



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Güner Kaya
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2024

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, 24.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 428 878	18 356 256
Annen driftsinntekt		743 897	1 026 040
Sum inntekter		19 172 776	19 382 296
Kostnader			
Varekostnad		5 785 127	6 085 940
Lønnskostnad	1	9 929 254	9 565 200
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	55 994	54 559
Annen driftskostnad		3 852 776	4 010 882
Sum kostnader		19 623 151	19 716 581
Driftsresultat		-450 375	-334 286
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		236	0
Annen finansinntekt		1 930	0
Sum finansinntekter		2 166	0
Annen rentekostnad		0	729
Annen finanskostnad		13 782	28 382
Sum finanskostnader		13 782	29 110
Netto finans		-11 616	-29 110
Resultat før skattekostnad		-461 991	-363 396
Skattekostnad		0	-74 294
Årsresultat		-461 991	-289 102
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-461 991	-289 102
Sum overføringer og disponeringer		-461 991	-289 102



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	243 636	299 630
Sum varige driftsmidler		243 636	299 630
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	793 678	793 678
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	0	0
Andre langsiktige fordringer	5	755 303	755 303
Sum finansielle anleggsmidler		1 548 980	1 548 980
Sum anleggsmidler		1 792 616	1 848 610
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		233 150	213 307
Sum varer		233 150	213 307
Fordringer			
Kundefordringer		155 571	70 938
Andre kortsiktige fordringer		932 421	994 693
Konsernfordringer	4	0	337 700
Sum fordringer		1 087 992	1 403 332
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 212 411	1 742 994
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 212 411	1 742 994
Sum omløpsmidler		2 533 553	3 359 633



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		4 326 169	5 208 243
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 057 484	1 057 484
Sum innskutt egenkapital		1 157 484	1 157 484
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 999	463 989
Sum opptjent egenkapital		1 999	463 989
Sum egenkapital		1 159 483	1 621 473
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	113 096	450 796
Øvrig langsiktig gjeld	3	552 163	552 163
Sum annen langsiktig gjeld		665 259	1 002 959
Sum langsiktig gjeld		665 259	1 002 959
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		78 191	115 315
Betalbar skatt	7, 8	1	1
Skyldige offentlige avgifter		965 687	1 026 063
Annen kortsiktig gjeld		1 457 549	1 442 432
Sum kortsiktig gjeld		2 501 428	2 583 811
Sum gjeld		3 166 686	3 586 770
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 326 169	5 208 243



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 521927

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Güner Kaya
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2024

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 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, 25.06.2024

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	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 428 878	18 356 256
Annen driftsinntekt		743 897	1 026 040
Sum inntekter		19 172 776	19 382 296
Kostnader			
Varekostnad		5 785 127	6 085 940
Lønnskostnad	1	9 929 254	9 565 200
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	55 994	54 559
Annen driftskostnad		3 852 776	4 010 882
Sum kostnader		19 623 151	19 716 581
Driftsresultat		-450 375	-334 286
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		236	0
Annen finansinntekt		1 930	0
Sum finansinntekter		2 166	0
Annen rentekostnad		0	729
Annen finanskostnad		13 782	28 382
Sum finanskostnader		13 782	29 110
Netto finans		-11 616	-29 110
Resultat før skattekostnad		-461 991	-363 396
Skattekostnad		0	-74 294
Årsresultat		-461 991	-289 102
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-461 991	-289 102
Sum overføringer og disponeringer		-461 991	-289 102



Organisasjonsnr: 995 158 914
U2 CAFE DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2, 3	243 636	299 630
Sum varige driftsmidler		243 636	299 630
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	4, 5	793 678	793 678
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	4, 5	0	0
Andre langsiktige fordringer			
	5	755 303	755 303
Sum finansielle anleggsmidler		1 548 980	1 548 980
Sum anleggsmidler		1 792 616	1 848 610
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		233 150	213 307
Sum varer		233 150	213 307
Fordringer			
Kundefordringer			
		155 571	70 938
Andre kortsiktige fordringer			
		932 421	994 693
Konsernfordringer			
	4	0	337 700
Sum fordringer		1 087 992	1 403 332
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		1 212 411	1 742 994
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 212 411	1 742 994
Sum omløpsmidler		2 533 553	3 359 633
SUM EIENDELER		4 326 169	5 208 243



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 057 484	1 057 484
Sum innskutt egenkapital		1 157 484	1 157 484

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	1 999	463 989
Sum opptjent egenkapital		1 999	463 989

Sum egenkapital		1 159 483	1 621 473
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

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

Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld	4	113 096	450 796
Øvrig langsiktig gjeld	3	552 163	552 163
Sum annen langsiktig gjeld		665 259	1 002 959

Sum langsiktig gjeld		665 259	1 002 959
-----------------------------	--	----------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		78 191	115 315
Betalbar skatt	7, 8	1	1

Skyldige offentlige avgifter		965 687	1 026 063
------------------------------	--	---------	-----------

Annen kortsiktig gjeld		1 457 549	1 442 432
------------------------	--	-----------	-----------

Sum kortsiktig gjeld		2 501 428	2 583 811
-----------------------------	--	------------------	------------------

Sum gjeld		3 166 686	3 586 770
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 326 169	5 208 243
---------------------------------	--	------------------	------------------



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 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
18.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	8339607.00	8094278.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1223638.00	1179771.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	333698.00	268496.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32311.00	22654.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9929254.00	9565200.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4139970.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4139970.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3896334.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	243636.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	55994.00	0.00

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

4

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>
	793678.00	793678.00

<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>
	113096.00	450796.00

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

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1548980.00

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
3

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
243636.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Hansa Borg Bryggerier AS har pant på kr 400 000 i driftstilbehør.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



U2 CAFE DRIFT AS
995 158 914

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 428 878	18 356 256
Annen driftsinntekt		743 897	1 026 040
Sum driftsinntekter		19 172 776	19 382 296
Driftskostnader			
Varekostnad		-5 785 127	-6 085 940
Lønnskostnad	1	-9 929 254	-9 565 200
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-55 994	-54 559
Annen driftskostnad		-3 852 776	-4 010 882
Sum driftskostnader		-19 623 151	-19 716 581
Driftsresultat		-450 375	-334 286
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		236	0
Annen finansinntekt		1 930	0
Sum finansinntekter		2 166	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-729
Annen finanskostnad		-13 782	-28 382
Sum finanskostnader		-13 782	-29 110
Netto finans		-11 616	-29 110
Resultat før skattekostnad		-461 991	-363 396
Skattekostnad		0	74 294
Årsresultat		-461 991	-289 102
Overføringer			
Annen egenkapital		-461 991	-289 102
Sum overføringer		-461 991	-289 102



U2 CAFE DRIFT AS
995 158 914

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	243 636	299 630
Sum varige driftsmidler		243 636	299 630
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	793 678	793 678
Andre langsiktige fordringer	5	755 303	755 303
Sum finansielle anleggsmidler		1 548 980	1 548 980
Sum anleggsmidler		1 792 616	1 848 610
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		233 150	213 307
Sum varer		233 150	213 307
Fordringer			
Kundefordringer		155 571	70 938
Kortsiktige konsernfordringer	4	0	337 700
Andre kortsiktige fordringer		932 421	994 693
Sum fordringer		1 087 992	1 403 332
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 212 411	1 742 994
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 212 411	1 742 994
Sum omløpsmidler		2 533 553	3 359 633
SUM EIENDELER		4 326 169	5 208 243



U2 CAFE DRIFT AS
995 158 914

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 057 484	1 057 484
Sum innskutt egenkapital		1 157 484	1 157 484
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 999	463 989
Sum opptjent egenkapital		1 999	463 989
Sum egenkapital		1 159 483	1 621 473
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	113 096	450 796
Øvrig langsiktig gjeld	3	552 163	552 163
Sum annen langsiktig gjeld		665 259	1 002 959
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		78 191	115 315
Betalbar skatt	7, 8	1	1
Skyldige offentlige avgifter		965 687	1 026 063
Annen kortsiktig gjeld		1 457 549	1 442 432
Sum kortsiktig gjeld		2 501 428	2 583 811
Sum gjeld		3 166 686	3 586 770
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 326 169	5 208 243

Oslo, 14.06.2024

Güner Kaya
styrets leder / daglig leder



U2 CAFE DRIFT AS
995 158 914

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	8 339 607	8 094 278
Arbeidsgiveravgift	1 223 638	1 179 771
Pensjonskostnader	333 698	268 496
Andre relaterte ytelser	32 311	22 654
Sum	9 929 254	9 565 200



U2 CAFE DRIFT AS
995 158 914

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	4 139 970
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	4 139 970
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 896 334
Balansført verdi per 31.12.	243 636
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	55 994

Note 3 - 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	243 636
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Hansa Borg Bryggerier AS har pant på kr 400 000 i driftstilbehør.

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	793 678	793 678

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	113 096	450 796

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	1 548 980
---	-----------

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	1 057 484	463 989	1 621 473
Årsresultat	0	0	-461 991	-461 991
Egenkapital 31.12.2023	100 000	1 057 484	1 999	1 159 483



U2 CAFE DRIFT AS
995 158 914

Note 7 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-461 991	-363 396
Permanente forskjeller	-849	43 131
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-13 911	-17 435
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	337 700
Skattepliktig inntekt	-476 751	0

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	-121 972	-108 061	-13 911
Fremførbart underskudd	0	-476 751	476 751
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-121 972	-584 811	462 840
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	121 972	584 811	-462 840
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 18

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i U2 Cafe Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for U2 Cafe Drift AS som viser et underskudd på NOK 461 991. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets 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 regnskap 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.

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



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

Oslo, 14.juni 2024
MPR Revisjon AS

Terje Brevik
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Brevik, Terje

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

06/14/2024 14:28:25

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.