

Årsregnskap

01.07.20 - 30.06.21

Espira Århaug AS

Resultatregnskap

Espira Århaug AS

	Note	01.07.20 - 30.06.21	01.07.19-30.06.20
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt	7, 9	11 370 278	9 852 641
Sum driftsinntekter		11 370 278	9 852 641
Lønnskostnad			
Lønnskostnad	2	9 198 640	8 767 964
Avskrivning på varige driftsmidler	10	230 225	231 805
Nedskrivning varige driftsmidler	10	500 000	0
Annen driftskostnad	2, 8	3 587 977	3 364 758
Sum driftskostnader		13 516 842	12 364 527
Driftsresultat		-2 146 564	-2 511 886
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		82	995
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 549	54 154
Annen finanskostnad		9 222	5 930
Sum finansposter		-15 689	-59 089
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 162 253	-2 570 975
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-475 696	-565 614
Årsresultat		-1 686 557	-2 005 361
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		1 049 605	0
Overført til udekket tap		0	1 049 605
Overført fra annen innskutt egenkapital		2 736 162	955 757
Sum overført	4	-1 686 557	-2 005 361

Balanse

Espira Århaug AS

	Note	30.06.21	30.06.20
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	135 181	579 676
Sum immaterielle eiendeler		<u>135 181</u>	<u>579 676</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l	10	276 621	1 006 846
Sum varige driftsmidler	10	<u>276 621</u>	<u>1 006 846</u>
Sum anleggsmidler		<u>411 802</u>	<u>1 586 522</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	19 764
Fordring på konsernselskap		4 182 685	0
Andre kortsiktige fordringer		389 092	351 414
Sum fordringer		<u>4 571 777</u>	<u>371 177</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	191 704	171 851
Sum omløpsmidler		<u>4 763 481</u>	<u>543 028</u>
Sum eiendeler		<u>5 175 283</u>	<u>2 129 550</u>

Balanse

Espira Århaug 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		526 332	0
Sum innskutt egenkapital		626 332	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		0	-1 049 605
Sum opptjent egenkapital		0	-1 049 605
Sum egenkapital	4	626 332	-949 605
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		252 761	239 635
Konserngjeld, konsernkonto kassekreditt	6	1 681 491	512 053
Skyldige offentlige avgifter		431 594	509 389
Annen kortsiktig gjeld		2 183 104	1 818 078
Sum kortsiktig gjeld		4 548 951	3 079 155
Sum gjeld		4 548 951	3 079 155
Sum egenkapital og gjeld		5 175 283	2 129 550

Karmøy, 22.12.2021
Styret i Espira Århaug AS



Trond Jahren
styreleder

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

Espira Århaug AS
Noter for 2021

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	7 009 900	5 955 526
Arbeidsgiveravgift	1 064 591	929 796
Pensjonskostnader	696 621	1 086 006
Andre ytelser	427 528	796 636
Sum	9 198 640	8 767 964

Gjennomsnittlig antall årsverk: 15,05.

Selskapet har innført obligatorisk tjenstepensjon etter gjeldende regler.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen daglig leder.

Det har ikke blitt utbetalt godtgjørelse til styret i 2021.

Det er ikke gitt lån / sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann 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 for andre tjenester, herunder utarbeidelse av ligningspapirer kr 2 560 ekskl. mva.

Espira Århaug AS
Noter for 2021

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-920 191	0
Endring i utsatt skatt	444 495	-565 614
Skattekostnad ordinært resultat	-475 696	-565 614
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 162 253	-2 570 975
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	536 566	13 978
Mottatt konsernbidrag	4 182 685	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 556 997	0
Skattepliktig inntekt	0	-2 556 997

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	-614 461	-77 896	536 565
Fordringer	1	1	0
Sum	-614 460	-77 895	536 566
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-2 556 997	-2 556 997
Grunnlag for utsatt skattefordel	-614 460	-2 634 892	-2 020 432
Utsatt skattefordel (22 %)	-135 181	-579 676	-444 495

Espira Århaug AS
Noter for 2021

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.07.2020	100 000	0	-1 049 605	-949 605
Årets resultat		-1 686 557		-1 686 557
Mottatt KB netto		2 212 889	1 049 605	3 262 494
Pr 30.06.2021	100 000	526 332	0	626 332

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 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 2021

Note 6 Bundne midler

Av bankinnskudd er kr 191 704 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 Århaug 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 9 063 828.

Espira Århaug AS
Noter for 2021

Note 10 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr 01.07.2020	2 595 195
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	
= Anskaffelseskost 30.06.2021	2 595 195
Akkumulerte avskrivninger 30.06.2021	1 818 574
Akkumulerte nedskrivninger 30.06.2021	500 000
Bokført verdi 30.06.2021	276 621
Årets ordinære avskrivning	230 225
Årets nedskrivninger	500 000
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineært

Nedskrivning av anleggsmidler er foretatt basert på selskapets antatte underskudd neste 5 år.