

Kolviður, sjóður
Ársreikningur 2011

Kolviður, sjóður
Skúlatúni 6
105 Reykjavík

Kt. 560606-1170

Efnisyfirlit

| | |
|--|---|
| Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra | 3 |
| Áritun óháðs endurskoðanda | 4 |
| Rekstrarreikningur | 5 |
| Efnahagsreikningur | 6 |
| Yfirlit um sjóðstreymi | 7 |
| Skýringar | 8 |

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjórnar

Kolviður er sjóður sem var stofnaður af Skógræktarfélagi Íslands og Landvernd árið 2006. Markmið sjóðsins er aukin binding kolefnis í gróðri og jarðvegi í þeim tilgangi að draga úr styrk koltvíoxíðs (CO₂) í andrúmslofti. Sjóðurinn vinnur að þessu markmiði með því m.a. að gefa fyrirtækjum, stofnunum og einstaklingum tækifæri til þess að gerast kolefnishlutlaus. Sjóðurinn hvetur til að dregið sé úr losun gróðurhúsalofttegunda af fremsta megni og kolefnibindingar í jarðvegi og gróðri fyrir þá losun sem óhjákvæmileg er.

Á árinu 2011 var hagnaður af rekstri sjóðsins samkvæmt rekstrarreikningi að fjárhæð 1,2 millj. kr. Eigið fé nam 2,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi í árslok.

Engin starfsmaður var á launaskrá hjá sjóðnum á árinu 2011. Ekki voru greidd laun til stjórnar sjóðsins.

Stjórn Kolviðar staðfestir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Reykjavík, 17. október 2012

Í stjórn sjóðsins:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Kolviðar

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kolviðar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sjóðsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sjóðsins á árinu 2011, fjárhagsstöðu hans 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 17. október 2012

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2011

| | Skýr. | 2011 | 2010 |
|--|-------|-------------------------|-----------------------------|
| Rekstrartekjur | | | |
| Kolefnisjöfnun | | <u>2.286.997</u> | <u>1.767.454</u> |
| Rekstrargjöld | | | |
| Kostnaður og breyting skuldbindingar vegna gróðursetningar | (| 595.461) | 7.614.506 |
| Annar rekstrarkostnaður | | <u>1.842.728</u> | <u>3.264.818</u> |
| | | <u>1.247.267</u> | <u>10.879.324</u> |
| Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir fjármagnsliði | | <u>1.039.730</u> | (<u>9.111.870</u>) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | |
| Vaxtatekjur | | <u>182.747</u> | <u>608.548</u> |
| Hagnaður (tap) ársins..... | | <u><u>1.222.477</u></u> | (<u><u>8.503.322</u></u>) |

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

| | Skýr. | 2011 | 2010 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| Eignir | | | |
| Veltufjármunir | | | |
| Birgðir | 5 | 2.973.173 | 3.234.397 |
| Viðskiptakröfur og aðrar kröfur | 6 | 992.041 | 491.123 |
| Handbært fé | | 13.049.834 | 15.485.305 |
| Veltufjármunir samtals | | <u>17.015.048</u> | <u>19.210.825</u> |
| Eignir samtals | | <u>17.015.048</u> | <u>19.210.825</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| Stofnframlag | | 647.000 | 647.000 |
| Tryggingasjóður | | 878.828 | 878.828 |
| Óráðstafað eigið fé | | 1.276.370 | 53.893 |
| Eigið fé samtals | 7 | <u>2.802.198</u> | <u>1.579.721</u> |
| Langtímaskuldbindingar | | | |
| Skuldbinding vegna gróðursetningar | 8 | <u>12.492.358</u> | <u>14.512.036</u> |
| Skuldir | | | |
| Skammtímaskuldbinding vegna gróðursetningar | 8 | 1.201.236 | 3.093.015 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 519.256 | 26.053 |
| Skammtímaskuldir samtals | | <u>1.720.492</u> | <u>3.119.068</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>17.015.048</u> | <u>19.210.825</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2011

| | Skýr. | 2011 | 2010 |
|--|-------|------------|--------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Hagnaður (tap) samkvæmt rekstrarreikningi | | 1.222.477 | (8.503.322) |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | |
| (Lækkun) hækkun skuldbindingar vegna gróðursetningar | (| 3.911.457) | 4.931.051 |
| Veltufé til rekstrar | (| 2.688.980) | 3.572.271) |
| Breytingar rekstartengdra eigna og skulda: | | | |
| Birgðir lækkun (hækkun) | | 261.224 | (273.639) |
| Skammtímakröfur, (hækkun) | (| 500.918) | (128.280) |
| Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) | | 493.203 | (732.815) |
| Breytingar rekstartengdra eigna og skulda | | 253.509 | (1.134.734) |
| Handbært fé til rekstrar | (| 2.435.471) | (4.707.005) |
| Breyting á handbæru fé | (| 2.435.471) | (4.707.005) |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 15.485.305 | 20.192.310 |
| Handbært fé í árslok | | 13.049.834 | 15.485.305 |

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum.

b. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður í efnahagsreikningi. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í efnahagsreikningi.

2. Kostnaður / breyting skuldbindingar vegna gróðursetningar

| | 2011 | 2010 |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Útlagður kostnaður á árinu | 3.054.772 | 2.957.094 |
| (Lækkun) hækkun skuldbindingar | (3.911.457) | 4.931.051 |
| Birgðabreyting | 261.224 | (273.639) |
| | <u>(595.461)</u> | <u>7.614.506</u> |

3. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

| | 2011 | 2010 |
|--|------------------|------------------|
| Launakostnaður | 0 | 1.717.166 |
| Skrifstofukostnaður | 559.463 | 518.079 |
| Rekstur vefsíðu | 321.120 | 535.564 |
| Endurskoðun og reikningsskil | 476.177 | 434.952 |
| Varúðarniðurfærsla viðskiptakrafna | 215.441 | 0 |
| Markaðs- og fundarkostnaður | 198.827 | 59.057 |
| Annar kostnaður | 71.700 | 0 |
| Samtals | <u>1.842.728</u> | <u>3.264.818</u> |

4. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | 2011 | 2010 |
|------------------------|----------|------------------|
| Laun | 0 | 1.440.000 |
| Launatengd gjöld | 0 | 277.166 |
| | <u>0</u> | <u>1.717.166</u> |

5. Birgðir

| | 2011 | 2010 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Birgðir í ársbyrjun | 3.234.397 | 2.960.758 |
| Birgðabreyting | (261.224) | 273.639 |
| Birgðir í áslök | <u>2.973.173</u> | <u>3.234.397</u> |

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður um 215.441 kr.

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

| | Stofnframlag | Trygginga- sjóður | Óráðstafað eigið fé | Samtals |
|------------------------|----------------|----------------------|------------------------|------------------|
| Staða 31.12.2010 | 647.000 | 878.828 | 53.893 | 1.579.721 |
| Hagnaður ársins | | | 1.222.477 | 1.222.477 |
| Staða 31.12.2011 | <u>647.000</u> | <u>878.828</u> | <u>1.276.370</u> | <u>2.802.198</u> |

Skýringar

8. Skuldbinding vegna gróðursetningar

| | 2011 | 2010 |
|---|-------------------|-------------------|
| Skuldbinding í ársbyrjun | 17.605.051 | 12.674.000 |
| Lækkun vegna uppfylltra skuldbindinga | (3.911.457) | (1.219.867) |
| Hækkun vegna verðbreytinga | 0 | 6.150.918 |
| Skuldbinding í árslok | <u>13.693.594</u> | <u>17.605.051</u> |

9. Seld kolefnisjöfnun og gróðursetning

| | 2011 | 2010 |
|---|-------------|-------------|
| Seld kolefnisjöfnun í tonnum CO2 | 1.143 | 930 |
| Seldur fjöldi plantna | 10.742 | 8.739 |
| Gróðursett á árinu fjöldi plantna | 0 | 0 |
| Gróðursett í hekturum | 0 | 0 |
| Óseld gróðursetning í árslok - fjöldi plantna | 42.718 | 53.460 |