

Årsregnskap

01.07.21 - 30.06.22

Espira Litlasund AS

Resultatregnskap

Espira Litlasund AS

	Note	01.07.21-30.06.22	01.07.20-30.06.21
Driftsinntekter			
Driftsinntekt	2, 3	20 939 097	20 367 247
Sum driftsinntekter		<u>20 939 097</u>	<u>20 367 247</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	4	16 291 651	15 622 902
Avskrivning av driftsmidler	7	169 570	256 037
Nedskrivning av driftsmidler	7, 11	450 000	0
Annen driftskostnad	5	5 885 025	5 548 166
Sum driftskostnader		<u>22 796 247</u>	<u>21 427 106</u>
Driftsresultat		-1 857 150	-1 059 859
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 413	4 680
Annen finansinntekt		0	40
Annen finanskostnad		683	4 673
Netto finansposter		<u>8 730</u>	<u>47</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 848 420	-1 059 812
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-406 653	-233 159
Årsresultat		<u>-1 441 766</u>	<u>-826 652</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag etter skatt		0	518 007
Overføring fra annen innskutt egenkapital		1 441 766	1 344 660
Sum overføringer		<u>-1 441 766</u>	<u>-826 653</u>

Balanse

Espira Litlasund AS

EIENDELER	Note	30.06.22	30.06.21
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	144 159	48 414
Sum immaterielle eiendeler		<u>144 159</u>	<u>48 414</u>
Varige driftsmidler			
Fast inventar, leide bygg		0	428 521
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		68 731	226 699
Sum varige driftsmidler	7, 11	<u>68 731</u>	<u>655 221</u>
Sum anleggsmidler		<u>212 890</u>	<u>703 635</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		17 273	9 921
Andre kortsiktige fordringer		892 239	593 518
Kortsiktig fordring konsern		1 413 217	1 012 903
Konsernfordring, konsernkonto bankinnskudd	8	3 115 042	4 113 229
Sum fordringer		<u>5 437 772</u>	<u>5 729 571</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	294 067	318 849
Sum omløpsmidler		<u>5 731 839</u>	<u>6 048 420</u>
SUM EIENDELER		<u>5 944 729</u>	<u>6 752 055</u>

Balanse

Espira Litlasund AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	30.06.22	30.06.21
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		660 543	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>760 543</u>	<u>1 100 000</u>
Sum egenkapital	10	<u>760 543</u>	<u>1 100 000</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		923 509	576 812
Gjeld til konsernselskaper		0	5 320
Skyldig offentlige avgifter		668 413	697 935
Skyldig konsernbidrag		0	518 007
Annen kortsiktig gjeld		3 592 264	3 853 982
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 184 186</u>	<u>5 652 055</u>
Sum gjeld		<u>5 184 186</u>	<u>5 652 055</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>5 944 729</u>	<u>6 752 055</u>

Karmøy, 16.12.2022
Styret i Espira Litlasund AS

Trond Jahren
styreleder

Note 1. Regnskapsprinsipper

Selskapet har avvikende regnskapsår.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet i tråd med regnskapsloven og god regnskapsskikk, basert på reglene for små foretak.

Årstall 2022 i notene betyr regnskapsperiode 01.07.21- 30.06.22, årstall 2021 i notene betyr regnskapsperiode 01.07.20-30.06.21.

Vurderingsprinsipper

Generelle prinsipper

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år blir uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet og oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføringsprinsipper

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene henføres til . Utgiftene som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Annet

Selskapet har mottatt investeringstilskudd som er overført til Litlasund Barnehage AS.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Betalbar skatt i balansen består av ikke utlignet skatt for perioden 01.07.20-30.06.21 og 01.07.21-30.06.22, samt eventuelt betalt forhåndsskatt.

Espira Litlasund AS
Noter for 2022

Note 2 Virksomhetsområder

Selskapets virksomhet er knyttet til drift av Espira Litlasund Barnehage. Årsregnskapet representerer i sin helhet dette virksomhetsområdet.

Note 3 Offentlige tilskudd

Tilskudd vedrørende driften inntektsføres i den periode tilskuddet vedrører. Av totale inntekter utgjør offentlig tilskudd kr 16 773 979.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	13 366 949	12 739 718
Arbeidsgiveravgift	1 690 631	1 616 902
Pensjonskostnader	1 110 771	1 161 596
Andre ytelser	123 301	104 686
Sum	16 291 651	15 622 902

Gjennomsnittlig antall årsverk: 25,93.

Note 5 Transaksjoner med konsernselskaper

Transaksjoner mellom øvrige selskaper i konsernet AcadeMedia AB vedrører administrasjonshonorar, kurs og reparasjon/oppgradering av barnehagen. Transaksjonene er basert på ordinære, forretningsmessige vilkår.

Espira Litlasund AS
Noter for 2022

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-310 908	-222 839
Endring i utsatt skattefordel	-95 745	-10 320
Skattekostnad ordinært resultat	-406 653	-233 159
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 848 420	-1 059 812
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	435 202	46 909
Mottatt konsernbidrag	1 413 217	1 012 903
Skattepliktig inntekt	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

Utsatt skattefordel er oppført i balansen da det forventes fremtidig positiv skattepliktig inntekt på konsernnivå, slik at skattefordelen kan realiseres ved konsernbidrag.

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-655 267	-220 065	435 202
Sum	-655 267	-220 065	435 202
Grunnlag for utsatt skattefordel	-655 267	-220 065	435 202
Utsatt skattefordel (22 %)	-144 159	-48 414	95 745

Espira Litlasund AS
Noter for 2022

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, Fast inventar, inventar ol.	leide bygg	Totalt
Anskaffelseskost pr 01.07.2021	842 544	905 600	1 748 144
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	33 081	0	33 081
= Anskaffelseskost 30.06.2022	875 625	905 600	1 781 225
Akkumulerte avskrivninger 30.06.2022	711 810	550 684	1 262 494
Akkumulerte nedskrivninger 30.06.2022	95 084	354 916	450 000
Bokført verdi 30.06.2022	68 731	0	68 731
Årets ordinære avskrivninger	95 964	73 606	169 570
Årets nedskrivning	95 084	354 916	
Økonomisk levetid	3-10 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 8 Likvide/bundne midler

Av bankinnskudd er kr 294 067 bundne midler til betaling av forskuddstrekk.

Selskapet inngår i konsernkontoordning med morselskap Espira Barnehager AS. Selskapets likviditet vil være begrenset oppad til det som til enhver tid er innestående på konsernkonto i Espira Barnehager AS.

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer hver pålydende kr. 1.000, tilsammen kr. 100.000. Alle aksjene har samme rettigheter. Forretningskontoret til morselskapet er Stockholm, Sverige. Espira Litlasund AS inngår i konsernet AcadeMedia AB. Konsernregnskapet er tilgjengelig på kontoret til AcadeMedia AB

Aksjekapitalen i Espira Litlasund AS pr. 30.06 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100	1 000,00	100 000,00

Eierstruktur

Eneaksjonær pr 30.06.2022 var Espira Barnehager AS.

Espira Litlasund AS
Noter for 2022

Note 10 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.07.2021	100 000	1 000 000	1 100 000
Årets resultat		-1 441 766	-1 441 766
Mottatt konsernbidrag netto		1 102 309	1 102 309
Pr 30.06.2022	100 000	660 544	760 544

Note 11 Tapsavsetning

Det er foretatt tapsavsetning relatert til selskapets husleieavtale. Denne er foretatt basert på selskapets budsjetterte underskudd neste 4 år som skyldes at utnyttelsen er for lav i forhold til fast innleiekostnad. Beregningen av tapsavsetningen er basert på forutsetningen om at kapasitetsutnyttelsen gradvis økes de neste årene.

Total tapsavsetning er på kr 450 000. Dette er i sin helhet ført som nedskrivning på anleggsmidler.

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 9 pages before this page
Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende