



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Guner Kaya
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 27.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 18 356 256 | 10 597 548 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 1 026 040 | 1 465 525 |
| Sum inntekter | | 19 382 296 | 12 063 073 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 085 940 | 3 103 609 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 9 565 200 | 5 391 662 |
| Avskrivning varige driftsmidler, immaterielle eiendel | 4 | 54 559 | 29 782 |
| Annen driftskostnad | | 4 010 882 | 2 577 246 |
| Sum kostnader | | 19 716 581 | 11 102 299 |
| Driftsresultat | | -334 286 | 960 775 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 141 |
| Sum finansinntekter | | | 141 |
| Annen rentekostnad | | 1 148 | 35 |
| Annen finanskostnad | | 27 963 | 30 221 |
| Sum finanskostnader | | 29 110 | 30 256 |
| Netto finans | | -29 110 | -30 116 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -363 396 | 930 659 |
| Skattekostnad | 5 | -74 294 | 179 094 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -289 102 | 751 565 |
| Årsresultat | | -289 102 | 751 565 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -289 102 | 751 565 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -289 102 | 751 565 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Varig driftsmidler | 4 | 299 630 | 325 489 |
| Sum varige driftsmidler | 6 | 299 630 | 325 489 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 8 | 793 678 | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 8 | | 1 510 605 |
| Andre fordringer | 7 | 755 303 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 548 980 | 1 510 605 |
| Sum anleggsmidler | | 1 848 610 | 1 836 094 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 213 307 | 247 958 |
| Sum varer | | 213 307 | 247 958 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 70 938 | 12 559 |
| Andre fordringer | 9 | 994 693 | 698 088 |
| Konsernfordringer | 8 | 337 700 | |
| Sum fordringer | | 1 403 332 | 710 647 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 1 742 994 | 1 804 526 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 742 994 | 1 804 526 |
| Sum omløpsmidler | | 3 359 633 | 2 763 131 |
| SUM EIENDELER | | 5 208 243 | 4 599 225 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 11 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 1 057 484 | 794 078 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 157 484 | 894 078 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 463 989 | 753 091 |
| Sum opptjent egenkapital | | 463 989 | 753 091 |
| Sum egenkapital | | 1 621 473 | 1 647 169 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 450 796 | |
| Annen langsiktig gjeld | 6, 8 | 552 163 | 1 002 959 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 002 959 | 1 002 959 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 002 959 | 1 002 959 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 115 315 | 139 847 |
| Betalbar skatt | 5 | 1 | 179 095 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 026 063 | 788 279 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 442 432 | 841 876 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 583 811 | 1 949 097 |
| Sum gjeld | | 3 586 770 | 2 952 056 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 208 243 | 4 599 225 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Pantstillelser | 6 | 400 000 | 400 000 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 537869

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Guner Kaya
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.07.2023

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 | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 18 356 256 | 10 597 548 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 1 026 040 | 1 465 525 |
| Sum inntekter | | 19 382 296 | 12 063 073 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 085 940 | 3 103 609 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 9 565 200 | 5 391 662 |
| Avskrivning varige driftsmidler, immaterielle eiendel | 4 | 54 559 | 29 782 |
| Annen driftskostnad | | 4 010 882 | 2 577 246 |
| Sum kostnader | | 19 716 581 | 11 102 299 |
| Driftsresultat | | -334 286 | 960 775 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 141 |
| Sum finansinntekter | | | 141 |
| Annen rentekostnad | | 1 148 | 35 |
| Annen finanskostnad | | 27 963 | 30 221 |
| Sum finanskostnader | | 29 110 | 30 256 |
| Netto finans | | -29 110 | -30 116 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 5 | -363 396 | 930 659 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -289 102 | 751 565 |
| Årsresultat | | -289 102 | 751 565 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -289 102 | 751 565 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -289 102 | 751 565 |



Organisasjonsnr: 995 158 914
U2 CAFE DRIFT AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Varig driftsmidler | 4 | 299 630 | 325 489 |
| Sum varige driftsmidler | 6 | 299 630 | 325 489 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 8 | 793 678 | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 8 | | 1 510 605 |
| Andre fordringer | 7 | 755 303 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 548 980 | 1 510 605 |
| Sum anleggsmidler | | 1 848 610 | 1 836 094 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 213 307 | 247 958 |
| Sum varer | | 213 307 | 247 958 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 70 938 | 12 559 |
| Andre fordringer | 9 | 994 693 | 698 088 |
| Konsernfordringer | 8 | 337 700 | |
| Sum fordringer | | 1 403 332 | 710 647 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 1 742 994 | 1 804 526 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 742 994 | 1 804 526 |
| Sum omløpsmidler | | 3 359 633 | 2 763 131 |
| SUM EIENDELER | | 5 208 243 | 4 599 225 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 11 | 100 000 | 100 000 |



| | | | |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Annen innskutt egenkapital | | 1 057 484 | 794 078 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 157 484 | 894 078 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 463 989 | 753 091 |
| Sum opptjent egenkapital | | 463 989 | 753 091 |
| Sum egenkapital | | 1 621 473 | 1 647 169 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 450 796 | |
| Annen langsiktig gjeld | 6, 8 | 552 163 | 1 002 959 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 002 959 | 1 002 959 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 002 959 | 1 002 959 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 115 315 | 139 847 |
| Betalbar skatt | 5 | 1 | 179 095 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 026 063 | 788 279 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 442 432 | 841 876 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 583 811 | 1 949 097 |
| Sum gjeld | | 3 586 770 | 2 952 056 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 208 243 | 4 599 225 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Pantstillelser | 6 | 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 investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
18.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 8228526.00 | 4841989.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1179771.00 | 686175.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 134248.00 | 20128.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 22654.00 | -156630.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 9565199.00 | 5391662.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note
8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskapet er ført etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



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> |
| | 1123703.00 | 755303.00 |

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
| | 450796.00 | 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

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1548980.00

Mer om fordringer

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

Note

6

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
400000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
299630.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

9

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.



Noter 2022 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Kommunalt tilskudd

Selskapet har i 2022 mottatt kommunal støtte på tilsammen kr 274 882 som følge av koronapandemien.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 8 228 526 | 4 841 989 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 179 771 | 686 175 |
| Pensjonskostnader | 134 248 | 20 128 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 22 654 | (156 630) |
| Sum | 9 565 199 | 5 391 662 |

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 18 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 4 111 270 |
| Tilgang i året | 28 700 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 4 139 970 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | (3 785 781) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | (3 840 340) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 299 630 |
| Årets avskrivninger | (54 559) |
| Økonomisk levetid | 5 - 10 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 10 - 20 % |

Note 5 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (363 396) | 930 659 |
| Konsernbidrag | 337 700 | |
| +/- Permanente forskjeller | 43 131 | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (17 435) | (116 595) |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 814 064 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | | 179 094 |
| Sum | | 179 094 |
| +/- Skatt på konsernbidrag | (74 294) | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (74 294) | 179 094 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | | 179 094 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 179 094 |



Note 6 - Gjeld

| | Beløp |
|---|--------------|
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 400 000 |
| Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler | 299 630 |

Note 7 - Fordringer

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

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| Fordringer | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 1 123 703 | 755 303 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 450 796 | 450 796 |

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 282 462. Skyldig skattetrekk er kr 281 892.

Note 11 - 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 | 100 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,00% | |

Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Anleggsmidler | (139 407) | (121 972) | (17 435) |
| Netto forskjeller | (139 407) | (121 972) | (17 435) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 139 407 | 121 972 | 17 435 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 26 834



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 underskudd på kr 289 102. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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, 22. juni 2023
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

26.06.2023 15.35.59

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.