

Aqua Terrena International AB (publ)

(org nr 556502-6563)

Delårsrapport januari – juni 2007

Aqua Terrena-koncernen redovisar för första halvåret 2007 en vinst efter finansiella poster på MSEK 12,0 att jämföra med en förlust föregående år på MSEK 6,1. Moderbolaget redovisar för första halvåret 2007 en vinst efter finansiella poster på MSEK 7,1 (MSEK -3,5).

Aqua Terrenas företagsrekonstruktion avslutades av Helsingborgs tingsrätt den 2 maj.

– I och med att företagsrekonstruktionen är avslutad är förhoppningarna att ingångna avtal skall uppfyllas, säger VD Stefan Bernenfelt. Det pågår dessutom en del förhandlingar om nya kontrakt för framtiden, vilket vi förhoppningsvis kan informera om inom kort. För att bemöta framförallt den svenska marknaden kommer också en investering att göras i en kolsyreanläggning som ska införskaffas, tillägger Stefan Bernenfelt.

Försäljning

Omsättningen för Aqua Terrena-koncernen uppgick för första halvåret till MSEK 4,2 (MSEK 4,9).

Ekonomi

Bolaget har under året utnyttjat bemyndigande om nyemission/kvittningsemision från ordinarie årsstämma 30 juni 2006, dels för utbetalning av ackordslikviden och dels till lösen av övriga lån.

Dotterbolaget Medical har kraftigt minskat sina kostnader, vilket kommer att få full effekt på resultatet under det andra halvåret 2007.

Likviditet

Likviditeten är ansträngd men kommer att förbättras efter hand bl.a. genom att dotterbolaget Medical successivt minskar sitt lager.

Marknadsläget Aqua Terrena

I och med att företagsrekonstruktionen har avslutats finns förutsättningar för att de volymer som är ingångna i befintliga avtal kommer att uppfyllas. Ett samarbete har inletts med Exportrådet i olika länder i Europa för att hitta bra samarbetspartners/agenter för företagets produkter

Framtidsutsikterna ser för andra halvåret tillfredsställande ut. Bolaget kommer även att intensifiera försäljningen gällande sportdrycken Activator Energy samt Activator Recovery under året.

Under augusti månad gjordes den första testproduktionen av återhämtningsdrycken Activator Recovery.

Marknadsläget Medical

Medical kommer under 2007 att påbörja lanseringen av det EU-registrerade varumärket Medical Trainer i övriga Europa. I Sverige, Danmark och Finland marknadsför Stadium-butikerna Medicals sortiment.

Investeringar

Materiella anläggningstillgångar

Koncernens investeringar i maskiner och inventarier under perioden uppgår till MSEK 2,1 (MSEK 2,8).

Redovisningsprinciper

Denna delårsrapport har upprättats enligt årsredovisningslagen. Redovisningsprinciperna är oförändrade i förhållande till årsbokslutet per 2006-12-31 och framgår av årsredovisningen för 2006.

Delårsrapporten för perioden januari-juni 2006 upprättades i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS). Anledningen till att ändra redovisningsprinciperna är att Aqua Terrena International AB valt att anpassa sina redovisningsprinciper till de minimikrav som krävs för de bolag vars aktier är noterade på Aktietorget som valt att sedan den 29 mars 2007 inte längre vara en auktoriserad marknadsplats. Nyssnämnda förändringar får främst effekt på bokfört värde på koncernmässig goodwill och detta har beaktats i de jämförelsetal som redovisas i denna delårsrapport.

Översiktlig granskning

Denna rapport har ej granskats av bolagets revisor.

Rapporttillfällen

Delårsrapport för tredje kvartalet 2007 kommer att publiceras den 28 november 2007 och bokslutskommuniké för 2007 publiceras den 27 februari 2008.

Helsingborg 2007-08-29

Styrelsen Aqua Terrena International AB

Vid frågor kontakta:

Aqua Terrena International AB

Stefan Bernenfelt, VD, mobil 0709-45 61 70 alt tfn 036-37 20 10

eller via e-post stefan@medical-trainer.eu

Aqua Terrenas unika och prisbelönda källvatten hämtas ur den egna källvattenådern 105 meter under jorden i Mörarp. Källvattnet är naturligt berikat med mineraler och hälsobefrämjande spårämnen. För att få absolut högsta hygiennivå, tappas vattnet direkt på flaska och bag-in-box med en banbrytande teknik som gör att vattnet aldrig kommer i kontakt med luft eller människohänder. Aqua Terrena är ensamma om denna teknik som garanterar att källvattnet behåller sin naturliga smak och mineralbalans. Till Aquabox produkterna erbjuds även en termokylare som säkerställer den absoluta hygiennivån på AquaTerrena. För mer information se www.aquaterrena.se

Medical Sjukvårdsprodukter i Jönköping AB ingår sedan juli 2005 i Aqua Terrena-koncernen och har sitt huvudkontor i Jönköping. Medical utvecklar, tillverkar och marknadsför sjukvårdsprodukter med egna varumärken inom sport, hälso-, frisk- och sjukvård. Produktportföljen kan delas in i tre segment: Idrottsskadematerial, sjukvårds- och kemisk-tekniska produkter, varav varumärket Medical Trainer (EU reg) är det största varumärket och består av ca 200 framtagna artiklar inom idrottsskade- och sjukvårdssegmentet. Målgruppen är människor som behöver produkter som förbättrar livskvaliteten och ger möjlighet till ett aktivt liv genom att förebygga, stärka, skydda, lindra och läka skador.

Aqua Terrena International AB

Resultaträkning, koncernen (TKR)

	Första halvåret 2007	Första halvåret 2006	Andra kvartalet 2007	Andra kvartalet 2006	Helår 2006
Nettoomsättning	4 186	4 860	2 127	2 712	9 161
Kostnad för sålda varor	-6 366	-5 960	-2 800	-2 928	-18 206
Bruttoresultat	-2 180	-1 100	-673	-216	-9 045
Försäljningskostnader	-2 158	-2 540	-1 048	-1 720	-3 743
Administrationskostnader	-1 181	-1 819	-485	-1 019	-3 497
Övriga rörelseintäkter	14 453	68	1 047	68	0
Övriga rörelsekostnader	0	0	0	0	-19
Rörelseresultat	8 934	-5 391	-1 159	-2 887	-16 304
Resultat från finansiella investeringar					
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3 267	13	20	11	8
Räntekostnader	-247	-741	-189	-274	-1 617
Resultat efter finansiella poster	11 954	-6 119	-1 328	-3 150	-17 913
Skatt på periodens resultat, aktuell och uppskjuten skatt	48	100	7	55	187
Periodens resultat	12 002	-6 019	-1 321	-3 095	-17 726

Aqua Terrena International AB

Balansräkning, koncernen (TKR)

	2007-06-30	2006-06-30	2006-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Varumärken	3 000	4 000	3 500
Goodwill	2 746	3 662	3 204
Summa immateriella anläggningstillgångar	5 746	7 662	6 704
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda kostnader i annans fastighet	1 196	980	1 332
Maskiner och inventarier	11 717	9 362	10 876
Pågående nyanläggningar	0	2 816	0
Summa materiella anläggningstillgångar	12 913	13 158	12 208
Summa anläggningstillgångar	18 659	20 820	18 912
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror, förnödenheter och färdiga varor	5 241	8 530	6 696
Förskott till leverantörer	262	378	0
Summa varulager m m	5 503	8 908	6 696
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	5 437	5 683	3 881
Aktuella skattefordringar	0	19	53
Övriga fordringar	1 533	3 064	1 975
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	111	325	417
Summa kortfristiga fordringar	7 081	9 091	6 326
Kassa och bank	306	3 514	3 237
Summa omsättningstillgångar	12 890	21 513	16 259
Summa tillgångar	31 549	42 333	35 171

Aqua Terrena International AB

Balansräkning, koncernen (TKR)

	2007-06-30	2006-06-30	2006-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	3 461	3 261	3 461
Ej registrerat aktiekapital	604	200	0
Övrigt tillskjutet kapital	5 438	6 650	6 650
Balanserad vinst eller förlust	-10 436	639	639
Periodens resultat	12 002	-6 019	-17 726
Summa eget kapital	11 069	4 731	-6 976
Avsättningar			
Avsättningar för skatter	957	1 092	1 005
Summa avsättningar	957	1 092	1 005
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	801	1 001	901
Övriga långfristiga skulder	2 175	950	950
Summa långfristiga skulder	2 976	1 951	1 851
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit (limit tkr 900, 900 resp 900)	904	929	884
Övriga skulder till kreditinstitut	782	3 527	3 362
Övriga räntebärande skulder	6 512	14 935	16 026
Leverantörsskulder	3 184	9 626	11 865
Aktuella skatteskulder	31	2	0
Övriga skulder	3 408	911	1 877
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 726	4 629	5 277
Summa kortfristiga skulder	16 547	34 559	39 291
Summa eget kapital och skulder	31 549	42 333	35 171

Aqua Terrena International AB

Kassaflödesanalys, koncernen (TKR)

	2007-01-01 2007-06-30	2006-01-01 2006-06-30	2006-01-01 2006-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	11 954	-6 119	-17 913
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar och nedskrivningar som belastat ovanstående resultat	2 392	2 316	4 799
Övriga rörelseintäkter	-14 289	0	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter	-3 239	0	0
	-3 182	-3 803	-13 114
Betald skatt	-29	-19	-30
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-3 211	-3 822	-13 144
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager	1 193	85	2 297
Förändring av fordringar	-755	-4 950	-2 174
Förändring av rörelseskulder	-5 026	2 500	6 351
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-7 799	-6 187	-6 670
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-2 139	-2 815	-3 390
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 139	-2 815	-3 390
Finansieringsverksamheten			
Förändring av räntebärande skulder	-261	2 601	3 382
Förändring av övriga långfristiga skulder	1 225	0	0
Nyemissioner	6 042	7 000	7 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	7 006	9 601	10 382
Periodens kassaflöde	-2 932	599	322
Likvida medel vid periodens början	3 237	2 915	2 915
Likvida medel vid periodens slut	305	3 514	3 237

Aqua Terrena International AB

Resultaträkning, moderbolaget (TKR)

	Första halvåret 2007	Första halvåret 2006	Andra kvartalet 2007	Andra kvartalet 2006	Helår 2006
Nettoomsättning	323	0	273	0	560
Kostnad för sålda varor	-1 402	-870	-923	-119	-6 950
Bruttoresultat	-1 079	-870	-650	-119	-6 390
Försäljningskostnader	-698	-1 218	-271	-1 092	-1 060
Administrationskostnader	-699	-1 089	-381	-508	-1 740
Övriga rörelseintäkter	13 121	328	670	-8	312
Rörelseresultat	10 645	-2 849	-632	-1 727	-8 878
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från andelar i koncernföretag	-6 726	0	0	0	-2 900
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3 293	42	48	25	40
Räntekostnader	-142	-687	-139	-333	-1 377
Resultat efter finansiella poster	7 070	-3 494	-723	-2 035	-13 115
Skatt på periodens resultat, aktuell skatt	0	0	0	0	0
Periodens resultat	7 070	-3 494	-723	-2 035	-13 115

Aqua Terrena International AB

Balansräkning, moderbolaget (TKR)

	2007-06-30	2006-06-30	2006-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Varumärken	3 000	4 000	3 500
Summa immateriella anläggningstillgångar	3 000	4 000	3 500
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda kostnader i annans fastighet	403	0	424
Maskiner och inventarier	584	834	728
Pågående nyanläggningar	0	507	0
Summa materiella anläggningstillgångar	987	1 341	1 152
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5 000	5 000	5 000
Summa finansiella anläggningstillgångar	5 000	5 000	5 000
Summa anläggningstillgångar	8 987	10 341	9 652
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror, förnödenheter och färdiga varor	430	716	573
Summa varulager m m	430	716	573
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	1 337	1 653	129
Fordran hos koncernföretag	6 226	13 931	11 844
Aktuella skattefordringar	0	19	53
Övriga fordringar	1 284	1 530	1 505
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	157	305	255
Summa kortfristiga fordringar	9 004	17 438	13 786
Kassa och bank	26	3 550	2 964
Summa omsättningstillgångar	9 460	21 704	17 323
Summa tillgångar	18 447	32 045	26 975

Aqua Terrena International AB

Balansräkning, moderbolaget (TKR)

	2007-06-30	2006-06-30	2006-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	3 461	3 261	3 461
Ej registrerat aktiekapital	604	200	0
Reservfond	0	0	6 650
<i>Summa bundet eget kapital</i>	4 065	3 461	10 111
<i>Fritt eget kapital resp Ansamlad förlust</i>			
Balanserad vinst eller förlust	-7 354	-889	-889
Överkursfond	5 438	6 650	0
Periodens resultat	7 070	-3 494	-13 115
<i>Summa fritt eget kapital resp ansamlad förlust</i>	5 154	2 267	-14 004
Summa eget kapital	9 219	5 728	-3 893
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	0	2 399	2 399
Övriga räntebärande skulder	6 512	14 935	16 026
Leverantörsskulder	1 321	4 890	6 344
Skulder till koncernföretag	0	0	252
Aktuella skatteskulder	31	0	0
Övriga skulder	566	230	1 385
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	798	3 863	4 462
Summa kortfristiga skulder	9 228	26 317	30 868
Summa eget kapital och skulder	18 447	32 045	26 975

Aqua Terrena International AB

Kassaflödesanalys, moderbolaget (TKR)

	2007-01-01 2007-06-30	2006-01-01 2006-06-30	2006-01-01 2006-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	7 070	-3 494	-13 115
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar och nedskrivningar som belastat ovanstående resultat	665	619	1 252
Övriga rörelseintäkter	-12 996	0	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter	-3 239	0	0
	-8 500	-2 875	-11 863
Betald skatt	-29	-19	-133
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-8 529	-2 894	-11 996
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager	143	143	286
Förändring av fordringar	4 782	-4 097	-411
Förändring av rörelseskulder	-5 376	1 285	4 825
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-8 980	-5 563	-7 296
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	-507	-451
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	-507	-451
Finansieringsverksamheten			
Förändring av räntebärande skulder	0	209	1 300
Nyemissioner	6 042	7 000	7 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	6 042	7 209	8 300
Periodens kassaflöde	-2 938	1 139	553
Likvida medel vid periodens början	2 964	2 411	2 411
Likvida medel vid periodens slut	26	3 550	2 964

Aqua Terrena International AB

Förändring eget kapital, koncernen (TKR)

	2007-01-01 2007-06-30	2006-01-01 2006-06-30	2006-01-01 2006-12-31	2005-01-01 2005-12-31
Periodens ingående eget kapital	-6 976	4 208	4 208	-11 069
Effekt av byte av redovisningsprincip	0	-458	-458	0
Nyemissioner	6 042	7 000	7 000	27 123
Periodens resultat	12 002	-6 019	-17 726	-11 845
Periodens utgående eget kapital	11 069	4 731	-6 976	4 208

Aqua Terrena International AB

Förändring eget kapital, moderbolaget (TKR)

	2007-01-01 2007-06-30	2006-01-01 2006-06-30	2006-01-01 2006-12-31	2005-01-01 2005-12-31
Periodens ingående eget kapital	-3 893	2 222	2 222	-16 666
Nyemissioner	6 042	7 000	7 000	27 123
Periodens resultat	7 070	-3 494	-13 115	-8 235
Periodens utgående eget kapital	9 219	5 728	-3 893	2 222

Aqua Terrena International AB

Aktiedata

	2007-06-30	2006-06-30	2006-12-31	2005-12-31
Kvotvärde per aktie (kronor)	0,01	0,01	0,01	0,01
Antal registrerade aktier (tusen st)	346 098	326 098	346 098	282 598
Antal aktier inklusive ej registrerade nyemissioner (tusen st)	406 519	346 098	346 098	311 098