

# **Årsregnskap**

**01.07.20 - 30.06.21**

**Espira Tjøsvoll AS**

# Resultatregnskap

## Espira Tjøsvoll AS

	Note	01.07.20-30.06.21	01.07.19-30.06.20
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt	7, 9	19 030 015	17 845 547
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>19 030 015</b>	<b>17 845 547</b>
Lønnskostnad	2	15 109 592	14 701 664
Avskrivning på varige driftsmidler	10	193 184	238 770
Annen driftskostnad	2, 8	5 178 413	4 799 573
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>20 481 189</b>	<b>19 740 006</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 451 174</b>	<b>-1 894 459</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 584	7 854
Annen finansinntekt		40	2 699
Annen rentekostnad		1 926	1 137
Annen finanskostnad		5 804	8 633
<b>Sum finansposter</b>		<b>-3 106</b>	<b>783</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 454 279</b>	<b>-1 893 676</b>
Skattekostnad	3	-319 941	-416 609
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 134 338</b>	<b>-1 477 067</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag (etter skatt)		860 720	0
Overført fra annen egenkapital		0	270 029
Overført fra annen innskutt egenkapital		1 995 057	1 207 038
<b>Sum overført</b>	4	<b>-1 134 338</b>	<b>-1 477 068</b>

# Balanse

## Espira Tjøsvoll AS

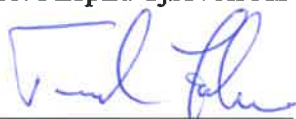
	Note	30.06.21	30.06.20
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	3	42 271	31 729
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u>42 271</u>	<u>31 729</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.l	10	482 820	588 163
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>10</b>	<u>482 820</u>	<u>588 163</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>525 091</u>	<u>619 892</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2	43 928
Fordring på konsernselskap		1 406 359	3 758 278
Andre kortsiktige fordringer		642 480	529 106
Konsernfordring, konsernkonto bankinnskudd	6	4 189 582	1 308 271
<b>Sum fordringer</b>		<u>6 238 423</u>	<u>5 639 582</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	306 250	291 207
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>6 544 673</u>	<u>5 930 789</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>7 069 763</u>	<u>6 550 681</u>

# Balanse

## Espira Tjøsvoll AS

	Note	30.06.21	30.06.20
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 a' 1 000	4, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 000 000	1 898 097
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 100 000</b>	<b>1 998 097</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>1 100 000</b>	<b>1 998 097</b>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		494 387	299 140
Gjeld til konsernselskap		860 720	0
Skyldige offentlige avgifter		705 026	927 038
Annen kortsiktig gjeld		3 909 630	3 326 407
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 969 763</b>	<b>4 552 584</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 969 763</b>	<b>4 552 584</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>7 069 763</b>	<b>6 550 681</b>

Karmøy, 22.12.2021  
Styret i Espira Tjøsvoll AS



Trond Jahren  
styreleder

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

**Espira Tjøsvoll AS**  
**Noter for 2021**

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

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lønninger	11 414 282	10 760 672
Arbeidsgiveravgift	1 789 947	1 633 381
Pensjonskostnader	1 080 203	1 625 217
Andre ytelser	825 159	682 394
<b>Sum</b>	<b>15 109 592</b>	<b>14 701 664</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk:  
24,88 årsverk.

Selskapet har ikke daglig leder, og det er ikke utbetalt godtgjørelse til styremedlemmer.  
Det er ikke gitt lån / sikkerhetsstillelse til styreformann eller andre nærstående parter.  
Det er ingen enkelt lån / sikkerhetsstillelse som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.  
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

**Revisor**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 11 018,- ekskl. mva.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester, herunder teknisk utarbeidelse av ligningspapirer,  
kr. 2 560,- ekskl. mva.

**Espira Tjøsvoll AS**  
**Noter for 2021**

**Note 3 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-309 399	-826 821
Endring i utsatt skattefordel	-10 542	410 212
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-319 941</b>	<b>-416 609</b>
 Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 454 279	-1 893 676
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	47 920	92 059
Mottatt konsernbidrag	1 406 359	3 758 278
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 956 660
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-192 139	- 144 220	47 920
<b>Sum</b>	<b>-192 139</b>	<b>-144 220</b>	<b>47 920</b>
 <b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-192 139</b>	<b>-144 220</b>	<b>47 920</b>
 Utsatt skattefordel (22 %)	-42 271	-31 729	10 542

**Espira Tjøsvoll AS**  
**Noter for 2021**

**Note 4 Egenkapital**

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.07.2020	100 000	1 898 097	1 998 097
Årets resultat		-1 134 338	-1 134 338
Mottatt konsernbidrag netto		1 096 960	1 096 960
Avgitt konsernbidrag netto		-860 720	-860 720
<b>Pr 30.06.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 100 000</b>

**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. 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
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>1 000,00</b>	<b>100 000,00</b>

**Eierstruktur**

De største aksjonærene i % pr. 30.06 var:

	Ordinære	Eier- andel
Espira Barnehager AS	100	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,0</b>



**Espira Tjøsvoll AS**  
**Noter for 2021**

**Note 6 Bundne midler**

Av bankinnskudd er kr 306 250 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 Tjøsvoll 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.

**Note 9 Offentlige tilskudd**

Tilskudd vedrørende driften inntektsføres i den periode tilskuddet vedrører. Av totale inntekter utgjør offentlig tilskudd kr 15 255 696.

**Espira Tjøsvoll AS**  
**Noter for 2021**

**Note 10 Anleggsmidler**

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>
Anskaffelseskost pr 01.07.2020	1 667 899
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	87 840
= <b>Anskaffelseskost 30.06.2021</b>	<b>1 755 739</b>
Akkumulerte avskrivninger 30.06.2021	1 272 920
<b>Bokført verdi 30.06.2021</b>	<b>482 820</b>
Årets ordinære avskrivning	193 184
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineært