



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 05.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 667 298	13 089 700
Annen driftsinntekt		26 287	12 615
Sum inntekter		16 693 585	13 102 315
Kostnader			
Varekostnad		13 222 947	10 405 734
Lønnskostnad	2	1 699 190	1 681 439
Avskrivning	4	24 606	32 138
Annen driftskostnad	2, 11	1 178 362	1 263 043
Sum kostnader		16 125 105	13 382 354
Driftsresultat		568 480	-280 039
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 491	192
Sum finansinntekter		1 491	192
Annen finanskostnad		40 057	46 522
Sum finanskostnader		40 057	46 522
Netto finans		-38 566	-46 330
Ordinært resultat før skattekostnad		529 914	-326 369
Ordinært resultat etter skattekostnad		529 914	-326 369
Årsresultat		529 914	-326 369
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	529 914	-326 369
Sum overføringer og disponeringer		529 914	-326 369



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
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	331 371	355 976
Sum varige driftsmidler		331 371	355 976
Sum anleggsmidler		821 800	846 405
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 678 149	827 075
Andre fordringer	6	157 483	297 578
Sum fordringer		1 835 632	1 124 653
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	688 126	57 014
Sum omløpsmidler		2 523 758	1 181 667
SUM EIENDELER		3 345 558	2 028 072
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	2017	2016
Annen egenkapital	9, 12	-1 007 176	-1 537 090
Sum opptjent egenkapital		-1 007 176	-1 537 090
Sum egenkapital		-483 676	-1 013 590
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		391 652
Leverandørgjeld		737 830	996 213
Skyldige offentlige avgifter		109 401	108 468
Annen kortsiktig gjeld	6	2 982 003	1 545 329
Sum kortsiktig gjeld		3 829 234	3 041 662
Sum gjeld		3 829 234	3 041 662
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 345 558	2 028 072



KALINKA -TOURS AS

Årsrapport for 2017

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

Revisjonsberetning



KALINKA -TOURS AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 667 298	13 089 700
Annen driftsinntekt		26 287	12 615
Sum driftsinntekter		<u>16 693 585</u>	<u>13 102 315</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		13 222 947	10 405 734
Lønnskostnad	2	1 699 190	1 681 439
Avskrivning	4	24 606	32 138
Annen driftskostnad	2, 11	1 178 362	1 263 043
Sum driftskostnader		<u>16 125 105</u>	<u>13 382 354</u>
Driftsresultat		<u>568 480</u>	<u>-280 039</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 491	192
Annen finanskostnad		40 057	46 522
Netto finansposter		<u>-38 566</u>	<u>-46 330</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>529 914</u>	<u>-326 369</u>
Årsresultat		<u>529 914</u>	<u>-326 369</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	<u>529 914</u>	<u>-326 369</u>



KALINKA -TOURS AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
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>331 371</u>	<u>355 976</u>
Sum anleggsmidler		<u>821 800</u>	<u>846 405</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	<u>1 678 149</u>	<u>827 075</u>
Andre fordringer	6	<u>157 483</u>	<u>297 578</u>
Sum fordringer		<u>1 835 632</u>	<u>1 124 653</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	<u>688 126</u>	<u>57 014</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 523 758</u>	<u>1 181 667</u>
Sum eiendeler		<u>3 345 558</u>	<u>2 028 072</u>




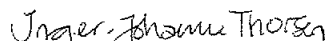
KALINKA -TOURS AS

Balanse pr. 31. desember

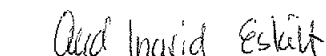
	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	523 500	523 500
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9, 12	-1 007 176	-1 537 090
Sum egenkapital		-483 676	-1 013 590
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	391 652
Leverandørgjeld		737 830	996 213
Skyldige offentlige avgifter		109 401	108 468
Annen kortsiktig gjeld	6	2 982 003	1 545 329
Sum kortsiktig gjeld		3 829 234	3 041 662
Sum gjeld		3 829 234	3 041 662
Sum egenkapital og gjeld		3 345 558	2 028 072

31. desember 2017
Kragerø, 29. juni 2018


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 2017

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 23 % / 24 % 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 2017

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 417 090	1 385 071
Arbeidsgiveravgift	210 556	207 964
Pensjonskostnader	67 624	82 264
Andre ytelser	3 919	6 140
Sum	1 699 189	1 681 439

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	407 418	13 900	2 148

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2017
Lovpålagt revisjon og teknisk utførelse av årsregnskap med noter	48 310
Andre tjenester	12 954

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	529 914	-326 369
Permanente forskjeller	2 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	7 168	8 989
Alminnelig inntekt	539 082	-317 380
Anvendt fremførbart underskudd	-539 082	0
Årets skattegrunnlag	0	-317 380

Oversikt over midlertidige forskjeller	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	28 431	35 599
Sum	28 431	35 599
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 700 852	-2 239 934
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 672 421	-2 204 335
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 672 421	-2 204 335
Sum	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht til unntaksregelen for små foretak.



KALINKA -TOURS AS

Noter til regnskapet for 2017

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	-1 797 359
Akk.nedskr. 31.12.	0	-64 000
Balanseført pr. 31.12.	245 830	85 541
Årets avskrivninger	0	24 606
Økonomisk levetid		.3 - 5 år
Avskrivningsplan		Saldo

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Web-side
Anskaffelseskost pr 01.01.2017	490 429
Anskaffelseskost 31.12.2017	490 429
Balanseført verdi pr.31.12.2017	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

<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	2017	2016
Tilgode merverdiavgift	35 542	48 061
Forskuddsbetalte kostnader	121 941	249 517
Sum	157 483	297 578
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2017	2016
Påløpne feriepenger	170 620	166 614
Forskudd fra kunder	304 150	261 409
Interimskonto gruppereiser	2 496 458	998 349
Påløpne kostnader	10 775	77 543
Annen kortsiktig gjeld	0	41 413
Sum	2 982 003	1 545 328



KALINKA -TOURS AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Pant og garantier

<i>Garantiansvar</i>	2017	2016
Reisegarantifondet	800 000	800 000
IATA	360 000	360 000
Sum garantiansvar	<u>1 160 000</u>	<u>1 160 000</u>
<i>Pantsikret gjeld</i>	2017	2016
Kassekreditt	0	391 652
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2017	2016
Driftstilbehør	331 372	355 978
Kundefordringer	1 678 149	827 075
Sum	<u>2 009 521</u>	<u>1 183 053</u>

Det er i tillegg stillet sikkerhet ved kausjon fra eierne.

Note 8 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	51 046

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	523 500	-1 537 090	-1 013 590
Årsresultat	0	529 914	529 914
Egenkapital 31.12.	<u>523 500</u>	<u>-1 007 176</u>	<u>-483 676</u>

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	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	<u>698</u>	<u>100,00 %</u>	<u>100,00 %</u>



KALINKA -TOURS AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 11 - Leieavtaler

Selskapet driver sin virksomhet i leide lokaler. Årets husleiekostnad utgjorde tnok 207.

Note 12 - Fortsatt drift

Årsregnskapet viser et overskudd på kr 529 914, mens selskapet har en underbalanse på kr 483 676 pr. 31.12.17. Styret jobber fortsatt med å finne nye markedsføringskanaler, nye destinasjoner og salgsprosjekter, samtidig som hjemmesiden utbedres og oppdateres løpende. Driften av selskapet pr. mai 2018 er også forbedret i forhold til fjoråret. 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.



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: +47 35 98 15 56

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 2017, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 529 914 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 2017 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;



Building a better
working world

- 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 bokføringskikk i Norge.

Kragerø, 5. juli 2018
ERNST & YOUNG AS

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor