



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 867 259
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOS TACOS STORO AS
Forretningsadresse: Nydalen allé 55
0485 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Stian Bjervamoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 24.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 436 125	4 856 168
Annen driftsinntekt	15	262 191	43 087
Sum inntekter		8 698 316	4 899 255
Kostnader			
Varekostnad		2 452 360	1 511 656
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	2 748 114	1 580 175
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		681 760	658 957
Annen driftskostnad	6	3 581 721	1 984 892
Sum kostnader		9 463 956	5 735 680
Driftsresultat		-765 640	-836 425
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			41
Sum finansinntekter			41
Annen rentekostnad		10 735	5 105
Sum finanskostnader		10 735	5 105
Netto finans		-10 735	-5 063
Ordinært resultat før skattekostnad		-776 375	-841 489
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-8 496	-16 826
Ordinært resultat etter skattekostnad		-767 879	-824 663
Årsresultat		-767 879	-824 663
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-767 879	-734 886
Annen egenkapital			-89 777
Sum overføringer og disponeringer		-767 879	-824 663



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		1
Sum immaterielle eiendeler			1
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 910 764	2 494 988
Sum varige driftsmidler		1 910 764	2 494 988
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	640 406	415 567
Sum finansielle anleggsmidler		640 406	415 567
Sum anleggsmidler		2 551 170	2 910 556
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		253 881	173 321
Sum varer		253 881	173 321
Fordringer			
Kundefordringer	8	30 736	
Andre fordringer		270 647	240 560
Konsernfordringer	8		344 287
Sum fordringer		301 383	584 847
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	429 284	478 079
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		429 284	478 079
Sum omløpsmidler		984 548	1 236 246
SUM EIENDELER		3 535 718	4 146 802



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	11	1 502 765	734 886
Sum opptjent egenkapital		-1 502 765	-734 886
Sum egenkapital	11, 14	-1 472 765	-704 886
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	467 796	656 510
Øvrig langsiktig gjeld	13	58 484	239 167
Sum annen langsiktig gjeld	13	526 280	895 677
Sum langsiktig gjeld		526 280	895 677
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	1 958 187	1 619 903
Skyldige offentlige avgifter		272 931	122 668
Kortsiktig konserngjeld	8	1 608 851	1 850 835
Annen kortsiktig gjeld		642 235	362 605
Sum kortsiktig gjeld		4 482 203	3 956 011
Sum gjeld		5 008 483	4 851 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 535 718	4 146 802



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 157859

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 867 259
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOS TACOS STORO AS
Forretningsadresse: Nydalen allé 55
0485 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Stian Bjervamoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.03.2022



Organisasjonsnr: 922 867 259
LOS TACOS STORO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 436 125	4 856 168
Annen driftsinntekt	15	262 191	43 087
Sum inntekter		8 698 316	4 899 255
Kostnader			
Varekostnad		2 452 360	1 511 656
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 748 114	1 580 175
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		681 760	658 957
Annen driftskostnad	6	3 581 721	1 984 892
Sum kostnader		9 463 956	5 735 680
Driftsresultat		-765 640	-836 425
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			41
Sum finansinntekter			41
Annen rentekostnad		10 735	5 105
Sum finanskostnader		10 735	5 105
Netto finans		-10 735	-5 063
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-8 496	-16 826
Ordinært resultat etter skattekostnad		-767 879	-824 663
Årsresultat		-767 879	-824 663
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-767 879	-734 886
Annen egenkapital			-89 777
Sum overføringer og disponeringer		-767 879	-824 663



Organisasjonsnr: 922 867 259
LOS TACOS STORO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		1
Sum immaterielle eiendeler			1
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 910 764	2 494 988
Sum varige driftsmidler		1 910 764	2 494 988
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	640 406	415 567
Sum finansielle anleggsmidler		640 406	415 567
Sum anleggsmidler		2 551 170	2 910 556
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		253 881	173 321
Sum varer		253 881	173 321
Fordringer			
Kundefordringer	8	30 736	
Andre fordringer		270 647	240 560
Konsernfordringer	8		344 287
Sum fordringer		301 383	584 847
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	429 284	478 079
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		429 284	478 079
Sum omløpsmidler		984 548	1 236 246
SUM EIENDELER		3 535 718	4 146 802
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	11, 12	30 000	30 000



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	11	1 502 765	734 886
Sum opptjent egenkapital		-1 502 765	-734 886
Sum egenkapital	11, 14	-1 472 765	-704 886
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	467 796	656 510
Øvrig langsiktig gjeld	13	58 484	239 167
Sum annen langsiktig gjeld	13	526 280	895 677
Sum langsiktig gjeld		526 280	895 677
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	1 958 187	1 619 903
Skyldige offentlige avgifter		272 931	122 668
Kortsiktig konserngjeld	8	1 608 851	1 850 835
Annen kortsiktig gjeld		642 235	362 605
Sum kortsiktig gjeld		4 482 203	3 956 011
Sum gjeld		5 008 483	4 851 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 535 718	4 146 802



Organisasjonsnr: 922 867 259
LOS TACOS STORO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2374778.00	1353481.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	342297.00	202141.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9085.00	12012.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21954.00	12541.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2748114.00	1580175.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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



Noter 2021 LOS TACOS STORO AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 374 778	1 353 481
Arbeidsgiveravgift	342 297	202 141
Pensjonskostnader	9 085	12 012
Andre ytelser	21 954	12 541
Sum	2 748 114	1 580 175

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 117 078. Skyldig skattetrekk er kr 117 074.

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	55 000	40 200
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	55 000	40 200

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	875 650	2 496 482	3 372 132
Tilgang i året	0	97 536	97 536
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	875 650	2 594 018	3 469 668
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(223 977)	(653 167)	(877 144)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(399 107)	(1 159 797)	(1 558 904)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	476 543	1 434 221	1 910 764
Årets avskrivninger	(175 130)	(506 630)	(681 760)
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 %	



Note 8 - Konsern lån annet foretak

Type	2021	2020
Konsernbidrag	0	344 287
Fordringer	640 406	415 567
Kundefordringer mot konsernselskap	28 824	0
Sum Fordringer	669 230	759 854
Gjeld	(1 608 851)	(1 850 835)
Leverandørgjeld mot konsernselskap	(1 543 888)	(1 539 226)
Sum Gjeld	(3 152 739)	(3 390 061)

Konserngjeld og -fordringer er ikke renteberegnet

Note 9 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	(776 375)	(841 489)
+/- Permanente forskjeller	10 505	17 595
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	23 541	31 732
Årets skattegrunnlag	(742 329)	(792 162)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(8 496)	
+/- Endring i utsatt skatt		(16 826)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(8 496)	(16 826)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	701 259	488 388	212 871
Omløpsmidler	0	615	(615)
Langsiktig gjeld	(656 510)	(467 796)	(188 714)
Skattemessig fremførbart underskudd	(792 162)	(1 534 490)	742 329
Netto forskjeller	(747 413)	(1 513 283)	765 870
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	747 413	1 513 283	(765 870)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 332 922

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(734 886)	(704 886)
Årets resultat		(767 879)	(767 879)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(1 502 765)	(1 472 765)



Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Los Tacos AS	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 13 - Leasing Balanseført

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	467 796	656 510
Sum	467 796	656 510

Leasingavtaler som er ansett som finansiell leasing er oppført i balansen som eiendel. Gjeld til leasingselskap er oppført under langsiktig gjeld og leasingavtale er balanseført:

Regnskapspost

Regnskapspost	2021	2020
1251 Kjøkkenutstyr	476 543	651 673
2220 Gjeld til kredittinstitusjoner	(467 796)	(656 510)

Av langsiktig gjeld på kr 526 280 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 14 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Årsresultatet er sterkt påvirket av COVID19 epidemien. Styret har satt igang tiltak for å styrke EK og videre drift. Selskapet finansierer videre drift igjennom lån i konsernet

Note 15 - Kompensasjon og tilskudd

I posten inngår 71 061 fra Kompensasjonsordningen 2, samt 151 910 i lokal støtte



Årsregnskap for 2021

LOS TACOS STORO AS
0485 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 LOS TACOS STORO AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 436 125	4 856 168
Annen driftsinntekt	15	262 191	43 087
Sum driftsinntekter		8 698 316	4 899 255
Varekostnad		(2 452 360)	(1 511 656)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(2 748 114)	(1 580 175)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(681 760)	(658 957)
Annen driftskostnad	6	(3 581 721)	(1 984 892)
Sum driftskostnader		(9 463 956)	(5 735 680)
Driftsresultat		(765 640)	(836 425)
Annen renteinntekt		0	41
Sum finansinntekter		0	41
Annen rentekostnad		(10 735)	(5 105)
Sum finanskostnader		(10 735)	(5 105)
Netto finans		(10 735)	(5 063)
Ordinært resultat før skattekostnad		(776 375)	(841 489)
Skattekostnad på ordinært resultat	9	8 496	16 826
Ordinært resultat		(767 879)	(824 663)
Årsresultat		(767 879)	(824 663)
Overføringer			
Udekket tap		(767 879)	(734 886)
Annen egenkapital		0	(89 777)
Sum		(767 879)	(824 663)



Balanse pr. 31. desember 2021
LOS TACOS STORO AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	0	1
Sum immaterielle eiendeler		0	1
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 910 764	2 494 988
Sum varige driftsmidler		1 910 764	2 494 988
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	640 406	415 567
Sum finansielle anleggsmidler		640 406	415 567
Sum anleggsmidler		2 551 170	2 910 556
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		253 881	173 321
Sum varer		253 881	173 321
Fordringer			
Kundefordringer	8	30 736	0
Andre fordringer		270 647	240 560
Konsernfordringer	8	0	344 287
Sum fordringer		301 383	584 847
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	429 284	478 079
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		429 284	478 079
Sum omløpsmidler		984 548	1 236 246
Sum eiendeler		3 535 718	4 146 802



Balanse pr. 31. desember 2021 LOS TACOS STORO AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	0	0
Udekket tap	11	(1 502 765)	(734 886)
Sum opptjent egenkapital		(1 502 765)	(734 886)
Sum egenkapital	11, 14	(1 472 765)	(704 886)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	467 796	656 510
Øvrig langsiktig gjeld	13	58 484	239 167
Sum annen langsiktig gjeld	13	526 280	895 677
Sum langsiktig gjeld		526 280	895 677
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	1 958 187	1 619 903
Skyldige offentlige avgifter		272 931	122 668
Kortsiktig konserngjeld	8	1 608 851	1 850 835
Annen kortsiktig gjeld		642 235	362 605
Sum kortsiktig gjeld		4 482 203	3 956 011
Sum gjeld		5 008 483	4 851 688
Sum egenkapital og gjeld		3 535 718	4 146 802

Sted: Oslo

Dato: 04.03.2022

Brian John Kovary
Styrets leder / Daglig leder

Stian Bjervamoen
Styremedlem



Noter 2021 LOS TACOS STORO AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 374 778	1 353 481
Arbeidsgiveravgift	342 297	202 141
Pensjonskostnader	9 085	12 012
Andre ytelser	21 954	12 541
Sum	2 748 114	1 580 175

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 117 078. Skyldig skattetrekk er kr 117 074.

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	55 000	40 200
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	55 000	40 200

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	875 650	2 496 482	3 372 132
Tilgang i året	0	97 536	97 536
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	875 650	2 594 018	3 469 668
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(223 977)	(653 167)	(877 144)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(399 107)	(1 159 797)	(1 558 904)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	476 543	1 434 221	1 910 764
Årets avskrivninger	(175 130)	(506 630)	(681 760)
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 %	



Note 8 - Konsern lån annet foretak

Type	2021	2020
Konsernbidrag	0	344 287
Fordringer	640 406	415 567
Kundefordringer mot konsernselskap	28 824	0
Sum Fordringer	669 230	759 854
Gjeld	(1 608 851)	(1 850 835)
Leverandørgjeld mot konsernselskap	(1 543 888)	(1 539 226)
Sum Gjeld	(3 152 739)	(3 390 061)

Konserngjeld og -fordringer er ikke renteberegnet

Note 9 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	(776 375)	(841 489)
+/- Permanente forskjeller	10 505	17 595
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	23 541	31 732
Årets skattegrunnlag	(742 329)	(792 162)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(8 496)	
+/- Endring i utsatt skatt		(16 826)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(8 496)	(16 826)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	701 259	488 388	212 871
Omløpsmidler	0	615	(615)
Langsiktig gjeld	(656 510)	(467 796)	(188 714)
Skattemessig fremførbart underskudd	(792 162)	(1 534 490)	742 329
Netto forskjeller	(747 413)	(1 513 283)	765 870
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	747 413	1 513 283	(765 870)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 332 922

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(734 886)	(704 886)
Årets resultat		(767 879)	(767 879)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(1 502 765)	(1 472 765)



Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Los Tacos AS	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 13 - Leasing Balanseført

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	467 796	656 510
Sum	467 796	656 510

Leasingavtaler sin er ansett som finansiell leasing er oppført i balansen som eiendel. Gjeld til leasingselskap er oppført under langsiktig gjeld og leasingavtale er balanseført:

Regnskapspost

Regnskapspost	2021	2020
1251 Kjøkkenutstyr	476 543	651 673
2220 Gjeld til kredittinstitusjoner	(467 796)	(656 510)

Av langsiktig gjeld på kr 526 280 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 14 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Årsresultatet er sterkt påvirket av COVID19 epidemien. Styret har satt igang tiltak for å styrke EK og videre drift. Selskapet finansierer videre drift igjennom lån i konsernet

Note 15 - Kompensasjon og tilskudd

I posten inngår 71 061 fra Kompensasjonsordningen 2, samt 151 910 i lokal støtte



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Los Tacos Storo AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Los Tacos Storo AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 767 879. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og Vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA

Adresse:
Stakkevollveien 10 A,
9010 Tromsø

Telefon:
77 69 39 00

E-post:
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Tromsø, Sortland, Myre



REVICOM

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

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TROMSØ, 9. mars 2022

Revicom AS

Kjell Ole Straumsnes
Statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA

Adresse:
Stakkevollveien 10 A,
9010 Tromsø

Telefon:
77 69 39 00

E-post:
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Tromsø, Sortland, Myre