

Årsregnskap

01.07.21 - 30.06.22

Espira Tjøsvoll AS

Resultatregnskap

Espira Tjøsvoll AS

	Note	01.07.21-30.06.22	01.07.20-30.06.21
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	2, 3	21 314 280	19 030 015
Sum driftsinntekter		21 314 280	19 030 015
Lønnskostnad	4	16 068 903	15 109 592
Avskrivning på varige driftsmidler	7	120 120	193 184
Annen driftskostnad	5	5 203 434	5 178 413
Sum driftskostnader		21 392 456	20 481 189
Driftsresultat		-78 176	-1 451 174
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		10 227	4 584
Annen finansinntekt		0	40
Annen rentekostnad		0	1 926
Annen finanskostnad		2 356	5 804
Sum finansposter		7 871	-3 106
Resultat før skattekostnad		-70 305	-1 454 279
Skattekostnad	6	-15 467	-319 941
Årsresultat		-54 838	-1 134 338
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag (etter skatt)		0	860 720
Overført fra annen innskutt egenkapital		54 838	1 995 057
Sum overført	10	-54 838	-1 134 338

Balanse

Espira Tjøsvoll AS

	Note	30.06.22	30.06.21
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	40 415	42 271
Sum immaterielle eiendeler		40 415	42 271
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l	7	362 700	482 820
Sum varige driftsmidler	7	362 700	482 820
Sum anleggsmidler		403 115	525 091
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		16 586	2
Fordring på konsernselskap		80 731	1 406 359
Andre kortsiktige fordringer		746 667	642 480
Konsernfordring, konsernkonto bankinnskudd	8	4 395 678	4 189 582
Sum fordringer		5 239 662	6 238 423
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	285 202	306 250
Sum omløpsmidler		5 524 864	6 544 673
Sum eiendeler		5 927 978	7 069 763

Balanse

Espira Tjøsvoll AS

	Note	30.06.22	30.06.21
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 a' 1 000	9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	1 008 132	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 108 132	1 100 000
Sum egenkapital	10	1 108 132	1 100 000
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		466 438	494 387
Gjeld til konsernselskap		0	860 720
Betalbar skatt	6	437	0
Skyldige offentlige avgifter		680 301	705 026
Annen kortsiktig gjeld		3 672 671	3 909 630
Sum kortsiktig gjeld		4 819 847	5 969 763
Sum gjeld		4 819 847	5 969 763
Sum egenkapital og gjeld		5 927 978	7 069 763

Karmøy, 16.12.2022
Styret i Espira Tjøsvoll AS

Trond Jahren
styreleder

Espira Tjøsvoll AS
Noter for 2022

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 renteendring.

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 Tjøsvoll 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 Tjøsvoll AS
Noter for 2022

Note 2 Virksomhetsområder

Selskapets virksomhet er knyttet til drift av Espira Tjøsvoll 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 17 379 819.

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	11 737 233	11 414 282
Arbeidsgiveravgift	1 813 444	1 789 947
Pensjonskostnader	1 051 315	1 080 203
Andre ytelser	1 466 910	825 159
Sum	16 068 903	15 109 592

Gjennomsnittlig antall årsverk: 24,88

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 Tjøsvoll AS
Noter for 2022

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-17 761	-309 399
For mye/lite avsatt tidligere år	438	0
Endring i utsatt skattefordel	1 857	-10 542
Skattekostnad ordinært resultat	-15 466	-319 941
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-70 305	-1 454 279
Korrigerings feil tidligere år	-1 986	0
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-8 439	47 920
Mottatt konsernbidrag	80 731	1 406 359
Skattepliktig inntekt	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-183 700	-192 139	-8 439
Sum	-183 700	-192 139	-8 439
Grunnlag for utsatt skattefordel	-183 700	-192 139	-8 439
Utsatt skattefordel (22 %)	-40 414	-42 271	-1 857

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

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr 01.07.2021	809 318
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	0
= Anskaffelseskost 30.06.2022	809 318
Akkumulerte avskrivninger 30.06.2022	446 618
Bokført verdi 30.06.2022	362 700
Årets ordinære avskrivning	120 120
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineært

Espira Tjøsvoll AS
Noter for 2022

Note 8 Bundne midler

Av bankinnskudd er kr 285 202 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. Espira Tjøsvoll AS inngår i konsernet AcadeMedia AB. Konsernregnskapet er tilgjengelig på kontoret til AcadeMedia AB i Stockholm, Sverige.

Aksjekapitalen i Espira Tjøsvoll 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

De største aksjonærene i % pr. 30.06 var:

	Ordinære	Eier- andel
Espira Barnehager AS	100	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.07.2021	100 000	1 000 000	1 100 000
Årets resultat		-54 838	-54 838
Mottatt konsernbidrag netto		62 970	62 970
Pr 30.06.2022	100 000	1 008 132	1 108 132

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

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 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