
Kolviður, sjóður
Ársreikningur 2013

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 2013 var hagnaður af rekstri sjóðsins samkvæmt rekstrarreikningi að fjárhæð 187 þús. kr. Eigið fé nam 5,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi í árslok.

Enginn starfsmaður var á launaskrá hjá sjóðnum á árinu 2013. Ekki voru greidd laun til stjórnar sjóðsins.

Stjórn Kolviðar staðfestir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Reykjavík, 16. september 2014

Í stjórn sjóðsins:

Þeppur Þorsteinsson
Andri M. J. Andri
Sína Gunnarsson
Anna G. Sveinisdóttir
Magnús Gunnarsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Kolviðar

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kolviðar fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma 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 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 fáist 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 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 2013, fjárhagsstöðu hans 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 16. september 2014

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur			
Kolefnisjöfnun		4.291.080	2.360.963
Rekstrargjöld			
Kostnaður og breyting skuldbindingar vegna gróðursetningar	2	2.409.657	(1.150.595)
Annar rekstrarkostnaður	3	1.798.392	1.397.770
Afskriftir	1,4	182.403	0
		4.390.452	247.175
(Rekstrartap) -hagnaður fyrir fjármagnsliði		(99.372)	2.113.788
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		286.290	270.990
Hagnaður ársins		186.918	2.384.778

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	2013	2012
Eignir			
Hugbúnaður		912.016	0
Fastafjármunir samtals	1,4	<u>912.016</u>	<u>0</u>
Birgðir			
Birgðir	5	1.948.061	2.360.987
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur	6	2.265.719	1.723.260
Handbært fé		12.102.654	11.682.158
Veltufjármunir samtals		<u>16.316.434</u>	<u>15.766.405</u>
Eignir samtals		<u>17.228.450</u>	<u>15.766.405</u>
Eigið fé			
Stofnframlag		647.000	647.000
Tryggingasjóður		1.211.430	996.876
Óráðstafað eigið fé		3.515.464	3.543.100
Eigið fé samtals	7	<u>5.373.894</u>	<u>5.186.976</u>
Langtímaskuldbindingar			
Skuldbinding vegna gróðursetningar	8	<u>6.735.878</u>	<u>10.405.529</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldbinding vegna gróðursetningar	8	4.442.625	147.847
Aðrar skammtímaskuldir		676.053	26.053
Skammtímaskuldir samtals		<u>5.118.678</u>	<u>173.900</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>17.228.450</u>	<u>15.766.405</u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi		186.918	2.384.778
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		182.403	0
Hækkun (lækkun) skuldbindingar vegna gróðursetningar		625.127	(3.140.218)
Veltufé frá (til) rekstrar		994.448	(755.440)
 Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Birgðir lækkun		412.926	612.186
Skammtímafröfur, hækkun	(542.459)	(731.219)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		650.000	(493.203)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		520.467	(612.236)
 Handbært fé frá (til) rekstrar		1.514.915	(1.367.676)
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(1.094.419)	0
Fjárfestingarhreyfingar	(1.094.419)	0
 Breyting á handbæru fé		420.496	(1.367.676)
 Handbært fé í ársbyrjun		11.682.158	13.049.834
 Handbært fé í árslok		12.102.654	11.682.158

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 mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í efnahagsreikningi.

2. Kostnaður / breyting skuldbindingar vegna gróðursetningar

	2013	2012
Útlagður kostnaður á árinu	1.371.603	1.377.437
Hækkun (lækkun) skuldbindingar	625.128	(3.140.218)
Birgðabreyting	412.926	612.186
	<u>2.409.657</u>	<u>(1.150.595)</u>

3. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2013	2012
Skrifstofukostnaður	650.000	500.000
Rekstur vefsíðu	262.177	228.894
Endurskoðun og reikningsskil	546.333	471.760
Varúðarniðurfærsla viðskiptakrafna	0	143.628
Markaðs- og fundarkostnaður	187.794	48.795
Annar kostnaður	152.088	4.693
Samtals	<u>1.798.392</u>	<u>1.397.770</u>

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Tölvubúnaður
Keypt á árinu	1.094.419
Heildarverð 31.12.2013	<u>1.094.419</u>
Afskrifað á árinu	182.403
Afskrifað samtals 31.12.2013	<u>182.403</u>
Bókfært verð 31.12.2013	<u>912.016</u>
Afskriftahlutföll	33%

Skýringar

5. Birgðir

	2013	2012
Birgðir í ársbyrjun	2.360.987	2.973.173
Birgðabreyting	(412.926)	(612.186)
Birgðir í árslok	1.948.061	2.360.987

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður um 359 þús. kr.

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnframlag	Trygginga- sjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 31.12.2012	647.000	996.876	3.543.100	5.186.976
Hagnaður ársins			186.918	186.918
Framlag í tryggingasjóð		214.554	(214.554)	0
Staða 31.12.2013	647.000	1.211.430	3.515.464	5.373.894

8. Skuldbinding vegna gróðursetningar

	2013	2012
Skuldbinding í ársbyrjun	10.553.376	13.693.594
Hækkun (lækkun) vegna uppfylltra skuldbindinga	625.128	(3.140.218)
Skuldbinding í árslok	11.178.504	10.553.376

9. Seld kolefnisjöfnun og gróðursetning

	2013	2012
Seld kolefnisjöfnun í tonnum CO2	1.864	1.180
Seldur fjöldi plantna	17.511	11.089
Gróðursett á árinu fjöldi plantna	16.905	0
Gróðursett í hekturum	7	0
Óseld gróðursetning í árslok - fjöldi plantna	31.023	31.629