



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 006 279
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EL CAMINO AS
Forretningsadresse: Økrisletta 5
1340 SKUI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2014 - 31.12.2015

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: Magnus Christopher Berner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 377 817	
Annen driftsinntekt		6 296	
Sum inntekter		7 384 112	
Kostnader			
Varekostnad	8	3 292 881	
Lønnskostnad	2	5 101 375	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	456 086	
Annen driftskostnad	2	2 827 035	
Sum kostnader		11 677 378	
Driftsresultat		-4 293 266	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		288	
Sum finansinntekter		288	
Annen rentekostnad		71 532	
Sum finanskostnader		71 532	
Netto finans		-71 243	
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 364 509	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 091 541	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 272 968	0
Årsresultat	7	-3 272 968	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 272 968	
Totalresultat		-3 272 968	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 272 968	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum overføringer og disponeringer	7	-3 272 968	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 091 541	
Sum immaterielle eiendeler		1 091 541	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 504 252	
Sum varige driftsmidler		2 504 252	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		32 500	
Sum finansielle anleggsmidler		32 500	
Sum anleggsmidler		3 628 293	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	335 660	
Fordringer			
Kundefordringer		2 519	
Andre kortsiktige fordringer		6 666	
Sum fordringer		9 185	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	409 856	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		409 856	
Sum omløpsmidler		754 701	0
SUM EIENDELER		4 382 994	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	
Sum innskutt egenkapital		100 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 272 968	
Sum opptjent egenkapital		-3 272 968	
Sum egenkapital	7	-3 172 968	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 931 624	
Øvrig langsiktig gjeld	9	3 618 000	
Sum annen langsiktig gjeld		5 549 624	
Sum langsiktig gjeld		5 549 624	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 136 332	
Skyldig offentlige avgifter	6	388 338	
Annen kortsiktig gjeld		481 668	
Sum kortsiktig gjeld		2 006 339	
Sum gjeld		7 555 963	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 382 994	0



Årsregnskap

2015

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

El Camino AS
Org.nr. 914 006 279



El Camino AS

Årsberetning for perioden
01.07.2014 tom. 31.12.2015

Virksomhetens art og virksomhetens beliggenhet

Selskapet driver meksikansk restaurant fra leide lokaler i Oslo.

Rettvisende oversikt over selskapets utvikling og stilling

El Camino AS ble stiftet den 1. juli 2014, og har vært igjennom en etableringsperiode med betydelige investeringer i utstyr og restauranttilpasninger.

Det forventes en betydelig forbedret inntjening i kommende perioder.

Årsregnskap med noter uttrykker etter styrets oppfatning et rettvisende bilde av utviklingen i selskapet, resultat av virksomheten i perioden og selskapets stilling pr 31.12.15.

Det har ikke intrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning ved bedømmelse av selskapet.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets eiere har betydelige innlån og bidrar til at finansieringen er tilfredsstillende for videre satsning. Det vises til note 11.

Arbeidsmiljø

Selskapet har et godt arbeidsmiljø og vil fortsette å jobbe for økt trivsel.

Det har vært et sykefravær på 1,47 % i 2015 og det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet har kun ubetydelig påvirkning på det ytre miljø. Det er derfor verken planlagt eller iverksatt spesielle tiltak som kan forhindre eller redusere negative miljøpåvirkninger.

Likestilling

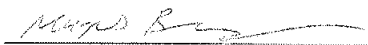
Selskapet driver ingen forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene.

Bedriftens størrelse og egenart tilsier at det p.t ikke er iverksatt eller planlagt egne tiltak for å fremme likestilling.

FoU

Selskapet har for tiden ingen pågående FoU prosjekter

Oslo, 29. april 2016


Magnus C. Berner
Styrets leder


Lene Undheim Berner
Daglig leder



RESULTATREGNSKAP

EL CAMINO AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	1.7.2014-31.12.2015
Saugsinntekt		7 377 817
Annen driftsinntekt		6 296
Sum driftsinntekter		7 384 112
Varekostnad	8	3 292 881
Lønnskostnad	2	5 101 375
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	456 086
Annen driftskostnad	2	2 827 035
Sum driftskostnader		11 677 378
Driftsresultat		-4 293 266
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		288
Annen rentekostnad		71 532
Resultat av finansposter		-71 243
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 364 509
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 091 541
Ordinært resultat		-3 272 968
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER		
Årsresultat	7	-3 272 968
OVERFØRINGER		
Overført til udekket tap		3 272 968
Sum overføringer	7	-3 272 968



BALANSE

EL CAMINO AS

EIENDELER	Note	2015
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
Utsatt skattefordel	5	1 091 541
Sum immaterielle eiendeler		1 091 541
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 504 252
Sum varige driftsmidler		2 504 252
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Andre langsiktige fordringer		32 500
Sum finansielle anleggsmidler		32 500
Sum anleggsmidler		3 628 293
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer og annen beholdning	8	335 660
FORDRINGER		
Kundefordringer		2 519
Andre kortsiktige fordringer		6 666
Sum fordringer		9 185
INVESTERINGER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	409 856
Sum omløpsmidler		754 701
Sum eiendeler		4 382 994

EL CAMINO AS

SIDE 1

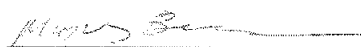


BALANSE

EL CAMINO AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2015
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	4	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Udekket tap		-3 272 968
Sum opptjent egenkapital		-3 272 968
Sum egenkapital	7	-3 172 968
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 931 624
Øvrig langsiktig gjeld	9	3 618 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 549 624
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld	9	1 136 332
Skyldig offentlige avgifter	6	388 338
Annen kortsiktig gjeld		481 668
Sum kortsiktig gjeld		2 006 339
Sum gjeld		7 555 963
Sum egenkapital og gjeld		4 376 661

Oslo, 29.04.2016
Styret i El Camino AS


Magnus Christopher Berner
styreleder


Lene Undheim Berner
daglig leder



Noter til regnskapet 2015

El Camino AS

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Driftsinntekter

Varer og tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Investering i datterselskap er vurdert til egenkapitalmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varer

Varer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. Varelageret består av ferdigvarer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp i forhold til tidligere år.



Noter til regnskapet 2015

El Camino AS

Note 2 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	01.07.14-
	31.12.15
Lønnskostnader	4.415.283
OTP	19.054
Arbeidsgiveravgift	627.282
Andre lønnskostnader	39.756
Sum lønnskostnader	<u>5.101.375</u>

Antall årsverk 11

Godtgjørelser	Styreleder
Lønn	0
Naturallytelser	0

Obligatorisk tjenstepensjonsordning

Selskapet har etablert obligatorisk tjenstepensjonsordning i henhold til lov om tjenstepensjonsordninger.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 0.

Note 3 Varige driftsmidler

	Innredninger	Inventar	Total
Anskaffelseskost 1/7-14	0	0	0
Tilgang i løpet av perioden	2.200.364	759.974	2.960.338
Avgang i løpet av perioden	0	0	0
Anskaffelseskost 31/12	<u>2.200.364</u>	<u>759.974</u>	<u>2.960.338</u>
Akkumulerte avskrivninger pr 31/12	351.691	104.395	456.086
Balanseført verdi 31/12	<u>1.848.673</u>	<u>655.579</u>	<u>2.504.252</u>
Periodens avskrivninger	351.691	104.395	456.086
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Noter til regnskapet 2015

El Camino AS

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets ordinære aksjer består av 1.000 til pålydende kr 100,-. Det er ingen stemmerettsbegrensninger.

Selskapets aksjonær(er) er:	Antall aksjer/Eierandel
Arizona Holding AS	640 / 64 %
Armand Industries AS	130 / 13 %
Maka AS	50 / 5 %
Idefix AS	50 / 5 %
Randy Q. Espinosa	50 / 5 %
Pia De La Vega	50 / 5 %
Øvrige	30 / 3 %
SUM	1.000 / 100 %

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	-1.091.541
Netto skattekostnad	<u>-1.091.541</u>

Utsatt skatt:	31/12-15	01/07-14	Endring
Netto grunnlag	-4.366.163	0	-4.366.163
Utsatt skatt 25 %	0	0	0
Utsatt skattefordel 25 %	1.091.541	0	1.091.541

Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med totalt kr 126.576. Skyldig skattetrekk er på kr 126.564.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital / Udekket tap	Sum
Stiftelse. 01.07.14	100.000	0	0	100.000
Periodens resultat			-3.272.968	-3.272.968
Pr. 31.12.15	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>-3.272.968</u>	<u>-3.172.968</u>

Side 3 av 4



Noter til regnskapet 2015

El Camino AS

Note 8 Varer

	2015
Varer	335.660
Ukuransavsetning	0
Sum	335.660

Note 9 Konsernmellomværende m.v.

Selskapet har følgende fordringer/gjeld til tilknyttede selskap:

	Fordringer	Gjeld
Arizona Holding AS		3.618.000
Smoothie Xchange AS (leverandørgjeld)		49.884
Superfruits AS (leverandørgjeld)		646.602

Note 10 Langsiktig lån og pantstillelser m.v.

Av langsiktig gjeld forfaller kr 905.984 etter 5 år.

Som sikkerhet for lånet er følgende balanseførte eiendeler pantsatt:

	Balanseført verdi:	Pålydende pant:
Driftsløsøre	2.504.252	2.000.000
Varelager	335.660	2.000.000
SUM	2.839.912	4.000.000

Note 11 Fortsatt drift

Den tekniske egenkapitalen er tapt. Periodens resultat kommer av forsinket åpning restaurant med lønnet personale. Etter åpning har det også vært en del driftsmessige tilpasninger og innkjøringer som har medført økt tidsbruk og økte kostnader. Betydelige forbedringer har vært merkbare gjennom perioden og vi har klart å etablere en restaurant med ønsket kvalitet. Vi er ikke usikre rundt den fortsatte driften til selskapet, både på grunn av gode omtaler av vår restaurant, men også fordi vår finansiering er basert på innlån og gjeld mot beslektede selskaper med god økonomi. Fortsatt drift forutsetning er lagt til grunn.



Til generalforsamlingen i

El Camino AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for El Camino AS, som viser et underskudd på kr 3.272.968. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015 og resultatregnskap, for regnskapsperioden avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder internasjonale revisjonsstandarder vedtatt av International Auditing and Assurance Standards Board. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettvisende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av den finansielle stillingen til El Camino AS per 31. desember 2015 og av selskapets resultater for regnskapsperioden som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 oversikkelig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, den 29. april 2016.
for revisjonsselskapet Atris AS


Morten Agasøster
Registrert revisor

 Org. No. 280 102 758 MVA	Post og Besøksadresse: ATRIS AS Kvaløen Augustogata 13 05 40Gj N - 0164 Oslo	MSB: 2 471 918 15 179 TEL: +47 22 40 98 40 FAX: +47 21 55 75 00 MAIL: morten@atris.no WEB: www.atris.no
---	---	--