

Kolviður, sjóður
Ársreikningur 2012

Kolviður, sjóður
Skúlatúni 6
105 Reykjavík

Kt. 560606-1170

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar	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 2012 var hagnaður af rekstri sjóðsins samkvæmt rekstrarreikningi að fjárhæð 2,4 millj. kr. Eigið fé nam 5,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi í árslok.

Engin starfsmaður var á launaskrá hjá sjóðnum á árinu 2012. Ekki voru greidd laun til stjórnar sjóðsins.

Stjórn Kolviðar staðfestir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Reykjavík, 23. ágúst 2013

Í stjórn sjóðsins:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Kolviðar

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kolviðar fyrir árið 2012. 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 nr. 3/2006. 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 2012, fjárhagsstöðu hans 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 23. ágúst 2013

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrartekjur			
Kolefnisjöfnun		<u>2.360.963</u>	<u>2.286.997</u>
Rekstrargjöld			
Kostnaður og breyting skuldbindingar vegna gróðursetningar	2	(1.150.595)	(595.461)
Annar rekstrarkostnaður	3	<u>1.397.770</u>	<u>1.842.728</u>
		<u>247.175</u>	<u>1.247.267</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		<u>2.113.788</u>	<u>1.039.730</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		<u>270.990</u>	<u>182.747</u>
Hagnaður ársins		<u><u>2.384.778</u></u>	<u><u>1.222.477</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir			
Veltufjármunir			
Birgðir	4	2.360.987	2.973.173
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur	5	1.723.260	992.041
Handbært fé		11.682.158	13.049.834
Veltufjármunir samtals		<u>15.766.405</u>	<u>17.015.048</u>
Eignir samtals		<u>15.766.405</u>	<u>17.015.048</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnframlag		647.000	647.000
Tryggingasjóður		996.876	878.828
Óráðstafað eigið fé		3.543.100	1.276.370
Eigið fé samtals	6	<u>5.186.976</u>	<u>2.802.198</u>
Langtímaskuldbindingar			
Skuldbinding vegna gróðursetningar	7	<u>10.405.529</u>	<u>12.492.358</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldbinding vegna gróðursetningar	7	147.847	1.201.236
Aðrar skammtímaskuldir		26.053	519.256
Skammtímaskuldir samtals		<u>173.900</u>	<u>1.720.492</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>15.766.405</u>	<u>17.015.048</u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi		2.384.778	1.222.477
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Lækkun skuldbindingar vegna gróðursetningar .....	(	3.140.218)	(3.911.457)
Veltufé til rekstrar .....	(	755.440)	(2.688.980)
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:			
Birgðir lækkun		612.186	261.224
Skammtímakröfur, hækkun .....	(	731.219)	(500.918)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....	(	493.203)	493.203
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda .....	(	612.236)	253.509
Handbært fé til rekstrar .....	(	1.367.676)	(2.435.471)
Breyting á handbæru fé .....	(	1.367.676)	(2.435.471)
Handbært fé í ársbyrjun		13.049.834	15.485.305
Handbært fé í árslok		11.682.158	13.049.834

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

	2012	2011
Útlagður kostnaður á árinu	1.377.437	3.054.772
Lækkun skuldbindingar	(3.140.218)	(3.911.457)
Birgðabreyting	612.186	261.224
	<u>(1.150.595)</u>	<u>(595.461)</u>

3. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2012	2011
Skrifstofukostnaður	500.000	559.463
Rekstur vefsíðu	228.894	321.120
Endurskoðun og reikningsskil	471.760	476.177
Varúðarniðurfærsla viðskiptakrafna	143.628	215.441
Markaðs- og fundarkostnaður	48.795	198.827
Annar kostnaður	4.693	71.700
Samtals	<u>1.397.770</u>	<u>1.842.728</u>

4. Birgðir

	2012	2011
Birgðir í ársbyrjun	2.973.173	3.234.397
Birgðabreyting	(612.186)	(261.224)
Birgðir í áslök	<u>2.360.987</u>	<u>2.973.173</u>

5. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður um 359 þús. kr.

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnframlag	Trygginga- sjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 31.12.2011	647.000	878.828	1.276.370	2.802.198
Hagnaður ársins			2.384.778	2.384.778
Framlag í tryggingasjóð		118.048	(118.048)	0
Staða 31.12.2012	<u>647.000</u>	<u>996.876</u>	<u>3.543.100</u>	<u>5.186.976</u>

Skýringar

7. Skuldbinding vegna gróðursetningar

	2012	2011
Skuldbinding í ársbyrjun	13.693.594	17.605.051
Lækkun vegna uppfylltra skuldbindinga	(3.140.218)	(3.911.457)
Skuldbinding í árslok	<u>10.553.376</u>	<u>13.693.594</u>

8. Seld kolefnisjöfnun og gróðursetning

	2012	2011
Seld kolefnisjöfnun í tonnum CO2	1.180	1.143
Seldur fjöldi plantna	11.089	10.742
Óseld gróðursetning í árslok - fjöldi plantna	31.629	42.718