



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 483 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FONTES INVEST AS
Forretningsadresse: Løkkalia 9
0783 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Andreas Koestler
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 24.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad	5	242 646	
Annen driftskostnad		108 302	20 822
Sum kostnader		350 948	20 822
Driftsresultat		-350 948	-20 822
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			21
Annen finansinntekt		155	183
Sum finansinntekter		155	204
Annen rentekostnad	12	14 962	14 151
Annen finanskostnad		73 291	77 661
Sum finanskostnader		88 253	91 812
Netto finans		-88 098	-91 608
Ordinært resultat før skattekostnad		-439 046	-112 430
Ordinært resultat etter skattekostnad		-439 046	-112 430
Årsresultat		-439 046	-112 430
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	-439 046	-112 430
Sum overføringer og disponeringer		-439 046	-112 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Aktiverte prosjektkostnader	5		242 646
Sum varige driftsmidler			242 646
Sum anleggsmidler		0	242 646
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	4 033	94 991
Sum fordringer		4 033	94 991
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	66 157	121 535
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 157	121 535
Sum omløpsmidler		70 190	216 527
SUM EIENDELER		70 190	459 173
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	11	-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		494 000	494 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	1 611 873	1 172 827



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		-1 611 873	-1 172 827
Sum egenkapital	11	-1 117 873	-678 827
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12, 13	264 324	249 362
Øvrig langsiktig gjeld	13	921 253	884 778
Sum annen langsiktig gjeld		1 185 577	1 134 140
Sum langsiktig gjeld		1 185 577	1 134 140
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 486	3 860
Sum kortsiktig gjeld		2 486	3 860
Sum gjeld		1 188 063	1 138 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		70 190	459 173



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 326683

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 483 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FONTES INVEST AS
Forretningsadresse: Løkkalia 9
0783 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Andreas Koestler
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.05.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 917 483 922
FONTES INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad	5	242 646	
Annen driftskostnad		108 302	20 822
Sum kostnader		350 948	20 822
Driftsresultat		-350 948	-20 822
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			21
Annen finansinntekt		155	183
Sum finansinntekter		155	204
Annen rentekostnad	12	14 962	14 151
Annen finanskostnad		73 291	77 661
Sum finanskostnader		88 253	91 812
Netto finans		-88 098	-91 608
Ordinært resultat før skattekostnad		-439 046	-112 430
Ordinært resultat etter skattekostnad		-439 046	-112 430
Årsresultat		-439 046	-112 430
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	-439 046	-112 430
Sum overføringer og disponeringer		-439 046	-112 430



Organisasjonsnr: 917 483 922
FONTES INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Aktiverte prosjektkostnader	5		242 646
Sum varige driftsmidler			242 646
Sum anleggsmidler		0	242 646
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	4 033	94 991
Sum fordringer		4 033	94 991
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	66 157	121 535
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 157	121 535
Sum omløpsmidler		70 190	216 527
SUM EIENDELER		70 190	459 173
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	11	-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		494 000	494 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	1 611 873	1 172 827
Sum opptjent egenkapital		-1 611 873	-1 172 827
Sum egenkapital	11	-1 117 873	-678 827
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12, 13	264 324	249 362



Øvrig langsiktig gjeld	13	921 253	884 778
Sum annen langsiktig gjeld		1 185 577	1 134 140
Sum langsiktig gjeld		1 185 577	1 134 140
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 486	3 860
Sum kortsiktig gjeld		2 486	3 860
Sum gjeld		1 188 063	1 138 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		70 190	459 173



Organisasjonsnr: 917 483 922
FONTES INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet skal med stor sannsynlighet avvikles i løpet av 2022. Eiendeler og gjeld er derfor vurdert til virkelig verdi. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Av kostnader til pågående prosjekt i Kongo, er kostnader aktivert i balansen i påvente av avkastning på prosjektet. Kostnadsføringen vil skje når inntekter begynner å genereres. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note



6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 FONTES INVEST AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet skal med stor sannsynlighet avvikles i løpet av 2022. Eiendeler og gjeld er derfor vurdert til virkelig verdi.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Av kostnader til pågående prosjekt i Kongo, er kostnader aktivert i balansen i påvente av avkastning på prosjektet. Kostnadsføringen vil skje når inntekter begynner å genereres.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Aktiverte prosjektkostnader
Anskaffelseskost 01.01.2021	242 646
Reduksjon i året	(242 646)
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	0
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0

Økonomisk levetid Se kommentar under

Avskrivningsplan Se kommentar under

Selskapet har i årene 2016 til 2018 aktivert kostnader ifm ett vannprosjekt i Kongo. Grunnet hendelser i Kongo i løpet av 2021 anses det som om aktiverte prosjektkostnader har mistet all verdi. Investeringen er derfor i 2021 kostnadsført mot varekostnad.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(439 046)	(112 430)
Årets skattegrunnlag	(439 046)	(112 430)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 178 826)	(1 617 872)	439 046
Netto forskjeller	(1 178 826)	(1 617 872)	439 046
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 178 826	1 617 872	(439 046)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 355 932



Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 000	100,00	500 000,00
Sum	5 000		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FLOW-INVEST AS	3 000	60,00%	Ordinære aksjer
FONTES AS	1 500	30,00%	Ordinære aksjer
Koestler, Marius	168	3,36%	Ordinære aksjer
Biteete, Lucrezia	166	3,32%	Ordinære aksjer
Koestler, Valentin	166	3,32%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	5 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styrets leder Andreas Koestler eier 1 500 aksjer via Fontes AS, styremedlem Valentin Koestler eier 166 aksjer og styremedlem Helge Bjørhall eier 3 000 aksjer via Flow-Invest AS.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	500 000	(6 000)	(1 060 397)	(678 827)
Årets resultat			(439 046)	(439 046)
Egenkapital 31.12.2021	500 000	(6 000)	(1 499 443)	(1 117 873)

Selskapets aksjekapital er tapt per 31.12.2021 og selskapets styre arbeider mot å avvikle selskapet i løpet av 2022. Som følge av dette varselet er alle eiere blitt informert om status, og styret har diskutert saken iht. lov om aksjeselskap § 3-5. Kreditorne Fontes GmbH og Flow Invest AS gjennom Helge Bjørhall er blitt varslet og er innforstått med denne midlertidige vurderingen.

Note 12 - Langsiktig konserngjeld

	2021	2020
Lånesaldo	264 234	249 362
Årets rentekostnad, 6%	14 962	14 151

Note 13 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Årsregnskap for 2021

**FONTES INVEST AS
0783 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021
FONTES INVEST AS

	Note	2021	2020
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Varekostnad	5	(242 646)	0
Annen driftskostnad		<u>(108 302)</u>	<u>(20 822)</u>
Sum driftskostnader		<u>(350 948)</u>	<u>(20 822)</u>
Driftsresultat		<u>(350 948)</u>	<u>(20 822)</u>
Annen renteinntekt		0	21
Annen finansinntekt		<u>155</u>	<u>183</u>
Sum finansinntekter		<u>155</u>	<u>204</u>
Annen rentekostnad	12	(14 962)	(14 151)
Annen finanskostnad		<u>(73 291)</u>	<u>(77 661)</u>
Sum finanskostnader		<u>(88 253)</u>	<u>(91 812)</u>
Netto finans		<u>(88 098)</u>	<u>(91 608)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(439 046)</u>	<u>(112 430)</u>
Ordinært resultat		<u>(439 046)</u>	<u>(112 430)</u>
Årsresultat		<u>(439 046)</u>	<u>(112 430)</u>
Overføringer			
Udekket tap	11	(439 046)	(112 430)
Sum		<u>(439 046)</u>	<u>(112 430)</u>



Balanse pr. 31. desember 2021
FONTES INVEST AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Aktiverte prosjektkostnader	5	0	242 646
Sum varige driftsmidler		0	242 646
Sum anleggsmidler		0	242 646
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	6	4 033	94 991
Sum fordringer		4 033	94 991
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	66 157	121 535
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 157	121 535
Sum omløpsmidler		70 190	216 527
Sum eiendeler		70 190	459 173

**Balanse pr. 31. desember 2021**
FONTES INVEST AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	11	(6 000)	(6 000)
Sum innskutt egenkapital		494 000	494 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(1 611 873)	(1 172 827)
Sum opptjent egenkapital		(1 611 873)	(1 172 827)
Sum egenkapital	11	(1 117 873)	(678 827)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12, 13	264 324	249 362
Øvrig langsiktig gjeld	13	921 253	884 778
Sum annen langsiktig gjeld		1 185 577	1 134 140
Sum langsiktig gjeld		1 185 577	1 134 140
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 486	3 860
Sum kortsiktig gjeld		2 486	3 860
Sum gjeld		1 188 063	1 138 000
Sum egenkapital og gjeld		70 190	459 173

Oslo, den 27.04.2022

Andreas Georg Koestler
Styrets leder / Daglig lederHelge Bjørhall
StyremedlemValentin Johannes Koestler
Styremedlem



Noter 2021

FONTES INVEST AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet skal med stor sannsynlighet avvikles i løpet av 2022. Eiendeler og gjeld er derfor vurdert til virkelig verdi.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Av kostnader til pågående prosjekt i Kongo, er kostnader aktivert i balansen i påvente av avkastning på prosjektet. Kostnadsføringen vil skje når inntekter begynner å genereres.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Aktiverte prosjektkostnader
Anskaffelseskost 01.01.2021	242 646
Reduksjon i året	(242 646)
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	0
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0

Økonomisk levetid Se kommentar under

Avskrivningsplan Se kommentar under

Selskapet har i årene 2016 til 2018 aktivert kostnader ifm ett vannprosjekt i Kongo. Grunnet hendelser i Kongo i løpet av 2021 anses det som om aktiverte prosjektkostnader har mistet all verdi. Investeringen er derfor i 2021 kostnadsført mot varekostnad.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(439 046)	(112 430)
Årets skattegrunnlag	(439 046)	(112 430)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 178 826)	(1 617 872)	439 046
Netto forskjeller	(1 178 826)	(1 617 872)	439 046
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 178 826	1 617 872	(439 046)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 355 932



Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 000	100,00	500 000,00
Sum	5 000		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FLOW-INVEST AS	3 000	60,00%	Ordinære aksjer
FONTES AS	1 500	30,00%	Ordinære aksjer
Koestler, Marius	168	3,36%	Ordinære aksjer
Biteete, Lucrezia	166	3,32%	Ordinære aksjer
Koestler, Valentin	166	3,32%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	5 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styrets leder Andreas Koestler eier 1 500 aksjer via Fontes AS, styremedlem Valentin Koestler eier 166 aksjer og styremedlem Helge Bjørhall eier 3 000 aksjer via Flow-Invest AS.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	500 000	(6 000)	(1 060 397)	(678 827)
Årets resultat			(439 046)	(439 046)
Egenkapital 31.12.2021	500 000	(6 000)	(1 499 443)	(1 117 873)

Selskapets aksjekapital er tapt per 31.12.2021 og selskapets styre arbeider mot å avvikle selskapet i løpet av 2022. Som følge av dette varselet er alle eiere blitt informert om status, og styret har diskutert saken iht. lov om aksjeselskap § 3-5. Kreditorne Fontes GmbH og Flow Invest AS gjennom Helge Bjørhall er blitt varslet og er inneforstått med denne midlertidige vurderingen.

Note 12 - Langsiktig konserngjeld

	2021	2020
Lånesaldo	264 234	249 362
Årets rentekostnad, 6%	14 962	14 151

Note 13 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.