



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 755 096
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NOR-AQUA FOLLDAL AS
Forretningsadresse: Rysvea 29
2322 RIDABU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Chirath Tennakoon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		122 850	465 500
Sum inntekter		122 850	465 500
Kostnader			
Varekostnad		132 219	459 490
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 000	1 300
Annen driftskostnad		458 851	1 337 461
Sum kostnader		595 069	1 798 251
Driftsresultat		-472 219	-1 332 751
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	14
Sum finansinntekter		6	14
Annen rentekostnad		412	13
Sum finanskostnader		412	13
Netto finans		-406	1
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-472 625	-1 332 750
Ordinært resultat etter skattekostnad		-472 625	-1 332 750
Årsresultat		-472 625	-1 332 750
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-472 625	-1 332 750
Totalresultat		-472 625	-1 332 750
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-472 625	-1 332 750
Sum overføringer og disponeringer		-472 625	-1 332 750



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	14 700	18 700
Sum varige driftsmidler		14 700	18 700
Sum anleggsmidler		14 700	18 700
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		43 000	
Fordringer			
Kundefordringer		589 580	465 500
Andre kortsiktige fordringer		36 402	123 269
Sum fordringer		625 982	588 769
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 041	56
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 041	56
Sum omløpsmidler		670 023	588 825
SUM EIENDELER		684 723	607 525
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital			-9 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	21 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 867 027	1 394 401
Sum opptjent egenkapital		-1 867 027	-1 394 401
Sum egenkapital		-1 837 027	-1 373 401
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		513 616	89 944
Annen kortsiktig gjeld		2 008 134	1 890 982
Sum kortsiktig gjeld		2 521 750	1 980 926
Sum gjeld		2 521 750	1 980 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		684 723	607 525



Årsregnskap
2015

Nor-Aqua Folldal AS

Foretaksnummer:912 755 096



Årsberetning for 2015

Nor-Aqua Folldal AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets formål er produksjon, distribusjon og salg av kildevann fra naturlige vannkilder, samt investeringer i tilsvarende virksomheter.

Selskapets utvikling, resultat og fortsatte drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr. 31.12.2015. Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Egenkapitalen er negativ, men nødvendig driftskapital vil bli skaffet tilveie gjennom nyemisjon. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.

Arbeidsmiljø

Etter styrets oppfatning har arbeidsmiljøet i selskapet vært bra og det er ikke iverksatt spesielle tiltak i 2015. Selskapet har ingen fast ansatte. Det er ikke registrert sykefravær. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Hamar, 30.06.2016
Styret i Nor-Aqua Folldal AS

Chirath Tennakoon
styreleder

Fridtjof Bjerke
styremedlem



RESULTATREGNSKAP

NOR-AQUA FOLLDAL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2015	2014
Salgsinntekt		122 850	465 500
Sum driftsinntekter		122 850	465 500
Varekostnad		132 219	459 490
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 000	1 300
Annen driftskostnad		458 851	1 337 461
Sum driftskostnader		595 069	1 798 251
Driftsresultat		-472 219	-1 332 751
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		6	14
Annen rentekostnad		412	13
Resultat av finansposter		-406	0
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-472 625	-1 332 750
Ordinært resultat		-472 625	-1 332 750
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-472 625	-1 332 750
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		472 625	1 332 750
Sum overføringer		-472 625	-1 332 750



BALANSE

NOR-AQUA FOLLDAL AS

EIENDELER	Note	2015	2014
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	14 700	18 700
Sum varige driftsmidler		14 700	18 700
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		14 700	18 700
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		43 000	0
FORDRINGER			
Kundefordringer		589 580	465 500
Andre kortsiktige fordringer		36 402	123 269
Sum fordringer		625 982	588 769
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 041	56
Sum omløpsmidler		670 023	588 825
Sum eiendeler		684 723	607 525



BALANSE

NOR-AQUA FOLLDAL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2015	2014
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	-9 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	21 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 867 027	-1 394 401
Sum opptjent egenkapital		-1 867 027	-1 394 401
Sum egenkapital		-1 837 027	-1 373 401
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		513 616	89 944
Annen kortsiktig gjeld		2 008 134	1 890 982
Sum kortsiktig gjeld		2 521 750	1 980 926
Sum gjeld		2 521 750	1 980 926
Sum egenkapital og gjeld		684 723	607 525

Hamar, 30.06.2016
Styret i Nor-Aqua Folldal AS

Chirath Tennakoon
styreleder

Fridtjof Bjerke
styremedlem



Nor-Aqua Folldal AS

Noter 2015

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak..

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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

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

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til ansatte er ledende personer.

Revisor

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til revisor i 2015.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ikke plikt til å etablere avtale om tjenestepensjon.

Foretaksnummer: 912 755 096



Nor-Aqua Folldal AS

Note nr 2 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Nor-Aqua Folldal AS pr. 31.12 2015 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer			
Sum	300	100	30 000

Eierstruktur

	Eierandel:	Tittel
Reidar O. Lund	50%	Daglig leder
Chirath Tennakoon	30%	Styreleder
Fridtjof Bjerke	20%	
Sum	100%	

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	20 000	20 000
= Anskaffelseskost 31.12.15	20 000	20 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	5 300	5 300
= Bokført verdi 31.12.15	14 700	14 700
Årets ordinære avskrivninger	4 000	4 000
Økonomisk levetid	5 år	

Foretaksnummer: 912 755 096



Nor-Aqua Folldal AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-472 625	-1 332 750
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-10 000	-4 700
Skattepliktig inntekt	-482 625	-1 337 450
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2015	2014	Endring
Varige driftsmidler	14 700	4 700	-10 000
Sum	14 700	4 700	-10 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 820 075	-1 337 450	482 625
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 805 375	1 332 750	-472 625
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (25 % / 27 %)	0	0	0

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



HUGIN REVISJON AS

Hugin Revisjon AS

Brugata 50
Postboks 155
2302 Hamar
Tlf: 90 85 85 89
Org.nr. NO 964 315 973 MVA
E-post: terje@huginrevisjon.no

Til generalforsamlingen i

NOR-AQUA FOLLDAL AS

REVISORS BERETNING FOR 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Nor-Aqua Folldal AS, som viser et underskudd på kr. 472.625,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Nor-Aqua Folldal AS per 31. desember 2015 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapssikk i Norge.

Presisering

Det fremgår av regnskapet at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 472.625,- i regnskapsåret 2015, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr. 1.837.027,-. Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold


Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Hamar, den 30. juni 2016
Hugin Revisjon AS


Terje Sandvik
Registrert revisor