

Water For Life ApS

Strandvejen 98 E

3070 Snekkersten

CVR-nr. 32557848

Årsrapport for 2013

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. august 2014

Pål-Erik Jahnsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Water For Life ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Water For Life ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 17. august 2014

Direktion

Pål-Erik Jahnsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Water For Life ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Water For Life ApS for regnskabsåret 2013 . Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Da vi er valgt som revisor efter balancedagen, har det ikke været muligt fysisk at kontrollere lageropgørelsen pr. 31. december 2012. På grund af mangler i selskabets lagerregistreringssystem har det ikke været muligt at fortage efterfølgende kontrol. Som følge heraf tager vi forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse samt indvirkningen på årets resultat.

Vi har endvidere ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelageret. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af denne posts beløb er nødvendig.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har et tab på 886.294 kr i regnskabsåret, der sluttede den 31. december 2013, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 3.948.472 kr. Disse forhold sammen med de i note 11 nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften

Water For Life ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt.

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af rettidigt ordinær generalforsamling, hvorfor årsregnskabet ikke er indsendt rettidigt til erhvervsstyrelsen.

Selskabet har endvidere ikke indberettet årets selvangivelse rettidigt.

Disse overtrædelser af selskabslove og skatteloven kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Herlev, den 17. august 2014

Nu-Revi

Statsautoriseret Revisor ApS

Bo Ørum

Statsautoriseret revisor

Water For Life ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Water For Life ApS Strandvejen 98 E 3070 Snekkersten
CVR-nr.	32557848
Stiftelsesdato	30. oktober 2009
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Direktion	Pål-Erik Jahnsen, Direktør
Revisor	Nu-Revi Statsautoriseret Revisor ApS Transformervej 18, 2. 2730 Herlev

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Water For Life ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		-250.745	-752.079
Personaleomkostninger	1	-106.716	-404.829
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-131.265	-131.265
Driftsresultat		-488.726	-1.288.173
Finansielle indtægter	2	0	3.955
Finansielle omkostninger	3	-397.568	-269.032
Resultat før skat		-886.294	-1.553.250
Årets resultat		-886.294	-1.553.250
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-886.294	-1.553.250
		-886.294	-1.553.250

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		262.530	393.795
Immaterielle anlægsaktiver		262.530	393.795
Anlægsaktiver		262.530	393.795
Fremstillede varer og handelsvarer		81.670	81.670
Varebeholdninger	4	81.670	81.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.931	79.386
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		115.673	147.806
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	135.824
Periodeafgrænsningsposter		27.383	22.683
Tilgodehavender		177.987	385.699
Omsætningsaktiver		259.657	467.369
Aktiver		522.187	861.164

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital		700.000	700.000
Overført resultat		-4.648.472	-3.762.178
Egenkapital	5	-3.948.472	-3.062.178
Gæld til banker		2.051.458	2.051.458
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.973	257.966
Anden gæld		1.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.070.431	2.309.424
Gæld til banker		733.609	548.940
Leverandører af varer og tjenesteydelser		292.421	917.997
Anden gæld		374.198	139.458
Periodeafgrænsningsposter		0	7.523
Kortfristede gældsforpligtelser		1.400.228	1.613.918
Gældsforpligtelser		4.470.659	3.923.342
Passiver		522.187	861.164
Virksomhedens formål	7		
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	122.678	318.121
Omkostninger til social sikring	-42.439	5.128
Andre personaleomkostninger	26.477	81.580
	106.716	404.829
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	3.955
	0	3.955
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	397.568	269.032
	397.568	269.032
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	81.670	81.670
Varebeholdninger i alt	81.670	81.670

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	700.000	-2.208.928	
Forslag til årets resultatdisponering		-2.439.544	
	700.000	-4.648.472	

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	2.051.458	975.544	
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.973		
Anden gæld	1.000.000		1.000.000
	3.070.431	975.544	1.000.000

7. Virksomhedens formål

Selskabets formål er at drive engroshandel, im- og eksport primært indenfor vand og dermed beslægtet virksomhed

8. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse arbejder intensiv på en redningsplan for selskabet, hvilket er afhængig af tilsagn om at Sweabank fortsat vil stille kreditter til rådighed for selskabet.

Noter

2013

2012

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler som udløber 30. april 2014 og 30. september 2015

Leasingforpligtelsen udgør 146.650 kr.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitutter er der stillet virksomhedspant samt kaution fra tredje mand

Water For Life ApS

Strandvejen 98 E

3070 Snekkersten

CVR-nr. 32557848

Årsrapport for 2013

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. august 2014

Pål-Erik Jahnsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Water For Life ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Water For Life ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 17. august 2014

Direktion

Pål-Erik Jahnsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Water For Life ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Water For Life ApS for regnskabsåret 2013 . Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Da vi er valgt som revisor efter balancedagen, har det ikke været muligt fysisk at kontrollere lageropgørelsen pr. 31. december 2012. På grund af mangler i selskabets lagerregistreringssystem har det ikke været muligt at fortage efterfølgende kontrol. Som følge heraf tager vi forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse samt indvirkningen på årets resultat.

Vi har endvidere ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelageret. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af denne posts beløb er nødvendig.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har et tab på 886.294 kr i regnskabsåret, der sluttede den 31. december 2013, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 3.948.472 kr. Disse forhold sammen med de i note 11 nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften

Water For Life ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt.

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af rettidigt ordinær generalforsamling, hvorfor årsregnskabet ikke er indsendt rettidigt til erhvervsstyrelsen.

Selskabet har endvidere ikke indberettet årets selvangivelse rettidigt.

Disse overtrædelser af selskabslove og skatteloven kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Herlev, den 17. august 2014

Nu-Revi

Statsautoriseret Revisor ApS

Bo Ørum

Statsautoriseret revisor

Water For Life ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Water For Life ApS Strandvejen 98 E 3070 Snekkersten
CVR-nr.	32557848
Stiftelsesdato	30. oktober 2009
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Direktion	Pål-Erik Jahnsen, Direktør
Revisor	Nu-Revi Statsautoriseret Revisor ApS Transformervej 18, 2. 2730 Herlev

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Water For Life ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Water For Life ApS

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		-250.745	-752.079
Personaleomkostninger	1	-106.716	-404.829
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-131.265	-131.265
Driftsresultat		-488.726	-1.288.173
Finansielle indtægter	2	0	3.955
Finansielle omkostninger	3	-397.568	-269.032
Resultat før skat		-886.294	-1.553.250
Årets resultat		-886.294	-1.553.250
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-886.294	-1.553.250
		-886.294	-1.553.250

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		262.530	393.795
Immaterielle anlægsaktiver		262.530	393.795
Anlægsaktiver		262.530	393.795
Fremstillede varer og handelsvarer		81.670	81.670
Varebeholdninger	4	81.670	81.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.931	79.386
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		115.673	147.806
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	135.824
Periodeafgrænsningsposter		27.383	22.683
Tilgodehavender		177.987	385.699
Omsætningsaktiver		259.657	467.369
Aktiver		522.187	861.164

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital		700.000	700.000
Overført resultat		-4.648.472	-3.762.178
Egenkapital	5	-3.948.472	-3.062.178
Gæld til banker		2.051.458	2.051.458
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.973	257.966
Anden gæld		1.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.070.431	2.309.424
Gæld til banker		733.609	548.940
Leverandører af varer og tjenesteydelser		292.421	917.997
Anden gæld		374.198	139.458
Periodeafgrænsningsposter		0	7.523
Kortfristede gældsforpligtelser		1.400.228	1.613.918
Gældsforpligtelser		4.470.659	3.923.342
Passiver		522.187	861.164
Virksomhedens formål	7		
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	122.678	318.121
Omkostninger til social sikring	-42.439	5.128
Andre personaleomkostninger	26.477	81.580
	106.716	404.829
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	3.955
	0	3.955
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	397.568	269.032
	397.568	269.032
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	81.670	81.670
Varebeholdninger i alt	81.670	81.670

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	700.000	-2.208.928	
Forslag til årets resultatdisponering		-2.439.544	
	700.000	-4.648.472	

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	2.051.458	975.544	
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.973		
Anden gæld	1.000.000		1.000.000
	3.070.431	975.544	1.000.000

7. Virksomhedens formål

Selskabets formål er at drive engroshandel, im- og eksport primært indenfor vand og dermed beslægtet virksomhed

8. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse arbejder intensiv på en redningsplan for selskabet, hvilket er afhængig af tilsagn om at Sweabank fortsat vil stille kreditter til rådighed for selskabet.

Noter

2013

2012

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler som udløber 30. april 2014 og 30. september 2015

Leasingforpligtelsen udgør 146.650 kr.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitutter er der stillet virksomhedspant samt kaution fra tredje mand