



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: 22.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	20 822	91 786
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 822</b>	<b>91 786</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-20 822</b>	<b>-91 786</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		21	126
Annen finansinntekt		183	2 501
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>204</b>	<b>2 627</b>
Annen rentekostnad		14 151	13 314
Annen finanskostnad		77 661	32 390
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>91 812</b>	<b>45 704</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-91 608</b>	<b>-43 078</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-112 430</b>	<b>-134 863</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-112 430</b>	<b>-134 863</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-112 430</b>	<b>-134 863</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	10	-112 430	-134 863
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-112 430</b>	<b>-134 863</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Aktiverte prosjektkostnader	5	242 646	501 648
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>242 646</b>	<b>501 648</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>242 646</b>	<b>501 648</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		94 991	170 600
<b>Sum fordringer</b>		<b>94 991</b>	<b>170 600</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	121 535	59 524
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>121 535</b>	<b>59 524</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>216 527</b>	<b>230 124</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>459 173</b>	<b>731 772</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 100,00)	9, 10	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	10	-6 000	-6 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>494 000</b>	<b>494 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	1 172 827	1 060 397



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 172 827</b>	<b>-1 060 397</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>-678 827</b>	<b>-566 397</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	11	249 362	235 211
Øvrig langsiktig gjeld		884 778	1 061 271
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 134 140</b>	<b>1 296 482</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 134 140</b>	<b>1 296 482</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 860	1 688
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 860</b>	<b>1 688</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 138 000</b>	<b>1 298 170</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>459 173</b>	<b>731 772</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 502804

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: 22.06.2021

#### 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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 15.07.2021

---

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	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	20 822	91 786
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 822</b>	<b>91 786</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-20 822</b>	<b>-91 786</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		21	126
Annen finansinntekt		183	2 501
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>204</b>	<b>2 627</b>
Annen rentekostnad		14 151	13 314
Annen finanskostnad		77 661	32 390
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>91 812</b>	<b>45 704</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-91 608</b>	<b>-43 078</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-112 430</b>	<b>-134 863</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-112 430</b>	<b>-134 863</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-112 430</b>	<b>-134 863</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	10	-112 430	-134 863
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-112 430</b>	<b>-134 863</b>



Organisasjonsnr: 917 483 922  
FONTES INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Aktiverte prosjektkostnader 5 242 646 501 648  
Sum varige driftsmidler 242 646 501 648

Sum anleggsmidler 242 646 501 648

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Andre fordringer 94 991 170 600  
Sum fordringer 94 991 170 600

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende 6 121 535 59 524  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 121 535 59 524

Sum omløpsmidler 216 527 230 124

SUM EIENDELER 459 173 731 772

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (5 000  
aksjer à kr 100,00) 9, 10 500 000 500 000  
Annen innskutt egenkapital 10 -6 000 -6 000  
Sum innskutt egenkapital 494 000 494 000

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap 10 1 172 827 1 060 397  
Sum opptjent egenkapital -1 172 827 -1 060 397

Sum egenkapital 10 -678 827 -566 397

#### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld  
Langsiktig konserngjeld 11 249 362 235 211



Øvrig langsiktig gjeld	884 778	1 061 271
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>1 134 140</b>	<b>1 296 482</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 134 140</b>	<b>1 296 482</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	3 860	1 688
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>3 860</b>	<b>1 688</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 138 000</b>	<b>1 298 170</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>459 173</b>	<b>731 772</b>



Organisasjonsnr: 917 483 922  
FONTES INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
9

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	5000.00	100.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
FLOW-INVEST AS	3000.00	60.00%	Ordinære aksjer
FONTES AS	1500.00	30.00%	Ordinære aksjer
Koestler, Marius	168.00	3.36%	Ordinære aksjer
Biteete, Lucrezia	166.00	3.32%	Ordinære aksjer
Koestler, Valentin	166.00	3.32%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	5000.00	100.00%	

Styrets leder, Marius Koestler eier 168 aksjer, styremedlem Valentin Koestler eier 166 aksjer, Styremedlem Andreas Koestler eier 1 500 aksjer via Fontes AS og styremedlem Helge Bjørhall eier 3 000 aksjer via Flow-Invest AS.

**Note**  
2

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



**Note**

2

**Ytelser til andre ledende personer**

**Note**

3

**Ytelser til revisjon**

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

**Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**

0.00

**Note**

1

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

**Note**

4

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



## Noter 2020 FONTES INVEST AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

### Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

### Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

### Note 3 - Revisjon

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

### Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	<b>Aktiverte prosjektkostnader</b>
Anskaffelseskost 01.01.2020	501 648
Reduksjon i året	(259 002)
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>242 646</b>
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>242 646</b>

Økonomisk levetid	Se kommentar under
<b>Avskrivningsplan</b>	Se kommentar under

Selskapet har i årene 2016 til 2018 aktivert kostnader ifm ett vannprosjekt i Kongo. Kostnadsføringen vil først skje når prosjektet begynner å generere inntekter. Årets reduksjon skyldes innbetaling av USD 29 400,- fra selskapets samarbeidspartener i Kongo.

## Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 7 - Skatt

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(112 430)	(134 863)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		4 302
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(112 430)</b>	<b>(130 561)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 8 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Endring</b>
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 066 397)	(1 178 827)	112 429
Netto forskjeller	(1 066 397)	(1 178 827)	112 430
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 066 397	1 178 827	(112 430)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balansføres ikke utsatt skattefordel på kr 259 342



## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 000	100,00	500 000,00
<b>Sum</b>	<b>5 000</b>		<b>500 000,00</b>

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
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>5 000</b>	<b>100,00%</b>	

### Mer om aksjer og aksjeeiere

Styrets leder, Marius Koestler eier 168 aksjer, styremedlem Valentin Koestler eier 166 aksjer, Styremedlem Andreas Koestler eier 1 500 aksjer via Fontes AS og styremedlem Helge Bjørnhall eier 3 000 aksjer via Flow-Invest AS.

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	500 000	(6 000)	(1 060 397)	(566 397)
Årets resultat			(112 430)	(112 430)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>500 000</b>	<b>(6 000)</b>	<b>(1 172 827)</b>	<b>(678 827)</b>

Selskapets aksjekapital er tapt per 31.12.2020. I mars 2020 ble styreleder varslet om at det forelå utfordringer med avtalen mellom Fontes Invest AS og Yme Jibu Ltd i Goma. Denne avtalen representerer hovedandelen av verdiene i Fontes Invest AS og er grunnlaget for fremtidig inntjening. Som følge av dette varselet er alle eiere blitt informert om status, og styret har diskutert sken iht. lov om aksjeselskap § 3-5. Kreditorne Fontes GmbH og Flow Invest AS gjennom Helge Bjørnhall er blitt varslet og er inneforstått med denne midlertidige vurderingen.

I august/september er det kommet innbetalinger fra Yme Jibu Ltd på totalt USD 37 140,- som delvis har redusert de aktiverte prosjektkostnadene og delvis gått til nedbetaling av den gjelden selskapet har til Fontes Invest AS.

Selv om det er mulig at egenkapitalen er tapt, vurderer styret at egenkapitalen og likviditeten fortsatt er forsvallig ut ifra omfanget av virksomheten, da virksomheten per i dag ikke har noen løpende forpliktelser. Selskapet vil per nå ikke påta seg noen nye forpliktelser, dette inkluderer lønn til ansatte.

## Note 11 - Langsiktig konserngjeld

	2020	2019
Lånesaldo	249 362	235 211
Årets rentekostnad, 6%	14 151	13 314

## Hendelser etter balansedagen

Viser til omtale i note 10.

Videre skal det bemerkes at i forbindelse med den pågående koronaepidemien er det skapt betydelig oppbremsing i næringslivet og begrensinger på reiseaktivitet. Usikkerheten er svært høy knyttet til hvor dyp nedturen i norsk og international økonomi blir. Ved avleggelsen av årsregnskapet er det betydelig usikkerhet knyttet til effektene av virusutbruddet, på kort og lang sikt. Styret erkjenner at det også kan påvirke aktiviteten i selskapet, men har ved regnskapsavleggelsen tilfredsstillende likviditet og vurderer at det per dato for signeringen av balansen ikke er vesentlig større risiko for at forutsetningen om fortsatt drift ikke er til stede.



## Electronic signature

*Signed by*  
**KOESTLER, ANDREAS GEORG**

*(Identity verified with BankID Mobil (NO))*



*Date and time* (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

23.06.2021 09.54.32

*Date of birth*

1953-04-01

*Signature method*

BankID Mobil (NO)

*Signed by*  
**Koestler, Marius Andreas**

*(Identity verified with BankID Mobil (NO))*



*Date and time* (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

28.06.2021 15.32.16

*Date of birth*

1985-09-16

*Signature method*

BankID Mobil (NO)

*Signed by*  
**Valentin Johannes Koestler**

*(Identity verified with BankID Mobil (NO))*



*Date and time* (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

24.06.2021 15.11.50

*Date of birth*

1989-06-27

*Signature method*

BankID Mobil (NO)

*Signed by*  
**Bjørhall, Helge**

*(Identity verified with BankID (NO))*



*Date and time* (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

24.06.2021 10.32.47

*Date of birth*

1940-08-22

*Signature method*

BankID (NO)



**Årsregnskap for 2020**

**FONTES INVEST AS  
0783 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



**Resultatregnskap for 2020**  
**FONTES INVEST AS**

	Note	2020	2019
<b>Sum driftsinntekter</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	3	(20 822)	(91 786)
<b>Sum driftskostnader</b>		<u>(20 822)</u>	<u>(91 786)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>(20 822)</u>	<u>(91 786)</u>
Annen renteinntekt		21	126
Annen finansinntekt		183	2 501
<b>Sum finansinntekter</b>		<u>204</u>	<u>2 627</u>
Annen rentekostnad		(14 151)	(13 314)
Annen finanskostnad		(77 661)	(32 390)
<b>Sum finanskostnader</b>		<u>(91 812)</u>	<u>(45 704)</u>
<b>Netto finans</b>		<u>(91 608)</u>	<u>(43 078)</u>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<u>(112 430)</u>	<u>(134 863)</u>
<b>Ordinært resultat</b>		<u>(112 430)</u>	<u>(134 863)</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>(112 430)</u>	<u>(134 863)</u>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap	10	(112 430)	(134 863)
<b>Sum</b>		<u>(112 430)</u>	<u>(134 863)</u>



**Balanse pr. 31. desember 2020**  
**FONTES INVEST AS**

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Aktiverte prosjektkostnader	5	242 646	501 648
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>242 646</b>	<b>501 648</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>242 646</b>	<b>501 648</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		94 991	170 600
<b>Sum fordringer</b>		<b>94 991</b>	<b>170 600</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	121 535	59 524
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>121 535</b>	<b>59 524</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>216 527</b>	<b>230 124</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>459 173</b>	<b>731 772</b>



## Balanse pr. 31. desember 2020 FONTES INVEST AS

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 100,00)	9, 10	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	10	(6 000)	(6 000)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>494 000</b>	<b>494 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	(1 172 827)	(1 060 397)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(1 172 827)</b>	<b>(1 060 397)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>(678 827)</b>	<b>(566 397)</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	11	249 362	235 211
Øvrig langsiktig gjeld		884 778	1 061 271
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 134 140</b>	<b>1 296 482</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 134 140</b>	<b>1 296 482</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 860	1 688
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 860</b>	<b>1 688</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 138 000</b>	<b>1 298 170</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>459 173</b>	<b>731 772</b>

Oslo, den 22.06.2021

Marius Andreas Koestler  
Styrets leder

Helge Bjørhall  
Styremedlem

Valentin Johannes Koestler  
Styremedlem

Andreas Georg Koestler  
Styremedlem / Daglig leder



## Noter 2020

### FONTES INVEST AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

#### Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

#### Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

#### Note 3 - Revisjon

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

#### Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	<b>Aktiverte prosjektkostnader</b>
Anskaffelseskost 01.01.2020	501 648
Reduksjon i året	(259 002)
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>242 646</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>242 646</b>

Økonomisk levetid	Se kommentar under
<b>Avskrivningsplan</b>	Se kommentar under

Selskapet har i årene 2016 til 2018 aktivert kostnader ifm ett vannprosjekt i Kongo. Kostnadsføringen vil først skje når prosjektet begynner å generere inntekter. Årets reduksjon skyldes innbetaling av USD 29 400,- fra selskapets samarbeidspartener i Kongo.

## Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 7 - Skatt

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(112 430)	(134 863)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		4 302
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(112 430)</b>	<b>(130 561)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 8 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Endring</b>
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 066 397)	(1 178 827)	112 429
Netto forskjeller	(1 066 397)	(1 178 827)	112 430
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 066 397	1 178 827	(112 430)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 259 342



## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 000	100,00	500 000,00
<b>Sum</b>	<b>5 000</b>		<b>500 000,00</b>

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
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>5 000</b>	<b>100,00%</b>	

### Mer om aksjer og aksjeeiere

Styrets leder, Marius Koestler eier 168 aksjer, styremedlem Valentin Koestler eier 166 aksjer, Styremedlem Andreas Koestler eier 1 500 aksjer via Fontes AS og styremedlem Helge Bjørhall eier 3 000 aksjer via Flow-Invest AS.

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	500 000	(6 000)	(1 060 397)	(566 397)
Årets resultat			(112 430)	(112 430)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>500 000</b>	<b>(6 000)</b>	<b>(1 172 827)</b>	<b>(678 827)</b>

Selskapets aksjekapital er tapt per 31.12.2020. I mars 2020 ble styreleder varslet om at det forelå utfordringer med avtalen mellom Fontes Invest AS og Yme Jibu Ltd i Goma. Denne avtalen representerer hovedandelen av verdiene i Fontes Invest AS og er grunnlaget for fremtidig inntjening. Som følge av dette varselet er alle eiere blitt informert om status, og styret har diskutert sken 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.

I august/september er det kommet innbetalinger fra Yme Jibu Ltd på totalt USD 37 140,- som delvis har redusert de aktiverte prosjektkostnadene og delvis gått til nedbetaling av den gjelden selskapet har til Fontes Invest AS.

Selv om det er mulig at egenkapitalen er tapt, vurderer styret at egenkapitalen og likviditeten fortsatt er forsvalgt ut ifra omfanget av virksomheten, da virksomheten per i dag ikke har noen løpende forpliktelser. Selskapet vil per nå ikke påta seg noen nye forpliktelser, dette inkluderer lønn til ansatte.

## Note 11 - Langsiktig konserngjeld

	2020	2019
Lånesaldo	249 362	235 211
Årets rentekostnad, 6%	14 151	13 314

## Hendelser etter balansedagen

Viser til omtale i note 10.

Videre skal det bemerkes at i forbindelse med den pågående koronaepidemien er det skapt betydelig oppbremsing i næringslivet og begrensinger på reiseaktivitet. Usikkerheten er svært høy knyttet til hvor dyp nedturen i norsk og internasjonal økonomi blir. Ved avleggelsen av årsregnskapet er det betydelig usikkerhet knyttet til effektene av virusutbruddet, på kort og lang sikt. Styret erkjenner at det også kan påvirke aktiviteten i selskapet, men har ved regnskapsavleggelsen tilfredsstillende likviditet og vurderer at det per dato for signeringen av balansen ikke er vesentlig større risiko for at forutsetningen om fortsatt drift ikke er til stede.