



Fra: Tor Øystein Olsen maridalensvenner@mobilpost.no

Emne: Re: Regnskap gjennomgått

Dato: 7. februar 2022 kl. 13:43

Til: Marianne Gulliksen marianne@hvervenrevisjon.no

Kopi: Thor Furuholmen tf@vidsjaa.no Otto Ullevålseter reiott@online.no Jon Ivar Bakke toribakk@online.no Per Skorge

per.skorge@skog.no Alv Reidar Dale a.r.e.dale@uniforum.uio.no Thor Amlie thor.amlie@gmail.com Ronny Fagereng Jan

ronny.fagereng@gmail.com Berit Sunnset berit.sunnset@vekstra.no

Blindkopi: stein.oberg@gmail.com Carsten Bakke carbakk@online.no Vegard Ulvang vegard@ulvang.no Rune Halvorsen
rune.halvorsen@nhm.uio.no Arild Schultz schultza@online.no

Hei, og takk for telefonsamtalen, der vi gikk gjennom det viktigste.

Svarer kort her også, for at styremedlemmene (med varamedlemmer) skal få se.

Og kopi til Berit Sunnset, Hadeland Regnskap AS, som sjekker at Maridalens Venner følger regelverket.

Når det gjelder lønna, så pleier den å bli vedtatt når budsjettet blir vedtatt. Men 2021 ble et unntaksår, pga. det plutselige bortfallet av kr 600 000 7. desember 2020, og alt med lønn ble dermed uklart.

Lønna for Slåttemyra har først blitt klart seint på året, og beløpet fra Statsforvalteren kom inn på Maridalens Venners konto, gjennom sendt EHF-faktura, 22. november.

Hele restlønna for Slåttemyra ble utbetalt i november (forskudd 30 000 12.08), se bilag 202111-11 og 202108-9.

Når det gjelder fri telefon og internett (EKT – <https://www.skatteetaten.no/bedrift-og-organisasjon/arbeidsgiver/a-meldingen/veiledning/lonn-og-ytelser/oversikt-over-lynn-og-andre-ytelser/elektronisk-kommunikasjon-naturalytelse/>), så ble jeg oppringt av Berit Sunnset om dette 15.11 (husker godt hvor jeg var og dato da hun ringte, da jeg hadde mer enn nok med å finne fram til Gjøvik sjukehus, hehe). Om jeg forsto henne rett, så var det et nytt regelverk rundt dette, da 4392 kunne gå inn i en skattefri gave på kr 5000 (?). Det enkleste for meg når det gjelder å ha oversikt over alt dette regelverket, er at jeg stoler fullt og helt på at Berit Sunnset og Hadeland Regnskap finner ut av dette.

Du nevnte det er et bilag for denne gaven jeg burde ha bokført. Er det noe jeg har oversett? Kanskje Berit vet mer, eller at du hører med henne. Jeg ser at det er en forskjell på lønsslipp desember 2020, og desember 2021 (mangler 115 Elektronisk komm. sk.pl. for 2021).

Tor Øystein Olsen
Leder Maridalens Venner
Konvallveien 67, 2742 Grua
Konto: 0530 58 56349
Org.nr.: 983 633 609
www.maridalensvenner.no
maridalensvenner@mobilpost.no
Tlf.: 90 68 41 45

7. feb. 2022 kl. 11:22 skrev Marianne Gulliksen <marianne@hvervenrevisjon.no>:

Hei igjen 😊

Nå er vi ferdig med gjennomgangen, jeg regner med dere signerer på nett som i fjor? Da kan jeg sende det til dere alle, også sender jeg fullstendighetserklæringen til deg samtidig.

Etter gjennomgangen har vi noen anbefalinger dere kan se på til neste år. Dette er ingen krav for denne type organisasjon, men det anbefales å gjøre det allikevel.

Det er vanlig at styret godkjenner lønnen til styreleder/daglig leder og at dette protokollføres og signeres i referatet. Da vil vi kunne innhente det uten at det blir like stor kontroll hvert år.

Det er også vanlig at dette gjøres uten at styreleder er tilstede under gjennomgangen, men fremgangsmåten styrer dere jo eventuelt selv.

På lik måte er det også vanlig at utstyr av betydelig beløp styrebehandles.

Jeg ser at medlemstallet på hjemmesiden ligger på 649, mens det de to siste årene er ca. 450 betalende medlemmer. Det er kanskje noen familiemedlemskap e.l. som er grunn til

differansen, hvis ikke så er det jo noe dere kan se på.

Du nevnte i mailen under at det blir beregnet lønn for arbeidet på Slåttemyra i november. Kanskje det er jeg som misforstår helt, men det er da lønn som utbetales til deg? Er det noe som ikke er utbetalt enda så skulle det vært avsatt for i 2021 regnskapet. Med mindre det er et helt ubetydelig beløp.

Det ser ut som det ikke er innberettet for telefon på deg, kan det stemme? Beløpet for 2021 er 4.392,- det må gjøres snarest hvis det stemmer at det ikke er gjort.

Håper jeg har forklart meg godt nok her, ta gjerne kontakt på telefon om det er noe jeg skal utdype eller hvis det er noe annet du lurer på.

Så fort dere har avklart om lønnen fra Slåttemyra er noe som skal avsettes så kan jeg sende regnskapet over til signering.

Ønsker dere alle en riktig god dag!

Med vennlig hilsen

Marianne Gulliksen

<image001.png>

D: 32 11 69 13

M: 900 11 181

hvervenrevisjon.no

Med kvalitet som signatur

Fra: Tor Øystein Olsen <maridalensvenner@mobilpost.no>

Sendt: torsdag 27. januar 2022 17:52

Til: Marianne Gulliksen <marianne@hvervenrevisjon.no>

Kopi: Thor Furuholmen <tf@vidsjaa.no>; Otto Ullevålseter <reriott@online.no>; Jon Ivar Bakke <toribakk@online.no>; Per Skorge <per.skorge@skog.no>

Emne: Re: Da bør regnskapet være ferdig bokført i Styreweb

Hei igjen,

Maridalen Bygdetun. Ja, etter det plutselige bortfallet, uten dialog forut, og varsling, på støtten fra Oslo kommune på kr 600 000, 7. desember 2020, så måtte vi ta noen grep. Mange engasjerte seg, med to tidligere statsråder i spissen, en kjent skiløper, folk fra finans og næringsliv og innen akademika (professor).

Ett av grepene var å fjerne støtten på kr 40 000 til Maridalen Bygdetun, og det var svært trist, da denne støtten er bortimot den eneste støtten de får. Men siden vi likevel gikk med så stort overskudd for 2021, takket være refusjon av sykepenge fra NAV (262 000), da jeg har vært 50 % sykemeldt, så har Maridalen Bygdetun fått utbetalt 60 000 for 2022, også for å dekke opp for manglende støtte for 2021. Det vil bli vedtatt i budsjettet for 2022.

Aspen 2-takt-bensin er til ryddesag, og delvis motorsag, et redskap som er helt sentralt for å

forvarte og skjulte historiske slåttemarker i Maridalen og på Slåttemyra. Det blir som kjent ikke slåttemarker om ingen slår og raker og fjerner ...

4600 StyreWeb er jeg ganske sikker på ligger inne som standard hos StyreWeb, det er plassert under kategorien Medlemskostnader. Som du ser, så startet vi å bokføre elektronisk på nett med styreWeb i 2015.

<https://maridalensvenner.portal.styreweb.com/secure/Accounting/FiscalYear.aspx> Fram til da var det med Excel (fra 2001), men Medlemsservice administrerte medlemmene. Medlemsservice ble lagt ned, en ny tid kom med nettbaserte elektroniske løsninger. Vi valgte da StyreWeb, fordi jeg hadde litt erfaring med systemet gjennom Bronsebukkene, og at mange frivillige lag og foreninger brukte det. Det er jo et vrimmel av systemer i markedet, og ikke lett å orientere seg og velge. Men StyreWeb er svært enkelt å bruke for frivillige foreninger, tilpasset å administrere medlemmer for frivillige lag og foreninger, i kombinasjon med et enkelt regnskapsprogram. Det tok meg kun én dag å beherske bokføringen, i motsetning til et mer avansert regnskapssystem som Tripletex, som brukes av stiftelsen Norsk Naturarv.

Hehe, ja, jeg husker godt bilag 2021-09-10. Jeg gjorde det litt kjapt, da jeg tilbakebetalte til min private konto (alle slike kontantkjøp uten faktura skjer via mitt private bankkort). Der burde jeg ha overført kabelen for seg. 13. september er midt i feltsesongen, der jeg er ute i felt hver dag, så fremt det ikke regner mye, så da blir det travelt å også drive med kontorarbeid.

202111-10 Reiseregning og lønnsutbetaling for Rita Olsen Wiik. Jeg sendte dette over til Berit Sunnset, Hadeland regnskap 11. november, slik at de ordnet og sjekket lønn og skatt, men så lastet jeg ikke opp disse dokumentene i StyreWeb. Fint at du passer på. Nå er det gjort.

Ja, i StyreWeb har jeg bokført rett mot bank etter kontantprinsippet, med utgangspunkt i kontoutskriften, i motsetning til for Norsk Naturarv med Tripletex, der man tar utgangspunkt i fakturaen. Sånn har jeg bokført nå siden starten i 2015. Jeg aner ingenting om dette regelverket, og om det også gjelder for frivillige lag og foreninger. Når man klikker på nytt bilag, så kommer det opp dato, beskrivelse, bank, og kostnader og inntekter, med mindre det er overføring, eller lønn, da vi bruker avansert bilag. Jeg kan jo spørre StyreWeb om dette.

Samsung Galaxy Z Fold3 er et fantastisk verktøy for en som er så mye i felt og på farten som jeg er. Det har vært en rivende utvikling på kommunikasjonsfronten, særlig de 12 siste årene. Jeg har bokført den på 6810 IT-kostnader. Det er nok intet styrevedtak for dette innkjøpet, da det skjedde raskt, 16. september, da den forrige mobilen plutselig kollapset (Samsung S8+ fra 2017). Mobil må man bare ha i dag, da «alt» foregår med den.

Grunnlønna mi, vedtatt av styret, har skjedd hvert år i forbindelse med budsjettvedtak. Men siden det ikke ble vedtatt noe budsjett for 2021, da alt var usikkert etter 7. desember 2020, og alt endret seg i løpet av året (posten på Statsbudsjettet på 400 000 ble vedtatt av Stortinget 18. juni) og avtalen om skjøtsel på Slåttemyra (brutto kr 75 000) ble sendt fra Statsforvalteren 7. juni. (Hadeland regnskap beregner lønn for dette arbeidet på Slåttemyra i november, og det kommer som en tilleggslønn, som ikke vedtas av styret.) Mye annet endret seg også, som initiativet til å støtte Maridalens Venner gjennom Spleis <https://nab.no/nyheter/na-samler-vennene-seg-om-kronerulling-i-maridalen/19.23520> og privat støtte til årsskriftene fra to sponsorer på kr 81 000. Men siden alt var usikkert, ble

I lønna for 2021 ikke justert siden 2020, da den sist ble vedtatt via e-post og signert via Adobe sign (se oversikten nedenfor over regnskap og budsjett). Mye ble forandret etter 12. mars 2020, pga. pandemien. Sist et samlet styre vedtok et budsjett, og dermed min lønn, var for 2019, 6. juni 2019. Se oppdatert oversikt over styremøtereferatene på nettsidene.

Det er ikke fattet et vedtak om første gangen jeg ble lønnet som arbeidende, valgt av årsmøtet, styreleder i Maridalens Venner. Det kom gradvis fra første gangen i 1998, da jeg ble honorert med kr 10 000, og i 1999 var de totale lønnskostnader, inklusive administrasjon fra Oslo og Omland Friluftsråd, på kr 136 550 (styremøteprotokollen fra 1999 finner jeg ikke nå). Siden jeg har blitt valgt annethvert år på årsmøtet, og lønn er avhengig av om det er budsjettmessig dekning, så er det ikke utarbeidet ansettelseskontrakt/lønnskontrakt.

Styremøtereferatene er nå oppdatert for seneste år på nettsidene.

<https://www.maridalensvenner.no/styremoetereferat.157983.no.html>

Det at det ikke ble vedtatt budsjett for 2021, er forklart ovenfor.

Innkjøpsordren kommer fra Bymiljøetaten, og i 2021 kom den 9. april, der prosessen starter med at Bymiljøetaten sendte et tilsagnsbrev 29. mars, der de ber om årsrapport for foregående år. Den ble fra oss sendt 31. mars. Jeg har lagt ved disse dokumentene under bilag 202104-1.

Tor Øystein Olsen
Leder Maridalens Venner
Konvallveien 67, 2742 Grua
Konto: 0530 58 56349
Org.nr.: 983 633 609
www.maridalensvenner.no
maridalensvenner@mobilpost.no
Tlf.: 90 68 41 45

27. jan. 2022 kl. 11:02 skrev Marianne Gulliksen
<marianne@hvervenrevisjon.no>:

Hei igjen,

Jeg tror jeg har fått sett gjennom hele revisjonen nå og har samlet opp noen spørsmål jeg lurer på om du kan hjelpe meg med. Noe av dette skulle nok ha vært hentet inn i fjor, men jeg samler det opp nå. Det kan se mye ut, men jeg tenker det er greit å få det unna, så er mye av det ting vi ikke må ta opp igjen senere.

- Jeg ser det ikke er noen utbetaling til Maridalen Bygdetun i år, regner med at det henger sammen med det lave tilskuddet fra Oslo kommune?
- Bare av nysgjerrighet, det kjøpes en del Aspen 2-takt bensin, hva brukes den til?
- Kostnaden til Styreweb er ført som varekjøp, det vil si en konto som starter på 4xxx. Dette er en kostnad som heller burde ligge under IT-kostnader.
- Dette er så lave beløp at det må ikke rettes på, men sånn som på bilag

202109-10 så er det både bensin og USB-kabel, det skulle vært splittet slik at kabelen gikk under datakostnader.

- Bilag 202111-10 Skjøtselstiltak. Dette er en utbetaling av bilgodtgjørelse til Rita Olsen Wiik, det ligger ikke ved en reiseregning. Har du denne?
- Det ser ut som dere snakket om det i fjor, men kostnadene føres rett mot bank og ikke innom en leverandørreskonto. Det må det, ref. bokføringsloven. Alle regnskapssystem skal kunne tilby dette, så jeg vil tro dere har det tilgjengelig i Styreweb.
- Samsung-mobilen som er kjøpt er ført som IT-kostnader. En vanlig mobil skulle nok vært ført som mobil-/datakostnader istedenfor, men grunnet det høye beløpet på denne så blir det mer riktig å føre det under 6540 inventar. I utgangspunktet så er det sånn hvis det kjøpes inn slikt utstyr som koster mer enn 15 000,- og med en forventet levetid på over 3 år så skal det aktiveres. I våre dager så er det ikke sikkert en mobil kommer til å være så lenge, så da holder det å føre mot 6540.
 - Siden kostnader er så høy, så vil jeg tro dere har snakket om innkjøpet og bruksområdet på et styremøtet, kunne du sendt meg referatet fra det møtet.
- Nå tittet jeg litt på referatene som ligger på Styreweb, men istedenfor at jeg bruker tid på å lete så hadde det vært fint om du sendte meg referatet fra møtet hvor lønnen ble godkjent. Da tenker jeg på første gang, ikke godkjent på nytt ved senere budsjett.
 - Fint om du også sender din ansettelseskontrakt/lønnskontrakt.
- De styremøte-referatene som ikke ligger ute på siden (2019-2021) kunne du sendt meg en kopi av disse?
- Fint om du sender meg kopi av referatet på møtet hvor dere kommer frem til at budsjettet for 2021 ikke ble godkjent.
- Er det dere som sender ut innkjøpsordren til Oslo kommune ifbm. tilskuddet, kunne jeg i så fall fått en kopi av denne for 2021.

Takk for hjelpen!

Med vennlig hilsen

Marianne Gulliksen

<image001.png>

D: 32 11 69 13

M: 900 11 181

hvervenrevisjon.no

Med kvalitet som signatur

Fra: Tor Øystein Olsen <maridalensvenner@mobilpost.no>

Sendt: torsdag 20. januar 2022 16:05

Til: Marianne Gulliksen <marianne@hvervenrevisjon.no>

Emne: Re: Da bør regnskapet være ferdig bokført i Styreweb

Hei igjen, Marianne

Du ser helt riktig! Årsmøtereferatet for årsmøtene 2020 og 2021 var ikke lagt ut

da du var inne på siden, men nå bør de være det. I 2020 sa ble årsmøtet avlyst, da Norge som kjent ble stengt ned. Innkallingen ser du her:

<https://www.maridalensvenner.no/arkiv-2020.528911.no.html>

Årsmøtet i 2021 ble avholdt seint pga. pandemien, 20. mai 2021, og via Zoom. Der ble årsmeldingene og regnskapene for både 2019 og 2020 vedtatt. Det ser du nå i årsmøteterferatet for 2020 og 2021:

<https://www.maridalensvenner.no/arsmoetereferat.76685.no.html>

Budsjettet for 2021 ble ikke vedtatt, og lønna til lederen ble dermed også uforandret. Årsaken var en svært usikker økonomisk situasjon for Maridalens Venner, da vi, uten forvarsel og dialog, fikk kuttet den økonomiske støtten over oslobudsjettet til Maridalens Venner for 2021 med kr 600 000, 7. desember 2020. Dessuten ble jeg sykemeldt 50 prosent fra 7. januar 2021, og det var usikkert hvor lenge den skulle vare. Men vi kom gjennom året, takket være innsatsen fra mange, og særlig fra stortingsrepresentant Ola Elvestuen, som fikk oss inn på en egen post på statsbudsjettet. Se også regnskapet for 2021, som viser dette.

<https://nab.no/nyheter/elvestuen-og-ulvang-tar-maridalens-venner-i-forsvar/19.22648>

<https://nab.no/nyheter/jeg-ble-svart-rort-og-takknemlig/19.25341>

Styremøteterferatene er foreløpig ikke oppdatert på nett, men det er det heller ingen krav til. Jeg har ambisjoner om å få lagt ut de fleste fra 1989, også for å vise Maridalens Venners historie.

Tor Øystein Olsen
Leder Maridalens Venner
Konvallveien 67, 2742 Grua
Konto: 0530 58 56349
Org.nr.: 983 633 609
www.maridalensvenner.no
maridalensvenner@mobilpost.no
Tlf.: 90 68 41 45

20. jan. 2022 kl. 11:33 skrev Marianne Gulliksen
<marianne@hvervenrevisjon.no>:

Hei Tor Øystein,

Jeg lurer på om det bare er jeg som ser helt feil. Når jeg går via linkene du har lagt ut under så finner jeg årsmøteterferat, men ikke for 2020. Jeg kan heller ikke se budsjettet for 2021. Det siste styremøteterferatet ser ut til å være fra 2018.

Er det jeg som har forstått det helt feil eller er det noe som mangler der?

Takk for hjelpen!

Med vennlig hilsen

Marianne Gulliksen

<image001.png>

D: 32 11 69 13

M: 900 11 181

hvervenrevisjon.no

Med kvalitet som signatur

Fra: Tor Øystein Olsen <maridalensvenner@mobilpost.no>

Sendt: mandag 17. januar 2022 23:32

Til: Torill Huseby <torill@hvervenrevisjon.no>; Tatyana Lehne <tatyana@hvervenrevisjon.no>; Marianne Gulliksen <marianne@hvervenrevisjon.no>

Kopi: Jon Ivar Bakke <toribakk@online.no>; Thor Furuholmen <tf@vidsjaa.no>; Per Skorge <per.skorge@gmail.com>; Otto Ullevålseter <ottou@frisurf.no>; Thor Amlie <thor.amlie@gmail.com>; Alv Reidar Dale <a.r.e.dale@uniforum.uio.no>; Ronny Fagereng Jan <ronny.fagereng@gmail.com>; Berit Sunnset <berit.sunnset@vekstra.no>

Emne: Da bør regnskapet være ferdig bokført i Styreweb

Hverven revisjon

Da tror jeg at jeg er ferdig med å bokføre regnskapet for Maridalens Venner i StyreWeb, men jeg avslutter ikke før regnskapet er ferdig revidert.

Jeg legger ved skjermbilde av regnskapet ført i StyreWeb, slik at de andre ser.

Jeg har satt opp regnskapet slik vi har gjort i mange år nå, i håp om at regnskapet skal bli lettere å lese, slik vi også gjorde i fjor. Se vedlegg, både i Excel og som Pdf. Det er pdf-en vi har signert.

Årsmeldingen er snart under utarbeidelse, og blir trykket i årboka.

Oversikt over årbøker finner dere her:

<https://www.maridalensvenner.no/arboeker.15237.no.html>

Oversikt over årsmeldinger finner dere her:

<https://www.maridalensvenner.no/arsmelding.17329.no.html>

Oversikt over regnskap finner dere her:

<https://www.maridalensvenner.no/regnskap-og->

[budsjett.39085.no.html](https://www.maridalensvenner.no/budsjett.39085.no.html)

Oversikt over årsmøteterferat finner dere her:

<https://www.maridalensvenner.no/arsmoetereferat.76685.no.html>

<image002.png>

Tor Øystein Olsen

Leder Maridalens Venner

Konvallveien 67, 2742 Grua

Konto: 0530 58 56349

Org.nr.: 983 633 609

www.maridalensvenner.no

maridalensvenner@mobilpost.no

Tlf.: 90 68 41 45