



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Ragnhild Dalen Daastøl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 624 924	16 667 298
Annen driftsinntekt		15 685	26 287
Sum inntekter		16 640 609	16 693 585
Kostnader			
Varekostnad		13 374 273	13 222 947
Lønnskostnad	2	1 685 788	1 699 190
Avskrivning	4	18 912	24 606
Annen driftskostnad	2, 11	1 244 876	1 178 362
Sum kostnader		16 323 849	16 125 105
Driftsresultat		316 760	568 480
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		533	1 491
Sum finansinntekter		533	1 491
Annen finanskostnad		50 722	40 057
Sum finanskostnader		50 722	40 057
Netto finans		-50 189	-38 566
Ordinært resultat før skattekostnad		266 571	529 914
Ordinært resultat etter skattekostnad		266 571	529 914
Årsresultat		266 571	529 914
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	266 571	529 914
Sum overføringer og disponeringer		266 571	529 914



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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	312 459	331 371
Sum varige driftsmidler		312 459	331 371
Sum anleggsmidler		802 888	821 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	800 055	1 678 149
Andre fordringer	6	64 501	157 483
Sum fordringer		864 556	1 835 632
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	87 134	688 126
Sum omløpsmidler		951 690	2 523 758
SUM EIENDELER		1 754 578	3 345 558
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	2018	2017
Annen egenkapital	9, 12	-740 605	-1 007 176
Sum opptjent egenkapital		-740 605	-1 007 176
Sum egenkapital		-217 105	-483 676
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		715 924	737 830
Skyldige offentlige avgifter		111 900	109 401
Annen kortsiktig gjeld	6	1 143 859	2 982 003
Sum kortsiktig gjeld		1 971 683	3 829 234
Sum gjeld		1 971 683	3 829 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 754 578	3 345 558



KALINKA -TOURS AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



KALINKA -TOURS AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 624 924	16 667 298
Annen driftsinntekt		15 685	26 287
Sum driftsinntekter		<u>16 640 609</u>	<u>16 693 585</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		13 374 273	13 222 947
Lønnskostnad	2	1 685 788	1 699 190
Avskrivning	4	18 912	24 606
Annen driftskostnad	2, 11	1 244 876	1 178 362
Sum driftskostnader		<u>16 323 849</u>	<u>16 125 105</u>
Driftsresultat		<u>316 760</u>	<u>568 480</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		533	1 491
Annen finanskostnad		50 722	40 057
Netto finansposter		<u>-50 189</u>	<u>-38 566</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>266 571</u>	<u>529 914</u>
Årsresultat		<u>266 571</u>	<u>529 914</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	<u>266 571</u>	<u>529 914</u>



KALINKA -TOURS AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
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>312 459</u>	<u>331 371</u>
Sum anleggsmidler		<u>802 888</u>	<u>821 800</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	800 055	1 678 149
Andre fordringer	6	<u>64 501</u>	<u>157 483</u>
Sum fordringer		<u>864 556</u>	<u>1 835 632</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	<u>87 134</u>	<u>688 126</u>
Sum omløpsmidler		<u>951 690</u>	<u>2 523 758</u>
Sum eiendeler		<u>1 754 578</u>	<u>3 345 558</u>




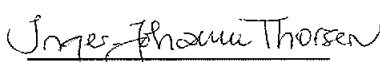
KALINKA -TOURS AS

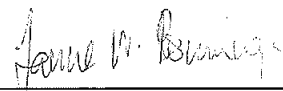
Balanse pr. 31. desember

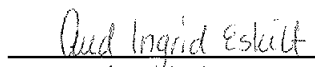
	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	523 500	523 500
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9, 12	-740 605	-1 007 176
Sum egenkapital		-217 105	-483 676
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		715 924	737 830
Skyldige offentlige avgifter		111 900	109 401
Annen kortsiktig gjeld	6	1 143 859	2 982 003
Sum kortsiktig gjeld		1 971 683	3 829 234
Sum gjeld		1 971 683	3 829 234
Sum egenkapital og gjeld		1 754 578	3 345 558

31. desember 2018
Kragerø, 30. juni 2019


Ragnhild Dalen Daastøl
styreleder/daglig leder


Inger-Johanne Thorsen
styremedlem


Janne Wang Rønningen
styremedlem


Aud Ingrid Eskilt
styremedlem



KALINKA -TOURS AS

Noter til regnskapet for 2018

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 .

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 % / 23 % 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 2018

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

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	1 397 457	1 417 090
Arbeidsgiveravgift	207 695	210 556
Pensjonskostnader	66 671	67 624
Andre ytelser	13 966	3 919
Sum	<u>1 685 789</u>	<u>1 699 189</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	418 707	12 335	2 221

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018
Lovpålagt revisjon og teknisk utførelse av årsregnskap med noter	48 935
Andre tjenester	12 700

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



KALINKA -TOURS AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	266 571	529 914
Permanente forskjeller	1 819	2 000
Endring i midlertidige forskjeller	5 720	7 168
Alminnelig inntekt	274 110	539 082
Anvendt fremførbart underskudd	-274 110	-539 082
Årets skattegrunnlag	0	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	22 711	28 431
Sum	22 711	28 431
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 426 742	-1 700 852
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 404 031	-1 672 421
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 404 031	-1 672 421
Sum	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht til unntaksregelen for små foretak.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Kunst	Inventar og kontormask.
Anskaffelseskost 01.01.	245 830	1 946 900
Anskaffelseskost 31.12.	245 830	1 946 900
Akk.avskrivning 31.12.	0	-1 816 271
Akk.nedskr. 31.12.	0	-64 000
Balanseført pr. 31.12.	245 830	66 629
Årets avskrivninger	0	18 912
Økonomisk levetid		3 - 5 år
Avskrivningsplan		Saldo



KALINKA -TOURS AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Web-side
Anskaffelseskost pr 01.01.2018	490 429
Anskaffelseskost 31.12.2018	490 429
Balanseført verdi pr.31.12.2018	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.

Note 6 - Fordringer og gjeld

	2018	2017
<i>Andre kortsiktige fordringer</i>		
Tilgode merverdiavgift	38 077	35 542
Forskuddsbetalte kostnader	26 423	121 941
Sum	<u>64 500</u>	<u>157 483</u>

	2018	2017
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>		
Påløpne feriepenger	174 833	170 620
Forskudd fra kunder	270 460	304 150
Interimskonto gruppereiser	692 294	2 496 458
Påløpne kostnader	6 272	10 775
Sum	<u>1 143 859</u>	<u>2 982 003</u>

Note 7 - Pant og garantier

	2018	2017
<i>Garantiansvar</i>		
Reisegarantifondet	1 530 000	800 000
IATA	360 000	360 000
Sum garantiansvar	<u>1 890 000</u>	<u>1 160 000</u>

	2018	2017
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Driftstilbehør	312 459	331 372
Kundefordringer	800 055	1 678 149
Sum	<u>1 112 514</u>	<u>2 009 521</u>

Det er i tillegg stillet sikkerhet ved kausjon fra eierne.

Note 8 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	54 065



KALINKA -TOURS AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	523 500	-1 007 176	-483 676
Årsresultat	0	266 571	266 571
Egenkapital 31.12.	523 500	-740 605	-217 105

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	698	750 kr	523 500

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Inger-Johanne Thorsen, styremedlem	216	31 %	31 %
Janne Wang Rønningen, styremedlem	216	31 %	31 %
Ragnhild Dalen Daastøl, styreleder	216	31 %	31 %
Aud Eskilt, styremedlem	50	7 %	7 %
Sum	698	100 %	100 %

Note 11 - Leieavtaler

Selskapet driver sin virksomhet i leide lokaler. Årets husleiekostnad utgjorde tnok 206.

Note 12 - Fortsatt drift

Årsregnskapet viser et overskudd på kr 266 571, mens selskapet har en underbalanse på kr 217 105 pr. 31.12.18. Styret jobber fortsatt med å finne nye markedsføringskanaler, nye destinasjoner og salgsprosjekter, samtidig som hjemmesiden utbedres og oppdateres løpende. Driften av selskapet pr. mai 2019 er tilfredsstillende. På bakgrunn av dette anser styret at det er forsvarlig å drive videre.

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



KALINKA -TOURS AS

Avslutningsdato 31-12-2018

Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposter)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	I fjor	Endring i kr	Endring i %
1060	KOSTN.HJEMMESIDEN	440 428,69	0,00	440 428,69	440 428,69	0,00	0,00
1061	KOSTN. NY HJEMMESIDE (FEB-15)	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
	Konsesjoner, patenter, lisenser, var...	490 428,69	0,00	490 428,69	490 428,69	0,00	
1250	INVENTAR	1 349 620,24	0,00	1 349 620,24	1 349 620,24	0,00	0,00
1255	AVSKRIVNING INVENTAR	-1 328 532,96	0,00	-1 328 532,96	-1 323 261,14	-5 271,82	0,40
1270	NYE LOK. - BRYGGASENTERET	301 978,60	0,00	301 978,60	301 978,60	0,00	0,00
1271	INSTALL.TORGGT. 7	103 345,60	0,00	103 345,60	103 345,60	0,00	0,00
1275	AVSKR. NYE LOK. - BRYGGASENTER	-282 932,00	0,00	-282 932,00	-278 170,35	-4 761,65	1,71
1276	AVSKR. INNSTALL.TORGGT. 7	-89 474,80	0,00	-89 474,80	-86 007,09	-3 467,71	4,03
1280	KONTORMASKINER	460 388,06	0,00	460 388,06	460 388,06	0,00	0,00
1285	AVSKR. KONTORMASKINER	-447 763,09	0,00	-447 763,09	-442 352,38	-5 410,71	1,22
1290	KUNSTGJENSTANDER	245 829,48	0,00	245 829,48	245 829,48	0,00	0,00
	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kon...	312 459,13	0,00	312 459,13	331 371,02	-18 911,89	
1510	SAMLEKONTO KUNDER	740 595,00	0,00	740 595,00	1 586 999,00	-846 404,00	-53,33
1511	REKLASSIFISERING KUNDER	91 150,00	-31 690,00	59 460,00	91 150,00	-31 690,00	-34,77
	Kundefordringer	831 745,00	-31 690,00	800 055,00	1 678 149,00	-878 094,00	
	Reklassifisert fra Skyldig merverdia...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Reklassifisert fra Skyldig merverdia...	0,00	0,00	38 077,00	0,00	38 077,00	0,00
1575	FORSKUDDSBET.KOSTN.LEVR.	21 610,37	0,00	21 610,37	49 107,89	-27 497,52	-55,99
1640	OPPGJRSKONTO MERVERDIavgIFT	0,00	0,00	0,00	35 542,34	-35 542,34	-100,00
1711	FORSKUDD TIL LEVERANDR	72 833,20	-68 020,00	4 813,20	72 833,20	-68 020,00	-93,39
	Andre fordringer	132 520,57	-68 020,00	64 500,57	157 483,43	-92 982,86	
1910	KASSE	2 649,00	0,00	2 649,00	2 584,00	65,00	2,52
1930	SPAREBANKEN SR 1	29 994,99	0,00	29 994,99	108 989,69	-78 994,70	-72,48
1939	BEDRIFTSKONTO SR (OPPR.DES.17	425,32	0,00	425,32	525 506,33	-525 081,01	-99,92
1955	SKATT/AVGIFTS KTO	54 065,00	0,00	54 065,00	51 046,00	3 019,00	5,91
	Bankinnskudd, kontanter og lignende	87 134,31	0,00	87 134,31	688 126,02	-600 991,71	
2000	AKSJEKAPITAL	-523 500,00	0,00	-523 500,00	-523 500,00	0,00	0,00
	Aksjekapital	-523 500,00	0,00	-523 500,00	-523 500,00	0,00	
2080	UDEKKET TAP	1 007 175,86	-266 571,00	740 604,86	1 007 175,86	-266 571,00	-26,47
	Annen egenkapital	1 007 175,86	-266 571,00	740 604,86	1 007 175,86	-266 571,00	
2410	SAMLEKONTO LEVERANDRER	-669 480,47	0,00	-669 480,47	-606 910,92	-62 569,55	10,31
2411	FORSKUDD TIL LEVERANDR	-72 833,20	68 020,00	-4 813,20	-72 833,20	68 020,00	-93,39
2420	INTERIMSKTO. AVR.PL. LEVERAND	-79 541,00	0,00	-79 541,00	-72 156,00	-7 385,00	10,23
2430	VALUTAREG. LEVERANDRGJELD	14 070,00	23 841,00	37 911,00	14 070,00	23 841,00	169,45
	Leverandørgjeld	-807 784,67	91 861,00	-715 923,67	-737 830,12	21 908,45	
	Reklassifisert til Merverdiavgift	0,00	0,00	-38 077,00	0,00	-38 077,00	0,00
2610	SKYLDIG SKATTETREKK	-54 065,00	0,00	-54 065,00	-51 046,00	-3 019,00	5,91
2700	UTGENDE AVGIFT 12%	-7 733,76	0,00	-7 733,76	0,00	-7 733,76	0,00
2703	UTGENDE MVA 25% - SNUDD AVR.	-1 189,91	0,00	-1 189,91	0,00	-1 189,91	0,00
2710	INNGENDE AVGIFT 12%	7 753,82	0,00	7 753,82	0,00	7 753,82	0,00
2715	INNGENDE AVGIFT 25%	39 246,93	0,00	39 246,93	0,00	39 246,93	0,00
2770	SKYLDIG ARBEIDSGIVER AVG.	-33 184,39	0,00	-33 184,39	-34 297,70	1 113,31	-3,25
2785	SKYLDIG ARB.G.AVG. AVS FERIEP	-24 650,99	0,00	-24 650,99	-24 057,07	-593,92	2,47
	Skyldige offentlige avgifter	-111 900,30	0,00	-111 900,30	-109 400,77	-2 499,53	
1542	INTERIMSKONTO GRUPPER	-692 294,00	0,00	-692 294,00	-2 496 458,00	1 804 164,00	-72,27
2940	SKYLDIG FERIEPENGER	-174 833,08	0,00	-174 833,08	-170 620,13	-4 212,95	2,47
2983	FORSKUDD FRA KUNDER	-213 000,00	2 000,00	-211 000,00	-213 000,00	2 000,00	-0,94
2985	KREDITPOSTER KUNDER	-91 150,00	31 690,00	-59 460,00	-91 150,00	31 690,00	-34,77
2989	PLPNE KOSTNADER	-6 272,00	0,00	-6 272,00	-10 775,00	4 503,00	-41,79
	Annen kortsiktig gjeld	-1 177 549,08	33 690,00	-1 143 859,08	-2 982 003,13	1 838 144,05	

05-07-2019

13:44

Side 1



KALINKA -TOURS AS

Avslutningsdato 31-12-2018

Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposter)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	I fjor	Endring i kr	Endring i %
3000 FLYBILLETT RUSSLAND	-57 601,00	0,00	-57 601,00	-30 080,00	-27 521,00	91,49
3001 HOTELPAKKE BRATISLAVA	-105 545,00	0,00	-105 545,00	-473 975,00	368 430,00	-77,73
3002 ENKELTROMSTILLEGG	0,00	0,00	0,00	-3 100,00	3 100,00	-100,00
3003 BEVERTNING UTLAND	-590 325,00	0,00	-590 325,00	-797 298,00	206 973,00	-25,96
3004 HOTELPAKKE ANDRE DESTINASJONER	-715 553,53	-8 500,00	-724 053,53	661 502,47	-1 385 556,00	-209,46
3005 DIVERSE TILLEGG	-1 952 856,00	0,00	-1 952 856,00	-1 287 419,50	-665 436,50	51,69
3008 FLYBILLETT ANDRE DEST.	-632 537,00	0,00	-632 537,00	-798 042,00	165 505,00	-20,74
3009 AVBESTILLINGSGEBYR	-61 259,00	0,00	-61 259,00	-46 998,00	-14 271,00	30,37
3010 FLYPLASSAVGIFTER UTLAND	-2 200 239,00	0,00	-2 200 239,00	-2 179 856,00	-20 383,00	0,94
3011 TRANSFERE	-166 680,00	0,00	-166 680,00	-64 275,00	-102 405,00	159,32
3012 VISERINGSGEBYR	-45 380,00	0,00	-45 380,00	0,00	-45 380,00	0,00
3014 FAKTURERINGSGEBYR	-1 900,00	0,00	-1 900,00	-2 900,00	1 000,00	-34,48
3015 FLYBILLETT POLEN	-10 198,00	0,00	-10 198,00	0,00	-10 198,00	0,00
3017 FLYBILLETT BUDAPEST	-47 070,00	0,00	-47 070,00	0,00	-47 070,00	0,00
3018 FLYBILLETT PRAHA	-8 549,00	0,00	-8 549,00	-19 902,00	11 353,00	-57,04
3019 FLYBILLETT SOFIA	-3 943,00	0,00	-3 943,00	0,00	-3 943,00	0,00
3020 FLYBILLETT TIRANA	-25 403,00	0,00	-25 403,00	-18 615,00	-6 788,00	36,47
3021 FLYBILLETT TIRANA	-60 550,00	0,00	-60 550,00	-6 010,00	-54 540,00	907,49
3022 FLYBILLETT TALLIN	-83 096,00	0,00	-83 096,00	-95 606,00	12 510,00	-13,08
3023 FLYBILLETT RIGA	-1 400,00	0,00	-1 400,00	-4 286,00	2 886,00	-67,34
3024 FLYBILLETT VILNIUS	-1 520,00	0,00	-1 520,00	-18 719,00	17 199,00	-91,88
3025 RESERVASJONS OMK.(UTL.)	-51 260,00	0,00	-51 260,00	-43 311,00	-7 949,00	18,35
3026 PORTO/FRAKT-INNTEKTER (MVA.)	-200,00	0,00	-200,00	-6 464,00	6 264,00	-96,91
3028 HOTELL INNENLANDS (MVA)	0,00	0,00	0,00	-3 742,19	3 742,19	-100,00
3029 DIV.TILLEGG INNENF.MVA.OMRDET	-30 518,00	0,00	-30 518,00	-40 990,00	10 472,00	-25,55
3030 FLYBILLETT THAILAND	-63 509,00	0,00	-63 509,00	-73 644,00	10 135,00	-13,76
3035 PAKKEREISE ATHEN	-17 180,00	0,00	-17 180,00	-40 475,00	23 295,00	-57,55
3036 PAKKEREISE RUSSLAND DIV.	-404 730,00	0,00	-404 730,00	-245 365,00	-159 365,00	64,95
3037 PAKKEREISE MOSKVA	-542 464,00	0,00	-542 464,00	-760 358,00	217 894,00	-28,66
3038 PAKKEREISE ST.PETERSBURG	-1 044 845,00	0,00	-1 044 845,00	-1 222 034,00	177 189,00	-14,50
3039 PAKKEREISE KALININGRAD	-69 943,00	0,00	-69 943,00	-53 620,00	-16 323,00	30,44
3040 FLYBILLETT MOSKVA	-17 277,00	0,00	-17 277,00	-31 362,00	14 085,00	-44,91
3041 FLYBILLETT ST.PETERSBURG	-60 487,00	0,00	-60 487,00	-57 778,00	-2 709,00	4,69
3043 PAKKEREISE TIRANA	-71 940,00	0,00	-71 940,00	0,00	-71 940,00	0,00
3044 PAKKEREISE ROMANIA	-18 220,00	0,00	-18 220,00	0,00	-18 220,00	0,00
3045 FLYBILLETT BUCHAREST	-9 100,00	0,00	-9 100,00	0,00	-9 100,00	0,00
3046 PAKKEREISE BUCHAREST	-13 040,00	0,00	-13 040,00	-39 750,00	26 710,00	-67,19
3047 PAKKEREISE SOFIA	-56 960,00	0,00	-56 960,00	0,00	-56 960,00	0,00
3049 PAKKEREISE FINLAND	-6 330,00	0,00	-6 330,00	0,00	-6 330,00	0,00
3050 FLYBILLETT HELSINKI	-3 145,00	0,00	-3 145,00	0,00	-3 145,00	0,00
3051 PAKKEREISE HELSINKI	0,00	0,00	0,00	-21 760,00	21 760,00	-100,00
3052 FLYBILLETT MINSK	-16 405,00	0,00	-16 405,00	-65 853,00	49 448,00	-75,09
3053 PAKKEREISE MINSK	-88 354,00	0,00	-88 354,00	-124 145,00	35 791,00	-28,83
3054 PAKKEREISE KROATIA	-106 320,00	0,00	-106 320,00	-114 520,00	8 200,00	-7,16
3056 PAKKEREISE DUBROVNIK	-61 872,00	0,00	-61 872,00	-269 240,00	207 368,00	-77,02
3057 FLYBILLETT SPLIT	-71 330,00	0,00	-71 330,00	-68 425,00	-2 905,00	4,25
3058 PAKKEREISE SPLIT	0,00	0,00	0,00	-27 790,00	27 790,00	-100,00
3060 PAKKEREISE ZAGREB	-56 440,00	0,00	-56 440,00	-17 255,00	-39 185,00	227,09
3062 PAKKEREISE LATVIA	0,00	0,00	0,00	-69 955,00	69 955,00	-100,00
3063 PAKKEREISE RIGA	-926 404,00	0,00	-926 404,00	-1 451 490,00	525 086,00	-36,18
3066 PAKKEREISE TALLIN	-202 655,00	0,00	-202 655,00	-422 120,00	219 465,00	-51,99
3068 PAKKEREISE LITAUEN	0,00	0,00	0,00	-98 670,00	98 670,00	-100,00
3069 PAKKEREISE VILNIUS	-309 804,00	0,00	-309 804,00	-608 485,00	298 681,00	-49,09
3070 PAKKEREISE POLEN	-704 655,00	0,00	-704 655,00	-1 015 830,00	311 175,00	-30,63
3071 FLYBILLETT WARSZAWA	-500,00	0,00	-500,00	-8 659,00	8 159,00	-94,23
3072 PAKKEREISE WARSZAWA	-303 980,00	0,00	-303 980,00	-117 970,00	-186 010,00	157,56
3073 FLYBILLETT KRAKOW	-10 765,00	0,00	-10 765,00	-18 602,00	7 837,00	-42,13
3074 PAKKEREISE KRAKOW	-1 082 619,00	0,00	-1 082 619,00	-475 595,00	-607 024,00	127,63
3078 PAKKEREISE LJUBLJANA	0,00	0,00	0,00	-47 480,00	47 480,00	-100,00
3081 PAKKEREISE PRAHA	-577 745,00	0,00	-577 745,00	-377 979,00	-199 766,00	52,85
3082 FLYBILLETT TYRKIA	-75 124,00	0,00	-75 124,00	-46 233,00	-28 891,00	62,49
3084 FLYBILLETT ISTANBUL	-18 205,00	0,00	-18 205,00	-7 564,00	-10 641,00	140,68
3085 PAKKEREISE ISTANBUL	-24 200,00	0,00	-24 200,00	0,00	-24 200,00	0,00
3086 FLYBILLETT UKRAINA	-10 263,00	0,00	-10 263,00	-12 141,00	1 878,00	-15,47
3088 FLYBILLETT KIEV	-86 325,00	0,00	-86 325,00	-112 407,00	26 082,00	-23,20
3089 PAKKEREISE KIEV	-88 351,00	0,00	-88 351,00	-120 515,00	32 164,00	-26,69
3092 PAKKEREISE BUDAPEST	-172 035,00	0,00	-172 035,00	-326 595,00	154 560,00	-47,32
3093 FLYBILLETT STERRIKE	-22 980,00	0,00	-22 980,00	0,00	-22 980,00	0,00
3094 PAKKEREISE ØSTERRIKE	0,00	0,00	0,00	-17 940,00	17 940,00	-100,00
3095 PAKKEREISE WIEN	-97 250,00	0,00	-97 250,00	-18 380,00	-78 870,00	429,11
3096 INNENLANDS FLY (MVA.)	-116 497,00	0,00	-116 497,00	-26 356,00	-90 141,00	342,01
3097 FLYPLASSAVGIFTER INNENL. (MVA.)	-33 329,00	0,00	-33 329,00	-10 662,00	-22 667,00	212,60
3099 BEVERTNING (MVA.)	0,00	0,00	0,00	-264,00	264,00	-100,00
3202 HOTELPAKKE WROCLAW	-4 705,00	0,00	-4 705,00	-122 620,00	117 915,00	-96,16
3800 RUSSLAND/UKRAINA	-18 406,62	0,00	-18 406,62	-231 121,66	212 715,04	-92,04
3851 BALTISKE STATER	-561 772,96	0,00	-561 772,96	-787 009,85	225 236,89	-28,62
3890 UNGARN	-169 623,03	0,00	-169 623,03	-72 693,41	-96 929,62	133,34
3900 TSJEKKIA	-40 674,13	0,00	-40 674,13	-110 636,34	69 962,21	-63,24
3910 SLOVENIA	-133,74	0,00	-133,74	-7 059,00	6 925,26	-98,11
3920 ROMANIA	-14 274,63	0,00	-14 274,63	-17 492,75	3 218,12	-18,40

05-07-2019

13:44

Side 2



KALINKA -TOURS AS

Avslutningsdato 31-12-2018

Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposter)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	I fjor	Endring i kr	Endring i %
3930	WIEN	-35 501,12	0,00	-35 501,12	-10 580,02	-24 921,10	235,55
3940	ALBANIA	-43 352,49	0,00	-43 352,49	-812,00	-42 540,49	5 238,96
3941	HELLAS	36,16	0,00	36,16	-9 370,97	9 407,13	-100,39
3950	KROATIA	-55 708,09	0,00	-55 708,09	-135 441,03	79 732,94	-58,87
3960	THAILAND	11,00	0,00	11,00	-4 747,00	4 758,00	-100,23
3970	FINNLAND	-60 846,80	0,00	-60 846,80	-3 294,49	-57 552,31	1 746,93
3980	BULGARIA	-14 004,52	0,00	-14 004,52	0,00	-14 004,52	0,00
3981	TYRKIA	-11 225,00	0,00	-11 225,00	-12 470,00	1 245,00	-9,98
3991	POLEN	-746 204,14	0,00	-746 204,14	-595 986,97	-150 217,17	25,20
3992	BRATISLAVA	-25 626,41	0,00	-25 626,41	-129 001,13	103 374,72	-80,13
3995	ANDRE DESTINASJONER	-297 252,88	0,00	-297 252,88	-491 619,66	194 366,78	-39,54
	Salgsinntekt	-16 616 423,93	-8 500,00	-16 624 923,93	-16 667 298,50	42 374,57	
3761	AVIS PROV - LUTLAND	-223,05	0,00	-223,05	-577,80	354,75	-61,40
3772	VOUCHER PROV. M. MVA.	0,00	0,00	0,00	70,05	-70,05	-100,00
3989	AVR.MARKEDSFRINGSTJ.(INCENTIV	-15 462,00	0,00	-15 462,00	-25 779,00	10 317,00	-40,02
	Annen driftsinntekt	-15 685,05	0,00	-15 685,05	-26 286,75	10 601,70	



KALINKA -TOURS AS
Avslutningsdato 31-12-2018
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposter)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	I fjor	Endring i kr	Endring i %
4100 AEROFLOT	592 874,00	0,00	592 874,00	712 933,00	-120 059,00	-16,84
4102 SAS	772 348,79	0,00	772 348,79	1 226 294,81	-453 946,02	-37,02
4105 BRITISH AIRWAYS	26 805,00	0,00	26 805,00	23 049,00	3 756,00	16,30
4106 KLM	186 017,00	0,00	186 017,00	356 406,75	-170 389,75	-47,81
4107 FINNAIR	111 587,00	0,00	111 587,00	70 194,00	41 393,00	58,97
4109 Regulering forskudd kunder	0,00	-17 341,00	-17 341,00	-27 725,00	10 384,00	-37,45
4110 SWISS AIR	0,00	0,00	0,00	3 895,00	-3 895,00	-100,00
4112 AIR FRANCE	1 369,00	0,00	1 369,00	2 537,00	-1 168,00	-46,04
4113 AIR PORTUGAL-TAP	22 453,00	0,00	22 453,00	2 499,00	19 954,00	798,48
4114 ALITALIA	0,00	0,00	0,00	25 252,00	-25 252,00	-100,00
4115 SABENA	21 100,00	0,00	21 100,00	33 097,00	-11 997,00	-36,25
4116 LUFTHANSA	638 989,36	0,00	638 989,36	278 545,57	360 443,79	129,40
4118 LOT POLISH AIRLINES	495 532,00	0,00	495 532,00	230 541,35	264 990,65	114,94
4119 AUSTRIAN AIRLINES	274 452,55	0,00	274 452,55	232 579,94	41 872,61	18,00
4121 AIR CANADA	11 954,00	0,00	11 954,00	73 298,00	-61 344,00	-83,69
4122 IBERIA	0,00	0,00	0,00	1 087,00	-1 087,00	-100,00
4123 AMERICAN AIRLINES	0,00	0,00	0,00	8 412,00	-8 412,00	-100,00
4124 THAI-TG	61 640,00	0,00	61 640,00	113 964,00	-52 324,00	-45,91
4126 SINGAPORE AIRLINES	43 666,00	0,00	43 666,00	0,00	43 666,00	0,00
4132 WIDERE	165 942,11	0,00	165 942,11	54 720,90	111 221,21	203,25
4133 UNITED AIRLINES	2 085,00	0,00	2 085,00	0,00	2 085,00	0,00
4134 ICELANDAIR-FI	4 552,00	0,00	4 552,00	3 708,00	844,00	22,76
4135 TAROM	1 046,34	0,00	1 046,34	0,00	1 046,34	0,00
4140 RYANAIR	3 383,00	0,00	3 383,00	0,00	3 383,00	0,00
4142 MAERSK	3 765,49	0,00	3 765,49	0,00	3 765,49	0,00
4143 SRI LANKAN AIR LINES	27 398,22	0,00	27 398,22	51 643,00	-24 244,78	-46,95
4145 UKRAINA INT. AIRLINES	5 769,00	0,00	5 769,00	9 015,00	-3 246,00	-36,01
4146 SWISS	6 803,00	0,00	6 803,00	-6 793,00	13 596,00	-200,15
4148 NORWEGIAN AIR SHUTTLE AS	2 126 521,75	0,00	2 126 521,75	2 349 743,33	-223 221,58	-9,50
4149 BELAVIA	13 814,89	0,00	13 814,89	20 183,53	-6 368,64	-31,55
4150 TURKISH AIRLINES	246 882,00	0,00	246 882,00	224 622,00	22 260,00	9,91
4151 CROATIA AIRLINES	0,00	0,00	0,00	4 178,00	-4 178,00	-100,00
4152 SPANAIR	3 872,00	0,00	3 872,00	27 854,00	-24 182,00	-86,82
4153 HAHN AIR	2 703,00	0,00	2 703,00	1 548,00	1 155,00	74,61
4154 AIR CHINA	412,00	0,00	412,00	0,00	412,00	0,00
4156 AIR BALTIC	553 780,00	0,00	553 780,00	927 285,00	-373 505,00	-40,28
4158 JSC AEROFLOT-NORD	30 187,00	0,00	30 187,00	10 083,00	20 104,00	199,39
4162 AIR BERLIN	6 494,00	0,00	6 494,00	912,00	5 582,00	612,06
4163 SIBERIA AIRLINES	0,00	0,00	0,00	11 141,84	-11 141,84	-100,00
4164 QATAR AIRWAYS	0,00	0,00	0,00	17 458,00	-17 458,00	-100,00
4165 RUSLINE	30 872,98	0,00	30 872,98	135 437,29	-104 564,31	-77,20
4271 GARDERMOEN AIRPORT HOTEL	0,00	0,00	0,00	1 318,18	-1 318,18	-100,00
4272 VOUCHER	1 368 664,86	0,00	1 368 664,86	465 188,61	903 476,25	194,22
4298 NORBATT HQ	900 597,25	0,00	900 597,25	145 069,99	755 527,26	520,80
4300 AKADEMSERVICE LTD	809 102,00	0,00	809 102,00	722 144,26	86 957,74	12,04
4305 INTOURIST MOSCOW	273 750,00	0,00	273 750,00	301 910,00	-28 160,00	-9,33
4326 INTERTIMES ST.PETERSBURG	585 810,45	0,00	585 810,45	745 431,65	-159 621,20	-21,41
4333 VOKRUG SVETA TRAVEL COMPANY	45 198,60	0,00	45 198,60	26 610,00	18 588,60	69,86
4335 GOODWAY TOURS	24 743,20	0,00	24 743,20	0,00	24 743,20	0,00
4342 LITHUANIAN TOURS	127 440,00	0,00	127 440,00	365 285,60	-237 845,60	-65,11
4343 LATVIA TOURS	262 410,00	0,00	262 410,00	338 976,60	-76 566,60	-22,59
4351 MEELISMATKAD	93 910,00	0,00	93 910,00	160 890,00	-66 980,00	-41,63
4353 BALTIC MARITIME AGENCY	6 560,00	0,00	6 560,00	10 220,00	-3 660,00	-35,81
4355 SOKOS HOTEL VIRU, TALLINN	0,00	0,00	0,00	3 480,00	-3 480,00	-100,00
4382 OK WORLD	57 808,44	0,00	57 808,44	165 306,71	-107 498,27	-65,03
4391 OK TOURS	256 915,15	0,00	256 915,15	179 377,00	77 538,15	43,23
4400 ALBANTOURS TRAVEL	35 180,00	0,00	35 180,00	0,00	35 180,00	0,00
4411 ZENIT VOYAGES	12 250,00	0,00	12 250,00	17 450,00	-5 200,00	-29,80
4423 POWER TRAVEL SERVICES	18 760,00	0,00	18 760,00	10 800,00	7 960,00	73,70
4441 ATLAS TRAVEL AGENCY	0,00	0,00	0,00	9 840,00	-9 840,00	-100,00
4442 ALFA TRAVEL	99 550,56	0,00	99 550,56	262 949,50	-163 398,94	-62,14
4443 NORDIC HOTEL FORUM	0,00	0,00	0,00	46 664,00	-46 664,00	-100,00
4444 OPERA HOTEL & SPA	134 037,00	0,00	134 037,00	277 315,80	-143 278,80	-51,67
4453 SOKOS HOTEL	124 492,00	0,00	124 492,00	7 340,00	117 152,00	1 596,08
4458 NEXT TRAVEL LTD	57 492,40	0,00	57 492,40	0,00	57 492,40	0,00
4463 EUROLAND TRAVEL & EVENTS	5 240,00	0,00	5 240,00	7 500,00	-2 260,00	-30,13
4465 INBOUND SERVICES oHG	134 318,50	0,00	134 318,50	432 186,50	-297 868,00	-68,92
4468 AGRITOURS SLOVAKIA	57 951,60	0,00	57 951,60	238 184,50	-180 232,90	-75,67
4469 6TOUR SRL	134 240,00	0,00	134 240,00	138 080,00	-3 840,00	-2,78
4471 BALKANTOURIST	19 854,00	0,00	19 854,00	0,00	19 854,00	0,00
4481 FURNEL	1 248 466,25	0,00	1 248 466,25	933 827,75	314 638,50	33,69
Varekostnad	13 391 613,74	-17 341,00	13 374 272,74	13 222 946,96	151 325,78	



KALINKA -TOURS AS

Avslutningsdato 31-12-2018

Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposteringer)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	I fjor	Endring i kr	Endring i %
5010	LNN	1 148 858,00	0,00	1 148 858,00	1 246 470,00	-97 612,00	-7,83
5030	FERIEPENGER FRA 1/1	146 714,64	0,00	146 714,64	149 576,40	-2 861,76	-1,91
5031	FERIEPENGER OVER 60 R	28 120,31	0,00	28 120,31	21 044,31	7 076,00	33,62
5110	SYKEPENGER	33 764,00	0,00	33 764,00	0,00	33 764,00	0,00
5252	INNSKUDDSPENSJON - BET. AGA	66 671,00	0,00	66 671,00	67 624,00	-953,00	-1,41
5295	MOTKONTO INNSKUDDSPENSJON	-66 671,00	0,00	-66 671,00	-67 624,00	953,00	-1,41
5305	BONUS	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00
5410	ARBEIDSGIVERAVGIFT	183 043,20	0,00	183 043,20	186 498,81	-3 455,61	-1,85
5411	ARB.GIVER AVG. AV FERIEP.	24 651,63	0,00	24 651,63	24 057,44	594,19	2,47
5440	INNSKUDDSPENSJON/OTP	66 671,00	0,00	66 671,00	67 624,00	-953,00	-1,41
5920	KOLLEKTIV ULYKKE BET AV ARB.G.	8 884,00	0,00	8 884,00	8 592,00	292,00	3,40
5921	MOTKONTO KOLL. ULYKKE/GR.LIV	-8 884,00	0,00	-8 884,00	-8 592,00	-292,00	3,40
5990	JULEBORD/SOMMERFEST/TEAMB.HELG	10 585,66	0,00	10 585,66	0,00	10 585,66	0,00
5990	ANDRE SOSIALE UTGIFTER	2 308,60	0,00	2 308,60	2 717,18	-408,58	-15,04
5991	ANDRE SOS.UTGIFTER (MVA.)	1 070,79	0,00	1 070,79	1 202,31	-131,52	-10,94
	Lønnskostnad	1 685 787,83	0,00	1 685 787,83	1 699 190,45	-13 402,62	
6017	AVSKRIVNINGER	18 911,89	0,00	18 911,89	24 606,06	-5 694,17	-23,14
	Avskrivning	18 911,89	0,00	18 911,89	24 606,06	-5 694,17	
6305	HUSLEIE (MVA)	205 747,60	0,00	205 747,60	206 881,40	-1 133,80	-0,55
6340	STRM	14 226,54	0,00	14 226,54	10 529,66	3 696,88	35,11
6360	VEDLIKEHOLD/RENGJØRING	2 628,00	0,00	2 628,00	2 853,78	-225,78	-8,23
6420	AMADEUS LISENS	47 523,65	0,00	47 523,65	47 392,00	131,65	0,28
6421	LEIE AV PRINTERE (CANON)	26 887,20	0,00	26 887,20	24 397,04	2 490,16	10,21
6545	MINDRE NYANSKAFFELSER (MVA)	480,00	0,00	480,00	441,60	38,40	8,70
6620	DATA-NETTVERK VEDL./ETC	183 434,16	0,00	183 434,16	164 040,16	19 394,00	11,82
6630	DIVERSE UTGIFTER	537,00	0,00	537,00	100,00	437,00	437,00
6700	REVISJON	62 945,00	0,00	62 945,00	62 157,00	788,00	1,27
6800	KONTORREKVISTIA	4 769,20	0,00	4 769,20	5 975,12	-1 205,92	-20,18
6820	DIV. MATERIELL KALINKA	36 541,80	0,00	36 541,80	13 834,14	22 707,66	164,14
6840	AVISER KATALOGER TRYKKSAKER	1 647,00	0,00	1 647,00	898,00	749,00	83,41
6841	AVISER, KATALOGER, TR.SAKER (M)	0,00	0,00	0,00	519,20	-519,20	-100,00
6860	KURSGIFTER	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00
6870	ANDRE MØTEKOSTNADER	0,00	0,00	0,00	236,00	-236,00	-100,00
6900	TELEFON	5 261,59	0,00	5 261,59	7 597,61	-2 336,02	-30,75
6901	MOBILTELEFON	0,00	0,00	0,00	-485,75	485,75	-100,00
6903	TV/RADIO BEDRIFT	3 286,89	0,00	3 286,89	1 664,50	1 622,39	97,47
6910	INTERNETT	41 343,53	0,00	41 343,53	41 314,92	28,61	0,07
6916	ALARM	7 201,00	0,00	7 201,00	7 889,00	-688,00	-8,72
6940	PORTO/FORSENDELSE/TOLL	23 276,44	0,00	23 276,44	24 205,64	-929,20	-3,84
6941	FRAKT/VAREAVGIFT/TOLL (MVA.FRI)	460,65	0,00	460,65	0,00	460,65	0,00
7140	REISE/MTEUTG. IKKE OPPG.PL.	2 310,00	0,00	2 310,00	3 041,00	-731,00	-24,04
7141	REISE/MTEUTG. IKKE OPPG.PL.(M)	403,64	0,00	403,64	0,00	403,64	0,00
7150	DIETT	732,00	0,00	732,00	732,00	0,00	0,00
7310	ANNONSER/REKLAME (MVA)	30 655,00	0,00	30 655,00	23 212,00	7 443,00	32,07
7330	DIV. MARKEDSF. UTGIFTER	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
7335	DIV. MARKEDSF.UTG. (MVA)	444 529,22	0,00	444 529,22	423 712,53	20 816,69	4,91
7360	REPRESENT. IKKE FRADRAGSBERETT.	803,80	0,00	803,80	0,00	803,80	0,00
7400	KONTINGENTER FRADR.BER. (MVA)	4 310,00	0,00	4 310,00	4 310,00	0,00	0,00
7405	KONTINGENTER FRADR.BER.	10 000,00	0,00	10 000,00	11 315,00	-1 315,00	-11,62
7410	GAVER (FRADRAGSBER.)	0,00	0,00	0,00	1 000,00	-1 000,00	-100,00
7415	GAVER IKKE FRADR.BERET.	1 015,00	0,00	1 015,00	0,00	1 015,00	0,00
7440	JULEGAVER	0,00	0,00	0,00	2 000,00	-2 000,00	-100,00
7500	FORSIKRING	16 597,00	0,00	16 597,00	19 275,00	-2 678,00	-13,89
7770	BANKOMKOSTNINGER	35 376,50	0,00	35 376,50	39 384,16	-4 007,66	-10,18
7775	BSP. OMKOSTNINGER	14 750,73	0,00	14 750,73	13 596,88	1 153,85	8,49
7780	KREDITKORT OMKOSTNINGER	15 123,52	0,00	15 123,52	17 466,97	-2 343,45	-13,42
7781	INNTEKT AV KORTGEBYR	-4 166,00	0,00	-4 166,00	-3 121,00	-1 045,00	33,48
7783	INKASSO-OMKOSTNINGER	174,74	0,00	174,74	0,00	174,74	0,00
7795	RESAVRUNDING	-135,11	0,00	-135,11	-14,41	-120,70	837,61
	Annen driftskostnad	1 244 877,29	0,00	1 244 877,29	1 178 361,15	66 516,14	
8050	RENTEINNTEKTER BANK/POSTGIRO	-533,34	0,00	-533,34	-1 490,89	957,55	-64,23
	Annen finansinntekt	-533,34	0,00	-533,34	-1 490,89	957,55	
8105	RENTEKOSTNADER ANDRE	0,00	0,00	0,00	1 153,45	-1 153,45	-100,00
8150	RENTEUTGIFTER BANK POSTGIRO	5 668,06	0,00	5 668,06	9 904,73	-4 236,67	-42,77
8170	ANNEN FINANSKOSTNAD	45 054,00	0,00	45 054,00	28 999,00	16 055,00	55,36
	Annen finanskostnad	50 722,06	0,00	50 722,06	40 057,18	10 664,88	
8960	Overført udekket tap	0,00	266 571,00	266 571,00	529 914,34	-263 343,34	-49,70
	Overføringer annen egenkapital	0,00	266 571,00	266 571,00	529 914,34	-263 343,34	
	Kontrollsum:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

05-07-2019

13:44

Side 5



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

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

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 2018, 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 2018 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.

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:

- 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 regnskapsestimatene 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 bokføringsskikk i Norge.

Kragerø, 23. juli 2019

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

ERNST & YOUNG AS

Tone Mari Flatland
statsautorisert revisor

Pemico Dokumentfrekket: SZWAY-452AE-07HG8-JQBT-0YB57-C8TUD



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

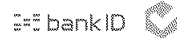
Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5993-4-2495689

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-07-23 10:32:57Z



Penneo Dokumentnøkkel: 5ZWAY-4524E-07HG8-JICBT-0YB57-08TUD

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>