

Kolviður, sjóður
Ársreikningur 2010

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 2010 nam halli af rekstri sjóðsins samkvæmt rekstrarreikningi 8.503 þús. kr. Eigið fé nam 1.580 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi í árslok.

Á árinu starfaði einn starfsmaður hjá sjóðnum og námu launagreiðslur samtals 1.440 þús. kr. Að auki greiddi sjóðurinn 277 þús. kr. í launatengd gjöld. Ekki voru greidd laun til stjórnar sjóðsins.

Stjórn Kolviðar staðfestir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Reykjavík, 1. júlí 2011

Í stjórn sjóðsins:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Kolviðar

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kolviðar fyrir árið 2010. 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. 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 álitum 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 fáiast 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 2010, fjárhagsstöðu hans 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 1. júlí 2011

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2010

	Skýr.	2010	2009
Rekstrartekjur			
Kolefnisjöfnun		<u>1.767.454</u>	<u>15.823.290</u>
Rekstrargjöld			
Kostnaður vegna gróðursetningar		7.614.506	9.999.667
Annar rekstrarkostnaður		<u>3.264.818</u>	<u>4.502.397</u>
		<u>10.879.324</u>	<u>14.502.064</u>
Rekstrar(tap) - hagnaður fyrir fjármagnsliði	(<u>9.111.870)</u>	<u>1.321.226</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		<u>608.548</u>	<u>1.149.097</u>
(Tap) - hagnaður ársins.....	(<u><u>8.503.322)</u></u>	<u><u>2.470.323</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2010

	Skýr.	2010	2009
Eignir			
Veltufjármunir			
Birgðir	4	3.234.397	2.960.758
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur		491.123	362.843
Handbært fé		15.485.305	20.192.310
Veltufjármunir samtals		19.210.825	23.515.911
Eignir samtals		19.210.825	23.515.911
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnframlag		647.000	647.000
Tryggingasjóður		878.828	790.455
Óráðstafað eigið fé		53.893	8.645.588
Eigið fé samtals	5	1.579.721	10.083.043
 Langtímaskuldbindingar			
Skuldbinding vegna plöntunar		14.512.036	11.454.133
 Skuldir			
Skammtímaskuldbinding vegna plöntunar		3.093.015	1.219.867
Aðrar skammtímaskuldir		26.053	758.868
Skammtímaskuldir samtals		3.119.068	1.978.735
Eigið fé og skuldir samtals		19.210.825	23.515.911

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2010

	Skýr.	2010	2009
Rekstrarhreyfingar			
(Tap) - hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi	(8.503.322)		2.470.323
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Áfallinn kostnaður vegna gróðursetningar	4.931.051		3.534.202
Veltufé frá rekstri	(3.572.271)		6.004.525
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Birgðir lækkun (hækkun)	(273.639)	(2.960.758)	
Skammtímakröfur, (hækkun)	(128.280)	(343.871)	
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(732.815)		30.033
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda	(1.134.734)	(3.274.596)	
Handbært fé frá rekstri	(4.707.005)		2.729.929
Breyting á handbæru fé	(4.707.005)		2.729.929
Handbært fé í ársbyrjun		20.192.310	17.462.381
Handbært fé í árslok		15.485.305	20.192.310

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. Kostnaður vegna gróðursetningar

Útlagður kostnaður á áirnu	2.957.094	9.426.223
Hækkun skuldbindingar	4.931.051	3.534.202
Birgðabreyting	(273.639)	(2.960.758)
	<u>7.614.506</u>	<u>9.999.667</u>

3. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:	2010	2009
Launakostnaður	1.717.166	2.457.060
Símakostnaður	12.595	13.438
Pappír og prentun	0	4.494
Annar skrifstofukostnaður	500.000	500.000
Málþing	0	499.468
Þjónustugjöld	5.484	7.222
Rekstur vefsíðu	535.564	281.802
Endurskoðun og reikningsskil	434.952	598.876
Annar kostnaður	59.057	140.037
Samtals	<u>3.264.818</u>	<u>4.502.397</u>

4. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2010	2009
Laun	1.440.000	2.004.000
Launatengd gjöld	277.166	453.060
	<u>1.717.166</u>	<u>2.457.060</u>

5. Birgðir

	2010	2009
Birgðir í ársbyrjun	2.960.758	0
Kostnaður ársins vegna óseldra plantna	273.639	2.960.758
Birgðir í áslök	<u>3.234.397</u>	<u>2.960.758</u>

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnframlag	Trygginga- sjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1.1.2010	647.000	790.455	8.645.588	10.083.043
Hagnaður ársins			(8.503.322)	(8.503.322)
Framlag í tryggingasjóð		88.373	(88.373)	0
Staða 31.12.2010	<u>647.000</u>	<u>878.828</u>	<u>53.893</u>	<u>1.579.721</u>

Skýringar

7. Skuldbinding vegna gróðursetningar

	2010	2009
Skuldbinding í ársbyrjun	12.674.000	9.139.798
Hækkun vegna sölu ársins	0	4.401.504
Lækkun vegna uppfylltra skuldbindinga	(1.219.867)	(867.302)
Hækkun vegna verðbreytinga	6.150.918	
Skuldbinding í árslok	<u>17.605.051</u>	<u>12.674.000</u>

8. Seld kolefnisjöfnun og gróðursetning

	2010	2009
Seldar skuldbindingar í tonnum CO2	930	9.683
Seldur fjöldi plantna	8.739	90.964
Gróðursett á árinu fjöldi plantna	0	149.477
Gróðursett í hekturum	0	82
Óseld gróðursetning í árslok - fjöldi plantna	53.460	62.199