

Kolviður, sjóður  
Ársreikningur 2015

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 (CO<sub>2</sub>) 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 2015 var hagnaður af rekstri sjóðsins samkvæmt rekstrarreikningi að fjárhæð 2.667 þús. kr. Eigið fé nam 8.756 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi í árslok.

Enginn starfsmaður var á launaskrá hjá sjóðnum á árinu 2015. Ekki voru greidd laun til stjórnar sjóðsins.

Stjórn Kolviðar staðfestir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Reykjavík, 30. maí 2016.

Reykur H. Jónsson  
Guðmundur Þorgerður Guðsson  
Ranna G. Sveinisdóttir  
Magnús Gunnarsson

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til stjórnar Kolviðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kolviðar fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri 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 2015, fjárhagsstöðu hans 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 30. maí 2016.

**KPMG ehf.**



## Rekstrarreikningur ársins 2015

---

	<b>Skýr.</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Rekstrartekjur</b>			
Kolefnisjöfnun .....		5.207.674	5.963.588
<b>Rekstrargjöld</b>			
Kostnaður og breyting skuldbindingar vegna gróðursetningar .....	2	853.781	3.816.744
Annar rekstrarkostnaður .....	3	2.428.827	1.634.646
Afskriftir .....	1,4	364.806	364.806
		3.647.414	5.816.196
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði .....		1.560.260	147.392
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtatekjur .....		63.241	140.903
Gengismunur .....		( 20.448)	0
Gengisbreyting markaðsverðbréfa .....		1.063.857	426.591
		1.106.650	567.494
<b>Hagnaður ársins</b> .....		2.666.910	714.886

## Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	2015	2014
<b>Eignir</b>			
Hugbúnaður .....		182.404	547.210
Fastafjármunir samtals	1,4	<u>182.404</u>	<u>547.210</u>
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur .....	5	3.310.201	3.137.719
Markaðsverðbréf .....	6	10.284.886	10.663.498
Handbært fé .....		7.387.301	3.908.119
Veltufjármunir samtals		<u>20.982.388</u>	<u>17.709.336</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>21.164.792</u>	<u>18.256.546</u>
<b>Eigið fé</b>			
Stofnframlag .....		647.000	647.000
Tryggingasjóður .....		1.769.993	1.509.609
Óráðstafað eigið fé .....		6.338.697	3.932.171
Eigið fé samtals	7	<u>8.755.690</u>	<u>6.088.780</u>
<b>Langtímaskuldbindingar</b>			
Skuldbinding vegna gróðursetningar .....	8	<u>6.642.000</u>	<u>7.070.191</u>
<b>Skuldir</b>			
Skammtímaskuldbinding vegna gróðursetningar .....	8	5.764.621	5.097.575
Aðrar skammtímaskuldir .....		2.481	0
Skammtímaskuldir samtals		<u>5.767.102</u>	<u>5.097.575</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>21.164.792</u>	<u>18.256.546</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 mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í efnahagsreikningi.

## 2. Kostnaður / breyting skuldbindingar vegna gróðursetningar

	2015	2014
Útlagður kostnaður á árinu .....	614.927	879.421
Hækkun skuldbindingar .....	238.854	989.262
Birgðabreyting .....	0	1.948.061
	<u>853.781</u>	<u>3.816.744</u>

## 3. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2015	2014
Úttekt á kolefnisjöfnun .....	761.000	0
Gjaldfærð áhöld og búnaður .....	261.200	0
Skrifstofukostnaður .....	650.000	650.000
Rekstur vefsíðu .....	155.030	240.138
Endurskoðun og reikningsskil .....	570.792	473.847
Varúðarniðurfærsla viðskiptakrafna, breyting .....	( 202.176)	230.000
Markaðs- og fundarkostnaður .....	12.397	51.053
Þjónustugjöld vegna verðbréfavíðskipta .....	220.019	0
Annar kostnaður .....	565	( 10.392)
Samtals .....	<u>2.428.827</u>	<u>1.634.646</u>

## 4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Tölvubúnaður
Heildarverð 1.1.2015 .....	1.094.419
Heildarverð 31.12.2015 .....	<u>1.094.419</u>
Afskrifað áður .....	547.209
Afskrifað á árinu .....	<u>364.806</u>
Afskrifað samtals 31.12.2015 .....	<u>912.015</u>
Bókfært verð 31.12.2015 .....	<u>182.404</u>
Afskriftahlutföll .....	33%



# Skýringar

## 5. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður um 387 þús. kr. í árslok.

## 6. Markaðsverðbréf

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

Innlend skuldabréf .....	8.167.331
Innlend hlutabréf .....	2.117.555
	<u>10.284.886</u>

## 7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnframlag	Trygginga- sjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 31.12.2014 .....	647.000	1.509.609	3.932.171	6.088.780
Hagnaður ársins.....			2.666.910	2.666.910
Framlag í tryggingasjóð .....		260.384	( 260.384)	0
Staða 31.12.2015 .....	<u>647.000</u>	<u>1.769.993</u>	<u>6.338.697</u>	<u>8.755.690</u>

## 8. Skuldbinding vegna gróðursetningar

	2015	2014
Skuldbinding í ársbyrjun .....	12.167.766	11.178.504
(Lækkun) hækkun vegna uppfylltra skuldbindinga .....	( 4.332.636)	989.262
Hækkun vegna seldrar kolefnisjöfnunar, ógróðursett .....	4.571.491	0
Skuldbinding í árslok .....	<u>12.406.621</u>	<u>12.167.766</u>

Eins og fram kemur hér að ofan er færð í bækur sjóðsins skuldbinding að fjárhæð 4.571 þús. kr. í árslok 2015 vegna seldrar kolefnisjöfnunar sem ekki hefur verið gróðursett fyrir. Það svæði sem sjóðurinn hefur til ráðstöfunar að Geitasandi á Rangárvöllum er fullnýtt. Sjóðurinn á í viðræðum við Skógræktarfélag Íslands um framtíðarsvæði við Úlfliótsvatn og stefnt er að því að undirritaður verði samningur um framtíðarsvæði fyrir gróðursetningu vegna kolefnisjöfnunar á næstu vikum.

## 9. Seld kolefnisjöfnun og gróðursetning

	2015	2014
Seld kolefnisjöfnun í tonnum CO2 .....	2.604	2.974
Seldur fjöldi plantna .....	24.460	27.938
Kolefnisjöfnun - ógróðursett, fjöldi plantna .....	40.924	0