

# **WATER FOR LIFE ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/06/2013**

---

**Pål-Erik Jahnsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	8
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	9
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

WATER FOR LIFE ApS  
Strandvejen 98E  
3070 Snekkersten

CVR-nr: 32557848  
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor**

Furesø Revision  
Rådhusstorvet 7, 1 sal  
3520 Farum  
P-enhed: 1017349615

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Water For Life ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 18/06/2013

**Direktion**

Pål-Erik Jahnsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Water For Life ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har givet anledning til forbehold.

## Forbehold

### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabet har et tilgodehavende hos Water for Life Norge AS. Vi tager forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavendet, der i årsrapporten er indregnet til kr. 147.806. Tilgodehavendet er efter vores opfattelse værdiansat for højt, idet der ikke er foretaget nedskrivning til en lavere nettorealisationsværdi.

Selskabet har en mellemregning med Water For Life Spain. Vi tager forbehold for værdiansættelsen af gældsposten, der i årsrapporten er indregnet til kr. 515.718. Vi har ikke opnået tilstrækkelig og egnet revisionsbevis.

Selskabet har et tilgodehavende hos direktør på kr. 257.754 som er præsenteret under ”Mellemregning, Water For Life Spain” i årsrapporten. Vi tager forbehold for præsentationen, som er i strid med årsregnskabsloven, idet beløbet skulle have været præsenteret under ”Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse”. Forholdet kan have betydning for årets resultat, balancesummen og egenkapitalen.

Selskabets tilgodehavende hos direktøren kr. 257.754 og ”Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse” kr. 135.822 er ikke forrentet, hvorved resultatopgørelsesposten ”Finansielle indtægter” mangler en indtægt på ca. tkr. 36.

Hvis ovennævnte forhold havde været behandlet korrekt, ville underskuddet være kr. 541.346 større, balancesummen formindsket med kr. 283.629 og egenkapital tilsvarende formindsket med kr. 541.346.

Selskabet har indgået royalty aftaler. Der er ikke indregnet en gældforpligtelse til dækning af omkostninger, hvorfor vi tager forbehold for opgørelsen af gældsposter i årsrapporten. Forholdet kan have betydning for årets resultat, balancesummen og egenkapitalen.

## **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetning, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften. Der er opnået tilsagn om lån til finansiering af driften kr. 882.500. Ledelsen forventer yderligere tilsagn på kr. 437.500 og bedømmer, at finansiering vil blive imødekommet, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke overholdt fristen og afholdt generalforsamling inden 5 måneder efter udgangen af regnskabsåret.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og befinder sig dermed i en kapitaltabssituation, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet lån til direktøren og selskabsdeltager i alt kr. 393.576, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er ikke forrentet, hvilket er i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen yderligere kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven undladt at indregne renteindtægt af samme lån samt fejlklassificeret lån til direktøren i årsregnskabet. Efter årsregnskabsloven kan ledelsen ifalde ansvar herfor. Selskabet har ikke afregnet A-skat rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Farum, 18/06/2013

Preben Rasmussen  
Registreret revisor  
Furesø Revision

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er udvikling af en ny type kildevandskøler, primært fra drikkevand, samt at drive engroshandel, import og eksport samt hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede helt op til forventningerne, til trods for at produktudviklingen og markedsintroduktionen blev forsinket. Forsinkelsen skyldes at selskabet har været igennem et juridisk forløb hvor en udenlandsk aktør har påstået kopi af deres eget produkt. Sagen er afsluttet ved at denne aktør har trukket påstanden tilbage og betalt kompensation. Sekundært skyldes forsinkelsen ønske om yderligere tekniske tilpasninger for at optimere produkterne. Selskabets hovedpunkt var - efter flere testperioder og tilpasning af salgs- og udlejekoncept - endelig klar for regulært salg 4. kvartal 2012.

Det negative regnskabsmæssige resultat, er også som forventet, da de første år har indebåret store omkostninger til udvikling, implementering samt markedsundersøgelser og de ovennævnte forhold. Hertil skal specielt bemærkes at produkterne i sig selv er unikke idet de er udviklet uden reference til direkte sammenlignelige produkter.

Selskabet har ved årsafslutningen et akkumuleret underskud på samlet dkr. 4.000.296.

Egenkapitalen vil blive reetableret i løbet af 2013/14. Reetableringen vil gennemføres gennem en kapitaludvidelse i løbet af 1. kvartal 2013, kombineret med at det løbende salg vil genere et tiltrækkelig overskud.

### Den forventede udvikling

Selskabet er i besiddelse af en betydelig ordreportefølge og har stærkt øgende tilgang af nye kunder. Selskabet har bl.a. indgået en landsdækkende samarbejdsaftale med en ledende aktør indenfor Facility services og gennem selskabets specialtilpassede finansieringsmodel for udleje vil likviditeten forstærkes betydelig i 2013 og således være tilstrækkelig til en sund og normal drift i tråd med ledelsesberetningen for 2011.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Udover en betydelig ordretilgang er der efter balancedagen ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Usikkerhed

Ingen

Usædvanlige forhold

Ingen, udover de ovennævnte forhold omkring udvikling, m.v.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Ændring i anvendt regnskabspraksis:

- a) Måling af selskabets finansielle anlægsaktiver til indre værdi
- b) Indregning af varekreditorer vedr. tidligere år

Den gennemførte ændring af regnskabspraksis har medført en nedskrivning af egenkapitalen primo 2012 på i alt kr. 267.237.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

Selskabet har sammendraget visse poster i resultatopgørelsen og i stedet indført posten " Bruttofortjeneste ".

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter leveringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, driftsmidler og andet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af foretagne lineære afskrivninger.

De anvendte afskrivningssatser er beregnet efter følgende åremål:

Driftsmidler	5 år
--------------	------

Driftsmidler med en anskaffelsessum på kr. 12.300, eller med en forventet levetid på under 3 år, udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheden måles til indre værdi.  
Ejerandel udgør 100 %.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender ved aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomster samt betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-765.058</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-391.851
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	-131.265
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-1.288.174</b>
Andre finansielle indtægter .....		3.955
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-115.973
Øvrige finansielle omkostninger .....		-153.059
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.553.251</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.553.251</b>
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-1.553.251</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		393.795
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>393.795</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>393.795</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		81.671
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>81.671</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		79.386
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		147.806
Andre tilgodehavender .....		14.214
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	<b>5</b>	135.822
Periodeafgrænsningsposter .....		8.469
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>385.697</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>467.368</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>861.163</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		700.000
Overført resultat .....		-3.762.179
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>-3.062.179</b>
Gæld til banker .....		1.619.789
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		245.119
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>1.864.908</b>
Gæld til banker .....		431.670
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		548.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		597.879
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		257.965
Anden gæld .....		221.981
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.058.434</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.923.342</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>861.163</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	331.068
Pensioner og andre sociale omkostninger	5.128
Regulering, feriepengeforpligtigelse	52.977
Øvrige personaleomkostninger	2.678
	<u>391.851</u>

De gennemsnitlige antal ansatte har udgjort: 1

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131.265
	<u>131.265</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	656.324
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>656.324</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-131.264
Årets afskrivning	-131.265
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-262.529</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>393.795</b></u>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Water For Life Norge AS 100 % kr.</b>
Kostpris primo	115.973
Regulering, primo	-115.976
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
Nettoopskrivninger primo	0
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>

Datterselskabets resultat udgør dkr. -183.679.

Selskabets indre værdi udgør dkr. -246.277.

Water For Life Norge AS

Frognerveien 10

0257 Norge

#### 5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskab har ydet lån til direktøren og selskabsdeltager. Mellemsgningerne er ikke forrentet.

#### 6. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	700.000	0	-2.208.928	-1.508.928
Årets resultat	0	0	-1.553.251	-1.553.251
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>700.000</b>	<b>0</b>	<b>-3.762.179</b>	<b>-3.062.179</b>

Selskabskapitalen består af 1.400 anparter a nominelt kr. 500.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>u/ 1. år</b>	<b>1-5 år</b>	<b>o/5 år</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Swedbank - erhvervslån	240.000	644.245	0	884.245
Swedbank - erhvervslån	191.669	975.544	0	1.167.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser	597.879	245.119	0	842.998
	<b>1.029.548</b>	<b>1.864.908</b>	<b>0</b>	<b>2.894.456</b>

## 8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

### Leasingforpligtigelse

Der er optaget en leasingforpligtigelse som udløber d. 30. april 2014 og 30. september 2015.

Leasingforpligtigelse udgør i alt kr. 265.990

### Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder & Gældsforpligtigelse til associerede virksomheder

Mellemregning, Water For Life Spain og Mellemregning med Water For Life Norge AS er ikke forrentet på markedsmæssige vilkår.

## 9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Erhvervslån og kassekredit i Swedbank på max. kr. 3.000.000 har Vækstfonden afgivet kaution på kr. 750.000.

Denne kaution er sikret ved Virksomhedspant på kr. 1.000.000, samt selvskyldnerkaution af Pål-Erik Jahnsen.

Pål-Erik Jahnsen har ligeledes afgivet selvskyldnerkaution over for alt mellemværende med Swedbank.