



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stian Bjervamoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 581 610	3 419 773
Annen driftsinntekt	15	294 016	-6 577
Sum inntekter		3 875 626	3 413 196
Kostnader			
Varekostnad		1 136 734	1 150 355
Lønnskostnad	1, 2, 3, 14	1 571 114	1 436 276
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	203 722	192 047
Annen driftskostnad	5	1 640 848	1 451 491
Sum kostnader		4 552 418	4 230 170
Driftsresultat		-676 791	-816 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			-402
Sum finansinntekter			-402
Annen rentekostnad		-72	1 108
Sum finanskostnader		-72	1 108
Netto finans		72	-1 510
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-676 719	-818 483
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-676 719	-818 483
Årsresultat	9	-676 719	-818 483
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-676 719	-818 483
Sum overføringer og disponeringer		-676 719	-818 483



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	353 955	453 570
Sum varige driftsmidler		353 955	453 570
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		383 955	483 570
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		80 689	73 151
Sum varer		80 689	73 151
Fordringer			
Kundefordringer			4 550
Andre fordringer		64 115	59 591
Konsernfordringer	11		395 878
Sum fordringer		64 115	460 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4, 13	240 147	204 356
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		240 147	204 356
Sum omløpsmidler		384 951	737 525
SUM EIENDELER		768 906	1 221 096

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	12	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9, 12	2 247 680	1 570 961
Sum opptjent egenkapital		-2 247 680	-1 570 961
Sum egenkapital	9	-2 217 680	-1 540 961
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	871 195	293 784
Skyldige offentlige avgifter		78 789	83 410
Kortsiktig konserngjeld	11	1 832 841	2 143 393
Annen kortsiktig gjeld		203 761	241 470
Sum kortsiktig gjeld		2 986 586	2 762 057
Sum gjeld		2 986 586	2 762 057
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		768 906	1 221 096



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 157865

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stian Bjervamoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.03.2022



Organisasjonsnr: 920 243 991
LOS TACOS FREDRIKSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 581 610	3 419 773
Annen driftsinntekt	15	294 016	-6 577
Sum inntekter		3 875 626	3 413 196
Kostnader			
Varekostnad		1 136 734	1 150 355
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 571 114	1 436 276
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	203 722	192 047
Annen driftskostnad	5	1 640 848	1 451 491
Sum kostnader		4 552 418	4 230 170
Driftsresultat		-676 791	-816 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			-402
Sum finansinntekter			-402
Annen rentekostnad		-72	1 108
Sum finanskostnader		-72	1 108
Netto finans		72	-1 510
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-676 719	-818 483
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-676 719	-818 483
Årsresultat	9	-676 719	-818 483
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-676 719	-818 483
Sum overføringer og disponeringer		-676 719	-818 483



Organisasjonsnr: 920 243 991
LOS TACOS FREDRIKSTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	6	353 955	453 570
Sum varige driftsmidler		353 955	453 570
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		383 955	483 570
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		80 689	73 151
Sum varer		80 689	73 151
Fordringer			
Kundefordringer			
			4 550
Andre fordringer			
		64 115	59 591
Konsernfordringer			
	11		395 878
Sum fordringer		64 115	460 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	4, 13	240 147	204 356
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		240 147	204 356
Sum omløpsmidler		384 951	737 525
SUM EIENDELER		768 906	1 221 096
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)			
	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	12	30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9, 12	2 247 680	1 570 961
Sum opptjent egenkapital		-2 247 680	-1 570 961
Sum egenkapital	9	-2 217 680	-1 540 961
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	871 195	293 784
Skyldige offentlige avgifter		78 789	83 410
Kortsiktig konserngjeld	11	1 832 841	2 143 393
Annen kortsiktig gjeld		203 761	241 470
Sum kortsiktig gjeld		2 986 586	2 762 057
Sum gjeld		2 986 586	2 762 057
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		768 906	1 221 096



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 2020 til 2021.



Note
14

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1337275.00	1219698.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	192426.00	178022.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30111.00	17657.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11301.00	20899.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1571113.00	1436276.00

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 2021

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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 337 275	1 219 698
Arbeidsgiveravgift	192 426	178 022
Pensjonskostnader	30 111	17 657
Andre ytelser / Refusjoner	11 301	20 899
Sum	1 571 113	1 436 276

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 45 878. Skyldig skattetrekk er kr 34 717.

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	44 408	19 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	44 408	19 000

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	960 237
Tilgang i året	104 106
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 064 343
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(506 667)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(710 389)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	353 954
Årets avskrivninger	(203 722)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(676 719)	(818 483)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	72 118	76 253
Årets skattegrunnlag	(604 601)	(742 230)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	124 209	50 527	73 682
Kortsiktig gjeld	(25 521)	(23 957)	(1 564)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 669 968)	(2 274 569)	604 601
Netto forskjeller	(1 571 280)	(2 248 000)	676 719
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 571 280	2 248 000	(676 719)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 494 560

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(1 570 961)	(1 540 961)
Årets resultat		(676 719)	(676 719)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(2 247 680)	(2 217 680)

Note 10 - 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 11 - Kortsiktig konserngjeld

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	-1 832 841	-2 143 393
Mottatt Konsernbidrag	0	395 878
Leverandørgjeld konsern	-836 498	-307 144

Gjelden er ikke renteberegnet.

**Note 12 - 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 13 - Garantiforpliktelser mv.

Selskapet har en garantiforpliktelse stående på låst bankkonto som er regnskapsført i balansen og utgjør kr. 106 863.

Note 14 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 15 - Kompensasjon og tilskudd

I posten inngår lokale tilskudd med kr 266 888.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Los Tacos Fredrikstad AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Los Tacos Fredrikstad AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 676 719. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og Vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA

Adresse:
Stakkevollveien 10 A,
9010 Tromsø

Telefon:
77 69 39 00

E-post:
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Tromsø, Sortland, Myre



REVIQOM

rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

TROMSØ, 9. mars 2022

Revicom AS

Kjell Ole Straumsnes
Statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA

Adresse:
Stakkevollveien 10 A,
9010 Tromsø

Telefon:
77 69 39 00

E-post:
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Tromsø, Sortland, Myre



Årsregnskap for 2021

**LOS TACOS FREDRIKSTAD AS
1607 FREDRIKSTAD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
LOS TACOS FREDRIKSTAD AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		3 581 610	3 419 773
Annen driftsinntekt	15	294 016	(6 577)
Sum driftsinntekter		3 875 626	3 413 196
Varekostnad		(1 136 734)	(1 150 355)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 14	(1 571 114)	(1 436 276)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(203 722)	(192 047)
Annen driftskostnad	5	(1 640 848)	(1 451 491)
Sum driftskostnader		(4 552 418)	(4 230 170)
Driftsresultat		(676 791)	(816 973)
Annen renteinntekt		0	(402)
Sum finansinntekter		0	(402)
Annen rentekostnad		72	(1 108)
Sum finanskostnader		72	(1 108)
Netto finans		72	(1 510)
Ordinært resultat før skattekostnad	7	(676 719)	(818 483)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Ordinært resultat		(676 719)	(818 483)
Årsresultat	9	(676 719)	(818 483)
Overføringer			
Udekket tap	9	(676 719)	(818 483)
Sum		(676 719)	(818 483)



Balanse pr. 31. desember 2021
LOS TACOS FREDRIKSTAD AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	353 955	453 570
Sum varige driftsmidler		353 955	453 570
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		383 955	483 570
Omløpsmidler			
Varer		80 689	73 151
Sum varer		80 689	73 151
Fordringer			
Kundefordringer		0	4 550
Andre fordringer		64 115	59 591
Konsernfordringer	11	0	395 878
Sum fordringer		64 115	460 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4, 13	240 147	204 356
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		240 147	204 356
Sum omløpsmidler		384 951	737 525
Sum eiendeler		768 906	1 221 096



Balanse pr. 31. desember 2021
LOS TACOS FREDRIKSTAD AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	12	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9, 12	(2 247 680)	(1 570 961)
Sum opptjent egenkapital		(2 247 680)	(1 570 961)
Sum egenkapital	9	(2 217 680)	(1 540 961)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	871 195	293 784
Skyldige offentlige avgifter		78 789	83 410
Kortsiktig konserngjeld	11	1 832 841	2 143 393
Annen kortsiktig gjeld		203 761	241 470
Sum kortsiktig gjeld		2 986 586	2 762 057
Sum gjeld		2 986 586	2 762 057
Sum egenkapital og gjeld		768 906	1 221 096

Sted: Oslo

Dato: 04.03.2022

Brian John Kovary
Styrets leder

Stian Bjervamoen
Styremedlem



Noter 2021

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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 337 275	1 219 698
Arbeidsgiveravgift	192 426	178 022
Pensjonskostnader	30 111	17 657
Andre ytelser / Refusjoner	11 301	20 899
Sum	1 571 113	1 436 276

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 45 878. Skyldig skattetrekk er kr 34 717.

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	44 408	19 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	44 408	19 000

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	960 237
Tilgang i året	104 106
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 064 343
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(506 667)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(710 389)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	353 954
Årets avskrivninger	(203 722)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(676 719)	(818 483)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	72 118	76 253
Årets skattegrunnlag	(604 601)	(742 230)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	124 209	50 527	73 682
Kortsiktig gjeld	(25 521)	(23 957)	(1 564)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 669 968)	(2 274 569)	604 601
Netto forskjeller	(1 571 280)	(2 248 000)	676 719
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 571 280	2 248 000	(676 719)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 494 560

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(1 570 961)	(1 540 961)
Årets resultat		(676 719)	(676 719)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(2 247 680)	(2 217 680)

Note 10 - 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 11 - Kortsiktig konserngjeld

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	-1 832 841	-2 143 393
Mottatt Konsernbidrag	0	395 878
Leverandørgjeld konsern	-836 498	-307 144

Gjelden er ikke renteberegnet.

**Note 12 - 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 13 - Garantiforpliktelser mv.

Selskapet har en garantiforpliktelse stående på låst bankkonto som er regnskapsført i balansen og utgjør kr. 106 863.

Note 14 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 15 - Kompensasjon og tilskudd

I posten inngår lokale tilskudd med kr 266 888.