



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 641 981
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALINKA-TOURS AS
Forretningsadresse: Ytre Strandvei 6
3770 KRAGERØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ragnhild Dalen Daastøl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 516 113	15 031 748
Annen driftsinntekt		975	45 585
Sum inntekter		3 517 088	15 077 333
Kostnader			
Varekostnad		1 735 799	12 432 419
Lønnskostnad	2	654 110	1 626 025
Avskrivning	4	17 397	14 588
Annen driftskostnad	2, 11	803 810	1 186 705
Sum kostnader		3 211 116	15 259 737
Driftsresultat		305 972	-182 404
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		11 105	109
Sum finansinntekter		11 105	109
Annen finanskostnad		97 234	55 959
Sum finanskostnader		97 234	55 959
Netto finans		-86 129	-55 850
Ordinært resultat før skattekostnad		219 843	-238 254
Ordinært resultat etter skattekostnad		219 843	-238 254
Årsresultat		219 843	-238 254
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	219 843	-238 254
Sum overføringer og disponeringer		219 843	-238 254



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	490 429	490 429
Sum immaterielle eiendeler		490 429	490 429
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 7	288 623	297 870
Sum varige driftsmidler		288 623	297 870
Sum anleggsmidler		779 052	788 299
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	120 286	552 704
Andre fordringer	6	593 748	203 091
Sum fordringer		714 034	755 795
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	230 352	131 020
Sum omløpsmidler		944 386	886 815
SUM EIENDELER		1 723 438	1 675 114
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	523 500	523 500
Sum innskutt egenkapital	12	523 500	523 500
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	9, 12	-759 016	-978 859
Sum opptjent egenkapital		-759 016	-978 859
Sum egenkapital		-235 516	-455 359
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	757 097	192 498
Leverandørgjeld		33 878	398 384
Skyldige offentlige avgifter		46 202	110 162
Annen kortsiktig gjeld	6	1 121 777	1 429 429
Sum kortsiktig gjeld		1 958 954	2 130 473
Sum gjeld		1 958 954	2 130 473
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 723 438	1 675 114



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 841616

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 641 981
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALINKA-TOURS AS
Forretningsadresse: Ytre Strandvei 6
3770 KRAGERØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ragnhild Dalen Daastøl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 21.10.2021



Organisasjonsnr: 929 641 981
KALINKA-TOURS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 516 113	15 031 748
Annen driftsinntekt		975	45 585
Sum inntekter		3 517 088	15 077 333
Kostnader			
Varekostnad		1 735 799	12 432 419
Lønnskostnad	2	654 110	1 626 025
Avskrivning	4	17 397	14 588
Annen driftskostnad	2, 11	803 810	1 186 705
Sum kostnader		3 211 116	15 259 737
Driftsresultat		305 972	-182 404
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		11 105	109
Sum finansinntekter		11 105	109
Annen finanskostnad		97 234	55 959
Sum finanskostnader		97 234	55 959
Netto finans		-86 129	-55 850
Ordinært resultat før skattekostnad		219 843	-238 254
Ordinært resultat etter skattekostnad		219 843	-238 254
Årsresultat		219 843	-238 254
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	219 843	-238 254
Sum overføringer og disponeringer		219 843	-238 254



Organisasjonsnr: 929 641 981
KALINKA-TOURS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	490 429	490 429
Sum immaterielle eiendeler		490 429	490 429

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 7	288 623	297 870
Sum varige driftsmidler		288 623	297 870

Sum anleggsmidler		779 052	788 299
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	120 286	552 704
Andre fordringer	6	593 748	203 091
Sum fordringer		714 034	755 795

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	230 352	131 020
--	---	----------------	----------------

Sum omløpsmidler		944 386	886 815
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 723 438	1 675 114
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10	523 500	523 500
Sum innskutt egenkapital	12	523 500	523 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9, 12	-759 016	-978 859
Sum opptjent egenkapital		-759 016	-978 859

Sum egenkapital		-235 516	-455 359
------------------------	--	-----------------	-----------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	757 097	192 498
Leverandørgjeld		33 878	398 384
Skyldige offentlige avgifter		46 202	110 162
Annen kortsiktig gjeld	6	1 121 777	1 429 429
Sum kortsiktig gjeld		1 958 954	2 130 473
Sum gjeld		1 958 954	2 130 473
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 723 438	1 675 114



Organisasjonsnr: 929 641 981
KALINKA-TOURS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	698.00	750.00	523500.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Inger-Johanne Thorsen	216.00	30.95%	Ordinære aksjer
Janne Wang Rønningen	216.00	30.95%	Ordinære aksjer
Ragnhild Dalen Daastøl	216.00	30.95%	Ordinære aksjer
Aud Eskilt	50.00	7.16%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	698.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	542138.00	1353399.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80346.00	201483.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29015.00	66276.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2608.00	4868.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	654107.00	1626026.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov. Årets pensjonskostnad er lik påløpt premie for perioden 01.01.-31.12.

Ytelser til daglig leder



Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	126486.00	5513.00	2460.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>126486.00</u>	<u>5513.00</u>	<u>2460.00</u>

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50150.00	50150.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28716.00	13493.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	78866.00	63643.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.60

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Ytre Strandvei 6, NO-3770 Kragere
Postboks 230, NO-3791 Kragere

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kalinka-Tours AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kalinka-Tours AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 12 at egenkapitalen er tapt og regnskapet viser en underbalanse pr. 31.12.2020 er på kr. 235 516. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 12, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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



Building a better
working world

2

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi 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.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 2. september 2021, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunktet ikke avgitt av styret og daglig leder.

Kragerø, 28. september 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tone Mari Flatland
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Kalinka-Tours AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Pemneo Dokumentnøkkel: 4UQFK-70TIP-034ET-E30C6-SO414-7TBJG



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tone Mari Flatland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-2495689

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-09-28 10:41:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4UQFK-70TIP-034ET-E30C6-S0414-7TBJG

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



KALINKA -TOURS AS

Årsrapport for 2020

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



KALINKA -TOURS AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 516 113	15 031 748
Annen driftsinntekt		975	45 585
Sum driftsinntekter		<u>3 517 088</u>	<u>15 077 333</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 735 799	12 432 419
Lønnskostnad	2	654 110	1 626 025
Avskrivning	4	17 397	14 588
Annen driftskostnad	2, 11	803 810	1 186 705
Sum driftskostnader		<u>3 211 116</u>	<u>15 259 737</u>
Driftsresultat		<u>305 972</u>	<u>-182 404</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		11 105	109
Annen finanskostnad		97 234	55 959
Netto finansposter		<u>-86 129</u>	<u>-55 850</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>219 843</u>	<u>-238 254</u>
Årsresultat		<u>219 843</u>	<u>-238 254</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	<u>219 843</u>	<u>-238 254</u>



KALINKA -TOURS AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	<u>490 429</u>	<u>490 429</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 7	<u>288 623</u>	<u>297 870</u>
Sum anleggsmidler		<u>779 052</u>	<u>788 299</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	120 286	552 704
Andre fordringer	6	<u>593 748</u>	<u>203 091</u>
Sum fordringer		<u>714 034</u>	<u>755 795</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	<u>230 352</u>	<u>131 020</u>
Sum omløpsmidler		<u>944 386</u>	<u>886 815</u>
Sum eiendeler		<u>1 723 438</u>	<u>1 675 114</u>

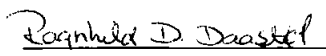


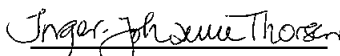
KALINKA -TOURS AS

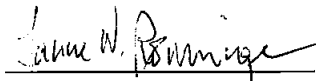
Balanse pr. 31. desember

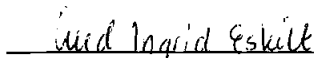
	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	<u>523 500</u>	<u>523 500</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9, 12	<u>-759 016</u>	<u>-978 859</u>
Sum egenkapital		<u>-235 516</u>	<u>-455 359</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	757 097	192 498
Leverandørgjeld		33 878	398 384
Skyldige offentlige avgifter		46 202	110 162
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>1 121 777</u>	<u>1 429 429</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 958 954</u>	<u>2 130 473</u>
Sum gjeld		<u>1 958 954</u>	<u>2 130 473</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 723 438</u>	<u>1 675 114</u>

31. desember 2020
Kragerø, 27. september 2021


Ragnhild Dalen Daastøl
styreleder/daglig leder


Inger Johanne Thorsen
styremedlem


Janne Wang Rønningeh
styremedlem


Aud Ingrid Eskilt
styremedlem



KALINKA -TOURS AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Selskapet leverer produkter hvor de syr sammen reisene selv med billetter, hoteller og andre tjenester.

Siden inntektene består mer enn kun av formidling av billetter, presenteres regnskapet brutto med hensyn til inntekter og kostnader. Inntektsføringen skjer ved oppstart av reisen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke jfr unntaksregel for små foretak.



KALINKA -TOURS AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	542 138	1 353 399
Arbeidsgiveravgift	80 346	201 483
Pensjonskostnader	29 015	66 276
Andre ytelser	2 608	4 868
Sum	<u>654 107</u>	<u>1 626 026</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3,6 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov. Årets pensjonskostnad er lik påløpt premie for perioden 01.01.-31.12.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	126 486	5 513	2 460

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Lovpålagt revisjon og teknisk utførelse av årsregnskap med noter	50 150
Andre tjenester	28 716

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	219 843	-238 254
Endring i midlertidige forskjeller	74 890	-4 103
Alminnelig inntekt	<u>294 733</u>	<u>-242 357</u>
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-294 733</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-242 357</u>



KALINKA -TOURS AS

Noter til regnskapet for 2020

Oversikt over midlertidige forskjeller	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	12 719	26 814
Utestående fordringer	-60 795	0
Sum	-48 076	26 814
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 374 366	-1 669 099
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 422 442	-1 642 285
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 422 442	-1 642 285
Sum	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht til unntaksregelen for små foretak.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Kunst	Inventar og kontormask.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	245 830	1 946 900	2 192 730
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	30 523	30 523
Tilgang egentilvirk. driftsm.	0	-1 839 034	-1 839 034
Anskaffelseskost 31.12.	245 830	138 389	384 219
Akk.avskrivning 31.12.	0	-95 595	-95 595
Balanseført pr. 31.12.	245 830	42 794	288 624
Årets avskrivninger	0	17 397	17 397
Økonomisk levetid		3 - 5 år	
Avskrivningsplan		Saldo	

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Web-side
Anskaffelseskost pr 01.01.2020	490 429
Anskaffelseskost 31.12.2020	490 429
Balanseført verdi pr.31.12.2020	490 429

Immaterielle eiendeler består av kostnader til etablering av Web-side. Det foretas ingen avskrivning av Web-siden, men den nedskrives dersom bokført verdi er høyere enn det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdien.



KALINKA -TOURS AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Fordringer og gjeld

	2020	2019
<i>Andre kortsiktige fordringer</i>		
Andre kortsiktige fordringer	0	60 795
Tilgode merverdiavgift	15 829	35 505
Forskuddsbetalte kostnader	288 220	106 791
Krav på offentlige tilskudd	289 700	0
Sum	<u>593 749</u>	<u>203 091</u>

	2020	2019
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>		
Påløpne feriepenger	234 056	169 276
Forskudd fra kunder	862 580	233 160
Interimskonto gruppereiser	-100	948 728
Påløpne kostnader	25 243	3 264
Nytt prosjekt regnskapsprogram	0	75 000
Sum	<u>1 121 779</u>	<u>1 429 428</u>

Note 7 - Pant og garantier

	2020	2019
<i>Garantiansvar</i>		
Reisegarantifondet	1 530 000	1 530 000
IATA	360 000	360 000
Sum garantiansvar	<u>1 890 000</u>	<u>1 890 000</u>

	2020	2019
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Kassekreditt	757 097	192 498

	2020	2019
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Driftstilbehør	288 623	297 871
Kundefordringer	120 286	552 704
Sum	<u>408 909</u>	<u>850 575</u>

Det er i tillegg stillet sikkerhet ved kausjon fra eierne.

Note 8 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	8 025



KALINKA -TOURS AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	523 500	-978 859	-455 359
Årsresultat	0	219 843	219 843
Egenkapital 31.12.	523 500	-759 016	-235 516

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	698	750	523 500

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Inger-Johanne Thorsen, styremedlem	216	30,95 %	30,95 %
Janne Wang Rønningen, styremedlem	216	30,95 %	30,95 %
Ragnhild Dalen Daastøl, styreleder	216	30,95 %	30,95 %
Aud Eskilt, styremedlem	50	7,16 %	7,16 %
Sum	698	100,00 %	100,00 %

Note 11 - Leieavtaler

Selskapet driver sin virksomhet i leide lokaler. Årets husleiekostnad utgjorde tnok 158.

Note 12 - Fortsatt drift og Covid-19

Som følge av utbruddet av Covid 19 har selskapet fått redusert etterspørsel etter sine reiser. Reisevirksomheten avhenger av hvordan smittesituasjonen utvikler seg i de områder hvor Kalinka-tours AS har sine hovedreisemål. Det har vært betydelig med kansellering av reiser som skulle funnet sted i 2020.

Årsregnskapet for 2019 viste et underskudd på kr 238 254 og selskapet hadde en underbalanse på kr 455 359 pr. 31.12.19. I forbindelse med Covid 19 situasjonen fikk selskapet utvidet sin kassekreditt med kr 400 000. Årsregnskapet for 2020 viser et overskudd på kr 219 843 og underbalansen er redusert til kr 235 516 pr. 31.12.2020.

Styret har jobbet med å få utbetalt refusjoner til de kunder som har krav på og ønsker dette, samtidig som det sendes krav til flyselskap og agenter om refusjon på forskuddsbetalte flybilletter og hotellrom for avbestilte reiser i 2020. Inkludert i selskapets inntekter i 2020 ligger det kontantstøtte fra stat og kommune på tilsammen tnok 546.

Selskapet har også gjennomført betydelig kostnadsreduksjoner ved at de ansatte er permittert 80% til 90%, alle kostnader med markedsføring er fjernet, og på grunn av flytting til nye lokaler er husleien mer enn



KALINKA -TOURS AS

Noter til regnskapet for 2020

halvert fra oktober 2020. Det er utbetalt kontantstøtte tilhørende 2021 på tnok 168 og det vil bli søkt om ytterligere kontantstøtte i 2021. Likviditeten er fortsatt presset og det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift.

Regnskapet er satt opp under forutsetning for fortsatt drift i samsvar med regnskapslovens §3-3.