



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Stian Bjervamoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 06.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 257 372	7 692 768
Annen driftsinntekt		487 745	333 287
Sum inntekter		10 745 117	8 026 055
Kostnader			
Varekostnad		104 902	9 478
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	8 136 567	6 308 128
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	194 109	97 512
Annen driftskostnad	6	4 959 733	2 950 845
Sum kostnader		13 395 311	9 365 963
Driftsresultat		-2 650 194	-1 339 908
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		4 080 946	0
Annen finansinntekt		556 338	460 603
Sum finansinntekter		4 637 284	460 603
Annen rentekostnad		1 878	47 941
Annen finanskostnad		1 372	669
Sum finanskostnader		3 250	48 610
Netto finans		4 634 034	411 993
Resultat før skattekostnad		1 983 840	-927 915
Skattekostnad	7, 8	0	0
Årsresultat		1 983 840	-927 915
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 983 841	-927 914
Sum overføringer og disponeringer		1 983 841	-927 914



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5, 9	96 293	163 408
Sum immaterielle eiendeler		96 293	163 408
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	564 458	355 483
Sum varige driftsmidler		564 458	355 483
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10, 11	1 104 514	1 014 514
Lån til foretak i samme konsern	10, 12	5 239 049	7 522 786
Investeringer i tilknyttet selskap	10	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 358 563	8 552 300
Sum anleggsmidler		7 019 314	9 071 191
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		64 021	0
Sum varer		64 021	0
Fordringer			
Kundefordringer		3 211 446	3 478 820
Andre kortsiktige fordringer	13	857 115	533 985
Konsernfordringer	10	4 080 946	0
Sum fordringer		8 149 507	4 012 805
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	733 317	393 792
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		733 317	393 792



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		8 946 845	4 406 597
SUM EIENDELER		15 966 159	13 477 788
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	15, 16	90 000	90 000
Overkurs	15	2 607 189	2 607 189
Sum innskutt egenkapital		2 697 189	2 697 189
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	439 523	2 423 364
Sum opptjent egenkapital		-439 523	-2 423 364
Sum egenkapital		2 257 666	273 825
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	0	134 859
Langsiktig konserngjeld	10, 17	8 597 228	9 539 559
Øvrig langsiktig gjeld	17	33 333	325 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 630 561	9 999 418
Sum langsiktig gjeld		8 630 561	9 999 418
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		775 465	876 901
Skyldige offentlige avgifter	14	770 977	633 328
Kortsiktig konserngjeld	10	1 188 239	134 955
Annen kortsiktig gjeld		2 343 253	1 559 360
Sum kortsiktig gjeld		5 077 934	3 204 544
Sum gjeld		13 708 495	13 203 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 966 161	13 477 787



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		137 097 152	97 342 971
Annen driftsinntekt		1 788 471	1 563 204
Sum inntekter	1	138 885 623	98 906 175
Kostnader			
Varekostnad		36 246 483	26 671 924
Lønnskostnad	2,3,4,5	45 485 632	35 703 866
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	4 671 382	3 756 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	56 391
Annen driftskostnad	7	43 883 209	33 507 787
Sum kostnader		130 286 706	99 695 968
Driftsresultat		8 598 917	-789 793
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 804	9 326
Annen finansinntekt		557 856	464 889
Sum finansinntekter		564 660	474 215
Annen rentekostnad		171 454	446 870
Annen finanskostnad		17 352	6 746
Sum finanskostnader		188 806	453 616
Netto finans		375 854	20 599
Resultat før skattekostnad		8 974 771	-769 194
Skattekostnad	8	41 896	169 374
Årsresultat		8 932 875	-938 568



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	9	96 293	163 408
Sum immaterielle eiendeler		96 293	163 408
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	379 614	687 086
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	14 759 968	12 331 724
Sum varige driftsmidler		15 139 582	13 018 810
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Andre fordringer		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		45 000	45 000
Sum anleggsmidler		15 280 875	13 227 218
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	1 620 071	1 424 340
Sum varer		1 620 071	1 424 340
Fordringer			
Kundefordringer		2 044 249	2 797 723
Andre fordringer		6 300 936	4 450 240
Sum fordringer		8 345 185	7 247 963
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	13 994 329	7 816 323
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 994 329	7 816 323
Sum omløpsmidler		23 959 585	16 488 626
SUM EIENDELER		39 240 460	29 715 844



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12	90 000	90 000
Overkurs		2 620 305	6 322 770
Sum innskutt egenkapital		2 710 305	6 412 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-1 617 422	-14 247 192
Sum opptjent egenkapital		-1 617 422	-14 247 192
Sum egenkapital	13	1 092 883	-7 834 422
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		205 099	168 524
Sum avsetninger for forpliktelser		205 099	168 524
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14,15	3 259 513	6 338 834
Langsiktig konserngjeld	16	7 649 362	9 539 559
Øvrig langsiktig gjeld	14,15	4 895 265	3 910 804
Sum annen langsiktig gjeld		15 804 140	19 789 197
Sum langsiktig gjeld		16 009 239	19 957 721
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		736	0
Leverandørgjeld		2 435 965	2 494 242
Betalbar skatt	8	5 202	10 165
Skyldige offentlige avgifter		4 250 772	3 487 390
Annen kortsiktig gjeld		15 445 663	11 600 748
Sum kortsiktig gjeld		22 138 338	17 592 545
Sum gjeld		38 147 577	37 550 266
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 240 460	29 715 844



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 652439

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stian Bjervamoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 12.08.2024



Organisasjonsnr: 914 286 360
LOS TACOS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 257 372	7 692 768
Annen driftsinntekt		487 745	333 287
Sum inntekter		10 745 117	8 026 055
Kostnader			
Varekostnad		104 902	9 478
Lønnskostnad	1, 2, 3,	8 136 567	6 308 128
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	194 109	97 512
Annen driftskostnad	6	4 959 733	2 950 845
Sum kostnader		13 395 311	9 365 963
Driftsresultat		-2 650 194	-1 339 908
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		4 080 946	0
Annen finansinntekt		556 338	460 603
Sum finansinntekter		4 637 284	460 603
Annen rentekostnad		1 878	47 941
Annen finanskostnad		1 372	669
Sum finanskostnader		3 250	48 610
Netto finans		4 634 034	411 993
Resultat før skattekostnad		1 983 840	-927 915
Skattekostnad	7, 8	0	0
Årsresultat		1 983 840	-927 915
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 983 841	-927 914
Sum overføringer og disponeringer		1 983 841	-927 914



Organisasjonsnr: 914 286 360
LOS TACOS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5, 9	96 293	163 408
Sum immaterielle eiendeler		96 293	163 408
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	564 458	355 483
Sum varige driftsmidler		564 458	355 483
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10, 11	1 104 514	1 014 514
Lån til foretak i samme konsern	10, 12	5 239 049	7 522 786
Investeringer i tilknyttet selskap	10	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 358 563	8 552 300
Sum anleggsmidler		7 019 314	9 071 191
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		64 021	0
Sum varer		64 021	0
Fordringer			
Kundefordringer		3 211 446	3 478 820
Andre kortsiktige fordringer	13	857 115	533 985
Konsernfordringer	10	4 080 946	0
Sum fordringer		8 149 507	4 012 805
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	733 317	393 792
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		733 317	393 792
Sum omløpsmidler		8 946 845	4 406 597
SUM EIENDELER		15 966 159	13 477 788



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	15, 16	90 000	90 000
Overkurs	15	2 607 189	2 607 189
Sum innskutt egenkapital		2 697 189	2 697 189

Opptjent egenkapital

Udekket tap	15	439 523	2 423 364
Sum opptjent egenkapital		-439 523	-2 423 364

Sum egenkapital		2 257 666	273 825
------------------------	--	------------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
-----------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	17	0	134 859
Langsiktig konserngjeld	10, 17	8 597 228	9 539 559
Øvrig langsiktig gjeld	17	33 333	325 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 630 561	9 999 418

Sum langsiktig gjeld		8 630 561	9 999 418
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		775 465	876 901
Skyldige offentlige avgifter	14	770 977	633 328
Kortsiktig konserngjeld	10	1 188 239	134 955
Annen kortsiktig gjeld		2 343 253	1 559 360
Sum kortsiktig gjeld		5 077 934	3 204 544

Sum gjeld		13 708 495	13 203 962
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 966 161	13 477 787
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 914 286 360
LOS TACOS AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		137 097 152	97 342 971
Annen driftsinntekt		1 788 471	1 563 204
Sum inntekter	1	138 885 623	98 906 175
Kostnader			
Varekostnad		36 246 483	26 671 924
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	45 485 632	35 703 866
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	4 671 382	3 756 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	56 391
Annen driftskostnad	7	43 883 209	33 507 787
Sum kostnader		130 286 706	99 695 968
Driftsresultat		8 598 917	-789 793
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 804	9 326
Annen finansinntekt		557 856	464 889
Sum finansinntekter		564 660	474 215
Annen rentekostnad		171 454	446 870
Annen finanskostnad		17 352	6 746
Sum finanskostnader		188 806	453 616
Netto finans		375 854	20 599
Resultat før skattekostnad		8 974 771	-769 194
Skattekostnad	8	41 896	169 374
Årsresultat		8 932 875	-938 568



Organisasjonsnr: 914 286 360
LOS TACOS AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	9	96 293	163 408
Sum immaterielle eiendeler		96 293	163 408
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	379 614	687 086
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	14 759 968	12 331 724
Sum varige driftsmidler		15 139 582	13 018 810
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Andre fordringer		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		45 000	45 000
Sum anleggsmidler		15 280 875	13 227 218
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	1 620 071	1 424 340
Sum varer		1 620 071	1 424 340
Fordringer			
Kundefordringer		2 044 249	2 797 723
Andre fordringer		6 300 936	4 450 240
Sum fordringer		8 345 185	7 247 963
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	13 994 329	7 816 323
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 994 329	7 816 323
Sum omløpsmidler		23 959 585	16 488 626
SUM EIENDELER		39 240 460	29 715 844

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12	90 000	90 000
Overkurs		2 620 305	6 322 770
Sum innskutt egenkapital		2 710 305	6 412 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-1 617 422	-14 247 192
Sum opptjent egenkapital		-1 617 422	-14 247 192
Sum egenkapital	13	1 092 883	-7 834 422
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		205 099	168 524
Sum avsetninger for forpliktelseser		205 099	168 524
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14,15	3 259 513	6 338 834
Langsiktig konserngjeld	16	7 649 362	9 539 559
Øvrig langsiktig gjeld	14,15	4 895 265	3 910 804
Sum annen langsiktig gjeld		15 804 140	19 789 197
Sum langsiktig gjeld		16 009 239	19 957 721
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		736	0
Leverandørgjeld		2 435 965	2 494 242
Betalbar skatt	8	5 202	10 165
Skyldige offentlige avgifter		4 250 772	3 487 390
Annen kortsiktig gjeld		15 445 663	11 600 748
Sum kortsiktig gjeld		22 138 338	17 592 545
Sum gjeld		38 147 577	37 550 266
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 240 460	29 715 844



Organisasjonsnr: 914 286 360
LOS TACOS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6767322.00	5333369.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	997624.00	768974.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	136582.00	87361.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	235039.00	118424.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8136567.00	6308128.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1012964.00	335577.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	335968.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1348932.00	335577.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	784475.00	239284.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	564457.00	96293.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	126994.00	67115.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler



Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note
10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12529352.00	10939300.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	137204.00	54937.00

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8597227.00	9539559.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1061176.00	0.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	222431.00	134955.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------



Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Kr 7 649 362 i gjeld til Swedish Guacamole Holding AB er medtatt i langsiktig gjeld. Fordringene anses som sikre da morselskap bistår med finansiering dersom det skulle være nødvendig for å sikre videre drift. Fordringer og gjeld til selskaper er ikke renteberegnet.

Note

12

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
5239049.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

17

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
9422030.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

13

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Organisasjonsnr: 914 286 360
LOS TACOS AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper Konsernregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapsprinsipper for datterselskap og konsolideringsprinsipper Konsernregnskapet omfatter følgende selskaper: Foretaksnavn Eierandel/ stemmeandel Los Tacos AS (morselskap) Drift Karl Johansgate 3 AS 100,00 % Drift Olav Kyrres Gate 27 AS 100,00 % Los Tacos Drammen AS 100,00 % Los Tacos Fredrikstad AS 100,00 % Los Tacos Løkka AS 100,00 % Los Tacos Storo AS 100,00 % Los Tacos Torggata AS 100,00 % Los Tacos Oslo City AS 100,00 % Los Tacos Steen og Strøm AS 100,00 % Los Tacos Smestad AS 100,00 % Los Tacos Sandnes AS 100,00 % Los Tacos 2 AS 100,00 % Los Tacos 3 AS 100,00 % Los Tacos AK AS 100,00 % Los Tacos Bjørvika AS 100,00 % Konsolideringsprinsipper Datterselskapet blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet). Kjøp av datterselskap Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes virkelig verdi av identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid. Eliminering av interne poster I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomisk enhet Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernelemineres. Pensjoner Konsernet har innskuddsbasert pensjonsordning som omfatte alle ansatte. Hovedordningen for de ansatte er en innskuddsplan. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle LOS TACOS AS KONSERN 2023 forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger. 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. Immaterielle eiendeler og goodwill Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Dette innebærer at slike utgifter balanseføres når og fra det tidspunkt det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelen vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid. Utenlandsk valuta Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Realiserte og urealiserte kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansielle poster. 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 verdiss 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 LOS TACOS AS KONSERN 2023 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. 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. Gjeld Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp. Kostnadsføringsprinsipp Utgifter kostnadsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt (sammenstillingsprinsippet). Urealisert tap resultatføres (forsiktighetsprinsippet). Kontantstrømoppstilling Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato. Angivelse av beløp i notene Alle beløp i notene er angitt i NOK med mindre annet er særskilt opplyst. Selskapet avlegger sitt første konsernregnskap i 2023

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

80.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38347287.00	30564005.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



5656879.00 4346136.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	866301.00	496531.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	615166.00	297194.00

Mer om årsverk og lønn

Konsernet har OTP pensjon som kostnadsføres løpende med innskudd

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

6

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	24137987.00	335577.00

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6825434.00	0.00

<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-158000.00	0.00

<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-15665842.00	-239284.00

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

<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-4604267.00	-67115.00

<u>Økonomisk levetid</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5

<u>Avskrivningsplan</u>	<u>Immaterielle eiendeler</u>
	Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

16



Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Swedish Guacamole Holding AB

Forretningskontor for morselskapet

Engelbrektsplan 2, 114 34 Stockholm Sverige

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7649362.00	9539559.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse



Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

15

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
0.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1826728.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1303251.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
9422030.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Årsregnskap for
LOS TACOS AS

914286360

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



LOS TACOS AS
914 286 360

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 257 372	7 692 768
Annen driftsinntekt		487 745	333 287
Sum driftsinntekter		10 745 117	8 026 055
Driftskostnader			
Varekostnad		-104 902	-9 478
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	-8 136 567	-6 308 128
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-194 109	-97 512
Annen driftskostnad	6	-4 959 733	-2 950 845
Sum driftskostnader		-13 395 311	-9 365 963
Driftsresultat		-2 650 194	-1 339 908
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		4 080 946	0
Annen finansinntekt		556 338	460 603
Sum finansinntekter		4 637 284	460 603
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 878	-47 941
Annen finanskostnad		-1 372	-669
Sum finanskostnader		-3 250	-48 609
Netto finans		4 634 035	411 994
Resultat før skattekostnad		1 983 841	-927 914
Årsresultat		1 983 841	-927 914
Overføringer			
Udekket tap		1 983 841	-927 914
Sum overføringer		1 983 841	-927 914



LOS TACOS AS
914 286 360

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5, 9	96 293	163 408
Sum immaterielle eiendeler		96 293	163 408
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	564 458	355 483
Sum varige driftsmidler		564 458	355 483
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10, 11	1 104 514	1 014 514
Lån til foretak i samme konsern	10, 12	5 239 049	7 522 786
Investeringer i tilknyttet selskap	10	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 358 563	8 552 300
Sum anleggsmidler		7 019 314	9 071 190
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		64 021	0
Sum varer		64 021	0
Fordringer			
Kundefordringer		3 211 446	3 478 820
Kortsiktige konsernfordringer	10	4 080 946	0
Andre kortsiktige fordringer	13	857 115	533 985
Sum fordringer		8 149 507	4 012 805
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	733 317	393 792
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		733 317	393 792
Sum omløpsmidler		8 946 846	4 406 597
SUM EIENDELER		15 966 159	13 477 788



LOS TACOS AS
914 286 360

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	15, 16	90 000	90 000
Overkurs	15	2 607 189	2 607 189
Sum innskutt egenkapital		2 697 189	2 697 189
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	-439 523	-2 423 364
Sum opptjent egenkapital		-439 523	-2 423 364
Sum egenkapital		2 257 665	273 825
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	0	134 859
Langsiktig konserngjeld	10, 17	8 597 228	9 539 559
Øvrig langsiktig gjeld	17	33 333	325 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 630 561	9 999 419
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		775 465	876 901
Skyldige offentlige avgifter	14	770 977	633 328
Kortsiktig konserngjeld	10	1 188 239	134 955
Annen kortsiktig gjeld		2 343 253	1 559 360
Sum kortsiktig gjeld		5 077 933	3 204 544
Sum gjeld		13 708 494	13 203 963
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 966 159	13 477 788

Oslo, 27.06.2024

Brian John Kovary
styrets leder / daglig leder

Hans Olav Ingholm
styremedlem

Stian Bjervamoen
styremedlem



LOS TACOS AS
914 286 360

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	6 767 322	5 333 369
Arbeidsgiveravgift	997 624	768 974
Pensjonskostnader	136 582	87 361
Andre relaterte ytelser	235 039	118 424
Sum	8 136 567	6 308 128



LOS TACOS AS
914 286 360

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 7

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 447 300	28 946	4 392

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	1 012 964	335 577
Tilgang i året	335 968	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 348 932	335 577
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-784 475	-239 284
Balansført verdi per 31.12.	564 457	96 293
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	126 994	67 115
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 6 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	65 500	34 367
Andre tjenester	55 800	32 800
Sum godtgjørelse til revisor	121 300	67 167

Note 7 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	1 983 841	-927 914
Permanente forskjeller	-4 603 949	-444 425
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 101 884	289 149
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 562 722	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	4 080 946	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 083 190



LOS TACOS AS
914 286 360

Note 8 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	71 828	84 273	-12 446
Omløpsmidler	-170 037	-121 011	-49 026
Fremførbart underskudd	-2 562 722	0	-2 562 722
Kortsiktig gjeld	-336 920	-1 500 276	1 163 356
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-2 997 851	-1 537 013	-1 460 838
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 997 851	1 537 013	1 460 838
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 9 - Forskning og utvikling

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

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	12 529 352	10 939 300
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	137 204	54 937

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	8 597 227	9 539 559

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 061 176	0
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	222 431	134 955

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Kr 7 649 362 i gjeld til Swedish Guacamole Holding AB er medtatt i langsiktig gjeld. Fordringene anses som sikre da morselskap bistår med finansiering dersom det skulle være nødvendig for å sikre videre drift

Fordringer og gjeld til selskaper er ikke renteberegnet



LOS TACOS AS
914 286 360

Note 11 - Investering i Datterselskap og tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2023	Selskapets resultat for 2023
Drift Karl Johansgate 3 AS	Oslo	100 %	1 064 363	3 260 020
Drift Olav Kyrres Gate 27 AS	Bergen	100 %	247 965	1 159 524
Los Tacos Drammen AS	Drammen	100 %	-565 964	-202 343
Los Tacos Fredrikstad AS	Fredrikstad	100 %	-1 633 263	10 771
Los Tacos Løkka AS	Oslo	100 %	30 779	1 167 665
Los Tacos Storo AS	Oslo	100 %	-38 802	1 089 807
Los Tacos Torggata AS	Oslo	100 %	191 078	1 541 115
Los Tacos Oslo City AS	Oslo	100 %	94 395	367 962
Los Tacos Stavanger AS	Stavanger	50 %	30 000	1 072 238
Los Tacos Steen og Strøm AS	Oslo	100 %	46 719	101 582
Los Tacos Smestad AS	Oslo	100 %	510 308	760 850
Los Tacos Sandnes AS	Sandnes	100 %	34 673	66 931
Los Tacos 2 AS	Oslo	100 %	30 001	-244 017
Los Tacos 3 AS	Oslo	100 %	24 430	0
Los Tacos AK AS	Oslo	100 %	-83 913	23 535
Los Tacos Bjørvika AS	Oslo	100 %	-120 485	-150 485

Note 12 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 5 239 049

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 14 - Bankinnskudd

31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med 294 029
Skyldig skattetrekk -293 949

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	90 000	2 607 189	-2 423 364	273 825
Årsresultat	0	0	1 983 841	1 983 841
Egenkapital 31.12.2023	90 000	2 607 189	-439 523	2 257 665

Note 16 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	3 000	30	90 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Swedish Guacamole Holding AB	3 000	100,00	Ordinære



LOS TACOS AS
914 286 360

Note 17 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	9 422 030



LOS TACOS AS
914 286 360

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	1 983 841	-927 914
+ Ordinære avskrivninger	194 109	97 512
- Resultatført konsernbidrag	4 080 946	0
+/- Endring i varelager	-64 021	0
+/- Endring i kundefordringer	267 374	-3 478 820
+/- Endring i leverandørgjeld	-101 436	876 901
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 651 695	1 793 658
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-149 384	-1 638 664
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	335 969	616 403
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	90 000	1 029 514
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-2 283 737	7 522 786
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	1 857 768	-9 168 702
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	1 368 858	-9 999 419
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-1 368 858	9 999 419
= Netto endring i kontanter mv	339 525	-807 947
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	393 792	0
= Kontantbeholdning ved årets utgang	733 317	-807 947
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	439 288	53 306
Skattetrekkinnskudd o.l. ved årets utgang	294 029	340 486
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	733 317	393 792



Årsregnskap for
LOS TACOS AS
914286360
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



LOS TACOS AS
914 286 360

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 257 372	7 692 768
Annen driftsinntekt		487 745	333 287
Sum driftsinntekter		10 745 117	8 026 055
Driftskostnader			
Varekostnad		-104 902	-9 478
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	-8 136 567	-6 308 128
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-194 109	-97 512
Annen driftskostnad	6	-4 959 733	-2 950 845
Sum driftskostnader		-13 395 311	-9 365 963
Driftsresultat		-2 650 194	-1 339 908
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		4 080 946	0
Annen finansinntekt		556 338	460 603
Sum finansinntekter		4 637 284	460 603
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 878	-47 941
Annen finanskostnad		-1 372	-669
Sum finanskostnader		-3 250	-48 609
Netto finans		4 634 035	411 994
Resultat før skattekostnad		1 983 841	-927 914
Årsresultat		1 983 841	-927 914
Overføringer			
Udekket tap		1 983 841	-927 914
Sum overføringer		1 983 841	-927 914



LOS TACOS AS
914 286 360

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5, 9	96 293	163 408
Sum immaterielle eiendeler		96 293	163 408
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	564 458	355 483
Sum varige driftsmidler		564 458	355 483
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10, 11	1 104 514	1 014 514
Lån til foretak i samme konsern	10, 12	5 239 049	7 522 786
Investeringer i tilknyttet selskap	10	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 358 563	8 552 300
Sum anleggsmidler		7 019 314	9 071 190
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		64 021	0
Sum varer		64 021	0
Fordringer			
Kundefordringer		3 211 446	3 478 820
Kortsiktige konsernfordringer	10	4 080 946	0
Andre kortsiktige fordringer	13	857 115	533 985
Sum fordringer		8 149 507	4 012 805
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	733 317	393 792
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		733 317	393 792
Sum omløpsmidler		8 946 846	4 406 597
SUM EIENDELER		15 966 159	13 477 788





LOS TACOS AS
914 286 360

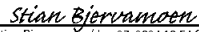
Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	15, 16	90 000	90 000
Overkurs	15	2 607 189	2 607 189
Sum innskutt egenkapital		2 697 189	2 697 189
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	-439 523	-2 423 364
Sum opptjent egenkapital		-439 523	-2 423 364
Sum egenkapital		2 257 665	273 825
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	0	134 859
Langsiktig konserngjeld	10, 17	8 597 228	9 539 559
Øvrig langsiktig gjeld	17	33 333	325 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 630 561	9 999 419
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		775 465	876 901
Skyldige offentlige avgifter	14	770 977	633 328
Kortsiktig konserngjeld	10	1 188 239	134 955
Annen kortsiktig gjeld		2 343 253	1 559 360
Sum kortsiktig gjeld		5 077 933	3 204 544
Sum gjeld		13 708 494	13 203 963
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 966 159	13 477 788

Oslo, 27.06.2024


Brian John Kovary (Jun 27, 2024 10:07 GMT+2)
styrets leder / daglig leder


Hans Olav Ingholm (Jun 27, 2024 10:41 GMT+2)
styremedlem


Stian Bjervamoen (Jun 27, 2024 10:54 GMT+2)
styremedlem



LOS TACOS AS
914 286 360

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	6 767 322	5 333 369
Arbeidsgiveravgift	997 624	768 974
Pensjonskostnader	136 582	87 361
Andre relaterte ytelser	235 039	118 424
Sum	8 136 567	6 308 128



LOS TACOS AS
914 286 360

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 7

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 447 300	28 946	4 392

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	1 012 964	335 577
Tilgang i året	335 968	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 348 932	335 577
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-784 475	-239 284
Balansført verdi per 31.12.	564 457	96 293
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	126 994	67 115
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 6 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	65 500	34 367
Andre tjenester	55 800	32 800
Sum godtgjørelse til revisor	121 300	67 167

Note 7 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	1 983 841	-927 914
Permanente forskjeller	-4 603 949	-444 425
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 101 884	289 149
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 562 722	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	4 080 946	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 083 190



LOS TACOS AS
914 286 360

Note 8 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	71 828	84 273	-12 446
Omløpsmidler	-170 037	-121 011	-49 026
Fremførbart underskudd	-2 562 722	0	-2 562 722
Kortsiktig gjeld	-336 920	-1 500 276	1 163 356
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-2 997 851	-1 537 013	-1 460 838
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 997 851	1 537 013	1 460 838
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 9 - Forskning og utvikling

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

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	12 529 352	10 939 300
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	137 204	54 937

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	8 597 227	9 539 559

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 061 176	0
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	222 431	134 955

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Kr 7 649 362 i gjeld til Swedish Guacamole Holding AB er medtatt i langsiktig gjeld. Fordringene anses som sikre da morselskap bistår med finansiering dersom det skulle være nødvendig for å sikre videre drift

Fordringer og gjeld til selskaper er ikke renteberegnet



LOS TACOS AS
914 286 360

Note 11 - Investering i Datterselskap og tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2023	Selskapets resultat for 2023
Drift Karl Johansgate 3 AS	Oslo	100 %	1 064 363	3 260 020
Drift Olav Kyrres Gate 27 AS	Bergen	100 %	247 965	1 159 524
Los Tacos Drammen AS	Drammen	100 %	-565 964	-202 343
Los Tacos Fredrikstad AS	Fredrikstad	100 %	-1 633 263	10 771
Los Tacos Løkka AS	Oslo	100 %	30 779	1 167 665
Los Tacos Storo AS	Oslo	100 %	-38 802	1 089 807
Los Tacos Torggata AS	Oslo	100 %	191 078	1 541 115
Los Tacos Oslo City AS	Oslo	100 %	94 395	367 962
Los Tacos Stavanger AS	Stavanger	50 %	30 000	1 072 238
Los Tacos Steen og Strøm AS	Oslo	100 %	46 719	101 582
Los Tacos Smestad AS	Oslo	100 %	510 308	760 850
Los Tacos Sandnes AS	Sandnes	100 %	34 673	66 931
Los Tacos 2 AS	Oslo	100 %	30 001	-244 017
Los Tacos 3 AS	Oslo	100 %	24 430	0
Los Tacos AK AS	Oslo	100 %	-83 913	23 535
Los Tacos Bjørvika AS	Oslo	100 %	-120 485	-150 485

Note 12 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 5 239 049

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 14 - Bankinnskudd

31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med 294 029
Skyldig skattetrekk -293 949

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	90 000	2 607 189	-2 423 364	273 825
Årsresultat	0	0	1 983 841	1 983 841
Egenkapital 31.12.2023	90 000	2 607 189	-439 523	2 257 665

Note 16 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	3 000	30	90 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Swedish Guacamole Holding AB	3 000	100,00	Ordinære



LOS TACOS AS
914 286 360

Note 17 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	9 422 030



Årsoppgjør 2023 - LOS TACOS AS (27.06.2024 09_35)

Final Audit Report

2024-06-27

Created:	2024-06-27
By:	Stian Bjervamoen (Stianbjervamoen@gmail.com)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAP05GogKd9vbPdzO5jMpYadbnvFinlsc

"Årsoppgjør 2023 - LOS TACOS AS (27.06.2024 09_35)" History

- Document created by Stian Bjervamoen (Stianbjervamoen@gmail.com)
2024-06-27 - 7:37:20 AM GMT - IP address: 193.71.57.174
- Document emailed to Brian Kovary (brian@lostacos.no) for signature
2024-06-27 - 7:37:24 AM GMT
- Document emailed to Hans Olav Ingolm (hi@eikservering.no) for signature
2024-06-27 - 7:37:25 AM GMT
- Document emailed to Stian Bjervamoen (stian@lostacos.no) for signature
2024-06-27 - 7:37:25 AM GMT
- Email viewed by Stian Bjervamoen (stian@lostacos.no)
2024-06-27 - 7:42:21 AM GMT - IP address: 66.102.9.174
- Email viewed by Brian Kovary (brian@lostacos.no)
2024-06-27 - 7:43:15 AM GMT - IP address: 66.102.9.162
- Document e-signed by Brian Kovary (brian@lostacos.no)
Signature Date: 2024-06-27 - 8:07:06 AM GMT - Time Source: server- IP address: 193.71.111.12
- Email viewed by Hans Olav Ingolm (hi@eikservering.no)
2024-06-27 - 8:41:28 AM GMT - IP address: 74.125.210.162
- Document e-signed by Hans Olav Ingolm (hi@eikservering.no)
Signature Date: 2024-06-27 - 8:41:39 AM GMT - Time Source: server- IP address: 185.202.220.11
- Document e-signed by Stian Bjervamoen (stian@lostacos.no)
Signature Date: 2024-06-27 - 8:54:32 AM GMT - Time Source: server- IP address: 193.71.57.174





✔ Agreement completed.
2024-06-27 - 8:54:32 AM GMT





REVICOM

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Los Tacos AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Los Tacos AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling, 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 selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stillingen til per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne dato 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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. 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, 27. juni 2024

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



Los Tacos AS Konsernregnskap

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		137 097 152	97 342 971
Annen driftsinntekt		1 788 471	1 563 204
Sum driftsinntekter	1	138 885 623	98 906 175
Driftskostnader			
Varekostnad		36 246 483	26 671 924
Lønnskostnad	2,3,4,5	45 485 632	35 703 866
Avskrivning på varige driftsmidler	6	4 671 382	3 756 000
Nedskrivning på varige driftsmidler		0	56 391
Annen driftskostnad	7	43 883 209	33 507 787
Sum driftskostnader		130 286 706	99 695 968
Driftsresultat		8 598 917	-789 793
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 804	9 326
Annen finansinntekt		557 856	464 889
Sum finansinntekter		564 660	474 215
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		171 454	446 870
Annen finanskostnad		17 352	6 746
Sum finanskostnader		188 806	453 616
Netto finans		375 854	20 599
Resultat før skattekostnad		8 974 771	-769 194
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	41 896	169 374
Årsresultat		8 932 875	-938 568



Los Tacos AS Konsernregnskap

Balanse

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	379 614	687 086
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	14 759 968	12 331 724
Forskning og utviklingskostnader	9	96 293	163 408
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Obligasjoner og andre fordringer		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		15 280 875	13 227 218
Omløpsmidler			
Varer	10	1 620 071	1 424 340
Kundefordringer		2 044 249	2 797 723
Andre fordringer		6 300 936	4 450 240
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	13 994 329	7 816 323
Sum omløpsmidler		23 959 585	16 488 626
SUM EIENDELER		39 240 460	29 715 844



EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	12	90 000	90 000
Overkurs/annen innskudd ek		2 620 305	6 322 770
Sum innskutt egenkapital		2 710 305	6 412 770

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		-1 617 422	-14 247 192
Sum egenkapital	13	1 092 883	-7 834 422

Gjeld

Utsatt skatt		205 099	168 524
Sum avsetning for forpliktelser		205 099	168 524


Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld	14, 15	4 895 265	3 910 804
Langsiktig gjeld til konsernselskap	16	7 649 362	9 539 559
Gjeld til kredittinstitusjoner	14, 15	3 259 513	6 338 834
Sum annen langsiktig gjeld		15 804 140	19 789 197


Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		736	0
Leverandørgjeld		2 435 965	2 494 242
Betalbar skatt	8	5 202	10 165
Skyldig offentlige avgifter		4 250 772	3 487 390
Annen kortsiktig gjeld		15 445 663	11 600 748
Sum kortsiktig gjeld		22 138 338	17 592 545
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 240 460	29 715 844

Oslo - 27.06.2024


Brian Kovary (Jun 27, 2024 09:36 GMT+2)

Brian John Kovary
Daglig leder/Styreleder


Stian Bjervamoen (Jun 27, 2024 09:41 GMT+2)

Stian Bjervamoen
Styremedlem


Hans Olav Ingholm (Jun 27, 2024 09:23 GMT+2)

Hans Olav Ingholm
Styremedlem



LOS TACOS AS KONSERN 2023

Regnskapsprinsipper

Konsernregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper for datterselskap og konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter følgende selskaper:

Foretaksnavn	Eierandel/ stemmeandel
Los Tacos AS (morselskap)	
Drift Karl Johansgate 3 AS	100,00 %
Drift Olav Kyrres Gate 27 AS	100,00 %
Los Tacos Drammen AS	100,00 %
Los Tacos Fredrikstad AS	100,00 %
Los Tacos Løkka AS	100,00 %
Los Tacos Storo AS	100,00 %
Los Tacos Torggata AS	100,00 %
Los Tacos Oslo City AS	100,00 %
Los Tacos Steen og Strøm AS	100,00 %
Los Tacos Smestad AS	100,00 %
Los Tacos Sandnes AS	100,00 %
Los Tacos 2 AS	100,00 %
Los Tacos 3 AS	100,00 %
Los Tacos AK AS	100,00 %
Los Tacos Bjørvika AS	100,00 %

Konsolideringsprinsipper

Datterselskapet blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

Kjøp av datterselskap

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes virkelig verdi av identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Eliminering av interne poster

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernelemineres.

Pensjoner

Konsernet har innskuddsbasert pensjonsordning som omfatter alle ansatte. Hovedordningen for de ansatte er en innskuddsplan. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikrings-selskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle



LOS TACOS AS KONSERN 2023

forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

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.

Immaterielle eiendeler og goodwill

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Dette innebærer at slike utgifter balanseføres når og fra det tidspunkt det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelen vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Realiserte og urealiserte kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansielle poster.

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



LOS TACOS AS KONSERN 2023

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.

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.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Kostnadsføringsprinsipp

Utgifter kostnadsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt (sammenstillingsprinsippet). Urealisert tap resultatføres (forsiktighetsprinsippet).

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Angivelse av beløp i notene

Alle beløp i notene er angitt i NOK med mindre annet er særskilt opplyst.

Selskapet avlegger sitt første konsernregnskap i 2023



LOS TACOS AS KONSERN 2023

Note 1 - Salgsinntekter - Segmenter og geografisk fordeling

Omsetningen til konsernet er primært fra restaurantdrift i Norge. Kjeden er tilstede i følgende byer: Oslo, Bergen, Fredrikstad, Sandnes, Trondheim og Stavanger- Sistnevnte er 50% eid av konsernet og er ikke medregnet her. Selskapet har også avviklet drift i Drammen i 2022 og 2023

	2023	2022
Salgs- og driftsinntekter restauranter Oslo	107 712 365	73 911 990
Salgs- og driftsinntekter restauranter Fredrikstad	6 145 525	4 370 185
Salgs- og driftsinntekter restauranter Bergen	18 864 037	16 685 717
Salgs- og driftsinntekter restauranter Sandnes	4 877 822	0
Salgs- og driftsinntekter restauranter Drammen	25 789	3 604 996
Salgs- og driftsinntekter restauranter Trondheim	0	0
Øvrig omsetning morselskap Oslo	1 260 085	333 287
Sum salgsinntekter	138 885 623	98 906 175

Note 2 - Lønnskostnader

	2023	2022
Lønn	38 347 287	30 564 005
Arbeidsgiveravgift	5 656 879	4 346 136
Pensjonskostnader	866 301	496 531
Andre relaterte ytelser	615 166	297 194
Sum	45 485 633	35 703 866

Konsernet har OTP pensjon som kostnadsføres løpende med innskudd

Note 3 - Pensjoner

Hovedordningen for de ansatte i konsernet er innskuddsbasert kollektiv ordning, der forpliktelsene er dekket gjennom er forsikringselskap
Selskapene har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt
Innskuddet utgjør 2% av ansattes lønn og omfatter alle 226 ansatte

Konsernets pensjonsordning tilfredsstiller kravene om lov om obligatorisk tjenstepensjon

Pensjonskostnader er presentert som lønnskostnader i resultatregnskapet

	2023	2022
Bokført pensjonskostnader	866 301	496 531



LOS TACOS AS KONSERN 2023

Note 4 - Antall Årsverk	2023
Antall Årsverk	80
Total	80

Note 5 - Ytelse til ledelse personer	2023	2022
Daglig leder		
Lønn	1 447 300	1 219 280
Pensjonsutgifter	28 946	21 000
Annen godtgjørelse	4 392	29 615

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer eller daglig leder

Note 6 - Varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l.	Immaterielle eiendeler	Fast eiendom	
Anskaffelseskost 01.01.	24 064 961		335 577	73 026
Tilang i året	6 489 923		0	335 511
Avgang i året	-158 000		0	0
Anskaffelseskost 31.12.	30 396 884		335 577	408 537
Samlede avskrivninger, 31.12	-15 636 919		-239 284	-28 923
Balanseført verdi per 31.12.	14 759 965		96 293	379 614
Avskrivninger i regnskapsåret	4 588 452		67 115	15 815
Økonomisk levedtid	3 - 10 år	5 år		5 - 10 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		Lineær

Note 7 - Revisor	2023	2022
Revisjon	524 670	322 767
Andre Tjenester	80 700	51 475
Sum	605 370	374 242

Note 8 - Spesifisering av skatt	2023	2022
Skattekostnad	41 893	169 375
Betalbar skatt i balansen	5 202	10 166



LOS TACOS AS KONSERN 2023

Note 9 - Forskning og utvikling

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

Note 10 - Varelager

	2023	2022
Lager av innkjøpte og egentilvirkede ferdigvarer	1 620 071	1 424 340

Alle varer er vurder til anskaffelseskost. Det er ikke foretatt noen nedskrivninger på varelageret

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med Skyldig skattetrekk	1 309 235	-1 222 476
--	-----------	------------

Note 12 - Aksjekapital

Antall aksjer	3 000
Aksjens pålydende	30
Bokført verdi	90 000

Aksjonærer

Navn	Swedish Guacamole Holding AB
Antall aksjer	3 000
Eierander	100,00 %

En aksjeklasse - lik stemmerett

Daglig leder Brian John Kovary og styremedlem Hans Olav Ingholm, eier inndirekte aksjer gjennom eierskap i Swedish Guacamole Holding AB

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs/ Annen insk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	90 000	6 322 770	-14 247 192	-7 834 422
Årsresultat	0		8 932 875	8 932 875
Andre transaksjoner	0	-3 702 465	3 696 895	-5 570
Egenkapital 31.12.2023	90 000	2 620 305	-1 617 422	1 092 883



LOS TACOS AS KONSERN 2023

Note 14 - Langsiktig gjeld

Annen lagsiktig gjeld	4 895 265
Langsiktig gjeld til konsernselskap	7 649 362
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 259 153
Sum	15 803 780

Gjeld som forfaller om mer enn 5 år 0

Note 15 - Gjeld og garantiforpliktelser

Garantiforpliktelser på konto	378 102
Del av gjeld som forfaller etter 5 år	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende	1 826 728
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 303 251
Garantiforpliktelser ikke regnskapsført	9 422 030

Langsiktig gjeld som forfaller etter mer enn 5 år 0

Note 16 - Konsern, tilknyttet selskap m.v

Kr 7 649 362 i gjeld til Swedish Guacamole Holding AB er medtatt i langsiktig gjeld.

Note 17 - Leasing Balanseført

	2023	2022
Regnskapsposter		
Bokført Driftsmidler	2 457 907	2 702 774
Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 048 638	-2 611 163

All leasing er klassifisert som Finansiell Leasing



LOS TACOS AS KONSERN Kontantstrømoppstilling

	2023
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	
Resultat før skattekostnad	8 974 771
Betalt skatt	-10 165
+ Ordinære avskrivninger	4 671 382
+/- Endring i varelager	-195 731
+/- Endring i kundefordringer	753 474
+/- Endring i andre kortsiktige fordringer	-1 850 696
+/- Endring i leverandørgjeld	-58 277
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	4 613 739
Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	16 898 497
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	
- Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-6 735 434
Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-6 735 434
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	
+/- Endring av langsiktig gjeld	-3 985 057
Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-3 985 057
Netto endring i kontanter mv	6 178 006
+ Beholdning av kontanter 01.01.	7 816 323
= Kontantbeholdning 31.12.	13 994 329



Årsberetning 2023 – Los Tacos AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Los Tacos AS er det norske morselskapet og drifter 14 restauranter i Norge, innenfor fast casual segmentet. Selskapet serverer burritos, tacos, quesadillas, nacho bowls og drikke, og retter seg mot målgruppen i alderen 16 – 45 år. Selskapet har gjennom flere års drift og vekst posisjonert seg som den ledende kjeden på meksikansk mat i Norge. I tillegg til restaurantdrift, serverer også Los Tacos på festivaler, konserter og food truck events rundt om i Norge

Los Tacos AS leverer fellestjenester til sine datterselskap

Los Tacos AS er 100% eid av Swedish Guacamole Holding AB

Konsernet består i tillegg til Los Tacos AS av følgende datterselskap:

- Drift Karl Johansgate 3 AS
- Drift Olav Kyrres Gate 27 AS
- Los Tacos Drammen AS
- Los Tacos Fredrikstad AS
- Los Tacos Løkka AS
- Los Tacos Storo AS
- Los Tacos Torggata AS
- Los Tacos Oslo City AS
- Los Tacos Steen og Strøm AS
- Los Tacos Smestad AS
- Los Tacos Sandnes AS
- Los Tacos 2 AS
- Los Tacos 3 AS
- Los Tacos AK AS
- Los Tacos Bjørvika AS

Selskapets virksomhet foregår i Oslo, Fredrikstad, Bergen, Sandnes og Trondheim i Norge. Hovedkontoret ligger i Oslo. Konsernet har også et tilknyttet selskap, Los Tacos Stavanger AS, som eies 50% og driftes i Stavanger. Selskapet er ikke inkludert her.

2023 har vært utfordrende for restaurantbransjen generelt, med økte råvarepriser, samt et høyt rentenivå som igjen har påvirket den generelle kjøpekraften. Los Tacos har posisjonert seg med et klart konsept, med fokus på kvalitet og service, samt en rimelig restaurantopplevelse. Dette har blitt tatt godt imot av markedet, og gitt gode resultater. Vi ser en klar effekt av at Los Tacos nå begynner å bli kjent for flere og flere.

2023 er det beste året til Los Tacos så langt, både med tanke på omsetning og resultat. Ledelsen forventer ytterligere økning av salg og gode resultater i årene fremover.



Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet økte fra NOK 98 906 175 i fjor til NOK 138 885 623 i 2023. Årsresultatet ble i 2023 8 932 875, opp fra -938 568 året før. Effektivisering av driften og kostnadsreducerende tiltak har gjort at 2023 var et økonomisk tilfredsstillende år.

Det har i 2023 ikke medgått utgifter til forskning og utvikling

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet var på NOK 16 898 497, mens driftsresultatet for konsernet utgjorde 8 598 917 NOK. Differansen skyldes i hovedsak ordinære avskrivninger, samt reduksjon i kortsiktig fordringer og endring i andre tidsavgrensingsposter. De samlede investeringene i konsernet i 2023 var NOK 6 735 434, rettet inn mot nye systemer, generelle oppgraderinger, samt investering i nye restauranter som åpner i 2024.

Konsernets likviditetsbeholdning var NOK 13 994 329 per 31.12.2023. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er ok.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2023 58 % av samlet gjeld i konsernet, sammenlignet med 47 % pr. 31.12.2022. Denne økningen skyldes til dels nedbetaling av langsiktig gjeld i konsernet. Konsernets finansielle stilling er ok, og forventer å nedbetale ytterligere gjeld gjennom drift i 2024

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 39 240 460, sammenlignet med NOK 29 715 844 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 var 2,8 %, sammenlignet med -26,4 % pr. 31.12.2022.

Fremtidig utvikling

Generelt vil nok restaurantmarkedet være utfordrende også fremover, men konsernet har troen på markedsposisjonen og jobber for å styrke denne ytterligere.

Konsernet har i løpet av de første månedene i 2024 åpnet 3 nye restauranter, samt pusset opp en av de eldste i porteføljen. Driften og resultat har vært veldig god fra start, og vi ser en økt interesse og etterspørsel, med god dekning i lokale medier. Vi ser en positiv effekt av å bli en kjent merkevare. Markedsføringen er trappet opp i takt med veksten til konsernet og vi når stadig ut til flere.

Det brukes mye tid på å utvikle menyen ytterligere, og konsernet har så langt truffet godt med kampanje- og tilleggsprodukter på menyen

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Selskapet er primært utsatt for risiko knyttet til råvarepriser, og som vi har sett de siste årene har disse økt betraktelig. Selskapet har inngått innkjøpsavtaler med en håndfull leverandører, for å sikre gunstige betingelser og forutsigbarhet. Varer handles primært av norske leverandører. Det er ikke inngått ytterligere sikringer

Markedsrisiko

Markedsrisikoen er knyttet til den generelle kjøpekraften og forbruksviljen i restaurantbransjen. Selskapet anser seg som god posisjonert, gitt prispunkt og tilbud



Kreditrisiko

Selskapets kreditrisiko anses som lav, da det meste av omsetningen er kontantomsetning

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og blir løpende fulgt opp. Morselskap vil bistå dersom det er behov for ytterligere likvide midler.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2024 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Los Tacos AS:

Annen egenkapital 8 932 875

Totalt disponert 8 932 875

Forslaget er begrunnet i eierens ønske om å styrke kapitalstrukturen i selskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Sykefraværet i konsernet var på totalt 6 194 timer i 2023 (4,2 % av totale arbeidstimer i konsernet), sammenlignet med 3 752 timer i 2022 (2,7 %). Konsernet vil arbeide videre med å redusere antall sykedager, og har satt i gang tiltak i form av plan for rullering av arbeidsoppgaver mellom ansatte.

Samarbeidet med de ansatte har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Det har ikke blitt rapportert noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen

Selskapet hadde ca. 226 ansatte ved utgangen av året, med en kjønnsfordeling på henholdsvis 51% menn og 49% kvinner. Arbeidsmiljøet er forholdsvis ungt og mangfoldig. Selskapet sikter på å være en attraktiv arbeidsplass for alle, uansett kjønn, nasjonalitet, etnisitet, religiøs overbevisning, legning og mer. Det er ingen forskjellsbehandling mellom kvinner og menn. Lønn settes etter stillings natur og ansvarsnivå, samt den enkeltes kompetanse og erfaringsnivå

Selskapet har egne, interne rutiner for å aktivt, målrettet og planmessig hindre diskriminering på arbeidsplassen, samt jobbe for likestilling

Styret har 3 medlemmer hvorav alle er menn.

Ytre miljø

Selskapet retter seg etter de spesifikke miljøkrav som er pålagt, f.eks gjennom Mattilsynet. Det er opprettet gode rutiner, og program for å sikre at vi alltid er i tråd med gjeldene regler og pålegg. Vi utfører våre egne internkontroller og gir også grundig opplæring til våre ansatte. En betydelig del av miljøarbeidet konsentrerer seg om etablering av systemer for måling og reduksjon av svinn, samt benytte serveringsartikler og utstyr som enten er gjenbrukbart, eller produsert av miljøvennlig materialer, som for eksempel tre, papir m.m

Dette har vært fokus de siste årene, og selskapet forventer og gjennomgå ytterligere internt forbruk i 2024 for å styrke miljøprofilen




Selskapet er underlagt åpenhetsloven, fra og med 2024. Det utarbeides en rapport som blir publisert på våre hjemmesider 30.06.2024. Den vil inneholde aktsomhetsvurdering

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for dere mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner

Oslo – Dato: 27.06.2024


Brian Kovary (Jun 27, 2024 09:36 GMT+2)

Brian John Kovary

Daglig Leder/Styrets leder

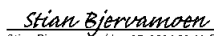
Oslo – Dato: 27.06.2024


Hans Olav Ingholm (Jun 27, 2024 09:23 GMT+2)

Hans Olav Ingholm

Styremedlem

Oslo – Dato: 27.06.2024


Stian Bjervamoen (Jun 27, 2024 09:41 GMT+2)

Stian Bjervamoen

Styremedlem



Utkast_komplett_KR

Final Audit Report

2024-06-27

Created:	2024-06-27
By:	Stian Bjervamoen (Stianbjervamoen@gmail.com)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAja5xMBKXQROVSeqKItDFDTYscZMVStv

"Utkast_komplett_KR" History

- Document created by Stian Bjervamoen (Stianbjervamoen@gmail.com)
2024-06-27 - 7:10:53 AM GMT- IP address: 193.71.57.174
- Document emailed to Brian Kovary (brian@lostacos.no) for signature
2024-06-27 - 7:10:59 AM GMT
- Document emailed to Hans Olav Ingholm (hi@eikservering.no) for signature
2024-06-27 - 7:10:59 AM GMT
- Document emailed to Stian Bjervamoen (stian@lostacos.no) for signature
2024-06-27 - 7:11:00 AM GMT
- Email viewed by Hans Olav Ingholm (hi@eikservering.no)
2024-06-27 - 7:14:45 AM GMT- IP address: 66.102.9.163
- Email viewed by Brian Kovary (brian@lostacos.no)
2024-06-27 - 7:16:30 AM GMT- IP address: 66.102.9.161
- Document e-signed by Hans Olav Ingholm (hi@eikservering.no)
Signature Date: 2024-06-27 - 7:23:27 AM GMT - Time Source: server- IP address: 45.88.222.7
- Document e-signed by Brian Kovary (brian@lostacos.no)
Signature Date: 2024-06-27 - 7:36:19 AM GMT - Time Source: server- IP address: 193.71.111.12
- Email viewed by Stian Bjervamoen (stian@lostacos.no)
2024-06-27 - 7:41:38 AM GMT- IP address: 66.102.9.162
- Document e-signed by Stian Bjervamoen (stian@lostacos.no)
Signature Date: 2024-06-27 - 7:41:56 AM GMT - Time Source: server- IP address: 193.71.57.174
- Agreement completed.
2024-06-27 - 7:41:56 AM GMT

