



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: 24.01.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 04.05.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 700	4 000
Annen driftskostnad	1	1 406	
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 106</b>	<b>4 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-8 106</b>	<b>-4 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	1
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4	<b>-8 105</b>	<b>-3 999</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	6	<b>-8 105</b>	<b>-3 999</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-8 105</b>	<b>-3 999</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-8 105</b>	<b>-3 999</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-8 105</b>	<b>-3 999</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-8 105	-3 999
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-8 105</b>	<b>-3 999</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		6 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>6 700</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		263 039	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>263 039</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>263 039</b>	<b>6 700</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>43 000</b>	<b>43 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		589 580	589 580
Andre fordringer		20 062	20 062
<b>Sum fordringer</b>		<b>609 642</b>	<b>609 642</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		501	3 088
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>501</b>	<b>3 088</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>653 144</b>	<b>655 730</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>916 182</b>	<b>662 430</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Selskapskapital	2	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		3 307 862	3 299 756
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 307 862</b>	<b>-3 299 756</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>-3 277 862</b>	<b>-3 269 756</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		439 288	439 288
Annen kortsiktig gjeld		3 754 756	3 492 899
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 194 044</b>	<b>3 932 187</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 194 044</b>	<b>3 932 187</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>916 182</b>	<b>662 430</b>



REVISJON & REGNSKAP

Finlandsveien 34, 1816 Skiptvet  
Org.nr. 996 269 019 MVA  
Revisornummer 1021540  
Tlf. 94 12 72 33 / 99 23 63 24

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i

**NOR-AQUA FOLLDAL AS**

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon med forbehold*

Jeg har revidert NOR-AQUA FOLLDAL AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 8 105. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen*

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

#### *Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Selskapet opplyser i note 5 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 8 105 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6 til årsregnskapet, 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 min konklusjon om årsregnskapet.

#### *Styret 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.

Medlem av DNR



## *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Mitt 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 min 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver jeg profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

identifiserer og anslår jeg risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Jeg utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

opparbeider jeg meg en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.

evaluerer jeg om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige

konkluderer jeg på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom jeg konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at jeg i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at jeg modifierer min konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen.

Mine konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

evaluerer jeg den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Jeg kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Jeg utveksler også informasjon om forhold av betydning som jeg har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 *ikke* har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Medlem av DNR



*Andre forhold*

Selskapets egenkapital er tapt. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt i rett tid etter aksjeloven § 3–5.

Selskapet har gitt ulovlig lån til nærstående på kr 263 039. Lånet er ulovlig etter aksjeloven § 3-8 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet og da det ikke på lånetidspunktet var fri egenkapital i selskapet.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

SKIPTVET, 24. januar 2020

**GS Revisjon og Regnskap**

*(Sign.)*

Geir E. Sørensen

Registrert revisor



# Årsregnskap 2018

Nor-Aqua Folldal AS

Foretaksnummer:912 755 096



## RESULTATREGNSKAP

### NOR-AQUA FOLLDAL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 700	4 000
Annen driftskostnad	1	1 406	0
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>8 106</b>	<b>4 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-8 106</b>	<b>-4 000</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		1	1
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-8 105	-3 999
<b>Ordinært resultat</b>	<b>6</b>	<b>-8 105</b>	<b>-3 999</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>-8 105</b>	<b>-3 999</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		8 105	3 999
<b>Sum overføringer</b>		<b>-8 105</b>	<b>-3 999</b>



## BALANSE

### NOR-AQUA FOLLDAL AS

EIENDELER	Note	2018	2017
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	0	6 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>6 700</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre langsiktige fordringer		263 039	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>263 039</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>263 039</b>	<b>6 700</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		43 000	43 000
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		589 580	589 580
Andre kortsiktige fordringer		20 062	20 062
<b>Sum fordringer</b>		<b>609 642</b>	<b>609 642</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		501	3 088
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>653 144</b>	<b>655 730</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>916 182</b>	<b>662 430</b>



## BALANSE

### NOR-AQUA FOLLDAL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-3 307 862	-3 299 756
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 307 862</b>	<b>-3 299 756</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>-3 277 862</b>	<b>-3 269 756</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		439 288	439 288
Annen kortsiktig gjeld		3 754 756	3 492 899
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 194 044</b>	<b>3 932 187</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 194 044</b>	<b>3 932 187</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>916 182</b>	<b>662 430</b>

Hamar, 19.12.2019  
Styret i Nor-Aqua Follidal AS

Chirath Tennakoon  
styreleder

Fridtjof Bjerke  
styremedlem



## Nor-Aqua Folldal AS

Noter 2018

### 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. Daglig leder har et ulovlig lån i selskapet på kr. 263.038,62. Gjelden er ikke renteberegnet.

### Revisor

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til revisor i 2018.

### 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 2018 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer			
<b>Sum</b>	300	100	30 000

### Eierstruktur

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

### Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	20 000	20 000
= <b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	20 000	20 000
= <b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets ordinære avskrivninger	6 700	6 700
Økonomisk levetid	5 år	

Foretaksnummer: 912 755 096



## Nor-Aqua Folldal AS

### Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-8 105	-3 999
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	6 700	-39 000
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 405</b>	<b>-42 999</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	0	6 700	6 700
Varebeholdning	43 000	43 000	0
<b>Sum</b>	<b>43 000</b>	<b>49 700</b>	<b>6 700</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 289 211	-3 287 805	1 405
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 246 211	3 238 105	-8 105
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### Note 5 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen</u>	<u>Innskutt</u>	<u>Annen</u>	<u>Sum</u>
			<u>egenkapital</u>	<u>egenkapital</u>	<u>egenkapital</u>	
Pr. 31.12.2017	30 000	0	0	-3 299 756	-3 269 756	
<b>Pr 01.01.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 299 756</b>	<b>-3 269 756</b>	
Årets resultat				-8 105	-8 105	
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 307 861</b>	<b>-3 277 861</b>	

Foretaksnummer: 912 755 096



## Nor-Aqua Folldal AS

### Note 6 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. 8.105. Det hefter stor usikkerhet omkring selskapets videre drift. Det er avgjørende at styret og eiere lykkes i sine anstrengelser for å skaffe ny kapital.

Foretaksnummer: 912 755 096