

Årsregnskap

01.07.20 - 30.06.21

Espira Litlasund AS

Resultatregnskap

Espira Litlasund AS

	Note	01.07.20-30.06.21	01.07.19-30.06.20
Driftsinntekter			
Driftsinntekt	7, 9	20 367 247	19 757 519
Sum driftsinntekter		<u>20 367 247</u>	<u>19 757 519</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	15 622 902	16 184 072
Avskrivning av driftsmidler	10	256 037	312 756
Annen driftskostnad	2, 8	5 548 166	5 468 266
Sum driftskostnader		<u>21 427 106</u>	<u>21 965 094</u>
Driftsresultat		-1 059 859	-2 207 575
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 680	10 197
Annen renteinntekt		0	33
Annen finansinntekt		40	1 799
Annen finanskostnad		4 673	9 631
Netto finansposter		<u>47</u>	<u>2 398</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 059 812	-2 205 177
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-233 159	-485 146
Årsresultat		<u>-826 653</u>	<u>-1 720 031</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag etter skatt		518 007	0
Overføring fra annen innskutt egenkapital		1 344 660	1 121 528
Overført fra annen egenkapital	4	0	598 503
Sum overføringer		<u>-826 653</u>	<u>-1 720 031</u>

Balanse

Espira Litlasund AS

EIENDELER	Note	30.06.21	30.06.20
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	48 414	38 094
Sum immaterielle eiendeler		<u>48 414</u>	<u>38 094</u>
Varige driftsmidler			
Fast inventar, leide bygg		428 521	503 641
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		226 699	374 207
Sum varige driftsmidler	10	<u>655 221</u>	<u>877 848</u>
Sum anleggsmidler		<u>703 635</u>	<u>915 942</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		9 921	35 790
Andre kortsiktige fordringer		593 518	846 763
Kortsiktig fordring konsern		1 012 903	3 430 928
Konsernfordring, konsernkonto bankinnskudd	6	4 113 229	1 054 980
Sum fordringer		<u>5 729 571</u>	<u>5 368 461</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	318 849	307 191
Sum omløpsmidler		<u>6 048 420</u>	<u>5 675 652</u>
SUM EIENDELER		<u>6 752 055</u>	<u>6 591 594</u>

Balanse

Espira Litlasund AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	30.06.21	30.06.20
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 000 000	1 554 596
Sum innskutt egenkapital		<u>1 100 000</u>	<u>1 654 596</u>
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	4	<u>1 100 000</u>	<u>1 654 596</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		576 812	246 939
Gjeld til konsernselskaper		5 320	0
Skyldig offentlige avgifter		697 935	949 485
Skyldig konsernbidrag		518 007	0
Annen kortsiktig gjeld		3 853 982	3 740 573
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 652 055</u>	<u>4 936 998</u>
Sum gjeld		<u>5 652 055</u>	<u>4 936 998</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>6 752 055</u>	<u>6 591 594</u>

Karmøy, 22.12.2021
Styret i Espira Litlasund AS



Trond Jahren
styreleder

Espira Litlasund AS
Noter for 2021

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 2021 i notene betyr regnskapsperiode 01.07.20- 30.06.21, årstall 2020 i notene betyr regnskapsperiode 01.07.19-30.06.20.

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 01.07.19-30.06.20 og 01.07.20-30.06.21, samt eventuelt betalt forhåndsskatt.

Espira Litlasund AS
Noter for 2021

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	12 739 718	12 556 467
Arbeidsgiveravgift	1 616 902	1 744 370
Pensjonskostnader	1 161 596	1 783 294
Andre ytelser	104 686	99 942
Sum	15 622 902	16 184 072

Gjennomsnittlig antall årsverk: 25,9.

Selskapet har innført obligatorisk tjenstepensjon etter gjeldende regler.

Selskapet har ikke daglig leder, det er ikke utbetalt godtgjørelse til styremedlemmer.
Det er ikke gitt lån / sikkerhetsstillelse til styreleder eller andre nærstående parter.
Det er ingen enkelt lån / sikkerhetsstillelse som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 11 018 ekskl. mva.
I tillegg kommer honorar på kr 2 560 ekskl. mva for annen bistand, herunder teknisk utarbeidelse av ligningspapirer.

Espira Litlasund AS
Noter for 2021

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-222 839	-754 804
Endring i utsatt skattefordel	-10 320	269 658
Skattekostnad ordinært resultat	-233 159	-485 146
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 059 812	-2 205 177
Permanente forskjeller	0	-33
Endring i midlertidige forskjeller	46 909	73 413
Mottatt konsernbidrag	1 012 903	3 430 928
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 299 129
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-220 065	-173 156	46 909
Sum	-220 065	-173 156	46 909
Grunnlag for utsatt skattefordel	-220 065	-173 156	46 909
Utsatt skattefordel (22 %)	-48 414	-38 094	10 320

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.07.2020	100 000	1 554 596	0	1 654 596
Årets resultat		- 826 653	0	-826 653
Mottatt konsernbidrag netto		790 064		790 064
Avgitt konsernbidrag netto		-518 007		-518 007
Pr 30.06.2021	100 000	1 000 000	0	1 100 000

Espira Litlasund AS
Noter for 2021

Note 5 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 30.06.2021 var Espira Barnehager AS.

Note 6 Likvide/bundne midler

Av bankinnskudd er kr 318 849 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 7 Virksomhetsområder

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

Note 8 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 2021

Note 9 Offentlige tilskudd

Tilskudd vedrørende driften inntektsføres i den periode tilskuddet vedrører.
Av totale inntekter utgjør offentlig tilskudd kr 16 180 975.

Note 10 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, Fast inventar, inventar ol.	leide bygg	Totalt
Anskaffelseskost pr 01.07.2020	1 608 614	904 037	2 512 651
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	33 410	0	33 410
= Anskaffelseskost 30.06.2021	1 642 024	904 037	2 546 061
Akkumulerte avskrivninger 30.06.2021	1 415 325	475 515	1 890 840
Bokført verdi 30.06.2021	226 699	428 521	655 221
Årets ordinære avskrivninger	180 918	75 119	256 037
Økonomisk levetid	3-10 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	