



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

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: 27.08.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		465 500	
Sum inntekter		465 500	
Kostnader			
Varekostnad		459 490	5 890
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 300	
Annen driftskostnad		1 337 461	55 762
Sum kostnader		1 798 251	61 652
Driftsresultat		-1 332 751	-61 652
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	1
Sum finansinntekter		14	1
Annen rentekostnad		13	
Sum finanskostnader		13	
Netto finans		1	1
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-1 332 750	-61 651
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 332 750	-61 651
Årsresultat		-1 332 750	-61 651
Totalresultat		-1 332 750	-61 651
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 332 750	-61 651
Sum overføringer og disponeringer		-1 332 750	-61 651



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	18 700	
Sum varige driftsmidler		18 700	
Sum anleggsmidler		18 700	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		465 500	
Andre kortsiktige fordringer		123 269	
Sum fordringer		588 769	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		56	145
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56	145
Sum omløpsmidler		588 825	145
SUM EIENDELER		607 525	145
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-9 000	-9 000
Sum innskutt egenkapital		21 000	21 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Udekket tap		-1 394 401	-61 651
Sum opptjent egenkapital		-1 394 401	-61 651
Sum egenkapital		-1 373 401	-40 651
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		89 944	
Annen kortsiktig gjeld	3	1 890 982	40 796
Sum kortsiktig gjeld		1 980 926	40 796
Sum gjeld		1 980 926	40 796
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		607 525	145



Årsregnskap 2014

Nor-Aqua Folldal AS

Foretaksnummer:912 755 096



Årsberetning for 2014

Nor-Aqua Folldal A

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver 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. 31.12.2014. Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Egenkapitalen er negativ, men dette dekkes opp av usikrede lån fra eierne. Selskapets betalingsevne vil bli sikret ved ytterligere kapitalinnskudd fra majoritetseier inntil positiv egenkapital er gjenetablert. 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 2014. 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, 30.06.2015

Chirath Tennakoon
Styreleder

Reidar Ove Lund
Styremedlem

Per Arne Brelin
Styremedlem



RESULTATREGNSKAP

NOR-AQUA FOLLDAL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2014	2013
Salgsinntekt		465 500	0
Sum driftsinntekter		465 500	0
Varekostnad		459 490	5 890
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 300	0
Annen driftskostnad		1 337 461	55 762
Sum driftskostnader		1 798 251	61 652
Driftsresultat		-1 332 751	-61 652
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		14	1
Annen rentekostnad		13	0
Resultat av finansposter		0	1
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-1 332 750	-61 651
Ordinært resultat		-1 332 750	-61 651
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-1 332 750	-61 651
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 332 750	61 651
Sum overføringer		-1 332 750	-61 651



BALANSE

NOR-AQUA FOLLDAL AS

EIENDELER	Note	2014	2013
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	18 700	0
Sum varige driftsmidler		18 700	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		18 700	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		465 500	0
Andre kortsiktige fordringer		123 269	0
Sum fordringer		588 769	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		56	145
Sum omløpsmidler		588 825	145
Sum eiendeler		607 525	145

NOR-AQUA FOLLDAL AS

SIDE 3



BALANSE

NOR-AQUA FOLLDAL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2014	2013
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-9 000	-9 000
Sum innskutt egenkapital		21 000	21 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 394 401	-61 651
Sum opptjent egenkapital		-1 394 401	-61 651
Sum egenkapital		-1 373 401	-40 651
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		89 944	0
Annen kortsiktig gjeld	3	1 890 982	40 796
Sum kortsiktig gjeld		1 980 926	40 796
Sum gjeld		1 980 926	40 796
Sum egenkapital og gjeld		607 525	145

Hamar, 30.06.2015
Styret i Nor-Aqua Folldal AS

Chirath Tennakoon
Styreleder

Reidar Ove Lund
Styremedlem

Per Arne Brelin
Styremedlem



Nor-Aqua Folldal AS

Noter 2014

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 2014.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har ikke plikt til å etablere avtale om tjenstepensjon.

Foretaksnummer: 912 755 096



Nor-Aqua Folldal AS

Note nr 2 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Nor-Aqua Folldal AS pr. 31.12 2014 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 - Kortsiktig gjeld

Av kortsiktig gjeld utgjør kr. 500.000 kapitalinnskudd fra Geir Pram Kristensen og Anne Lee Kristensen for erverv av 1% eierandel i selskapet. Likeledes er innbetalt kr. 1.228.596 fra hovedaksjonær Reidar O. Lund for senere konvertering til egenkapital. Dette er pr. årsskifte ikke formelt registrert i Foretaksregisteret/Aksjonærregisteret.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	20 000	20 000
= Anskaffelseskost 31.12.14	20 000	20 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.14	1 300	1 300
= Bokført verdi 31.12.14	18 700	18 700
Årets ordinære avskrivninger	1 300	1 300
Økonomisk levetid	5 år	

Foretaksnummer: 912 755 096



Nor-Aqua Folldal AS

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 332 750	-61 651
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-4 700	0
Skattepliktig inntekt	-1 337 450	-61 651
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:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	4 700	0	-4 700
Sum	4 700	0	-4 700
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 337 450	0	1 337 450
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 332 750	0	-1 332 750
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (27 %)	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht God regnskapsskikk for små foretak.

Foretaksnummer: 912 755 096



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 2014

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Nor-Aqua Folldal AS, som viser et underskudd på kr. 1.332.750,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, 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 Follidal AS per 31. desember 2014 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapssikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

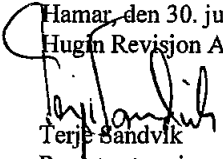
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Hamar, den 30. juni 2015

Hugin Revisjon AS



Terje Sandvik

Registrert revisor