



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 116 535
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOS TACOS DRAMMEN AS
Forretningsadresse: Bragernes torg 5
3017 DRAMMEN

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, 23.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 307 360	3 796 600
Annen driftsinntekt	16	152 102	158 018
Sum inntekter		5 459 462	3 954 617
Kostnader			
Varekostnad		1 969 506	1 355 867
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	2 116 694	1 692 453
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	488 185	469 497
Annen driftskostnad	5	2 669 504	2 156 768
Sum kostnader		7 243 888	5 674 585
Driftsresultat		-1 784 426	-1 719 968
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2 858
Sum finansinntekter			2 858
Annen rentekostnad		20 752	1 870
Sum finanskostnader		20 752	1 870
Netto finans		-20 752	988
Ordinært resultat før skattekostnad	8, 9	-1 805 179	-1 718 980
Ordinært resultat etter skattekostnad	14	-1 805 179	-1 718 980
Årsresultat		-1 805 179	-1 718 980
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 805 179	-1 718 980
Sum overføringer og disponeringer		-1 805 179	-1 718 980



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 100 102	1 446 700
Sum varige driftsmidler		1 100 102	1 446 700
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	1 323 140	198 861
Sum finansielle anleggsmidler		1 323 140	198 861
Sum anleggsmidler		2 423 242	1 645 561
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		110 342	65 049
Sum varer		110 342	65 049
Fordringer			
Kundefordringer	10		18 044
Andre fordringer		301 968	251 017
Konsernfordringer	6		1 709 361
Sum fordringer		301 968	1 978 422
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11, 15	836 114	1 267 146
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		836 114	1 267 146
Sum omløpsmidler		1 248 425	3 310 617
SUM EIENDELER		3 671 667	4 956 178

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12, 14	3 588 786	1 783 607
Sum opptjent egenkapital	14	-3 588 786	-1 783 607
Sum egenkapital	12, 14	-3 558 786	-1 753 607
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		442 207	478 333
Sum annen langsiktig gjeld		442 207	478 333
Sum langsiktig gjeld		442 207	478 333
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 168 996	396 471
Skyldige offentlige avgifter		127 203	97 435
Kortsiktig konserngjeld	6	4 995 568	5 199 732
Annen kortsiktig gjeld		496 478	537 815
Sum kortsiktig gjeld		6 788 246	6 231 452
Sum gjeld		7 230 452	6 709 785
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 671 667	4 956 178



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 157867

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 116 535
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOS TACOS DRAMMEN AS
Forretningsadresse: Bragernes torg 5
3017 DRAMMEN

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: 921 116 535
LOS TACOS DRAMMEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 307 360	3 796 600
Annen driftsinntekt	16	152 102	158 018
Sum inntekter		5 459 462	3 954 617
Kostnader			
Varekostnad		1 969 506	1 355 867
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 116 694	1 692 453
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	488 185	469 497
Annen driftskostnad	5	2 669 504	2 156 768
Sum kostnader		7 243 888	5 674 585
Driftsresultat		-1 784 426	-1 719 968
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2 858
Sum finansinntekter			2 858
Annen rentekostnad		20 752	1 870
Sum finanskostnader		20 752	1 870
Netto finans		-20 752	988
Ordinært resultat før skattekostnad	8, 9	-1 805 179	-1 718 980
Ordinært resultat etter skattekostnad	14	-1 805 179	-1 718 980
Årsresultat		-1 805 179	-1 718 980
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 805 179	-1 718 980
Sum overføringer og disponeringer		-1 805 179	-1 718 980



Organisasjonsnr: 921 116 535
LOS TACOS DRAMMEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

7

1 100 102

1 446 700

Sum varige driftsmidler

1 100 102

1 446 700

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern

6

1 323 140

198 861

**Sum finansielle
anleggsmidler**

1 323 140

198 861

Sum anleggsmidler

2 423 242

1 645 561

Omløpsmidler

Varer

Varer

110 342

65 049

Sum varer

110 342

65 049

Fordringer

Kundefordringer

10

18 044

Andre fordringer

301 968

251 017

Konsernfordringer

6

1 709 361

Sum fordringer

301 968

1 978 422

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11, 15

836 114

1 267 146

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

836 114

1 267 146

Sum omløpsmidler

1 248 425

3 310 617

SUM EIENDELER

3 671 667

4 956 178

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer
à kr 100,00)

12, 13

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12, 14	3 588 786	1 783 607
Sum opptjent egenkapital	14	-3 588 786	-1 783 607
Sum egenkapital	12, 14	-3 558 786	-1 753 607
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		442 207	478 333
Sum annen langsiktig gjeld		442 207	478 333
Sum langsiktig gjeld		442 207	478 333
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 168 996	396 471
Skyldige offentlige avgifter		127 203	97 435
Kortsiktig konserngjeld	6	4 995 568	5 199 732
Annen kortsiktig gjeld		496 478	537 815
Sum kortsiktig gjeld		6 788 246	6 231 452
Sum gjeld		7 230 452	6 709 785
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 671 667	4 956 178



Organisasjonsnr: 921 116 535
LOS TACOS DRAMMEN 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

5.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1775451.00	1437082.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	271107.00	208960.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45347.00	28061.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24789.00	18351.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2116694.00	1692454.00

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 DRAMMEN 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	1 775 451	1 437 082
Arbeidsgiveravgift	271 107	208 960
Pensjonskostnader	45 347	28 061
Andre ytelser / Refusjoner	24 789	18 351
Sum	2 116 694	1 692 454

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 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	31 908	33 000
Andre tjenester	5 425	0
Sum godtgjørelse til revisor	37 333	33 000

Note 6 - Konsern lån annet foretak

Type	2021	2020
Fordringer foretak i samme konsern	1 323 140	1 908 222
Gjeld foretak i samme konsern	-4 995 568	-5 199 732
Leverandørgjeld konsern	-979 650	-297 529

Fordringer og gjeld til selskaper i samme konsern er ikke renteberegnet i år.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 428 473
Tilgang i året	141 587
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 570 060
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(981 773)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 469 958)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	1 100 102
Årets avskrivninger	(488 185)
Økonomisk levetid	5 - 6 år
Avskrivningsplan: Lineær	16,67 - 20 %



Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 805 179)	(1 718 980)
+/- Permanente forskjeller	1 681	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	211 495	127 799
Årets skattegrunnlag	(1 592 003)	(1 591 181)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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	340 082	128 948	211 134
Omløpsmidler	361	0	361
Kortsiktig gjeld	1 160	1 160	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 125 210)	(3 717 212)	1 592 003
Netto forskjeller	(1 783 607)	(3 587 104)	1 803 498
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 783 607	3 587 104	(1 803 498)
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 789 163

Note 10 - 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		18 044
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		18 044

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 60 353. Skyldig skattetrekk er kr 53 282.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(1 783 607)	(1 753 607)
Årets resultat		(1 805 179)	(1 805 179)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(3 588 786)	(3 558 786)



Note 13 - 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 14 - Videre drift

Selskapets egenkapital er tapt. 2021 Har vært et krevende år på grunn av COVID19. Selskapets styre har i gangsatt nye tiltak for å sikre videre drift i 2022. Selskapet finansierer videre drift igjennom lån i konsernet

Note 15 - Garantiforpliktelser mv.

Selskapet har en garantiforpliktelse stående på låst bankkonto som er regnskapsført i balansen og utgjør kr. 722 093.

Note 16 - Kompensasjon og tilskudd

I posten inngår tilskudd på kr 222 287 mottatt i lokal støtte.



REVICOM

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Los Tacos Drammen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Los Tacos Drammen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 805 179. 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



Årsregnskap for 2021

LOS TACOS DRAMMEN AS
3017 DRAMMEN

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
LOS TACOS DRAMMEN AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		5 307 360	3 796 600
Annen driftsinntekt	16	152 102	158 018
Sum driftsinntekter		5 459 462	3 954 617
Varekostnad		(1 969 506)	(1 355 867)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(2 116 694)	(1 692 453)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(488 185)	(469 497)
Annen driftskostnad	5	(2 669 504)	(2 156 768)
Sum driftskostnader		(7 243 888)	(5 674 585)
Driftsresultat		(1 784 426)	(1 719 968)
Annen renteinntekt		0	2 858
Sum finansinntekter		0	2 858
Annen rentekostnad		(20 752)	(1 870)
Sum finanskostnader		(20 752)	(1 870)
Netto finans		(20 752)	988
Ordinært resultat før skattekostnad	8, 9	(1 805 179)	(1 718 980)
Ordinært resultat	14	(1 805 179)	(1 718 980)
Årsresultat		(1 805 179)	(1 718 980)
Overføringer			
Udekket tap		(1 805 179)	(1 718 980)
Sum		(1 805 179)	(1 718 980)



Balanse pr. 31. desember 2021 LOS TACOS DRAMMEN AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 100 102	1 446 700
Sum varige driftsmidler		1 100 102	1 446 700
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	1 323 140	198 861
Sum finansielle anleggsmidler		1 323 140	198 861
Sum anleggsmidler		2 423 242	1 645 561
Omløpsmidler			
Varer		110 342	65 049
Sum varer		110 342	65 049
Fordringer			
Kundefordringer	10	0	18 044
Andre fordringer		301 968	251 017
Konsernfordringer	6	0	1 709 361
Sum fordringer		301 968	1 978 422
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11, 15	836 114	1 267 146
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		836 114	1 267 146
Sum omløpsmidler		1 248 425	3 310 617
Sum eiendeler		3 671 667	4 956 178

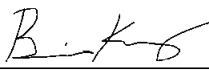



Balanse pr. 31. desember 2021
LOS TACOS DRAMMEN AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12, 14	(3 588 786)	(1 783 607)
Sum opptjent egenkapital	14	(3 588 786)	(1 783 607)
Sum egenkapital	12, 14	(3 558 786)	(1 753 607)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		442 207	478 333
Sum annen langsiktig gjeld		442 207	478 333
Sum langsiktig gjeld		442 207	478 333
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 168 996	396 471
Skyldige offentlige avgifter		127 203	97 435
Kortsiktig konserngjeld	6	4 995 568	5 199 732
Annen kortsiktig gjeld		496 478	537 815
Sum kortsiktig gjeld		6 788 246	6 231 452
Sum gjeld		7 230 452	6 709 785
Sum egenkapital og gjeld		3 671 667	4 956 178

Sted: Oslo

Dato: 04.03.2022


Brian John Kovary
Styrets leder


Stian Bjervamoen
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2021

LOS TACOS DRAMMEN 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	1 775 451	1 437 082
Arbeidsgiveravgift	271 107	208 960
Pensjonskostnader	45 347	28 061
Andre ytelser / Refusjoner	24 789	18 351
Sum	2 116 694	1 692 454

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

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	31 908	33 000
Andre tjenester	5 425	0
Sum godtgjørelse til revisor	37 333	33 000

Note 6 - Konsern lån annet foretak

Type	2021	2020
Fordringer foretak i samme konsern	1 323 140	1 908 222
Gjeld foretak i samme konsern	-4 995 568	-5 199 732
Leverandørgjeld konsern	-979 650	-297 529

Fordringer og gjeld til selskaper i samme konsern er ikke renteberegnet i år.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 428 473
Tilgang i året	141 587
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 570 060
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(981 773)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 469 958)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 100 102
Årets avskrivninger	(488 185)
Økonomisk levetid	5 - 6 år
Avskrivningsplan: Lineær	16,67 - 20 %



Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 805 179)	(1 718 980)
+/- Permanente forskjeller	1 681	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	211 495	127 799
Årets skattegrunnlag	(1 592 003)	(1 591 181)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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	340 082	128 948	211 134
Omløpsmidler	361	0	361
Kortsiktig gjeld	1 160	1 160	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 125 210)	(3 717 212)	1 592 003
Netto forskjeller	(1 783 607)	(3 587 104)	1 803 498
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 783 607	3 587 104	(1 803 498)
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 789 163

Note 10 - 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		18 044
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		18 044

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 60 353. Skyldig skattetrekk er kr 53 282.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(1 783 607)	(1 753 607)
Årets resultat		(1 805 179)	(1 805 179)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(3 588 786)	(3 558 786)



Note 13 - 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 14 - Videre drift

Selskapets egenkapital er tapt. 2021 Har vært et krevende år på grunn av COVID19. Selskapets styre har i gangsatt nye tiltak for å sikre videre drift i 2022. Selskapet finansierer videre drift igjennom lån i konsernet

Note 15 - Garantiforpliktelser mv.

Selskapet har en garantiforpliktelse stående på låst bankkonto som er regnskapsført i balansen og utgjør kr. 722 093.

Note 16 - Kompensasjon og tilskudd

I posten inngår tilskudd på kr 222 287 mottatt i lokal støtte.