 986	14 287
Betalbar skatt	3	25 386	7 835
Skyldig offentlige avgifter		32 898	8 950
Utbytte		0	1 258 813
Annen kortsiktig gjeld	7	214 361	31 872
Sum kortsiktig gjeld		274 631	1 321 756
Sum gjeld		274 631	1 321 756
Sum egenkapital og gjeld		20 396 304	8 366 411

Bergen, 30.06.2023
Styret i Carioca AS

TESSEM FRANK
Styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	76 385	88 366
Arbeidsgiveravgift	10 770	12 459
Andre ytelser	-836	2 825
Sum	86 319	103 650

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.

Note 2 Innskuddspensjon

Carioca AS er ikke pliktig til å opprette tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte, jfr lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	25 386	7 835
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	25 386	7 835

Skattepliktig inntekt:



Resultat før skatt	13 102 404	5 088 436
Permanente forskjeller	-12 987 013	-5 052 824
Skattepliktig inntekt	115 391	35 612

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	25 386	7 835
Sum betalbar skatt i balansen	25 386	7 835

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	0	0	6 944 654	7 044 654
Årets resultat				13 077 018	13 077 018
Pr 31.12.2022	100 000	0	0	20 021 672	20 121 672

Note 5 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Markeds-verdi
Anleggsmidler				
Bergen Carbon Solutions AS	0	3 829 786	3 829 786	4 178 124
Norsk Titanium AS	0	217 881	217 881	448 052
Sum	0	4 047 667	4 047 667	4 626 176
Omløpsmidler				
Sum markedsbaserte aksjer	0	0	0	0

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter i handelsportefølje vurdert til markedsverdi.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CARIOCA AS PR. 31.12.2022 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
TESSEM FRANK	100	100,00	100,00



Totalt antall aksjer	100	100,00	100,00
-----------------------------	------------	---------------	---------------

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Sum
TESSEM FRANK	Styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100

Note 7 Fordringer og gjeld

2022

Gjeld til aksjonær utgjør kr. 153.579 pr. 31.12.2022. Det er ikke avsatt renter på lånet.