



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 21.07.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			122 850
Sum inntekter			122 850
Kostnader			
Varekostnad			132 219
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 000	4 000
Annen driftskostnad	1	1 424 733	458 851
Sum kostnader		1 428 733	595 069
Driftsresultat		-1 428 733	-472 219
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	6
Sum finansinntekter		2	6
Annen rentekostnad			412
Sum finanskostnader			412
Netto finans		2	-406
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-1 428 731	-472 625
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 428 731	-472 625
Årsresultat		-1 428 731	-472 625
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 428 731	-472 625
Totalresultat		-1 428 731	-472 625
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 428 731	-472 625
Sum overføringer og disponeringer		-1 428 731	-472 625



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	10 700	14 700
Sum varige driftsmidler		10 700	14 700
Sum anleggsmidler		10 700	14 700
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		43 000	43 000
Fordringer			
Kundefordringer		589 580	589 580
Andre fordringer		20 062	36 402
Sum fordringer		609 642	625 982
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		14	1 041
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14	1 041
Sum omløpsmidler		652 656	670 023
SUM EIENDELER		663 356	684 723
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Udekket tap		3 295 757	1 867 027
Sum opptjent egenkapital		-3 295 757	-1 867 027
Sum egenkapital		-3 265 757	-1 837 027
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		439 288	513 616
Annen kortsiktig gjeld		3 489 825	2 008 134
Sum kortsiktig gjeld		3 929 113	2 521 750
Sum gjeld		3 929 113	2 521 750
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		663 356	684 723



Årsregnskap
2016

Nor-Aqua Folldal AS

Foretaksnummer:912 755 096



Årsberetning for 2016

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. 31.12.2016. 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 2016. 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 forurensar ikke det ytre miljø.

Hamar, 21.07.2017
Styret i Nor-Aqua Folldal AS

Chirath Tennakoon
styreleder

Fridtjof Bjerke
styremedlem



RESULTATREGNSKAP

NOR-AQUA FOLLDAL AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt		0	122 850
Sum driftsinntekter		0	122 850
Varekostnad		0	132 219
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 000	4 000
Annen driftskostnad	1	1 424 733	458 851
Sum driftskostnader		1 428 733	595 069
Driftsresultat		-1 428 733	-472 219
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2	6
Annen rentekostnad		0	412
Resultat av finansposter		2	-406
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-1 428 731	-472 625
Ordinært resultat		-1 428 731	-472 625
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-1 428 731	-472 625
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 428 731	472 625
Sum overføringer		-1 428 731	-472 625



BALANSE

NOR-AQUA FOLLDAL AS

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	10 700	14 700
Sum varige driftsmidler		10 700	14 700
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		10 700	14 700
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		43 000	43 000
FORDRINGER			
Kundefordringer		589 580	589 580
Andre kortsiktige fordringer		20 062	36 402
Sum fordringer		609 642	625 982
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14	1 041
Sum omløpsmidler		652 656	670 023
Sum eiendeler		663 356	684 723



BALANSE

NOR-AQUA FOLLDAL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-3 295 757	-1 867 027
Sum opptjent egenkapital		-3 295 757	-1 867 027
Sum egenkapital		-3 265 757	-1 837 027
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		439 288	513 616
Annen kortsiktig gjeld		3 489 825	2 008 134
Sum kortsiktig gjeld		3 929 113	2 521 750
Sum gjeld		3 929 113	2 521 750
Sum egenkapital og gjeld		663 356	684 723

Hamar, 21.07.2017
Styret i Nor-Aqua Folldal AS

Chirath Tennakoon
styreleder

Fridtjof Bjerke
styremedlem



Nor-Aqua Folldal AS

Noter 2016

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 2016.

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 2016 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. 01.01.16	20 000	20 000
= Anskaffelseskost 31.12.16	20 000	20 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	9 300	9 300
= Bokført verdi 31.12.16	10 700	10 700
Årets ordinære avskrivninger	4 000	4 000
Økonomisk levetid	5 år	

Foretaksnummer: 912 755 096



Nor-Aqua Folldal AS

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
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	-1 428 731	-472 625
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	4 000	-10 000
Skattepliktig inntekt	-1 424 731	-482 625
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>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	10 700	14 700	4 000
Sum	10 700	14 700	4 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 244 806	-1 820 075	1 424 731
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 234 106	1 805 375	-1 428 731
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0

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



HUGIN REVISJON AS

Hugin Revisjon AS

Falsens gate 12
2317 Hamar
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

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nor-Aqua Folldal AS sitt årsregnskap, som viser et underskudd på kr. 1.428.731,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består bl.a. av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Presisering

Det fremgår av regnskapet at selskapet har pådratt seg et tap på 1.428.731,- i regnskapsåret 2016, og at selskapets kortsiktige gjeld per 31.12.2016 oversteg dets samlede eiendeler med kr. 3.265.757,-. 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 lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og 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 21. juli 2017

Hugin Revisjon AS

Terje Sandvik

Registrert revisor