

Årsregnskap

01.07.20 - 30.06.21

Espira Veldetun AS

Resultatregnskap

Espira Veldetun AS

	Note	01.07.20-30.06.21	01.07.19-30.06.20
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekt	7, 9	15 407 829	15 153 715
Sum driftsinntekter		<u>15 407 829</u>	<u>15 153 715</u>
Lønnskostnad	2	11 883 194	13 141 943
Avskrivning på varige driftsmidler	10	343 545	202 782
Annen driftskostnad	2, 8	4 381 340	4 523 042
Sum driftskostnader		<u>16 608 079</u>	<u>17 867 767</u>
Driftsresultat		<u>-1 200 250</u>	<u>-2 714 052</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		69	153
Annen finansinntekt		40	1 899
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	6 363	54 939
Annen rentekostnad		0	5 159
Annen finanskostnad		5 837	11 652
Sum finansposter		<u>-12 091</u>	<u>-69 698</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 212 342</u>	<u>-2 783 750</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-266 715	-611 290
Årsresultat		<u>-945 627</u>	<u>-2 172 460</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag (etter skatt)		802 175	0
Overført annen innskutt egenkapital		1 747 802	0
Overført til/fra annen innskutt egenkapital		0	2 172 460
Sum overført	4	<u>-945 627</u>	<u>-2 172 460</u>

Balanse

Espira Veldetun AS

Eiendeler	Note	30.06.21	30.06.20
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	4 566
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>4 566</u>
Varige driftsmidler			
Fast inventar, leide bygg	10	3 339 650	2 015 499
Driftsløsøre, inventar o.l	10	88 770	181 845
Sum varige driftsmidler	10	<u>3 428 420</u>	<u>2 197 345</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 428 420</u>	<u>2 201 911</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		17 292	52 545
Fordring på konsernselskap		1 328 605	2 828 827
Andre kortsiktige fordringer		682 610	867 337
Konsernfordring, konsernkonto bankinnskudd	6	299 411	0
Sum fordringer		<u>2 327 918</u>	<u>3 748 709</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	212 640	293 085
Sum omløpsmidler		<u>2 540 558</u>	<u>4 041 794</u>
Sum eiendeler		<u>5 968 978</u>	<u>6 243 705</u>

Balanse

Espira Veldetun 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	1 711 490
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 811 490
Gjeld			
Utsatt skatt	3	21 012	0
Sum avsetning for forpliktelser		21 012	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		423 474	303 510
Gjeld til konsernselskap		965 084	8 438
Skyldige offentlige avgifter		497 876	837 251
Konserngjeld, konsernkonto kassekreditt	6	0	489 813
Annen kortsiktig gjeld		2 961 532	2 793 204
Sum kortsiktig gjeld		4 847 967	4 432 215
Sum gjeld		4 868 978	4 432 215
Sum egenkapital og gjeld		5 968 978	6 243 705

Karmøy, 22.12.2021
Styret i Espira Veldetun AS



Trond Jahren
styreleder

Espira Veldetun 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 Veldetun 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 Veldetun AS
Noter for 2021

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	8 581 760	9 696 637
Arbeidsgiveravgift	1 319 204	1 492 062
Pensjonskostnader	905 529	1 358 622
Andre ytelser	1 076 702	594 623
Sum	11 883 194	13 141 943

Gjennomsnittlig antall årsverk:
20,03 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 tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 15 518 ekskl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester, herunder teknisk utarbeidelse av ligningspapirer,
kr 2 560 ekskl. mva.

Espira Veldetun AS
Noter for 2021

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-292 293	-622 342
Endring i utsatt skatt	25 578	11 052
Skattekostnad ordinært resultat	-266 715	-611 290
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 212 342	-2 783 750
Permanente forskjeller	0	5 159
Endring i midlertidige forskjeller	-116 264	-50 237
Mottatt konsernbidrag	1 328 605	2 828 827
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	95 507	-20 757	-116 264
Sum	95 507	-20 757	-116 264
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	95 507	-20 756	-116 264
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	21 012	- 4 566	-25 578

Espira Veldetun AS
Noter for 2021

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.07.2020	100 000	1 711 490	1 811 490
Årets resultat		-945 627	-945 627
Mottatt konsernbidrag		1 036 312	1 036 312
Avgitt konsernbidrag		- 802 175	-802 175
Pr 30.06.2021	100 000	1 000 000	1 100 000

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 Veldetun AS inngår i konsernet AcadeMedia AB. Konsernregnskapet er tilgjengelig på kontoret til AcadeMedia AB i Stockholm, Sverige.

Aksjekapitalen i Espira Veldetun 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 Veldetun AS
Noter for 2021

Note 6 Likvide / bundne midler

Av bankinnskudd er kr 212 640 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 Veldetun 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 12 147 088.

Espira Veldetun AS
Noter for 2021

Note 10 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Fast inventar, leide bygg	Totalt
Anskaffelseskost pr 01.07.2020	1 776 118	2 379 225	4 155 343
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		1 574 620	1 574 620
= Anskaffelseskost 30.06.2021	1 776 118	3 953 845	5 729 963
Akkumulerte avskrivninger 30.06.2021	1 687 349	614 195	2 301 544
Bokført verdi 30.06.2021	88 770	3 339 650	3 428 420
Årets ordinære avskrivning	93 076	250 469	343 545
Økonomisk levetid	3-5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineært	Lineært	