

Kolviður, sjóður
Ársreikningur 2014

Kolviður, sjóður
Þórunnartúni 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 2014 var hagnaður af rekstri sjóðsins samkvæmt rekstrarreikningi að fjárhæð 715 þús. kr. Eigið fé nam 6,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi í árslok.

Enginn starfsmaður var á launaskrá hjá sjóðnum á árinu 2014. Ekki voru greidd laun til stjórnar sjóðsins.

Stjórn Kolviðar staðfestir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Reykjavík, 8. september 2015

Í stjórn sjóðsins:

Þeodor Einarsson.
Magnús Gunnarsson
Einar Gunnarsson
Ólafur P. Pálsson.
Anna G. Sveinsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Kolviðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kolviðar fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggrri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þau 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 skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat 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 2014, fjárhagsstöðu hans 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 8. september 2015

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrartekjur			
Kolefnisjöfnun		5.963.588	4.291.080
Rekstrargjöld			
Kostnaður og breyting skuldbindingar vegna gróðursetningar	2	3.816.744	2.409.657
Annar rekstrarkostnaður	3	1.634.646	1.798.392
Afskriftir	1,4	364.806	182.403
		5.816.196	4.390.452
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir fjármagnsliði		147.392	(99.372)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		140.903	286.290
Gengisbreyting markaðsverðbréfa		426.591	0
		567.494	286.290
Hagnaður ársins		714.886	186.918

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	Skýr.	2014	2013
Eignir			
Hugbúnaður		547.210	912.016
Fastafjármunir samtals	1,4	<u>547.210</u>	<u>912.016</u>
Birgðir	5	0	1.948.061
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur	6	3.137.719	2.265.719
Markaðsverðbréf	7	10.663.498	0
Handbært fé		3.908.119	12.102.654
Veltufjármunir samtals		<u>17.709.336</u>	<u>16.316.434</u>
Eignir samtals		<u>18.256.546</u>	<u>17.228.450</u>
Eigið fé			
Stofnframlag		647.000	647.000
Tryggingasjóður		1.509.609	1.211.430
Óráðstafað eigið fé		3.932.171	3.515.464
Eigið fé samtals	8	<u>6.088.780</u>	<u>5.373.894</u>
Langtímaskuldbindingar			
Skuldbinding vegna gróðursetningar	9	<u>7.070.191</u>	<u>6.735.878</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldbinding vegna gróðursetningar	9	5.097.575	4.442.625
Aðrar skammtímaskuldir		0	676.053
Skammtímaskuldir samtals		<u>5.097.575</u>	<u>5.118.678</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>18.256.546</u>	<u>17.228.450</u>

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. Rekstrarfjármunir

(i) Færsla og mat

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

(ii) Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Hugbúnaður 3 ár

c. Viðskiptakröfur

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

2. Kostnaður / breyting skuldbindingar vegna gróðursetningar

	2014	2013
Útlagður kostnaður á árinu	879.421	1.371.603
Hækkun skuldbindingar	989.262	625.128
Birgðabreyting	1.948.061	412.926
	<u>3.816.744</u>	<u>2.409.657</u>

3. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2014	2013
Skrifstofukostnaður	650.000	650.000
Rekstur vefsíðu	240.138	262.177
Endurskoðun og reikningsskil	473.847	546.333
Varúðarniðurfærsla viðskiptakrafna	230.000	0
Markaðs- og fundarkostnaður	51.053	187.794
Annar kostnaður	(10.392)	152.088
Samtals	<u>1.634.646</u>	<u>1.798.392</u>

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Tölvubúnaður
Heildarverð 1.1.2014	1.094.419
Heildarverð 31.12.2014	<u>1.094.419</u>
Afskrifað áður	182.403
Afskrifað á árinu	364.806
Afskrifað samtals 31.12.2014	<u>547.209</u>
Bókfært verð 31.12.2014	<u>547.210</u>
Afskriftahlutföll	33%

Skýringar

5. Birgðir

	2014	2013
Birgðir í ársbyrjun	1.948.061	2.360.987
Birgðabreyting	(1.948.061)	(412.926)
Birgðir í árslok	<u>0</u>	<u>1.948.061</u>

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður um 589 þús. kr.

7. Markaðsverðbréf

Markaðsverðbréf í vörslu Landsbréfa eru bókfærð eru á markaðsverði og greinast þannig:

Innlend skuldabréf	8.874.675
Innlend hlutabréf	1.788.823
	<u>10.663.498</u>

8. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnframlag	Trygginga- sjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 31.12.2013	647.000	1.211.430	3.515.464	5.373.894
Hagnaður ársins.....			714.886	714.886
Framlag í tryggingasjóð		298.179	(298.179)	0
Staða 31.12.2014	<u>647.000</u>	<u>1.509.609</u>	<u>3.932.171</u>	<u>6.088.780</u>

9. Skuldbinding vegna gróðursetningar

	2014	2013
Skuldbinding í ársbyrjun	11.178.504	10.553.376
Hækkun vegna uppfylltra skuldbindinga	989.262	625.128
Skuldbinding í árslok	<u>12.167.766</u>	<u>11.178.504</u>

10. Seld kolefnisjöfnun og gróðursetning

	2014	2013
Seld kolefnisjöfnun í tonnum CO2	2.974	1.864
Seldur fjöldi plantna	27.938	17.511
Gróðursett á árinu fjöldi plantna	0	16.905
Gróðursett í hekturum	0	7
Óseld gróðursetning í árslok - fjöldi plantna	0	31.023