

Stokke Revisjon

Registrert Revisor Jan Martin Øvland

ORG.NR.: 996 311 171 MVA

Til årsmøtet WIKIMEDIA NORGE

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Jeg har revidert årsregnskapet for foreningen WIKIMEDIA NORGE, som består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 30.209, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Min oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av min revisjon. Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder internasjonale revisjonsstandarder vedtatt av International Auditing and Assurance Standards Board. Revisjonsstandardene krever at jeg etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Konklusjon

Etter min mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til WIKIMEDIA NORGE per 31. desember 2014 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Postadresse

Kornmagasingt. 5
3160 Stokke

Besøksadresse

Kornmagasingt. 5
3160 Stokke

Telefon

+47 33 33 77 73
+47 906 41 509

Hjemmeside

www.stokkerevisjon.com

E-mail

joevland@online.no

Stokke Revisjon

Registrert Revisor Jan Martin Øvland

ORG.NR.: 996 311 171 MVA

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsrapporten

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener jeg at opplysningene i årsrapporten om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», mener jeg 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.

Stokke, 17. april 2015



Jan Martin Øvland
Registrert revisor

Postadresse
Kornmagasingt. 5
3160 Stokke

Besøksadresse
Kornmagasingt. 5
3160 Stokke

Telefon
+47 33 33 77 73
+47 906 41 509

Hjemmeside
www.stokkerevisjon.com
E-mail
joevland@online.no

Wikimedia Norge – Regnskap 2014

Regnskap for *Wikimedia Norge* for 2014, inklusive årets disponeringer. Det er ingen nedskrivninger eller avskrivninger, etter disponeringer er resultatet et **overskudd på kr 30.209,27**. Budsjettert overskudd var kr 18.200. Det er innbetalt 31 medlemskontingenter til konto i 2014 (mot 50 i 2013). I tillegg betalte 15 inn i 2013 (mot 8 forrige år). I tillegg er det gjort innbetalinger via Melings AS, som ennå ikke er rapportert og betalt til oss (i fjor betalte 13 via Melings). Det betyr at det er > 46 medlemmer i 2014 (58 i 2013, 52 i 2012). Styret foreslår følgende disponering: **Årsresultat: Kr 30.209,27**.

Resultatregnskap

(avrundet til hele kroner)

	2014	2013	2012	2011
Prosjektstøtte, off tilskudd	- 0,00	- 0,00	- 7 000,00	- 45 000,00
Foredrag o.l.	- 0,00	- 0,00	0,00	0,00
Salgsinntekter	- 0,00	- 980,00	- 5 776,00	- 2 275,00
Kursinntekter, deltakeravgifter [1]	- 1.800,00	- 20.200,00	- 14 600,00	- 14 800,00
Tilskudd fra Wikimedia Foundation [2]	- 1.261,627,00	- 145.656,00	- 125 609,00	0,00
Medlemsavgifter private [3]	- 5.455,00	- 10.100,00	- 8 950,00	- 13 000,00
Medlemsavgifter bedrifter	- 0,00	- 0,00	0,00	0,00
Gaver private [4]	- 8.144,00	- 8.042,00	- 7 742,00	- 13 360,00
Gaver bedrifter	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 500,00
Sum inntekter	- 1.277.026,00	- 184.978,00	- 169 677,00	- 88 935,00
Lønn utbetalt og skatt avsatt	669.599,00	39.666,00		
Påløpte feriepenger	68.299,00	4.046,00		
Arbeidsgiveravgift påløpt	94.413,00	5.593,00		
Annen personalkostnad, pensjoner, m.m.	17.312	0,00		
Sum personalkostnader	849.623,00	49.305,00		
Av- eller nedskrivninger, tap på fordringer	0,00	0,00	20 175,00	2 717,00
Leie lokale, Fivillighetshuset	125.296,00	5 775,00	34 225,00	
Annen leiekostnad, kontorutstyr, m.m. [5]	34.657,00	14.524,00		6 724,00
Prosjektkostnader - filmproduksjon	37.780,00	59.537,00	141 526,00	12 175,00
Data/EDB kostnad (domene)	1.015,00	250,00	1 000,00	1 000,00
Regnskapsføring (eksterne byrå)	0,00	0,00	2 242,00	3 234,00
Revisjon – Stokke Revisjon AS	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Andre møte- og kurskostnader [6]	65.034,00			
Reise, møte, kurs, oppdatering o.l [7]	59.984,00	16.604,00	943,00	8 564,00
Representasjon, m.m. [8]	11.335,00	1.289,00		
Porto, telefon, media, m.m.	2.414,00	1.765,00	930,00	2 518,00
Sjablongmodell mobiltelefon	6.300,00			
Annonser, DM, brosjyrer [9]	250,00	10.944,00		
Kontingenter [10]	0,00	0,00	2 000,00	1 500,00
Bank og kortgebyr	3.205,00	2.159,00	2 128,00	2 177,00
Premier ved konkurranser [11]	28.964,00	17.990,00	1 360,00	2 700,00
Annen kostnad, restanser [12]	1.403,00	1.000,00	0,00	0,00
Sum driftskostnader	397.637,00	126.065,00	179 370,00	85 555,00
Driftsresultat	-29.766,00	- 9.608,00	9 693,00	- 3 380,00
Annen renteinntekt	- 434,00	- 143,00	- 138,00	- 208,00
Annen rentekostnad	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum Finansposter	- 444,00	- 143,00	- 138,00	- 208,00
Årets resultat	- 30.209,00	- 9.751,00	9 555,00	- 3588,00
Overføringer annen egenkapital	30.209,00	9.751,00	- 9 555,00	3 588,00
Sum disponeringer av overskuddet	30.209,00	9.751,00	- 9 555,00	3 588,00

Noter til regnskapet

Note 1: Gjelder Julebordet 2014. Det er ikke avholdt Wikipedia Academy i 2014.

Note 2: Bare brukt andel regnskapsføres, dvs den delen av WMF-tilskuddet som allerede er brukt til å dekke kostnader. Resten føres til enhver tid i balansen som "Ubenyttet tilskudd WMF".

Note 3: Det kom 31 kontingentinnbetalinger i kalenderåret 2014, pluss 15 som hadde betalt i 2013 for 2014. I tillegg kommer innbetalinger via nettbutikken (Melings) som ennå ikke er rapportert fra dem.

Note 4: Det kom inn gaver fra private fordelt på 48 innbetalinger fra 6 enkeltpersoner (i 2013 var det 41 innbetalinger fra 8 personer, og i 2012 var det 50 innbetalinger fra 9 enkeltpersoner). Fire personer har hatt fast månedstrekk for gaver i kalenderåret 2014, det samme som foregående år.

Note 5: Kostnader til kontorskap, kjøleskap, printer, bytte av låser, ulikt mindre utstyr, kaffe, etc.

Note 6: Kostnader til lokaler og bevertning til wiki-verksteder, seminarer, innflyttingsfest, Julebord, og WLM.

Note 7: Hoveddelen av kostnaden er ansattes reiser, og mindre utgifter til transport innad i Oslo.

Note 8: Hele kostnaden er arbeidslunsjer for ansatte og styre, samt julegaver til de ansatte i desember.

Note 9: Hele kostnaden er annonsering i forbindelse med Festskrift for Lars Roede 70 år.

Note 10: Studieforbundet Næring og Samfunn (tidligere "Populus") har ikke fakturert kontingent i 2014.

Note 11: Kostnaden til premier "Ukens Konkurrans", og premier ved Wiki Loves Monuments 2014. Av dette er kroner 12.000 lagt ut mot tilsagn om dekning fra Scandinavian Foto (FotoVideo), som ennå ikke er betalt til oss.

Note 12: Hele kostnaden er innbetalinger av forsinkelsesrente ved terminoppgjør for skatt og arb.giveravgift.

Balanseposter

(ikke avrundet)

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Anleggsmidler (rollup)	2.500,00	2.500,00	2 500,00	2 500,00
Fordringer [a]	6.175,00	27.975,00	37 885,56	30 050,14
Sum fordringer og anleggsmidler	8.675,00	30.475,00	40 385,56	32 550,14
Bank 1503.08.00866 (Drift)	20.157,31	65.475,67	54 500,14	59 216,89
Bank 1503.22.16630 (Prosjekt)	297.094,15	375.507,66	36 656,00	55 615,03
Bank 1503.46.14617 (Skatt)	40.009,53			
Kontantkasse	290,00			
Sum eiendeler	366.225,99	471.458,33	131 541,70	147 382,06
Effekter, rollup, med mer	8.575,00	- 8.575,00	- 9 375,00	-12 375,00
Tidligere overskudd	79.837,13	- 89.392,02	- 85 803,76	- 70 457,38
Overf fjorårets overskudd	- 9.750,80	9.554,89	- 3588,26	- 15 346,38
Overf årets overskudd	- 30.209,27	- 9.750,80	9 554,89	- 3588,26
Sum egenkapital (tidligere års overskudd)	- 128.372,21	- 98.162,94	- 89 212,14	- 101 767,03
Leverandørgjeld	0,00	0,00	- 13 990,00	0,00
Avsetninger feriepenge, m.m.	- 33.252,00	- 4.045,93		
Skyldig skatt og AGA	- 35.009,82	-16.606,08		
Ubenyttet tilskudd Sametinget	0,00	0,00	- 22 666,00	- 45 615,03
Ubenyttet tilskudd WMF	- 169.591,95	- 333.602,88		
Kortsiktig gjeld (prosjekter)	0,00	- 19.040,50	- 5 673,56	0,00
Sum egenkapital og gjeld	- 366.225,99	- 471.458,33	- 131 541,70	-147 382,06

Note a: Alle eksterne fordringer fra 2013 ble gjort opp i 2014, med unntak av 100 kroner som er en føringsfeil fra 2013 ("Grants" fra Wikimedia Foundation til Wikipedia Academy). Det skal også føres som fordring kontingenter betalt inn via nettbutikken i 2014, men disse innbetalingene med navn er ennå ikke rapportert fra Melings AS og vil derfor måtte regnskapsføres i 2015. Hele fordringsmassen i balansen ved utgangen av 2014 utgjøres dermed av kr 100, pluss beholdningen av effekter (t-skjorter, gensere, krus, mm) på kr 6.075.

Revisjonsrapport fra foreningens revisor – *Stokke Revisjon AS* – legges fram separat for årsmøtet.

Oslo, 17. april 2015

Styrets signaturer:

[sykemeldt]

Jarle Vines, styreleder

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Erlend Bjørtvedt', written over a light blue rectangular background.

Erlend Bjørtvedt, nestleder
og fungerende styreleder

Knut Hjelleset, styremedlem Ole Anders Flatmo, styremedlem

Astrid Carlsen, styremedlem Trond Trosterud, styremedlem Hogne Neteland, styremedlem