

Bokslutskommuniké från Aqua Terrena International AB:

Fortsatt rekonstruktionsarbete i Aqua Terrena Svag försäljning under fjärde kvartalet

Rekonstruktionen av Aqua Terrena koncernen fortlöper enligt lagd plan. Ett ackordsförslag har utarbetats och presenterats för leverantörer och fordringsägare. Beräknad ackordsförhandling sker i slutet av mars, början av april månad 2005.

Under fjärde kvartalet 2004 har bolagets balansräkning arbetats igenom och rensats, detta är en av anledningarna till bolagets negativa resultat.

Försäljningsutvecklingen har varit svagare än förväntat vilket lett till negativt kassaflöde. Tack vare finansiering från en större grupp aktieägare läggs grunden till en rekonstruerad, ny och frisk Aqua Terrena koncern.

Ansökan om förlängning av företagsrekonstruktionen om ytterligare 3 månader har lämnats till Helsingborgs Tingsrätt.

”Arbetet med företagsrekonstruktionen har tagit mycket tid i anspråk under hösten. Det har medfört en total genomlysning av företaget, mycket har ifrågasatts och i de fall oklarheter förekommit har dessa beaktats och åtgärder vidtagits.

Ackordsförslaget som arbetas fram och presenterats innebär att gamla affärer avslutas och möjligheter för en ljusare framtid skapas för Aqua Terrena.

Det absolut viktigaste för bolaget just nu är att omsättningen ökar. Vi vill uppnå ett förbättrat kassaflöde vilket gör att våra finansörer inte behöver stödja den löpande driften, planer finns och nu måste de förverkligas” säger bolagets VD Peter Malmström.

Marknad

Omsättningen under 2004 uppgick till MSEK 4,7 (MSEK 8,4) och för fjärde kvartalet 2004 MSEK -0,3 (MSEK 1,9).

All marknadsföring och försäljning sker i moderbolaget medan all produktion sker i dotterbolaget Aqua Terrena AB.

Omsättningen för 2004 blev betydligt lägre än förväntat. Delvis kan den förklaras av krediteringar av tidigare gjorda affärer vilket påverkat negativt samt av undermålig representation både i Sverige och utomlands.

Långt gångna förhandlingar med olika partners strandade och order uteblev.

En viss osäkerhet spreds i marknaden avseende företagens fortlevnad och vissa kunder valde att avvakta med beställningar vilket tyngt företaget under hösten. Ökad konkurrens i marknaden med prispress som följd har gjort det ännu svårare för ett redan pressat Aqua Terrena.

Resultatutveckling

Koncernresultatet efter finansiella poster för året 2004 uppgick till MSEK -22,3 (MSEK -11,2) och för fjärde kvartalet till MSEK -7,1 (MSEK -2,7).

Det finns flera orsaker till det kraftigt negativa utfallet, bland annat så har moderbolaget skrivit av en fordran på dotterbolaget om MSEK 8,7 samt skrivit ned värdet på dotterbolagets aktier med MSEK 10,2.

Avsättningar för osäkra kundfordringar samt nedskrivning av varulager har gjorts. Vidare har stora marknadsföringskostnader belastat resultatet.

Personal har sagts upp under året. Vid årets början bestod personalstyrkan av 22 personer, vid årets utgång var siffran 6.

Finansiell ställning

Likviditeten har varit mycket ansträngd under hela 2004. Aqua Terrena koncernen har haft svårt att möta åtaganden mot långgivare och leverantörer.

Under oktober månad blev situationen akut och beslut togs den 8 november 2004 att ställa in betalningarna och ansöka om företagsrekonstruktion vid Helsingborgs Tingsrätt, ansökan beviljades.

Arbetet med rekonstruktionen leds av Ackordscentralen i Malmö. Ett ackordsförslag har presenterats för leverantörer samt långgivare och förhandling kommer att hållas i slutet av mars, början av april månad 2005.

Förutsättningarna bedöms som goda att få igenom förslaget.

Kontrollbalansräkning är upprättad i moderbolaget per den 31 oktober 2004. Vid en extra bolagsstämma den 17 januari 2005 i Aqua Terrena International AB lades kontrollbalansräkningen fram och beslut togs att inte likvidera bolaget och att rekonstruktionen skulle fortsätta enligt plan.

Investeringar

Koncernens investeringar under 2004 uppgick till MSEK 1,7 (MSEK 5,2). Största delen kan hänföras till kvalitetssäkring av produktionsapparaten vilken numera fungerar klanderfritt.

Redovisningsprinciper

Rapporten har upprättats i enlighet med Redovisningsrådets rekommendation RR 20, Delårsrapportering. Tillämpade redovisningsprinciper är desamma som i årsredovisningen för 2003.

Bolaget har vissa pensionsåtaganden för tjänstemän tryggade med försäkring enligt förmånsbestämd plan att redovisas i enlighet med Redovisningsrådets rekommendation RR 29 Ersättningar till anställda. Då bolaget inte haft tillgång till sådan information som möjliggör redovisning enligt förmånsbestämd plan har dessa pensionsåtaganden redovisats som en avgiftsbestämd plan.

Finansiell rapportering i enlighet med IFRS 2005

Från och med räkenskapsåret 2005 med början i delårsrapporten avseende första kvartalet 2005 kommer den finansiella rapporteringen för koncernen att upprättats i enlighet med IFRS (International Financial Reporting Standards) som godkänts av EU-kommissionen. Utifrån hittills publicerade regler har en genomgång gjorts av konsekvenserna för Aqua Terrena varvid konstaterats att det egna kapitalet i koncernen enligt svenska redovisningsprinciper vid utgången av 2003 överensstämmer med det egna kapitalet enligt IFRS vid ingången av 2004. Även eget kapital i koncernen enligt svenska redovisningsprinciper vid utgången av 2004 överensstämmer med det egna kapitalet enligt IFRS-regler per detta datum.

Prognos

Ingen prognos lämnas för 2005.

Rapporttillfällen

Delårsrapport för första kvartalet kommer att lämnas i maj månad 2005.

Årsredovisning kommer att finnas tillgänglig 14 dagar innan ordinarie bolagsstämma. Tidigare aviserad bolagsstämma den 15 april 2005 är framflyttad till maj månad för att kombineras med stämma avseende fastställande av kontrollbalansräkningen, exakt datum kommer att lämnas senare. Särskild kallelse kommer att utgå.

Helsingborg 2005-02-25

Styrelsen Aqua Terrena International AB

Vid frågor kontakta:

Aqua Terrena International AB

Peter Malmström, VD, mobil 042-400 50 02 alt. 042-750 14

eller via e-mail peter.malmstrom@aquaterrena.se

Aqua Terrena, det unika och flerfaldigt internationellt prisbelönta källvattnet hämtas ur Aqua Terrenas källvattenåder 105 meter under jord i Mörrarp, strax utanför Helsingborg. Källvattnet som är naturligt berikat med mineraler och hälsobefrämjande spårämnen tappas för absolut högsta hygiennivå direkt på flaska och s.k. bag-in-box AquaBox med banbrytande teknik utan att komma i kontakt med luft eller människohänder. Den unika tekniken garanterar källvattnets naturliga smak och balans ända fram till det ögonblick det serveras. Till Aquabox produkterna erbjuds även en nyutvecklad termokylare Aquacooler som säkerställer den absoluta hygiennivån på AquaTerrena. Inget annat källvatten kan erbjuda denna helt naturliga smaksensation och kylningsteknik. Aqua Terrena marknadsförs i Sverige och internationellt av det börsnoterade bolaget Aqua Terrena International AB. För mer information se www.aquaterrena.se

Aqua Terrena International AB

Resultaträkning, koncernen (TKR)

	Tolv månader 2004	Tolv månader 2003	Fjärde kvartalet 2004	Fjärde kvartalet 2003
Nettoomsättning	4 695	8 432	-288	1 856
Kostnad för sålda varor	-14 726	-12 586	-3 186	-2 163
Bruttoresultat	-10 031	-4 154	-3 474	-307
Försäljningskostnader	-8 471	-5 278	-772	-1 253
Administrationskostnader	-3 510	-2 548	-812	-887
Övriga rörelseintäkter	1 113	1 540	-1 610	-113
Rörelseresultat	-20 899	-10 440	-6 668	-2 560
Resultat från finansiella investeringar				
Ränteintäkter	11	3	7	2
Räntekostnader	-1 448	-730	-445	-146
Resultat efter finansiella poster	-22 336	-11 167	-7 106	-2 704
Skatt på periodens resultat, uppskjuten skatt	80	1 922	36	46
Periodens resultat	-22 256	-9 245	-7 070	-2 658

Aqua Terrena International AB

Balansräkning, koncernen (TKR)

	2004-12-31	2003-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Nedlagda kostnader i annans fastighet	1 315	1 358
Maskiner och inventarier	11 664	12 490
Pågående nyanläggningar	0	1 541
Summa materiella anläggningstillgångar	12 979	15 389
Summa anläggningstillgångar	12 979	15 389
Omsättningstillgångar		
Varulager m m		
Råvaror, förnödenheter och färdiga varor	3 577	2 840
Förskott till leverantörer	30	0
Summa varulager m m	3 607	2 840
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	408	2 370
Skattefordran	51	247
Övriga fordringar	340	282
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	457	412
Summa kortfristiga fordringar	1 256	3 311
Kassa och bank	62	73
Summa omsättningstillgångar	4 925	6 224
Summa tillgångar	17 904	21 613

Aqua Terrena International AB

Balansräkning, koncernen (TKR)

	2004-12-31	2003-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	6 920	5 507
Ej registrerat aktiekapital	0	800
Bundna reserver	45 564	41 083
<i>Summa bundet eget kapital</i>	52 484	47 390
<i>Ansamlad förlust</i>		
Balanserat resultat	-41 297	-32 052
Periodens resultat	-22 256	-9 245
<i>Summa ansamlad förlust</i>	-63 553	-41 297
Summa eget kapital	-11 069	6 093
Avsättningar		
Uppskjuten skatt	1 350	1 430
Summa avsättningar	1 350	1 430
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	0	1 864
Konvertibelt förlagslån	6 250	0
Övriga långfristiga skulder	161	0
Summa långfristiga skulder	6 411	1 864
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 800	2 487
Övriga räntebärande skulder	9 219	2 104
Leverantörsskulder	6 606	3 133
Övriga skulder	1 995	3 340
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 592	1 162
Summa kortfristiga skulder	21 212	12 226
Summa eget kapital och skulder	17 904	21 613

Aqua Terrena International AB

Kassaflödesanalys, koncernen (TKR)

	2004-01-01 2004-12-31	2003-01-01 2003-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-22 336	-11 167
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar och nedskrivningar som belastat ovanstående resultat	2 503	2 195
Resultat vid försäljning av inventarier	0	887
	-19 833	-8 085
Betald skatt	196	-178
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-19 637	-8 263
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Förändring av varulager	-767	-930
Förändring av fordringar	1 859	-1 543
Förändring av rörelseskulder	2 558	1 342
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-15 987	-9 394
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1 722	-5 161
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1 629	322
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-93	-4 839
Finansieringsverksamheten		
Förändring av räntebärande skulder	10 975	1 342
Konvertering av skuldebrev till eget kapital	115	1 210
Nyemissioner	4 979	11 750
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	16 069	14 302
Periodens kassaflöde	-11	69
Likvida medel vid periodens början	73	4
Likvida medel vid periodens slut	62	73

Aqua Terrena International AB

Resultaträkning, moderbolaget (TKR)

	Tolv månader 2004	Tolv månader 2003	Fjärde kvartalet 2004	Fjärde kvartalet 2003
Nettoomsättning	4 614	8 410	-285	1 855
Kostnad för sålda varor	-4 952	-4 963	-1 406	-574
Bruttoresultat	-338	3 447	-1 691	1 281
Försäljningskostnader	-16 881	-3 888	-9 445	-889
Administrationskostnader	-3 147	-1 903	-600	-707
Övriga rörelseintäkter	2 742	1 540	20	-113
Rörelseresultat	-17 624	-804	-11 716	-428
Resultat från finansiella investeringar				
Resultat från andelar i koncernföretag	-11 363	-12 000	-8 128	-10 000
Ränteintäkter	136	1	133	1
Räntekostnader	-1 342	-642	-430	-243
Resultat efter finansiella poster	-30 193	-13 445	-20 141	-10 670
Skatt på periodens resultat, aktuell skatt	0	0	0	0
Periodens resultat	-30 193	-13 445	-20 141	-10 670

Aqua Terrena International AB

Balansräkning, moderbolaget (TKR)

	2004-12-31	2003-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Nedlagda kostnader i annans fastighet	1 315	1 357
Maskiner och inventarier	1 738	2 453
Summa materiella anläggningstillgångar	3 053	3 810
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i koncernföretag	0	10 235
Summa finansiella anläggningstillgångar	0	10 235
Summa anläggningstillgångar	3 053	14 045
Omsättningstillgångar		
Varulager m m		
Råvaror, förnödenheter och färdiga varor	2 513	0
Förskott till leverantörer	20	0
Summa varulager m m	2 533	0
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	408	2 366
Fordran hos koncernföretag	0	2 791
Skattefordran	49	160
Övriga fordringar	48	115
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	452	83
Summa kortfristiga fordringar	957	5 515
Kassa och bank	59	0
Summa omsättningstillgångar	3 549	5 515
Summa tillgångar	6 602	19 560

Aqua Terrena International AB

Balansräkning, moderbolaget (TKR)

	2004-12-31	2003-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	6 920	5 507
Ej registrerat aktiekapital	0	800
Överkursfond	45 560	41 079
Reservfond	4	4
<i>Summa bundet eget kapital</i>	52 484	47 390
<i>Ansamlad förlust</i>		
Balanserat resultat	-38 957	-25 512
Periodens resultat	-30 193	-13 445
<i>Summa ansamlad förlust</i>	-69 150	-38 957
Summa eget kapital	-16 666	8 433
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	0	1 864
Konvertibelt förlagslån	6 250	0
Summa långfristiga skulder	6 250	1 864
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 800	2 487
Övriga räntebärande skulder	8 636	1 695
Leverantörsskulder	4 227	669
Övriga skulder	814	3 340
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 541	1 072
Summa kortfristiga skulder	17 018	9 263
Summa eget kapital och skulder	6 602	19 560

Aqua Terrena International AB

Kassaflödesanalys, moderbolaget (TKR)

	2004-01-01 2004-12-31	2003-01-01 2003-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-30 193	-13 445
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet Avskrivningar och nedskrivningar som belastat ovanstående resultat	20 840	12 675
	-9 353	-770
Betald skatt	111	-103
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-9 242	-873
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Förändring av varulager	-2 533	221
Förändring av fordringar	-5 382	-13 969
Förändring av rörelseskulder	1 501	926
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-15 656	-13 695
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-19	-1 400
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-19	-1 400
Finansieringsverksamheten		
Förändring av räntebärande skulder	10 640	2 135
Konvertering av skuldebrev till eget kapital	115	1 210
Nyemissioner	4 979	11 750
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	15 734	15 095
Periodens kassaflöde	59	0
Likvida medel vid periodens början	0	0
Likvida medel vid periodens slut	59	0

Aqua Terrena International AB

Förändring eget kapital, koncernen (TKR)

	2004-01-01 2004-12-31	2003-01-01 2003-12-31
Periodens ingående eget kapital	6 093	2 378
Konvertering av skuldebrev till eget kapital	115	1 210
Nyemissioner	4 979	11 750
Periodens resultat	-22 256	-9 245
Periodens utgående eget kapital	-11 069	6 093
Antal aktier vid periodens utgång (tusen st)	69 197	55 069
Antal aktier vid periodens utgång inkl ej registrerad nyemission (tusen st)	69 197	63 069
Antal aktier vid periodens utgång inkl ej registrerad nyemission och efter full konvertering av konvertibelt förlagslån	75 447	63 069

Aqua Terrena International AB

Förändring eget kapital, moderbolaget (TKR)

	2004-01-01 2004-12-31	2003-01-01 2003-12-31
Periodens ingående eget kapital	8 433	8 918
Konvertering av skuldebrev till eget kapital	115	1 210
Nyemissioner	4 979	11 750
Periodens resultat	-30 193	-13 445
Periodens utgående eget kapital	-16 666	8 433
Antal aktier vid periodens utgång (tusen st)	69 197	55 069
Antal aktier vid periodens utgång inkl ej registrerad nyemission (tusen st)	69 197	63 069
Antal aktier vid periodens utgång inkl ej registrerad nyemission och efter full konvertering av konvertibelt förlagslån	75 447	63 069