

Årsregnskap

01.07.21 - 30.06.22

Espira Århaug AS

Resultatregnskap

Espira Århaug AS

	Note	01.07.21-30.06.22	01.07.20-30.06.21
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt	2, 3	11 111 834	11 370 278
Sum driftsinntekter		11 111 834	11 370 278
Lønnskostnad	4	9 295 593	9 198 640
Avskrivning på varige driftsmidler	7	226 208	230 225
Nedskrivning varige driftsmidler	7, 11	0	500 000
Annen driftskostnad	5, 11	10 721 236	3 587 977
Sum driftskostnader		20 243 037	13 516 842
Driftsresultat		-9 131 203	-2 146 564
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	82
Rentekostnad til foretak i samme konsern		28 916	6 549
Annen finanskostnad		1 195	9 222
Sum finansposter		-30 111	-15 689
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 161 314	-2 162 253
Skattekostnad på ordinært resultat	6	135 181	-475 696
Årsresultat		-9 296 495	-1 686 557
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	1 049 605
Overført til udekket tap		8 770 162	0
Overført fra annen innskutt egenkapital		526 332	2 736 162
Sum overført	10	-9 296 495	-1 686 557

Balanse

Espira Århaug AS

	Note	30.06.22	30.06.21
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	0	135 181
Sum immaterielle eiendeler		0	135 181
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l	7	189 304	276 621
Sum varige driftsmidler	7, 11	189 304	276 621
Sum anleggsmidler		189 304	411 802
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		20 695	0
Fordring på konsernselskap		0	4 182 685
Andre kortsiktige fordringer		578 252	389 092
Sum fordringer		598 947	4 571 777
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	169 775	191 704
Sum omløpsmidler		768 722	4 763 481
Sum eiendeler		958 027	5 175 283

Balanse

Espira Århaug 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		0	526 332
Sum innskutt egenkapital		100 000	626 332
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-8 770 162	0
Sum opptjent egenkapital		-8 770 162	0
Sum egenkapital	10	-8 670 162	626 332
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 733	252 761
Konserngjeld, konsernkonto kassekreditt	8	117 221	1 681 491
Skyldige offentlige avgifter		421 848	431 594
Annen kortsiktig gjeld	11	9 002 386	2 183 104
Sum kortsiktig gjeld		9 628 189	4 548 951
Sum gjeld		9 628 189	4 548 951
Sum egenkapital og gjeld		958 027	5 175 283

Karmøy, 16.12.2022
Styret i Espira Århaug 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 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 delvis er overført til Århaug 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 Århaug AS
Noter for 2022

Note 2 Virksomhetsområder

Selskapets virksomhet er knyttet til drift av Espira Århaug 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 8 898 030.

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	6 851 315	7 009 900
Arbeidsgiveravgift	1 106 201	1 064 591
Pensjonskostnader	784 685	696 621
Andre ytelser	553 393	427 528
Sum	9 295 593	9 198 640

Gjennomsnittlig antall årsverk: 14,21

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 Århaug AS
Noter for 2022

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-920 191
Endring i utsatt skatt	135 181	444 495
Skattekostnad ordinært resultat	135 181	-475 696
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-9 161 314	-2 162 253
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	7 078 243	536 566
Mottatt konsernbidrag	0	4 182 685
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-2 556 997
Skattepliktig inntekt	-2 083 070	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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-637 704	-614 460	23 244
Avsetninger mv	-7 055 000	0	7 055 000
Sum	-7 692 704	-614 460	7 078 244
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 083 070	0	2 083 070
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 775 773	0	-9 775 773
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-614 460	-614 459
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-135 181	-135 181

Espira Århaug AS
Noter for 2022

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr 01.07.2021	1 251 074
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	138 892
= Anskaffelseskost 30.06.2022	1 389 966
Akkumulerte avskrivninger 30.06.2022	700 662
Akkumulerte nedskrivninger 30.06.2022	500 000
Bokført verdi 30.06.2022	189 304
Årets ordinære avskrivning	226 208
Årets nedskrivninger	0
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineært

Note 8 Bundne midler

Av bankinnskudd er kr 169 775 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 Århaug AS inngår i konsernet AcadeMedia AB. Konsernregnskapet er tilgjengelig på kontoret til AcadeMedia AB i Stockholm, Sverige.

Aksjekapitalen i Espira Århaug 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

Espira Århaug AS
Noter for 2022

Note 10 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.07.2021	100 000	526 332	0	626 332
Årets resultat		-526 332	-8 770 162	-9 296 494
Pr 30.06.2022	100 000	0	-8 770 162	-8 670 162

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn tross for negativ egenkapital. Styret vil tilføre likviditet for å sikre fortsatt drift.

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 7 555 000. Av disse er kr 500 000 ført som nedskrivning av anleggsmidler per 30.06.21 og kr 7 055 000 er tapsavsetning gjennom Andre driftskostnader som inngår i Annen kortsiktig gjeld per 30.06.22.

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