



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Magnus Christopher Berner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 217 125	10 704 669
Sum inntekter		11 217 125	10 704 669
Kostnader			
Varekostnad	8	4 261 220	3 798 316
Lønnskostnad	2	5 924 259	4 965 220
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	677 915	603 359
Annen driftskostnad	2	2 769 872	2 107 403
Sum kostnader		13 633 265	11 474 297
Driftsresultat		-2 416 140	-769 629
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		68	332
Sum finansinntekter		68	332
Annen rentekostnad		74 901	69 295
Sum finanskostnader		74 901	69 295
Netto finans		-74 833	-68 963
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 490 973	-838 591
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-487 320	-140 567
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 003 653	-698 024
Årsresultat	7	-2 003 653	-698 024
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 003 653	-698 024
Totalresultat		-2 003 653	-698 024
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 003 653	-698 024
Sum overføringer og disponeringer	7	-2 003 653	-698 024



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 883 298	1 395 978
Sum immaterielle eiendeler		1 883 298	1 395 978
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	1 406 509	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 452 898	1 398 964
Sum varige driftsmidler		2 859 406	1 398 964
Sum anleggsmidler		4 742 704	2 794 942
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	389 258	359 923
Fordringer			
Kundefordringer		8 825	1 450
Andre fordringer		638 961	40 502
Sum fordringer		647 786	41 952
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 455 369	287 195
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 455 369	287 195
Sum omløpsmidler		2 492 412	689 070
SUM EIENDELER		7 235 116	3 484 012
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	163 900	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs		9 521 100	
Sum innskutt egenkapital		9 685 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		6 675 491	4 671 838
Sum opptjent egenkapital		-6 675 491	-4 671 838
Sum egenkapital	7	3 009 509	-4 571 838
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 316 240	1 538 462
Øvrig langsiktig gjeld	9		4 453 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 316 240	5 991 462
Sum langsiktig gjeld		1 316 240	5 991 462
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 551 539	1 039 435
Skyldige offentlige avgifter	6	302 770	351 213
Annen kortsiktig gjeld		1 055 058	673 740
Sum kortsiktig gjeld		2 909 367	2 064 388
Sum gjeld		4 225 607	8 055 850
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 235 116	3 484 012



Noter til regnskapet 2018

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 22 % 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 2018

El Camino AS

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

Lønnskostnader består av følgende poster:	2018	2017
Lønnskostnader	5.164.438	4.241.967
OTP	58.867	63.741
Arbeidsgiveravgift	695.855	613.289
Andre lønnskostnader	5.099	46.223
Sum lønnskostnader	<u>5.924.259</u>	<u>4.965.220</u>
Antall årsverk	12,6	9,6
Godtgjørelser		Daglig leder
Lønn		665.226
Naturalytelser		10.118

Obligatorisk tjenstepensjonsordning

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 31.575. I tillegg kommer annen teknisk bistand med kr 15.845.

Note 3 Varige driftsmidler

	Innredninger	Inventar	Total
Anskaffelseskost 1/1	2.224.764	829.035	3.053.799
Tilgang i løpet av perioden	1.513.864	624.493	2.138.357
Avgang i løpet av perioden	0	0	0
Anskaffelseskost 31/12	<u>3.738.626</u>	<u>1.453.530</u>	<u>5.192.156</u>
Akkumulerte avskrivninger pr 31/12	1.721.899	610.851	2.332.750
Balanseført verdi 31/12	<u>2.016.727</u>	<u>842.679</u>	<u>2.859.406</u>
Periodens avskrivninger	487.623	190.292	677.915
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Noter til regnskapet 2018

El Camino AS

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets ordinære aksjer består av 1.639 til pålydende kr 100,-. Det er ingen stemmerettsbegrensninger.

Selskapets aksjonær(er) er:	Antall aksjer/Eierandel
Arizona Holding AS	895 / 54,6 % v/Styreleder
Winfeldt Next AS	333 / 20,3 %
Armand Industries AS	100 / 6,1 %
Idefix AS	82 / 5,0 %
Kjus Holding AS	77 / 4,7 %
Pia De La Vega	75 / 4,6 % Daglig leder
Maka AS	50 / 3,1 %
Øvrige	27 / 1,6 %
SUM	1.639 / 100 %

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	-487.319
Netto skattekostnad	<u>-487.319</u>

Utsatt skatt:	31/12-18	31/12-17	Endring
Netto grunnlag	-8.583.174	-6.069.469	-2.490.973
Utsatt skatt 22/23 %	0	0	0
Utsatt skattefordel 22/23 %	1.883.297	1.395.978	487.319

Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med totalt kr 150.918. Skyldig skattetrekk er på kr 150.918.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Udekket tap	Sum
Pr. 01.01.	100.000	0	-4.671.838	-4.571.838
Kapitalforhøyelse 24/9-18	63.900	9.521.100		9.585.000
Årsresultat			-2.003.653	-2.003.653
Pr. 31.12.	163.900	9.521.100	-6.675.491	3.009.509



Noter til regnskapet 2018

El Camino AS

Note 8 Varer

	2018	2017
Varer	389.258	359.923
Ukuransavsetning	0	0
Sum	389.258	359.923

Note 9 Konsernmellomværende m.v.

Selskapet har følgende fordringer/gjeld til tilknyttede selskap:

	Fordringer	Gjeld
Arizona Holding AS (Leverandørgjeld)		79.375
Smoothie Xchange AS (Leverandørgjeld)		263.906
Superfruits AS (Leverandørgjeld)		164.009

Note 10 Langsiktig lån og pantstillelser m.v.

Av langsiktig gjeld forfaller kr 290.600 etter 5 år.

Som sikkerhet for lånet og kassakreditt er følgende balanseførte eiendeler pantsatt:

	Balanseført verdi:	Pålydende pant:
Driftsløsøre	1.452.898	12.000.000
Fordringer	647.786	10.000.000
Varelager	389.258	2.000.000
SUM	2.489.942	24.000.000

Note 11 Fortsatt drift

Årets resultat var ikke uventet, og det ble foretatt en betydelig kapitalinnhenting med tanke på utvidelse av antall restauranter for å rulle ut oppbygd konsept. Ekspansjon har medført betydelige kostnader, og det er heller ikke unaturlig at det vil bli enkelte justeringer også i tiden fremover. I juni 2019 er det også innhentet ytterligere kapital som vil gjøre oss istand til å realisere planer om god fremtidig avkastning. Vi er og vi kommer til å ha fokus på kvalitet, som på sikt vil medføre økt omsetning i form av flere fornøyde kunder. Det vurderes kontinuerlig med driftstiltak, med vi har tålmodighet og er sikker på lønnsom fremtidig utvikling. Vi er ikke usikre rundt den fortsatte driften til selskapet, både på grunn av gode omtaler av våre restauranter, og den støtte som eksisterende aksjonærer har vist i 2019. Fortsatt drift forutsetning er lagt til grunn.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i El Camino AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert El Camino AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2.003.653. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, og 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 avvirket.

Revisors oppgave 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.



Atris AS
Tlf: +47 24 20 08 60
Mob: +47 91 81 51 79

Avd. Oslo
Engbrets vei 3
0275 Oslo

Avd. Horten
Johan Sollies gate 12
3182 Horten

morten@atris.no
www.atris.no

Foretaksregisteret: NO 980 402 258 MVA | Gjennom Certus Revisjon AS - medlem av MSI Global Alliance



- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

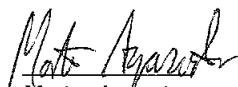
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, den 30. Juni 2019
for revisjonsselskapet Atris AS


Morten Agdestøer
Registrert revisor



Atris AS
Tlf: +47 24 20 08 60
Mob: +47 91 81 51 79

Avd. Oslo
Engebrets vei 3
0275 Oslo

Avd. Horten
Johan Sollies gate 12
3182 Horten

morten@atris.no
www.atris.no

Foretaksregisteret: NO 980 402 258 MVA | Gjennom Certus Revisjon AS - medlem av MSI Global Alliance



RESULTATREGNSKAP

EL CAMINO AS

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		11 217 125	10 704 669
Sum driftsinntekter		11 217 125	10 704 669
Varekostnad	8	4 261 220	3 798 316
Lønnskostnad	2	5 924 259	4 965 220
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	677 915	603 359
Annen driftskostnad	2	2 769 872	2 107 403
Sum driftskostnader		13 633 265	11 474 297
Driftsresultat		-2 416 140	-769 629
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		68	332
Annen rentekostnad		74 901	69 295
Resultat av finansposter		-74 833	-68 963
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 490 973	-838 591
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-487 320	-140 567
Ordinært resultat		-2 003 653	-698 024
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	-2 003 653	-698 024
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		2 003 653	698 024
Sum overføringer	7	-2 003 653	-698 024

EL CAMINO AS

SIDE 1



BALANSE

EL CAMINO AS

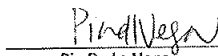
EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	1 883 298	1 395 978
Sum immaterielle eiendeler		1 883 298	1 395 978
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3	1 406 509	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 452 898	1 398 964
Sum varige driftsmidler		2 859 406	1 398 964
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		4 742 704	2 794 942
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8	389 258	359 923
FORDRINGER			
Kundefordringer		8 825	1 450
Andre kortsiktige fordringer		638 961	40 502
Sum fordringer		647 786	41 952
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 455 369	287 195
Sum omløpsmidler		2 492 412	689 070
Sum eiendeler		7 235 116	3 484 012



BALANSE			
EL CAMINO AS			
	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	163 900	100 000
Overkurs		9 521 100	0
Sum innskutt egenkapital		9 685 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-6 675 491	-4 671 838
Sum opptjent egenkapital		-6 675 491	-4 671 838
Sum egenkapital	7	3 009 509	-4 571 838
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 316 240	1 538 462
Øvrig langsiktig gjeld	9	0	4 453 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 316 240	5 991 462
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	9	1 551 539	1 039 435
Skyldig offentlige avgifter	6	302 770	351 213
Annen kortsiktig gjeld		1 055 058	673 740
Sum kortsiktig gjeld		2 909 367	2 064 388
Sum gjeld		4 225 607	8 055 850
Sum egenkapital og gjeld		7 235 116	3 416 012

Oslo, 30.06.2019
Styret i El Camino AS


Magnus Christopher Berner
styreleder


Pia De La Vega
daglig leder