

Kolviður, sjóður
Ársreikningur 2009

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 2009 nam hagnaður af rekstri sjóðsins samkvæmt rekstrarreikningi 2.470 þús. kr. Eigið fé nam 10,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi í árslok.

Á árinu starfaði einn starfsmaður hjá sjóðnum og námu launagreiðslur samtals 2,0 millj. kr. Að auki greiddi sjóðurinn 453 þús. kr. í launatengd gjöld. Ekki voru greidd laun til stjórnar sjóðsins.

Stjórn Kolviðar staðfestir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2009 með undirritun sinni.

Reykjavík, 2. júní 2010

Í stjórn sjóðsins:

Reykur Þorsteinsson
Magnar Gunnarsson
Einar Gunnarsson
Björgólfur Thorgeirsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og stofnenda Kolviðar

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kolviðar fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, 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. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings sem er í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

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 fáist um að 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 reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins, 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 2009, fjárhagsstöðu hans 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 2. júní 2010

KPMG hf.



Rekstrarreikningur ársins 2009

	Skýr.	2009	2008
Rekstrartekjur			
Kolefnisjöfnun	6	15.823.290	14.666.875
Framlög bakhjarla		0	5.000.000
		15.823.290	19.666.875
Rekstrargjöld			
Kostnaður vegna gróðursetningar	5	9.999.667	10.097.931
Stofnkostnaður	3	0	2.500.000
Annar rekstrarkostnaður	4	4.502.397	4.067.114
		14.502.064	16.665.045
Rekstrar(tap) - hagnaður fyrir fjármagnsliði		1.321.226	3.001.830
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		1.149.097	1.624.567
Hagnaður ársins		2.470.323	4.626.397

Efnahagsreikningur 31. desember 2009

Eignir	Skýr.	2009	2008
Veltufjármunir			
Birgðir	5	2.960.758	0
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur		362.843	18.972
Handbært fé		20.192.310	17.462.381
Veltufjármunir samtals		<u>23.515.911</u>	<u>17.481.353</u>
Eignir samtals		<u>23.515.911</u>	<u>17.481.353</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnframlag		647.000	647.000
Tryggingasjóður		790.455	733.344
Óráðstafað eigið fé		8.645.588	6.232.376
Eigið fé samtals	6	<u>10.083.043</u>	<u>7.612.720</u>
Langtímaskuldbindingar			
Skuldbinding vegna plöntunar		<u>11.454.133</u>	<u>8.272.495</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldbinding vegna plöntunar		1.219.867	867.303
Aðrar skammtímaskuldir		758.868	728.835
Skammtímaskuldir samtals		<u>1.978.735</u>	<u>1.596.138</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>23.515.911</u>	<u>17.481.353</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

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.

2. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2009	2008
Laun	2.004.000	4.010.000
Launatengd gjöld	453.060	692.671
	2.457.060	4.702.671

3. Stofnkostnaður

Stofnkostnaður greinist þannig:

	2009	2008
Launakostnaður	0	2.500.000
Samtals	0	2.500.000

4. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2009	2008
Launakostnaður	2.457.060	2.202.671
Símakostnaður	13.438	48.519
Pappír og prentun	4.494	5.905
Annar skrifstofukostnaður	500.000	500.000
Málþing	389.303	0
Þjónustugjöld	7.222	10.475
Rekstur vefsíðu	281.802	453.628
Endurskoðun og reikningsskil	598.876	652.660
Annar kostnaður	250.202	193.256
Samtals	4.502.397	4.067.114

5. Birgðir

Birgðir eru gróðursettar plöntur umfram seldar og greinast þannig:

Kostnaður við gróðursetningu á árinu	12.960.425
Kostnaðarverð seldrar kolefnisjöfnunar	9.999.667
Birgðir í árslok	2.960.758

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnframlag	Trygginga- sjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1.1.2009	647.000	733.344	6.232.376	7.612.720
Hagnaður ársins			2.470.323	2.470.323
Framlag í tryggingasjóð		57.111	(57.111)	0
Staða 31.12.2009	647.000	790.455	8.645.588	10.083.043

7. Seld kolefnisjöfnun og gróðursetning

	2009	2008
Seldar skuldbindingar í tonnum CO2	9.683	10.476
Seldur fjöldi plantna	90.964	98.435
Þar af til íbóta eftir 5 ár	11.737	12.699
Gróðursett á árinu fjöldi plantna	149.477	143.478
Gróðursett í hekturum	82,4	46,8
Óseld gróðursetning í árslok - fjöldi plantna	62.199	3.686