



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 777 230
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TACO REPUBLICA AS
Forretningsadresse: Osterhaus' gate 14A
0183 OSLO

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: Niklas Granlund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2019

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, 17.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 433 938	15 465 353
Sum inntekter		15 433 938	15 465 353
Kostnader			
Varekostnad		4 690 792	4 793 252
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 957 980	6 210 517
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	329 479	302 826
Annen driftskostnad	4	3 132 075	2 425 519
Sum kostnader		14 110 325	13 732 114
Driftsresultat		1 323 613	1 733 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		825	3 570
Annen finansinntekt			171
Sum finansinntekter		825	3 741
Annen rentekostnad		4 688	821
Annen finanskostnad		15 000	36
Sum finanskostnader		19 688	857
Netto finans		-18 864	2 884
Ordinært resultat før skattekostnad		1 304 749	1 736 123
Skattekostnad på ordinært resultat	7	299 249	415 688
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 005 500	1 320 435
Årsresultat		1 005 500	1 320 435
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			487 146
Konsernbidrag	16	616 000	
Annen egenkapital		389 500	833 289
Sum overføringer og disponeringer		1 005 500	1 320 435



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	966 767	1 111 362
Sum immaterielle eiendeler		966 767	1 111 362
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	687 871	782 718
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	170 499	241 895
Sum varige driftsmidler		858 370	1 024 613
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			455 000
Sum finansielle anleggsmidler			455 000
Sum anleggsmidler		1 825 137	2 590 975
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		154 542	173 040
Sum varer		154 542	173 040
Fordringer			
Kundefordringer	9	67 842	28 441
Andre fordringer			86 001
Sum fordringer		67 842	114 443
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 712 055	2 184 613
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 712 055	2 184 613
Sum omløpsmidler		1 934 439	2 472 096
SUM EIENDELER		3 759 575	5 063 071



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	11, 12, 13, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	389 500	
Sum opptjent egenkapital		389 500	
Sum egenkapital	11	419 500	30 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	25 168	28 383
Sum avsetninger for forpliktelser		25 168	28 383
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	15	52 885	1 612 170
Øvrig langsiktig gjeld		118 290	480 000
Sum annen langsiktig gjeld		171 174	2 092 170
Sum langsiktig gjeld		196 342	2 120 553
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		339 860	248 578
Betalbar skatt	7	118 464	387 305
Skyldige offentlige avgifter		754 529	781 227
Utbytte			487 146
Kortsiktig konserngjeld	16	800 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 130 879	1 008 262
Sum kortsiktig gjeld		3 143 733	2 912 518
Sum gjeld		3 340 075	5 033 071
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 759 575	5 063 071



Noter 2018 TACO REPUBLICA 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.

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 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	5 293 317	5 472 340
Arbeidsgiveravgift	752 095	783 449
Pensjonskostnader	47 926	83 877
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(135 358)	(129 150)
Sum	5 957 980	6 210 517

Foretaket har sysselsatt 18 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	kr 283 394
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 50 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 21 700.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	948 467	524 839	1 473 306
Tilgang i året	0	18 641	18 641
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	948 467	543 480	1 491 947
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(260 596)	(372 981)	(633 577)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	687 871	170 499	858 370
Årets avskrivninger	(94 847)	(90 037)	(184 884)
Økonomisk levetid	10 år	4-5 år	
Avskrivningsplan	10 %	20 - 30 %	



Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 445 950
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 445 950

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(479 183)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	966 767

Årets avskrivninger	(144 595)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan	10 %

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 304 749	1 736 123
+/- Permanente forskjeller	1 308	1 051
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	9 003	(123 403)
Årets skattegrunnlag	1 315 060	1 613 771

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	302 464	387 305
Sum	302 464	387 305

+/- Endring i utsatt skatt	(3 215)	28 383
Skattekostnad i resultatregnskapet	299 249	415 688

Betalbar skatt i skattekostnad	302 464	387 305
--------------------------------	---------	---------

-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(184 000)	
Betalbar skatt i balansen	118 464	387 305

Note 8 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	45 516	114 400	(68 884)
Langsiktig gjeld	77 887	0	77 887
Sum midlertidige forskjeller	123 403	114 400	9 003
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	28 383	25 168	3 215



Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	67 842	28 441
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	67 842	28 441

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 154 339. Skyldig skattetrekk er kr 154 334.

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000		30 000
Årets resultat		1 005 500	1 005 500
Konsernbidrag		(616 000)	(616 000)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	389 500	419 500

Note 12 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Understaden AS	30 000	100 %
Sum	30 000	100 %

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse.

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder / styreleder	Niklas Granlund via Understaden AS	10 000

Note 15 - Mellomværende med aksjonær

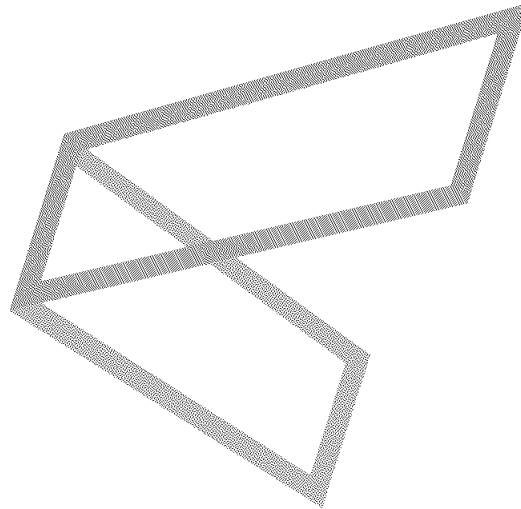
Netto fordring på morselskapet Understaden AS på kr 7 115.

Note 16 - Konsernbidrag

Det er avgitt konsernbidrag på kr 800 000 med skattemessig virkning til morselskapet.



Til generalforsamlingen i
Taco Republica AS



Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Taco Republica AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 005 500. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 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.

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 avviklet.



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of CH International. Helping you take on the world.





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 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.

Oslo, 29.05.2019

HCA Revisjon & Rådgivning AS

Katrine Syversen
Registrert revisor

Elektronisk signert



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of CH International. Helping you take on the world.





Elektronisk signatur

Signert av

Syversen, Katrine

Fødselsdato 100579

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

29.05.2019 20.44.24

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.