



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 286 360
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LOS TACOS AS
Forretningsadresse:	Borggata 1 0650 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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		4 879 028	3 047 033
Annen driftsinntekt			-1 360
Sum inntekter		4 879 028	3 045 673
Kostnader			
Varekostnad		9 019	3 199
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	3 717 210	2 587 877
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	56 750	47 635
Annen driftskostnad	5	1 166 634	1 140 761
Sum kostnader		4 949 613	3 779 473
Driftsresultat		-70 585	-733 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			111
Annen finansinntekt		388	124
Sum finansinntekter		388	235
Annen rentekostnad		1 595	5 178
Annen finanskostnad		115	1 550
Sum finanskostnader		1 710	6 728
Netto finans		-1 322	-6 493
Ordinært resultat før skattekostnad		-71 907	-740 294
Ordinært resultat etter skattekostnad	17	-71 907	-740 294
Årsresultat		-71 907	-740 294
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-71 907	-740 294
Sum overføringer og disponeringer		-71 907	-740 294



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	9, 16	130 581	158 791
Sum immaterielle eiendeler		130 581	158 791
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	63 754	14 411
Sum varige driftsmidler		63 754	14 411
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	924 514	894 514
Investering i annet foretak i samme konsern		15 000	15 000
Lån til foretak i samme konsern	7	10 718 518	10 688 856
Sum finansielle anleggsmidler		11 658 032	11 598 370
Sum anleggsmidler		11 852 367	11 771 572
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 15	4 484 781	3 241 572
Andre fordringer		87 130	124 836
Konsernfordringer			49 109
Sum fordringer		4 571 911	3 415 517
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	100 485	89 777
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		100 485	89 777
Sum omløpsmidler		4 672 396	3 505 294
SUM EIENDELER		16 524 763	15 276 865



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 30,00)	13, 14	90 000	90 000
Overkurs	13	2 607 189	2 607 189
Sum innskutt egenkapital		2 697 189	2 697 189
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	1 495 450	1 423 543
Sum opptjent egenkapital		-1 495 450	-1 423 543
Sum egenkapital	13	1 201 739	1 273 646
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		864 488	423 767
Langsiktig konserngjeld	7	12 246 332	12 347 236
Sum annen langsiktig gjeld		13 110 820	12 771 003
Sum langsiktig gjeld		13 110 820	12 771 003
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		752 410	251 433
Skyldige offentlige avgifter		390 957	219 096
Annen kortsiktig gjeld		1 068 837	761 688
Sum kortsiktig gjeld		2 212 204	1 232 217
Sum gjeld		15 323 024	14 003 220
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 524 763	15 276 865



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 156611

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 286 360
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOS TACOS AS
Forretningsadresse: Kjølberggata 21
0653 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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, 22.03.2022



Organisasjonsnr: 914 286 360
LOS TACOS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 879 028	3 047 033
Annen driftsinntekt			-1 360
Sum inntekter		4 879 028	3 045 673
Kostnader			
Varekostnad		9 019	3 199
Lønnskostnad	1, 2, 3,	3 717 210	2 587 877
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	56 750	47 635
Annen driftskostnad	5	1 166 634	1 140 761
Sum kostnader		4 949 613	3 779 473
Driftsresultat		-70 585	-733 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			111
Annen finansinntekt		388	124
Sum finansinntekter		388	235
Annen rentekostnad		1 595	5 178
Annen finanskostnad		115	1 550
Sum finanskostnader		1 710	6 728
Netto finans		-1 322	-6 493
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad	17	-71 907	-740 294
Årsresultat		-71 907	-740 294
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-71 907	-740 294
Sum overføringer og disponeringer		-71 907	-740 294



Organisasjonsnr: 914 286 360
LOS TACOS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter,
lisenser, varemerker ol. 9, 16 130 581 158 791
Sum immaterielle eiendeler 130 581 158 791

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 8 63 754 14 411
Sum varige driftsmidler 63 754 14 411

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6 924 514 894 514
Investering i annet
foretak i samme konsern 15 000 15 000
Lån til foretak i samme
konsern 7 10 718 518 10 688 856
**Sum finansielle
anleggsmidler** 11 658 032 11 598 370

Sum anleggsmidler 11 852 367 11 771 572

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 7, 15 4 484 781 3 241 572
Andre fordringer 87 130 124 836
Konsernfordringer 49 109
Sum fordringer 4 571 911 3 415 517

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 12 100 485 89 777
**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende** 100 485 89 777

Sum omløpsmidler 4 672 396 3 505 294

SUM EIENDELER 16 524 763 15 276 865

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 30,00)	13, 14	90 000	90 000
Overkurs	13	2 607 189	2 607 189
Sum innskutt egenkapital		2 697 189	2 697 189
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	1 495 450	1 423 543
Sum opptjent egenkapital		-1 495 450	-1 423 543
Sum egenkapital	13	1 201 739	1 273 646
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		864 488	423 767
Langsiktig konserngjeld	7	12 246 332	12 347 236
Sum annen langsiktig gjeld		13 110 820	12 771 003
Sum langsiktig gjeld		13 110 820	12 771 003
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		752 410	251 433
Skyldige offentlige avgifter		390 957	219 096
Annen kortsiktig gjeld		1 068 837	761 688
Sum kortsiktig gjeld		2 212 204	1 232 217
Sum gjeld		15 323 024	14 003 220
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 524 763	15 276 865



Organisasjonsnr: 914 286 360
LOS TACOS 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

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3202784.00	2245025.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	430028.00	278205.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29773.00	30793.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	54625.00	33855.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3717210.00	2587878.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------



Noter 2021 LOS TACOS 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	3 202 784	2 245 025
Arbeidsgiveravgift	430 028	278 205
Pensjonskostnader	29 773	30 793
Andre ytelser	54 625	33 855
Sum	3 717 210	2 587 878

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	968 440	12 336	52 796

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	32 883	58 800
Andre tjenester	35 450	81 080
Sum godtgjørelse til revisor	68 333	139 880

Note 6 - Investering i Datterselskap og tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Drift Karl Johansgate 3 AS	Oslo	100%	1 116 250	675 821
Drift Olav Kyrres Gate 27 AS	Bergen	100%	84 903	201 695
Los Tacos Drammen AS	Drammen	100%	(3 558 786)	(1 805 179)
Los Tacos Fredrikstad AS	Fredrikstad	100%	(2 217 680)	(676 719)
Los Tacos Løkka AS	Oslo	100%	(782 042)	96 518
Los Tacos Storo AS	Oslo	100%	(1 472 765)	(767 879)
Los Tacos Torggata AS	Oslo	100%	40 418	(40 374)
Los Tacos Oslo City AS	Oslo	100%	(419 280)	(1 266 924)
Los Tacos Stavanger AS	Stavanger	50%	952 595	569 926
Los Tacos Steen og Strøm AS	Oslo	100%	52 608	(81 812)

Note 7 - Konsernsfordringer og -gjeld

Gruppe i balansen:	2021	2020
Langsiktig fordringer	10 718 518	10 688 856
Langsiktig gjeld	(12 246 332)	(12 347 236)
Kundefordringer mot konsernselskaper	4 487 496	3 244 287
Leverandørgjeld mot konsernselskapet	0	0

Kr 8 626 271 i gjeld til Swedish Guacamole Holding AB er medtatt i langsiktig gjeld. Fordringene anses som sikre da morselskap bistår med finansiering, dersom det skulle være nødvendig for å sikre videre drift

Fordringer og gjeld til selskaper er ikke renteberegnet i år



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	621 090
Tilgang i året	56 712
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	677 802
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(606 679)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(74 048)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021	(540 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	63 754
Årets avskrivninger	(7 369)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 9 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2021	227 500
Tilgang i året	21 171
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	248 671
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(68 709)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(118 090)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	130 581
Årets avskrivninger	(49 381)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(71 907)	(740 294)
+/- Permanente forskjeller	1 739	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(23 143)	183 949
Årets skattegrunnlag	(93 311)	(556 345)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 11 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	913	24 056	(23 143)
Omløpsmidler	(170 037)	(170 037)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 386 221)	(1 479 532)	93 311
Netto forskjeller	(1 555 344)	(1 625 512)	70 168
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 555 344	1 625 512	(70 168)
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 357 613

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 42 537. Skyldig skattetrekk er kr 141 671.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	90 000	2 607 189	(1 423 543)	1 273 646
Årets resultat			(71 907)	(71 907)
Egenkapital 31.12.2021	90 000	2 607 189	(1 495 450)	1 201 739

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	3 000	30,00	90 000,00
Sum	3 000		90 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Swedish Guacamole Holding AB	3 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	3 000	100,00%	

Note 15 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	4 654 818	3 411 609
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(170 037)	(170 037)
Netto oppførte kundefordringer	4 484 781	3 241 572

Note 16 - Forskning og utvikling

Selskapet har balanseført kostnader vedr anskaffelse av Los Tacos Håndbok, Los Tacos Patent og utvikling av en betalings-app. Eiendelens økonomiske levetid er vurdert til 5 år og er avskrevet fra og med 2019.



Note 17 - Fortsatt drift

Selskapet har underskudd i 2021. Styret har satt i gang tiltak for å styrke driften og forutsetningen for videre drift er tilstede. Morselskap kan støtte med finansiering om det er behov



Årsregnskap for 2021

LOS TACOS AS
5015 BERGEN

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
LOS TACOS AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 879 028	3 047 033
Annen driftsinntekt		0	(1 360)
Sum driftsinntekter		4 879 028	3 045 673
Varekostnad		(9 019)	(3 199)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(3 717 210)	(2 587 877)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	(56 750)	(47 635)
Annen driftskostnad	5	(1 166 634)	(1 140 761)
Sum driftskostnader		(4 949 613)	(3 779 473)
Driftsresultat		(70 585)	(733 800)
Annen renteinntekt		0	111
Annen finansinntekt		388	124
Sum finansinntekter		388	235
Annen rentekostnad		(1 595)	(5 178)
Annen finanskostnad		(115)	(1 550)
Sum finanskostnader		(1 710)	(6 728)
Netto finans		(1 322)	(6 493)
Ordinært resultat før skattekostnad		(71 907)	(740 294)
Ordinært resultat	17	(71 907)	(740 294)
Årsresultat		(71 907)	(740 294)
Overføringer			
Udekket tap		(71 907)	(740 294)
Sum		(71 907)	(740 294)



Balanse pr. 31. desember 2021
LOS TACOS AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	9, 16	130 581	158 791
Sum immaterielle eiendeler		130 581	158 791
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	63 754	14 411
Sum varige driftsmidler		63 754	14 411
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	924 514	894 514
Investeringer i annet foretak i samme konsern		15 000	15 000
Lån til foretak i samme konsern	7	10 718 518	10 688 856
Sum finansielle anleggsmidler		11 658 032	11 598 370
Sum anleggsmidler		11 852 367	11 771 572
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 15	4 484 781	3 241 572
Andre fordringer		87 130	124 836
Konsernfordringer		0	49 109
Sum fordringer		4 571 911	3 415 517
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	100 485	89 777
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		100 485	89 777
Sum omløpsmidler		4 672 396	3 505 294
Sum eiendeler		16 524 763	15 276 865




Balanse pr. 31. desember 2021
LOS TACOS AS

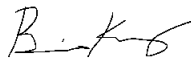
	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 30,00)	13, 14	90 000	90 000
Overkurs	13	2 607 189	2 607 189
Sum innskutt egenkapital		2 697 189	2 697 189
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	(1 495 450)	(1 423 543)
Sum opptjent egenkapital		(1 495 450)	(1 423 543)
Sum egenkapital	13	1 201 739	1 273 646
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		864 488	423 767
Langsiktig konserngjeld	7	12 246 332	12 347 236
Sum annen langsiktig gjeld		13 110 820	12 771 003
Sum langsiktig gjeld		13 110 820	12 771 003
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		752 410	251 433
Skyldige offentlige avgifter		390 957	219 096
Annen kortsiktig gjeld		1 068 837	761 688
Sum kortsiktig gjeld		2 212 204	1 232 217
Sum gjeld		15 323 024	14 003 220
Sum egenkapital og gjeld		16 524 763	15 276 865

Sted: Oslo

Dato: 04.03.2022


Carl Tegne Johannes Hall
Styrets leder


Hans Olav Ingholm
Styremedlem


Brian John Kovary
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2021 LOS TACOS 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	3 202 784	2 245 025
Arbeidsgiveravgift	430 028	278 205
Pensjonskostnader	29 773	30 793
Andre ytelser	54 625	33 855
Sum	3 717 210	2 587 878

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	968 440	12 336	52 796

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	32 883	58 800
Andre tjenester	35 450	81 080
Sum godtgjørelse til revisor	68 333	139 880

Note 6 - Investering i Datterselskap og tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Drift Karl Johansgate 3 AS	Oslo	100%	1 116 250	675 821
Drift Olav Kyrres Gate 27 AS	Bergen	100%	84 903	201 695
Los Tacos Drammen AS	Drammen	100%	(3 558 786)	(1 805 179)
Los Tacos Fredrikstad AS	Fredrikstad	100%	(2 217 680)	(676 719)
Los Tacos Løkka AS	Oslo	100%	(782 042)	96 518
Los Tacos Storo AS	Oslo	100%	(1 472 765)	(767 879)
Los Tacos Torggata AS	Oslo	100%	40 418	(40 374)
Los Tacos Oslo City AS	Oslo	100%	(419 280)	(1 266 924)
Los Tacos Stavanger AS	Stavanger	50%	952 595	569 926
Los Tacos Steen og Strøm AS	Oslo	100%	52 608	(81 812)

Note 7 - Konsernsfordringer og -gjeld

Gruppe i balansen:	2021	2020
Langsiktig fordringer	10 718 518	10 688 856
Langsiktig gjeld	(12 246 332)	(12 347 236)
Kundefordringer mot konsernselskaper	4 487 496	3 244 287
Leverandørgjeld mot konsernselskapet	0	0

Kr 8 626 271 i gjeld til Swedish Guacamole Holding AB er medtatt i langsiktig gjeld. Fordringene anses som sikre da morselskap bistår med finansiering, dersom det skulle være nødvendig for å sikre videre drift

Fordringer og gjeld til selskaper er ikke renteberegnet i år



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	621 090
Tilgang i året	56 712
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	677 802
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(606 679)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(74 048)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021	(540 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	63 754
Årets avskrivninger	(7 369)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 9 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2021	227 500
Tilgang i året	21 171
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	248 671
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(68 709)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(118 090)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	130 581
Årets avskrivninger	(49 381)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(71 907)	(740 294)
+/- Permanente forskjeller	1 739	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(23 143)	183 949
Årets skattegrunnlag	(93 311)	(556 345)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 11 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	913	24 056	(23 143)
Omløpsmidler	(170 037)	(170 037)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 386 221)	(1 479 532)	93 311
Netto forskjeller	(1 555 344)	(1 625 512)	70 168
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 555 344	1 625 512	(70 168)
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 357 613

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 42 537. Skyldig skattetrekk er kr 141 671.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	90 000	2 607 189	(1 423 543)	1 273 646
Årets resultat			(71 907)	(71 907)
Egenkapital 31.12.2021	90 000	2 607 189	(1 495 450)	1 201 739

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	3 000	30,00	90 000,00
Sum	3 000		90 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Swedish Guacamole Holding AB	3 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	3 000	100,00%	

Note 15 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	4 654 818	3 411 609
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(170 037)	(170 037)
Netto oppførte kundefordringer	4 484 781	3 241 572

Note 16 - Forskning og utvikling

Selskapet har balanseført kostnader vedr anskaffelse av Los Tacos Håndbok, Los Tacos Patent og utvikling av en betalings-app. Eiendelens økonomiske levetid er vurdert til 5 år og er avskrevet fra og med 2019.



Note 17 - Fortsatt drift

Selskapet har underskudd i 2021. Styret har satt i gang tiltak for å styrke driften og forutsetningen for videre drift er tilstede. Morselskap kan støtte med finansiering om det er behov



REVICOM

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Los Tacos AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Los Tacos AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 71 907. 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 årsregnskapet 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.

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



REVIQOM

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 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