



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	874 526 622
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SKJOLD FM AS
Forretningsadresse:	2.etasje Strandgaten 199 5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Ole-Christian Traaholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.10.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			20 832
Sum inntekter			20 832
Kostnader			
Lønnskostnad	1	-114 598	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		10 670
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			4 301
Annen driftskostnad	1	8 358	796 994
Sum kostnader		-106 241	811 965
Driftsresultat		106 241	-791 133
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			390
Annen finansinntekt			851 190
Sum finansinntekter			851 580
Annen rentekostnad		122 605	112 288
Annen finanskostnad	4		2 044 905
Sum finanskostnader		122 605	2 157 193
Netto finans		-122 605	-1 305 613
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-16 364	-2 096 746
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 364	-2 096 746
Årsresultat	4	-16 364	-2 096 746
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-16 364	-2 096 746
Totalresultat		-16 364	-2 096 746
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		-16 364	-1 610 901
Overført fra annen egenkapital			-485 844
Sum overføringer og disponeringer		-16 364	-2 096 746



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		595	595
Sum fordringer		595	595
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	163	163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		163	163
Sum omløpsmidler		759	759
SUM EIENDELER		759	759
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 627 266	1 610 901



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		-1 627 266	-1 610 901
Sum egenkapital	4	-1 527 266	-1 510 901
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	779 964	745 101
Sum annen langsiktig gjeld		779 964	745 101
Sum langsiktig gjeld		779 964	745 101
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	601 007	509 908
Leverandørgjeld		86 447	86 447
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		1 338	21 865
Annen kortsiktig gjeld		59 269	148 340
Sum kortsiktig gjeld		748 061	766 560
Sum gjeld		1 528 025	1 511 660
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		759	759



Årsregnskap 2019

Skjold FM AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 874 526 622



Resultatregnskap

Skjold FM AS

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt		0	20 832
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>20 832</u>
Lønnskostnad	1	-114 598	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	10 670
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	4 301
Annen driftskostnad	1	8 358	796 994
Sum driftskostnader		<u>-106 241</u>	<u>811 965</u>
Driftsresultat		<u>106 241</u>	<u>-791 133</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	390
Annen finansinntekt		0	851 190
Annen rentekostnad		122 605	112 288
Annen finanskostnad	4	0	2 044 905
Resultat av finansposter		<u>-122 605</u>	<u>-1 305 613</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-16 364	-2 096 746
Ordinært resultat		<u>-16 364</u>	<u>-2 096 746</u>
Årsresultat	4	<u>-16 364</u>	<u>-2 096 746</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-16 364	-1 610 901
Overført fra annen egenkapital		0	485 844
Sum overføringer		<u>-16 364</u>	<u>-2 096 746</u>



Balanse

Skjold FM AS

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		595	595
Sum fordringer		<u>595</u>	<u>595</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	163	163
Sum omløpsmidler		<u>759</u>	<u>759</u>
Sum eiendeler		<u>759</u>	<u>759</u>



Balanse

Skjold FM AS

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 627 266	-1 610 901
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 627 266</u>	<u>-1 610 901</u>
Sum egenkapital	4	<u>-1 527 266</u>	<u>-1 510 901</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	779 964	745 101
Sum annen langsiktig gjeld		<u>779 964</u>	<u>745 101</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	601 007	509 908
Leverandørgjeld		86 447	86 447
Skyldig offentlige avgifter		1 338	21 865
Annen kortsiktig gjeld		59 269	148 340
Sum kortsiktig gjeld		<u>748 061</u>	<u>766 560</u>
Sum gjeld		<u>1 528 025</u>	<u>1 511 660</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>759</u>	<u>759</u>

Bergen, 20.10.2020

Ole-Christian Traaholt
styrets leder/ daglig leder



Noter

Skjold FM AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Skjold FM AS



Noter

Skjold FM AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Styret har ikke tatt ut godtgjørelse.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr 5 000.

Kostnadsført honorar for andre tjenester utgjør kr 0.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	403 823	403 823
= Anskaffelseskost 31.12.19	403 823	403 823
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	383 322	383 322
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.19	20 501	20 501
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	403 823	403 823
= Bokført verdi 31.12.19	0	0
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Skjold FM AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
OCT Holding AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ole-Christian Traaholt	styrets leder/ daglig leder	600

Skjold FM AS



Noter

Skjold FM AS

Note 4 Egenkapital, tappt egenkapital og fortsatt drift

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	100 000	-1 610 901	-1 510 901
Årets resultat		-16 364	-16 364
Pr. 31.12.2019	100 000	-1 627 266	-1 527 266

Selskapets egenkapital er tappt. Selskapet solgte helt i begynnelsen av 2018 virksomheten med oppgjør under visse betingelser. Selskapet har ikke oppnådd mer enn ca 1/3 av opprinnelig kontraktssum, selskapet har ikke hatt midler til å forfølge saken og dette har medført at selskapet ikke har kunne gjøre opp sine forpliktelser.

Selskapet har ingen midler, men gjeld til bank med ca 1,3 mill kr inkl renter. Selskapets ledelse har dialog med långiverne om situasjonen. Styrets leder har stillet sikkerhet i form av realkausjon/ pant på deler av gjelden og arbeider med løsninger opp mot långiver. Styret vurderer hvorvidt selskapet skal fusjoneres med morselskapet.

Note 5 Bundne midler

Selskapet har ingen budne midler.

Skjold FM AS



Noter

Skjold FM AS

Note 6 Pantstillelser, gjeld og fordringer

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2019	2019
---	-------------	-------------

Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
--------------------------------	---	---

Pantstillelser og garantier mv.v. Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
--	-------------	-------------

Gjeld til kredittinstitusjoner	1 302 434	1 255 009
--------------------------------	-----------	-----------

Aksjonærer i morselskapet har stillet realkausjon for deler av gjelden som sikkerhet for selskapets gjeld til bank.

Det er panteheftelser på kr. 2 000 000 i forbindelse med factoringavtale, og kr. 500 000 for driftstilbehør.

Selskapet har ingen fordringer som forfaller mer enn 1 år frem i tid.

Skjold FM AS



Noter

Skjold FM AS

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-16 364	-2 096 746
Permanente forskjeller	113 401	1 870 518
Endring i midlertidige forskjeller	10 457	201 905
Anvendelse av fremførbart underskudd	-107 493	0
Skattepliktig inntekt	0	-24 323
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-30 626	-40 649	-10 023
Fordringer	-174 877	-174 877	0
Gevinst – og tapskonto	81 920	102 400	20 480
Sum	-123 583	-113 126	10 457
Akkumulert fremførbart underskudd	-45 697	-153 190	-107 493
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	169 280	266 316	97 036
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Skjold FM AS



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Skjold FM AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skjold FM AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 16 364. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av den finansielle stillingen til Skjold FM AS per 31. desember 2019 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 4 i regnskapet, som beskriver at selskapet verken har inntekter eller eiendeler til å kunne gjøre opp gjelden. Selskapet er avhengig av tilførsel av midler eller framtidig inntjening i selskapet for å kunne gjøre opp gjelden. Disse forholdene og hendelsene som er beskrevet i note, medfører at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for Skjold FM AS



revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

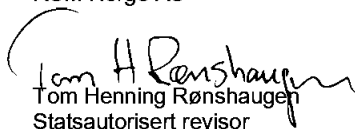
<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 20. oktober 2020
RSM Norge AS


Tom Henning Rønshaugen
Statsautorisert revisor