



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 243 991
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOS TACOS FREDRIKSTAD AS
Forretningsadresse: Storgata 13
1607 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 17.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 12.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 443 724	3 581 610
Annen driftsinntekt	1	-73 539	294 016
Sum inntekter		4 370 185	3 875 626
Kostnader			
Varekostnad		1 025 640	1 136 734
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	1 581 708	1 571 114
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	213 368	203 722
Annen driftskostnad	7	1 850 364	1 640 848
Sum kostnader		4 671 079	4 552 418
Driftsresultat		-300 894	-676 791
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 556	
Sum finansinntekter		1 556	
Annen rentekostnad		1 397	-72
Sum finanskostnader		1 397	-72
Netto finans		160	72
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-300 734	-676 719
Skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-300 736	-676 720
Årsresultat	9	-300 734	-676 719
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-300 734	-676 719
Sum overføringer og disponeringer		-300 734	-676 719



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	155 601	353 955
Sum varige driftsmidler		155 601	353 955
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		185 601	383 955
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		70 159	80 689
Sum varer		70 159	80 689
Fordringer			
Kundefordringer		5 579	
Andre fordringer		38 808	64 115
Sum fordringer		44 387	64 115
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11, 12	321 139	240 147
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		321 139	240 147
Sum omløpsmidler		435 686	384 951
SUM EIENDELER		621 287	768 906

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	9, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	14	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9, 14	2 548 414	2 247 680
Sum opptjent egenkapital		-2 548 414	-2 247 680
Sum egenkapital	9	-2 518 414	-2 217 680
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	1 025 325	871 195
Skyldige offentlige avgifter		90 190	78 789
Kortsiktig konserngjeld	10	1 769 113	1 832 841
Annen kortsiktig gjeld		255 073	203 761
Sum kortsiktig gjeld		3 139 702	2 986 586
Sum gjeld		3 139 702	2 986 586
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		621 287	768 906



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 390401

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 243 991
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOS TACOS FREDRIKSTAD AS
Forretningsadresse: Storgata 13
1607 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 17.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 20.05.2023



Organisasjonsnr: 920 243 991
LOS TACOS FREDRIKSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 443 724	3 581 610
Annen driftsinntekt	1	-73 539	294 016
Sum inntekter		4 370 185	3 875 626
Kostnader			
Varekostnad		1 025 640	1 136 734
Lønnskostnad	2, 3, 4,	1 581 708	1 571 114
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	213 368	203 722
Annen driftskostnad	7	1 850 364	1 640 848
Sum kostnader		4 671 079	4 552 418
Driftsresultat		-300 894	-676 791
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 556	
Sum finansinntekter		1 556	
Annen rentekostnad		1 397	-72
Sum finanskostnader		1 397	-72
Netto finans		160	72
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	8	-300 734	-676 719
Ordinært resultat etter skattekostnad		-300 736	-676 720
Årsresultat	9	-300 734	-676 719
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-300 734	-676 719
Sum overføringer og disponeringer		-300 734	-676 719



Organisasjonsnr: 920 243 991
LOS TACOS FREDRIKSTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6

155 601

353 955

Sum varige driftsmidler

155 601

353 955

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

30 000

30 000

Sum finansielle

30 000

30 000

anleggsmidler

Sum anleggsmidler

185 601

383 955

Omløpsmidler

Varer

Varer

70 159

80 689

Sum varer

70 159

80 689

Fordringer

Kundefordringer

5 579

Andre fordringer

38 808

64 115

Sum fordringer

44 387

64 115

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

11, 12

321 139

240 147

Sum bankinnskudd,

321 139

240 147

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

435 686

384 951

SUM EIENDELER

621 287

768 906

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer
à kr 100,00)

9, 13

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

14

30 000

30 000

Opptjent egenkapital



Udekket tap	9, 14	2 548 414	2 247 680
Sum opptjent egenkapital		-2 548 414	-2 247 680
Sum egenkapital	9	-2 518 414	-2 217 680
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	1 025 325	871 195
Skyldige offentlige avgifter		90 190	78 789
Kortsiktig konserngjeld	10	1 769 113	1 832 841
Annen kortsiktig gjeld		255 073	203 761
Sum kortsiktig gjeld		3 139 702	2 986 586
Sum gjeld		3 139 702	2 986 586
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		621 287	768 906



Organisasjonsnr: 920 243 991
LOS TACOS FREDRIKSTAD 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 2021 til 2022.



Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1351025.00	1337275.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	189137.00	192426.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29515.00	30111.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12031.00	11301.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1581708.00	1571113.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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 2022

LOS TACOS FREDRIKSTAD 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 2021 til 2022.



Note 1 - Kompensasjon og tilskudd

I posten inngår lokale tilskudd med kr 51 824.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 351 025	1 337 275
Arbeidsgiveravgift	189 137	192 426
Pensjonskostnader	29 515	30 111
Andre ytelser	12 031	11 301
Sum	1 581 708	1 571 113

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 064 343
Tilgang i året	15 015
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 079 358
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(710 389)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(923 757)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	155 601
Årets avskrivninger	(213 368)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	30 833	44 408
Andre tjenester	11 400	0
Sum godtgjørelse til revisor	42 233	44 408



Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(300 734)	(676 719)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	112 516	72 118
Årets skattegrunnlag	(188 218)	(604 601)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(2 247 680)	(2 217 680)
Årets resultat		(300 734)	(300 734)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(2 548 414)	(2 518 414)

Note 10 - Kortsiktig konserngjeld og fordringer

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern	-1 769 133	-1 832 841
Mottatt Konsernbidrag	0	0
Leverandørgjeld konsern	-967 058	-836 498
Kundefordringer konsern	5 579	0

Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 47 350. Skyldig skattetrekk er kr 36 189.

Note 12 - Garantiforpliktelser mv.

Selskapet har en garantiforpliktelse stående på låst bankkonto som er regnskapsført i balansen og utgjør kr. 108 797.

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. Selskapets styre bekrefter at det er igangsatt tiltak for å styrke drift og egenkapital og forutsetningene for videre drift er tilstede. Selskapet finansierer videre drift igjennom lån i konsernet



Note 15 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	50 527	(67 309)	117 835
Kortsiktig gjeld	(23 957)	(18 638)	(5 319)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 274 569)	(2 462 787)	188 218
Netto forskjeller	(2 248 000)	(2 548 734)	300 734
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 248 000	2 548 734	(300 734)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 560 721



REVICOM

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Los Tacos Fredrikstad AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Los Tacos Fredrikstad AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avviklet.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA

Adresse: Stakkevollvegen 11a,
9010 Tromsø

Telefon
45 90 05 00

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVICOM

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TROMSØ, 24. april 2023

Revicom AS

Kjell Ole Straumsnes
Statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA

Adresse: Stakkevollvegen 11a,
9010 Tromsø

Telefon
45 90 05 00

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



Årsregnskap for 2022

**LOS TACOS FREDRIKSTAD AS
1607 FREDRIKSTAD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
LOS TACOS FREDRIKSTAD AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		4 443 724	3 581 610
Annen driftsinntekt	1	(73 539)	294 016
Sum driftsinntekter		4 370 185	3 875 626
Varekostnad		(1 025 640)	(1 136 734)
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	(1 581 708)	(1 571 114)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(213 368)	(203 722)
Annen driftskostnad	7	(1 850 364)	(1 640 848)
Sum driftskostnader		(4 671 079)	(4 552 418)
Driftsresultat		(300 894)	(676 791)
Annen renteinntekt		1 556	0
Sum finansinntekter		1 556	0
Annen rentekostnad		(1 397)	72
Sum finanskostnader		(1 397)	72
Netto finans		160	72
Resultat før skattekostnad	8	(300 734)	(676 719)
Skattekostnad	8	0	0
Årsresultat	9	(300 734)	(676 719)
Overføringer			
Udekket tap	9	(300 734)	(676 719)
Sum		(300 734)	(676 719)



Balanse pr. 31. desember 2022
LOS TACOS FREDRIKSTAD AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	155 601	353 955
Sum varige driftsmidler		155 601	353 955
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		185 601	383 955
Omløpsmidler			
Varer		70 159	80 689
Sum varer		70 159	80 689
Fordringer			
Kundefordringer		5 579	0
Andre fordringer		38 808	64 115
Konsernfordringer	10	0	0
Sum fordringer		44 387	64 115
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11, 12	321 139	240 147
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		321 139	240 147
Sum omløpsmidler		435 686	384 951
Sum eiendeler		621 287	768 906





Balanse pr. 31. desember 2022
LOS TACOS FREDRIKSTAD AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	9, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	14	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9, 14	(2 548 414)	(2 247 680)
Sum opptjent egenkapital		(2 548 414)	(2 247 680)
Sum egenkapital	9	(2 518 414)	(2 217 680)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	1 025 325	871 195
Skyldige offentlige avgifter		90 190	78 789
Kortsiktig konserngjeld	10	1 769 113	1 832 841
Annen kortsiktig gjeld		255 073	203 761
Sum kortsiktig gjeld		3 139 702	2 986 586
Sum gjeld		3 139 702	2 986 586
Sum egenkapital og gjeld		621 287	768 906

Sted: Oslo

Dato: 17.04.2023


Brian John Kovary
Styrets leder


Stian Bjervamoen
Styremedlem



Noter 2022

LOS TACOS FREDRIKSTAD 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 2021 til 2022.



Note 1 - Kompensasjon og tilskudd

I posten inngår lokale tilskudd med kr 51 824.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 351 025	1 337 275
Arbeidsgiveravgift	189 137	192 426
Pensjonskostnader	29 515	30 111
Andre ytelser	12 031	11 301
Sum	1 581 708	1 571 113

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 064 343
Tilgang i året	15 015
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 079 358
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(710 389)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(923 757)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	155 601
Årets avskrivninger	(213 368)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	30 833	44 408
Andre tjenester	11 400	0
Sum godtgjørelse til revisor	42 233	44 408



Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(300 734)	(676 719)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	112 516	72 118
Årets skattegrunnlag	(188 218)	(604 601)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(2 247 680)	(2 217 680)
Årets resultat		(300 734)	(300 734)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(2 548 414)	(2 518 414)

Note 10 - Kortsiktig konserngjeld og fordringer

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern	-1 769 133	-1 832 841
Mottatt Konsernbidrag	0	0
Leverandørgjeld konsern	-967 058	-836 498
Kundefordringer konsern	5 579	0

Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 47 350. Skyldig skattetrekk er kr 36 189.

Note 12 - Garantiforpliktelser mv.

Selskapet har en garantiforpliktelse stående på låst bankkonto som er regnskapsført i balansen og utgjør kr. 108 797.

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. Selskapets styre bekrefter at det er igangsatt tiltak for å styrke drift og egenkapital og forutsetningene for videre drift er tilstede. Selskapet finansierer videre drift igjennom lån i konsernet



Note 15 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	50 527	(67 309)	117 835
Kortsiktig gjeld	(23 957)	(18 638)	(5 319)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 274 569)	(2 462 787)	188 218
Netto forskjeller	(2 248 000)	(2 548 734)	300 734
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 248 000	2 548 734	(300 734)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 560 721