



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 158 914
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: U2 CAFE DRIFT AS
Forretningsadresse: Pilestredet 71
0354 OSLO

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: Guner kaya
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 597 548	13 187 490
Annen driftsinntekt	1	1 465 525	1 160 815
Sum inntekter		12 063 073	14 348 305
Kostnader			
Varekostnad		3 103 609	4 244 544
Lønnskostnad	2, 3, 4, 15	5 391 662	6 730 245
Avskrivning varige driftsmidler, immaterielle eiendel	8	29 782	120 876
Annen driftskostnad	5	2 577 246	2 892 392
Sum kostnader		11 102 299	13 988 057
Driftsresultat		960 775	360 248
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		141	161
Sum finansinntekter		141	161
Annen rentekostnad		35	170
Annen finanskostnad		30 221	25 428
Sum finanskostnader		30 256	25 598
Netto finans		-30 116	-25 437
Ordinært resultat før skattekostnad		930 659	334 810
Skattekostnad på ordinært resultat	9	179 094	84 250
Ordinært resultat etter skattekostnad		751 565	250 560
Årsresultat	13	751 565	250 560
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			2 948 705
Annen egenkapital	13	751 565	-2 698 145
Sum overføringer og disponeringer		751 565	250 560



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Varig driftsmidler	8	325 489	181 891
Sum varige driftsmidler	14	325 489	181 891
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			4 418 775
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 16	1 510 605	
Sum finansielle anleggsmidler		1 510 605	4 418 775
Sum anleggsmidler		1 836 094	4 600 666
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		247 958	159 528
Sum varer		247 958	159 528
Fordringer			
Kundefordringer	11	12 559	20 603
Andre fordringer	18	698 088	779 697
Sum fordringer		710 647	800 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 804 526	749 092
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 804 526	749 092
Sum omløpsmidler		2 763 131	1 708 920
SUM EIENDELER		4 599 225	6 309 586

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	13	794 078	794 078
Sum innskutt egenkapital		894 078	894 078
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	753 091	1 526
Sum opptjent egenkapital		753 091	1 526
Sum egenkapital	13	1 647 169	895 604
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			492 170
Annen langsiktig gjeld	6, 17	1 002 959	259 993
Sum annen langsiktig gjeld		1 002 959	752 163
Sum langsiktig gjeld		1 002 959	752 163
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		139 847	198 997
Betalbar skatt	9	179 095	1
Skyldige offentlige avgifter		788 279	789 535
Kortsiktig konserngjeld			3 073 966
Annen kortsiktig gjeld		841 876	599 320
Sum kortsiktig gjeld		1 949 097	4 661 818
Sum gjeld		2 952 056	5 413 981
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 599 225	6 309 586
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	14	400 000	400 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 320369

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 158 914
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: U2 CAFE DRIFT AS
Forretningsadresse: Pilestredet 71
0354 OSLO

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: Guner Kaya
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 04.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 995 158 914
U2 CAFE DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 597 548	13 187 490
Annen driftsinntekt	1	1 465 525	1 160 815
Sum inntekter		12 063 073	14 348 305
Kostnader			
Varekostnad		3 103 609	4 244 544
Lønnskostnad	2, 3, 4,	5 391 662	6 730 245
Avskrivning varige driftsmidler, immaterielle eiendel	8	29 782	120 876
Annen driftskostnad	5	2 577 246	2 892 392
Sum kostnader		11 102 299	13 988 057
Driftsresultat		960 775	360 248
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		141	161
Sum finansinntekter		141	161
Annen rentekostnad		35	170
Annen finanskostnad		30 221	25 428
Sum finanskostnader		30 256	25 598
Netto finans		-30 116	-25 437
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	179 094	84 250
Ordinært resultat etter skattekostnad		751 565	250 560
Årsresultat	13	751 565	250 560
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			2 948 705
Annen egenkapital	13	751 565	-2 698 145
Sum overføringer og disponeringer		751 565	250 560



Organisasjonsnr: 995 158 914
U2 CAFE DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Varig driftsmidler	8	325 489	181 891
Sum varige driftsmidler	14	325 489	181 891

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern			4 418 775
---------------------------------	--	--	-----------

Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 16	1 510 605	
Sum finansielle anleggsmidler		1 510 605	4 418 775

Sum anleggsmidler		1 836 094	4 600 666
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		247 958	159 528
Sum varer		247 958	159 528

Fordringer

Kundefordringer	11	12 559	20 603
Andre fordringer	18	698 088	779 697
Sum fordringer		710 647	800 300

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 804 526	749 092
-------------------------------------	----	-----------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 804 526	749 092
--	--	------------------	----------------

Sum omløpsmidler		2 763 131	1 708 920
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		4 599 225	6 309 586
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	13	794 078	794 078



Sum innskutt egenkapital		894 078	894 078
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	753 091	1 526
Sum opptjent egenkapital		753 091	1 526
Sum egenkapital	13	1 647 169	895 604
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			492 170
Annen langsiktig gjeld	6, 17	1 002 959	259 993
Sum annen langsiktig gjeld		1 002 959	752 163
Sum langsiktig gjeld		1 002 959	752 163
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		139 847	198 997
Betalbar skatt	9	179 095	1
Skyldige offentlige avgifter		788 279	789 535
Kortsiktig konserngjeld			3 073 966
Annen kortsiktig gjeld		841 876	599 320
Sum kortsiktig gjeld		1 949 097	4 661 818
Sum gjeld		2 952 056	5 413 981
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 599 225	6 309 586
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	14	400 000	400 000



Organisasjonsnr: 995 158 914
U2 CAFE DRIFT 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
15

Antall årsverk i regnskapsåret
18.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4841989.00	5885226.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	686175.00	808472.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20128.00	15064.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-156630.00	21484.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5391662.00	6730246.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

16

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1510605.00

Mer om fordringer

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

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

18

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i U2 Cafe Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert U2 Cafe Drift AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 751 565. 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 årsregnskapet 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 12. mai 2022
MPR Revisjon AS

Terje Brevik
Statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Brevik, Terje

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

16.05.2022 15.21.40

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2021 U2 CAFE DRIFT 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.

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 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Statlig og kommunalt tilskudd

Selskapet har i 2021 mottatt kommunal støtte på tilsammen kr 250 648, og statlig støtte på tilsammen kr 677 882 som følge av koronapandemien.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 841 989	5 885 226
Arbeidsgiveravgift	686 175	808 472
Pensjonskostnader	20 128	15 064
Andre ytelser / Refusjoner	(156 630)	21 484
Sum	5 391 662	6 730 246

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	225 000	0	4 392

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	56 700	50 700
Andre tjenester	14 000	16 900
Sum godtgjørelse til revisor	70 700	67 600

Mer om ytelser til revisjon

Revisjonshonoraret er eksklusiv mva.

Note 6 - Fordring og gjeld til tilknyttede selskap

	fordring	gjeld
Munnskjenk Øl- og Vinimport AS		259 993
Den Gode Grøt AS		292 170
E&G Invest AS	755 302	
Nye Kråka Bryggeri & Destilleri AS		
Peoples Oslo AS		450 796
Something Local AS	755 302	
Sum	1 510 604	1 002 959

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
E & G Invest AS	50	50,00%	Ordinære aksjer
Something Local AS	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 937 890
Tilgang i året	173 380
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	4 111 270
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(3 755 999)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(3 785 781)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	325 489
Årets avskrivninger	(29 782)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	930 659	334 810
+/- Permanente forskjeller		18 211
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(116 595)	29 932
Årets skattegrunnlag	814 064	382 954
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	179 094	84 250
Sum	179 094	84 250
Skattekostnad i resultatregnskapet	179 094	84 250
Betalbar skatt i skattekostnad	179 094	84 250
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(84 250)
Betalbar skatt i balansen	179 094	0

Note 10 - 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	(189 005)	(139 407)	(49 598)
Omløpsmidler	(66 997)	0	(66 997)
Netto forskjeller	(256 002)	(139 407)	(116 596)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	256 002	139 407	116 596
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 30 669



Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	12 559	20 603
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	12 559	20 603

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 247 056. Skyldig skattetrekk er kr 246 486.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	794 078	1 526	895 604
Årets resultat			751 565	751 565
Egenkapital 31.12.2021	100 000	794 078	753 091	1 647 169

Note 14 - Pantstillelser

Innehaver	Panteobjekt	Panteverdi	Bokført verdi
Hansa Borg Bryggerier	Driftstilbehør	400 000	325 489

Note 15 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 18 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 16 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 1 510 605

Note 17 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 18 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.