

Árshlutareikningur

SORPA bs.

Janúar – júní 2019



Efnisyfirlit

| | |
|--|----|
| Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra | 2 |
| Könnunaráritun óháðs endurskoðanda | 3 |
| Rekstrarreikningur janúar – júní 2019..... | 4 |
| Efnahagsreikningur 30. júní 2019..... | 5 |
| Sjóðstreymi janúar – júní 2019..... | 7 |
| Skýringar..... | 8 |
| Fylgigögn með árshlutareikningi 2019 | 16 |

Stjórn SORPU bs.:

Birkir Jón Jónsson, stjórnarformaður

Líf Magneudóttir, varaformaður

Ágúst Bjarni Garðarsson

Bjarni Torfi Álfþórsson

Jóna Sæmundsdóttir

Kolbrún Þorsteinsdóttir

Framkvæmdastjóri:

Björn Hafsteinn Halldórsson

Kjörnir endurskoðendur

Grant Thornton endurskoðun ehf.

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra

Aðalstarfsemi SORPU bs. er að annast meðhöndlun úrgangs.

Árshlutareikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður samlagsins 21,7 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samlagsins í lok tímabils nam um 3.534,9 millj. kr. en nam um 3.513,3 millj. kr. í byrjun tímabils. Að öðru leyti vísast til árshlutareiknings varðandi fjárhagsstöðu samlagsins og rekstur þess á liðnu tímabili.

Ársverk hjá samlaginu voru 109 og launagreiðslur samlagsins námu um 458,4 millj. kr. á tímabilinu.

Stjórn SORPU bs. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með árshlutareikning samlagsins fyrir tímabilið 1. janúar – 30. júní 2019 með undirritun sinni.

Reykjavík, 16. ágúst 2019

Stjórn SORPU bs.:

Birkir Jón Jónsson

Atla Guðmundsdóttir

Kristín Arnbjörnsdóttir

Jóna Árnadóttir

Kolbrunn G. Þorsteinsdóttir

Bjarni Þorvaldsson

Framkvæmdastjóri:

Paul G. Guðmundsson

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eigenda SORPU bs.

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning SORPU bs. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2019, sem hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Stjórn og framkvæmdastjóri félagsins eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu árshlutareikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um árshlutareikninginn sem byggir á könnuninni.

Umfang könnunar

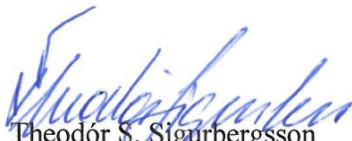
Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410 um könnun óháðs endurskoðanda á árshlutareikningum. Könnun árshlutareiknings felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum, ásamt greiningum og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun er talsvert umfangsminni en endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit á árshlutareikningum.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á tímabilinu, fjárhagsstöðu þess 30. júní 2019 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 16. ágúst 2019

Grant Thornton endurskoðun ehf.


Theodor S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur janúar – júní 2019

| | Skýr. | 1/1-30/6/2019 | 1/1-30/6/2018 | 2018 |
|---|-------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Rekstrartekjur | | | | |
| Þjónustutekjur..... | | 1.946.772.612 | 2.063.041.468 | 4.156.388.421 |
| Aðrar tekjur..... | | 8.256.521 | 8.487.568 | 14.650.812 |
| | 3 | <u>1.955.029.133</u> | <u>2.071.529.036</u> | <u>4.171.039.233</u> |
| Rekstrargjöld | | | | |
| Laun og launatengd gjöld..... | 15 | 604.661.068 | 574.429.965 | 1.147.272.130 |
| Rekstrarkostnaður..... | | 1.192.257.235 | 1.159.697.194 | 2.284.388.987 |
| Afskriftir..... | 2,6 | 110.787.576 | 96.624.247 | 211.159.759 |
| | 4 | <u>1.907.705.879</u> | <u>1.830.751.406</u> | <u>3.642.820.876</u> |
| Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | 47.323.254 | 240.777.630 | 528.218.357 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | | |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 5 | -25.622.945 | -4.098.168 | 13.085.245 |
| Áhrif hlutdeildarféлага..... | | 0 | 0 | 851.393 |
| | | <u>(25.622.945)</u> | <u>(4.098.168)</u> | <u>13.936.638</u> |
| Hagnaður ársins..... | | <u>21.700.309</u> | <u>236.679.462</u> | <u>542.154.995</u> |

Efnahagsreikningur

Eignir

| | | Skýr 1/1-30/6/2019 | 1/1-30/6-2018 | 2018 |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Fastafjármunir | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | 2, 6 | | | |
| Gufunes móttökustöð..... | | 381.927.434 | 261.926.187 | 243.588.451 |
| Álfsnes urðunarstöð..... | | 3.363.499.365 | 1.049.879.416 | 1.816.997.337 |
| Gufunes vélar og tæki..... | | 438.516.086 | 459.516.961 | 474.074.582 |
| Endurvinnslustöðvar..... | | 416.821.603 | 433.357.350 | 424.964.824 |
| | | <u>4.600.764.488</u> | <u>2.204.679.914</u> | <u>2.959.625.194</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | |
| Eignarhlutir í öðrum félögum..... | 7 | 25.658.341 | 24.806.948 | 25.658.341 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður..... | 8 | 75.386.433 | 226.159.299 | 150.772.866 |
| Bundnar bankainnstæður..... | | 88.241.011 | 73.375.852 | 81.267.057 |
| | | <u>189.285.785</u> | <u>324.342.099</u> | <u>257.698.264</u> |
| Fastafjármunir | | <u>4.790.050.273</u> | <u>2.529.022.013</u> | <u>3.217.323.458</u> |
| Veltufjármunir | | | | |
| Skammttímakröfur: | | | | |
| Viðskiptakröfur..... | 2 | 222.127.174 | 351.709.723 | 217.894.298 |
| Aðrar kröfur..... | | 105.053.191 | 12.519.055 | 26.943.686 |
| Kröfur á tengd félög..... | 17 | 208.987.967 | 176.321.583 | 193.836.107 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður..... | 8 | 150.772.866 | 147.386.433 | 150.772.866 |
| Handbært fé: | 2 | | | |
| Bankainnstæður..... | | 328.139.076 | 752.965.255 | 825.474.464 |
| Veltufjármunir | | <u>1.015.080.274</u> | <u>1.440.902.049</u> | <u>1.414.921.421</u> |
| Eignir samtals | | <u><u>5.805.130.547</u></u> | <u><u>3.969.924.062</u></u> | <u><u>4.632.244.879</u></u> |

30. júní 2019

| Eigið fé: | Skýr | 1/1-30/6/2019 | 1/1-30/6-2018 | 2018 |
|---|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Stofnfé..... | 9 | 686.962.569 | 336.962.569 | 686.962.569 |
| Óráðstafað eigið fé..... | | <u>2.848.018.946</u> | <u>2.520.843.104</u> | <u>2.826.318.637</u> |
| Eigið fé samtals | 10 | <u>3.534.981.515</u> | <u>2.857.805.673</u> | <u>3.513.281.206</u> |
| Skuldbindingar: | | | | |
| Skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað.. | 12 | 90.947.831 | 76.294.846 | 84.135.636 |
| Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva..... | 13 | <u>277.749.720</u> | <u>253.369.788</u> | <u>264.769.623</u> |
| Skuldbindingar | | <u>368.697.551</u> | <u>329.664.634</u> | <u>348.905.259</u> |
| Langtímaskuldir: | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir..... | 11 | <u>832.327.731</u> | <u>226.625.502</u> | <u>188.378.961</u> |
| | | <u>832.327.731</u> | <u>226.625.502</u> | <u>188.378.961</u> |
| Skammtímaskuldir: | | | | |
| Viðskiptaskuldir..... | | 688.570.281 | 234.162.292 | 361.852.559 |
| Skuldir við tengda aðila..... | | 86.583.916 | 20.989.191 | 19.178.688 |
| Ýmsar skammtímaskuldir..... | | 157.981.238 | 212.360.758 | 118.661.258 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda..... | 11 | <u>135.988.315</u> | <u>88.316.012</u> | <u>81.986.948</u> |
| Skammtímasculdir | | <u>1.069.123.750</u> | <u>555.828.253</u> | <u>581.679.453</u> |
| Skuldir samtals | | <u>2.270.149.032</u> | <u>1.112.118.389</u> | <u>1.118.963.673</u> |
| Skuldir og eigið fé samtals | | <u>5.805.130.547</u> | <u>3.969.924.062</u> | <u>4.632.244.879</u> |
| Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar..... | 14 | | | |

Sjóðstreymi janúar – júní 2019

| Handbært fé frá (til) rekstri | Skýr. 1/1-30/6/2019 | 1/1-30/6-2018 | 2018 |
|--|----------------------------|----------------------|------------------------|
| Frá rekstri: | | | |
| Hagnaður af reglulegri starfsemi | 21.700.309 | 236.679.462 | 542.154.995 |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Afskriftir..... 2, 6 | 110.787.576 | 96.624.247 | 211.159.759 |
| Verðbætur..... | 11.940.500 | 0 | 0 |
| Sölutap (hagnaður) fastafjármuna..... | (75.575) | 0 | 341.125 |
| Áhrif hlutdeildarféлага..... | 0 | 0 | (851.393) |
| Veltufé frá rekstri | 144.352.810 | 333.303.709 | 752.804.486 |
| | | | |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum | | | |
| Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)..... | (22.107.808) | (82.682.700) | 91.193.570 |
| Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)..... | 433.442.933 | (103.283.334) | (71.103.076) |
| Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum | 411.335.125 | (185.966.034) | 20.090.494 |
| | | | |
| Handbært fé frá (til) rekstrar | 555.687.935 | 147.337.675 | 772.894.980 |
| | | | |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | |
| | | | |
| Fjárfest í Gufunesi..... 6 | (182.821.936) | (108.043.239) | (180.953.155) |
| Fjárfest í Álfsnesi og svæðisáætlun..... 6 | (1.578.159.838) | (160.342.177) | (967.036.705) |
| Fjárfest í endurvinnslustöðvum..... 6 | 0 | (15.443.032) | (15.187.334) |
| Söluverð fastafjármuna..... | 987.258 | 1.500.000 | 2.890.000 |
| Breyting bundinna innstæðna..... | (5.601.637) | (6.317.546) | (14.208.751) |
| Fjárfestingarhreyfingar | (1.765.596.153) | (288.645.994) | (1.174.495.945) |
| | | | |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| | | | |
| Ábyrgðagjald v/urðunarstaða..... 12 | 5.439.878 | 6.565.530 | 14.406.320 |
| Ný langtímalán..... 11 | 750.000.000 | 0 | 0 |
| Greiddar afborganir langtímalána..... | (66.402.549) | (44.812.271) | (92.606.666) |
| Breyting á skuldbindingum endurvinnslustöðva... | 23.535.501 | 22.743.378 | 45.498.838 |
| Stofnfjárukning..... | 0 | 0 | 350.000.000 |
| | 712.572.830 | (15.503.363) | 317.298.492 |
| | | | |
| Hækkun(lækkun) á handbæru fé..... | (497.335.388) | (156.811.682) | (84.302.473) |
| | | | |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | 825.474.464 | 909.776.937 | 909.776.937 |
| Handbært fé í árslok..... | 328.139.076 | 752.965.255 | 825.474.464 |

Skýringar

Starfsemi

1. Fyrirtækið er skráð undir nafninu SORPA bs. í fyrirtækjaskrá og þjóðskrá.

Byggðasamlagið heitir SORPA bs. sem stendur fyrir Sorpeyðing höfuðborgarsvæðisins byggðasamlag. Heimili þess og varnarþing er í Reykjavík. Það er stofnað í samræmi við ákvæði IX. kafla sveitarstjórnarlaga nr. 8/1986 með síðari breytingum (nr. 45/1998) um samvinnu sveitarfélaga við framkvæmd einstakra verkefna.

Tilgangur byggðasamlagsins er að annast meðhöndlun úrgangs sbr. lög nr. 55/2003 fyrir sex sveitarfélög á höfuðborgarsvæðinu, sem öll eru stofnaðilar að því.

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga. Árshlutareikningurinn er byggður á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður í meginatriðum eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Við gerð árshlutareiknings ber stjórnendum samlagsins að meta ýmsa liði árshlutareikningsins. Matsaðferðirnar byggja á góðri reikningsskilavenju. Endanlega niðurstaða sem verður við innlausn eða sölu þeirra liða, sem metnir voru, getur orðið önnur en niðurstaða mats stjórnenda.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum samlagsins.

Mat og ákvarðanir

Í samræmi við lög um ársreikninga ber stjórnendum við gerð árshlutareiknings að meta, draga ályktanir og taka ákvarðanir sem hafa áhrif á eignir, skuldir, tekjur og gjöld á reikningsskiladegi. Það sama gildir um ábyrgð stjórnenda varðandi upplýsingar í skýringum árshlutareiknings. Við mat og ályktanir byggja stjórnendur á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í árshlutareikninginn miðað við verðlag eða gengi í lok tímabilsins. Verðbætur og gengismunur sem myndast eru færð í rekstrarreikning.

Skráning tekna

Tekjur eru færðar í árshlutareikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinning af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi.

Lotun gjalda

Útgjöld eru færð í árs hlutareikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfurettur seljanda hefur myndast.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast samlaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundruðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til að niðurlagsverði er náð. Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söliverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

| | |
|----------------------------|-----------|
| Gufunes, móttökustöð | 5 - 25 ár |
| Álfsnes | 5 - 10 ár |
| Vélar og tæki | 5 - 9 ár |
| Endurvinnslustöðvar | 0 – 25 ár |

Leigðar eignir

Leigusamningar, sem eru með þeim skilmálum að efnislega öll áhætta og ávinningur sem fylgja eignarhaldi á hinum leigðu eignum færast yfir til samlagsins, eru flokkaðar sem fjármögnunarleigusamningar. Við upphaflega skráningu í bókhaldi eru eignirnar færðar á gangvirði eða núvirði lágmarksleigugreiðslna, hvort sem lægra reynist. Á síðari reikningsskiladögum eru eignirnar færðar samkvæmt þeirri reikningsskilaaðferð sem gildir um viðkomandi eignir.

Aðrir leigusamningar teljast til rekstrarleigusamninga og eru hinar leigðu eignir ekki færðar til eignar.

Eignarhlutir í félögum

SORPA bs. á 100% eignarhlut í Metan ehf. Ekki er færð hlutdeild í tekjum tímabilsins. Ekki eru gerð samstæðureikningsskil þar sem það hefur óverulega þýðingu fyrir rekstur og efnahag samstæðunnar vegna smæðar sbr. 70. gr. laga nr. 3/2006.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna nam 6,0 millj. kr. í lok tímabilsins. Afskrifaðar tapaðar viðskiptakröfur á tímabilinu námu 45 þús. kr.

Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis.

Rekstrartekjur

3. Rekstrartekjur sundurliðast þannig:

| | 1/1-30/6/2019 | 1/1-30/6/2018 | 2018 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Móttökugjöld..... | 1.471.436.289 | 1.548.943.216 | 3.129.634.130 |
| Endurvinnsluafurðir..... | 268.593.980 | 351.337.499 | 706.331.267 |
| Endurvinnslustöðvar..... | 629.470.103 | 615.154.582 | 1.240.313.877 |
| Grenndargámar..... | 28.173.832 | 25.952.818 | 52.292.873 |
| Útseld þjónusta..... | 32.772.238 | 30.987.482 | 67.947.160 |
| Aðrar tekjur..... | 8.256.521 | 8.487.568 | 14.650.812 |
| Nytjamarkaður..... | 159.178.443 | 153.470.818 | 309.955.727 |
| Vinna milli deilda - eigin not..... | (642.852.273) | (662.804.948) | (1.350.086.613) |
| | <u>1.955.029.133</u> | <u>2.071.529.035</u> | <u>4.171.039.233</u> |

Rekstrargjöld

4. Rekstrargjöld sundurliðast þannig:

| | 1/1-30/6/2019 | 1/1-30/6/2018 | 2018 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Yfirstjórn og sameiginlegur kostnaður..... | 103.114.407 | 99.669.559 | 188.559.497 |
| Þróunar, tækni og fræðsludeild..... | 71.286.725 | 75.576.682 | 146.941.386 |
| Móttöku- og urðunarkostnaður..... | 1.557.786.778 | 1.523.098.406 | 3.051.742.196 |
| Grenndargámar..... | 28.173.832 | 25.952.818 | 52.292.873 |
| Rekstur útleigðs húsnæðis..... | 1.547.864 | 1.654.813 | 3.101.931 |
| Nytjamarkaður..... | 159.178.443 | 152.449.494 | 309.955.727 |
| Rekstur endurvinnslustöðva..... | 629.470.103 | 615.154.582 | 1.240.313.878 |
| Vinna milli deilda - eigin not..... | (642.852.273) | (662.804.948) | (1.350.086.613) |
| | <u>1.907.705.879</u> | <u>1.830.751.406</u> | <u>3.642.820.875</u> |

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

| | 1/1-30/6/2019 | 1/1-30/6/2018 | 2018 |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Vaxtatekjur og verðbætur..... | 929.110 | 1.062.092 | 29.275.050 |
| Vaxtagjöld og verðbætur..... | (26.552.055) | (5.148.758) | (15.461.779) |
| Gengismunur..... | | (11.502) | (728.027) |
| | <u>(25.622.945)</u> | <u>(4.098.168)</u> | <u>13.085.244</u> |

Varanlegir rekstrarfjármunir

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundraðshluti, greinast þannig:

| <i>fjárhæðir í þús. kr.</i> | Gufunes móttökustöð | Álfnes urðunarstöð svæðisáætlun | Gufunes vélar og tæki | Endurvinnslu- stöðvar | Samtals |
|---------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|----------------------------------|----------------|
| Heildarverð 1.1.2019..... | 1.021.075 | 2.519.567 | 1.181.908 | 628.101 | 5.350.651 |
| Afskrifað áður..... | (777.486) | (702.569) | (707.833) | (203.138) | (2.391.026) |
| Bókfært verð í upphafi árs.... | 243.589 | 1.816.998 | 474.075 | 424.963 | 2.959.625 |
| Viðbót á tímabilinu..... | 159.562 | 1.578.160 | 23.260 | 0 | 1.760.982 |
| Selt og niðurlagt á tímabilinu. | 0 | 0 | (912) | 0 | (912) |
| Afskrifað á tímabilinu..... | (21.223) | (31.658) | (57.907) | (8.143) | (118.931) |
| Bókfært verð 30.06.2019..... | 381.928 | 3.363.500 | 438.517 | 416.820 | 4.600.764 |

Afskriftarhlutföll 12 mán..... 4-20% 10-20% 12-25% 0-4%

Afskriftir færast eftirfarandi:

| | |
|--|----------------|
| Í rekstur..... | 110.788 |
| Til lækkunar á skuldbindingu vegna endurvinnslustöðva..... | 8.143 |
| | <u>118.931</u> |

Opinbert mat fasteigna í júní 2019 skiptist þannig í þús. kr.:

| | Fasteignamat 30/6/2019 | Brunabótamat 30/6/2019 | Bókfært virði 30/6/2019 |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Gufunes, móttökustöð..... | 956.700 | 1.634.600 | 381.928 |
| Annað..... | 89.645 | 161.910 | 4.218.836 |
| | <u>1.046.345</u> | <u>1.796.510</u> | <u>4.600.764</u> |

Vátryggingarverð véla og tækja byggðasamlagsins nam 2.295,4 millj. kr. samkvæmt mati tryggingafélagsins.

Eignarhlutir í öðrum félögum

7. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

| | Eignarhlutur | Nafnverð | Bókfært verð |
|----------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Metan ehf..... | 100% | 47.000.000 | 25.658.341 |
| | | <u>47.000.000</u> | <u>25.658.341</u> |

Fyrirframgreiddur kostnaður

8. REIN20 var tekin í notkun í lok árs 2017. Á tímabilinu voru gjaldfærðar 75,4 millj. kr. vegna urðunar í reinina. Eftirstöðvar fyrirframgreidds kostnaðar vegna reinarinnar er 226,1 millj. kr. verður gjaldfærður eftir notkun næstu ár.

Áætluð dreifing greinist þannig á næstu ár:

| | Samtals |
|----------------------------|--------------------|
| 01.07.2019-30.06.2020..... | 150.772.866 |
| 01.07.2020-31.12.2020..... | 75.386.433 |
| | <u>226.159.299</u> |

Eigið fé

9. Stofnfé sundurliðast þannig:

| | Eignar - hluti | Stofnfé 30.06.2019 |
|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Reykjavíkurborg | 61,6% | 423.404.132 |
| Kópavogur..... | 13,8% | 94.600.306 |
| Hafnarfjörður..... | 12,0% | 82.332.477 |
| Garðabær..... | 6,3% | 43.176.794 |
| Mosfellsbær..... | 3,9% | 26.709.939 |
| Seltjarnarnes..... | 2,4% | 16.738.921 |
| | <u>100,0%</u> | <u>686.962.569</u> |

10. Breytingar á eigin fé SORPU bs. greinast þannig:

| | Stofnfé | Annað eigið fé | Samtals |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Eigið fé 1.1.2019..... | 686.962.569 | 2.826.318.637 | 3.513.281.206 |
| Innborgað stofnfé..... | 0 | 0 | 0 |
| Hagnaður tímabilsins..... | 0 | 21.700.309 | 21.700.309 |
| Eigið fé samtals 30.06.2019..... | <u>686.962.569</u> | <u>2.848.018.946</u> | <u>3.534.981.515</u> |

Langtímaskuldir:

11. Yfirlit um langtímaskuldir:

| | Vaxtakjör 30.6.2019 | Eftirstöðvar 30.6.2019 |
|--|------------------------|---------------------------|
| Íslandsbanki..... | NVT 3,78% | 41.915.844 |
| Lánasjóður sveitarfélaga..... | NVT 2,40-3,45% | 832.816.643 |
| Eignaleigur..... | ÓVTR 6,0-6,1% | 93.583.558 |
| | | <u>968.316.045</u> |
| Næsta árs afborgun langtímaskulda..... | | (135.988.315) |
| | | <u>832.327.730</u> |

Langtímaskuldir greinast þannig:

| | Samtals |
|---------------------------------------|--------------------|
| Skuldir vegna byggðasamlagsins..... | 830.393.808 |
| Skuldir vegna endurvinnslustöðva..... | 137.922.237 |
| | <u>968.316.045</u> |

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár.

| | Samtals |
|------------------------------|--------------------|
| 01.07.2019 - 30.06.2020..... | 135.988.315 |
| 01.07.2020 - 30.06.2021..... | 107.671.687 |
| 01.07.2021 - 30.06.2022..... | 90.248.822 |
| 01.07.2022 - 30.06.2023..... | 91.950.088 |
| Afborgun síðar..... | 542.457.133 |
| Langtímaskuldir alls..... | <u>968.316.045</u> |

Skuldbindingar

12. Í samræmi við 11. og 31. gr. laga nr. 55/2003 um meðhöndlun úrgangs, 10 gr. reglugerðar nr. 737/2003 um meðhöndlun úrgangs og 17. gr. reglugerðar nr. 738/2003 um urðun úrgangs, tók stjórn SORPU bs. ákvörðun um að leggja á sérstakt gjald á urðaðan úrgang til að uppfylla ákvæði framangreindra laga og reglugerða um ábyrgð á eftirliti og vöktun með urðunarstaðnum í 30 ár eftir að honum hefur verið lokað. Gjaldið leggst á allan urðaðan úrgang frá 16. júlí 2009 að telja. Ábyrgðin er í samræmi við 17. gr. lið b í reglugerð nr. 738/2003.

Til gjalda á tímabilinu eru færðar 5,4 millj. kr. og nemur skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað í lok tímabilsins 91 millj. kr.

Húsaleiguskuldbinding SORPU bs. nemur 67,9 millj. kr. í lok tímabilsins.

13. Endurvinnslustöðvar eru í eigu sveitarfélaganna og er færð skuldbinding vegna þeirra í bókum SORPU bs. Á móti lánunum sem tekin voru vegna endurvinnslustöðva á SORPA bs. kröfu á hendur sveitarfélögunum og dregst hún frá skuldbindingunni.

Breyting skuldbindingarinnar er eftirfarandi á tímabilinu:

| | |
|---|--------------------|
| Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva í ársbyrjun..... | 424.964.824 |
| Krafa á sveitarfélögin, vegna langtímalána endurvinnslustöðva, í ársbyrjun..... | (158.976.867) |
| Afskrift á tímabilinu..... | (8.143.221) |
| Vextir og uppreikningur langtímalána..... | (6.046.452) |
| Greiðslur frá sveitarfélögunum..... | 25.951.436 |
| Fjárfesting umfram lántöku..... | 0 |
| | <u>277.749.720</u> |

Skuldbindingin sundurliðast þannig: 30.6.2019

| | |
|--|--------------------|
| Endurvinnslustöðvar í lok tímabils..... | 416.821.603 |
| Langtímalán og áfallnir vextir vegna endurvinnslustöðva..... | (139.071.883) |
| | <u>277.749.720</u> |

Skuldbindingin skiptist í hlutfalli við íbúafjölda sveitarfélaga þann 31. desember 2018

| | | |
|----------------------|--------|--------------------|
| Reykjavíkurborg..... | 56,50% | 156.927.008 |
| Kópavogur..... | 16,22% | 45.057.285 |
| Hafnarfjörður..... | 13,06% | 36.274.830 |
| Garðabær..... | 7,15% | 19.854.927 |
| Mosfellsbær..... | 5,03% | 13.959.354 |
| Seltjarnarnes..... | 2,04% | 5.676.317 |
| | | <u>277.749.720</u> |

Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

14. Sveitarfélög sem standa að byggðasamlaginu bera einfalda ábyrgð á fjárhagsskuldbindingum þess gagnvart kröfuhöfum. Innbyrðis skiptist ábyrgðin í hlutfalli við íbúafjölda þeirra.

Eignir samlagsins eru ekki veðsettar aðrar en þær sem keyptar eru með fjármögnunarleigu, sjá skýringu 11.

Önnur mál

Laun og launatengd gjöld

15. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | 1/1-30/6/2019 | 1/1-30/6/2018 | 2018 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Laun..... | 464.038.294 | 439.275.803 | 906.573.078 |
| Launatengd gjöld..... | 140.622.774 | 135.154.162 | 240.699.052 |
| Laun og launatengd gjöld samtals..... | <u>604.661.068</u> | <u>574.429.965</u> | <u>1.147.272.130</u> |
| Ársverk | 109 | 110 | 112 |

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu 17,8 millj. kr á tímabilinu janúar - júní 2019

Þóknanir endurskoðenda

16. Þóknanir endurskoðenda greinast þannig:

| | 1/1-30/6/2019 | 1/1-30/6/2018 | 2018 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Endurskoðun..... | 1.833.082 | 1.120.300 | 3.546.816 |
| Önnur þjónusta..... | 3.291.575 | 1.213.875 | 1.844.976 |
| Innri endurskoðun..... | 2.019.345 | 2.264.550 | 2.668.225 |
| Þóknanir endurskoðenda samtals..... | <u>7.144.002</u> | <u>2.334.175</u> | <u>8.060.017</u> |

17. Tengdir aðilar eru:

| | Seld þjón. & vörur | Keypt þjón. & vörur | Kröfur | Skuldir |
|--|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| Eigendur og dótturfélög þeirra..... | 887.998.403 | 102.885.517 | 207.853.256 | 28.034.745 |
| Óuppgert vegna endurvinnslustöðva..... | | | | 57.917.793 |
| Óuppgert vegna grenndargáma..... | | | 348.431 | |
| Metan ehf. dótturfélag SORPU bs..... | <u>3.558.568</u> | <u>3.029.264</u> | <u>786.280</u> | <u>631.378</u> |
| | <u>891.556.971</u> | <u>105.914.781</u> | <u>208.987.967</u> | <u>86.583.916</u> |

Fylgigögn með árshlutareikningi 2019

Fimm ára yfirlit samlagsins

18. Fimm ára yfirlit félagsins á verðlagi hvers árs (í þús.kr.):

| Rekstur | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Rekstrartekjur..... | 1.955.029 | 4.171.039 | 3.740.026 | 3.325.556 | 2.814.158 |
| Rekstrargjöld..... | (1.796.918) | (3.431.661) | (3.167.290) | (2.775.873) | (2.271.244) |
| Hagnaður f. afskriftir..... | 158.111 | 739.378 | 572.736 | 549.683 | 542.914 |
| Afskriftir..... | (110.788) | (211.160) | (164.256) | (148.414) | (138.587) |
| Hagnaður f. fjárm. liði..... | 47.323 | 528.218 | 408.480 | 401.269 | 404.327 |
| Fjármagnsliðir..... | (25.623) | 13.937 | 19.155 | 17.353 | 12.286 |
| Hagnaður ársins..... | <u>21.700</u> | <u>542.155</u> | <u>427.635</u> | <u>418.622</u> | <u>416.613</u> |

| Efnahagur | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Fastafjármunir..... | 4.790.050 | 3.217.323 | 2.406.103 | 1.694.433 | 1.518.360 |
| Veltufjármunir..... | 1.015.080 | 1.414.921 | 1.453.950 | 1.538.468 | 1.199.321 |
| Eignir samtals..... | <u>5.805.131</u> | <u>4.632.244</u> | <u>3.860.053</u> | <u>3.232.901</u> | <u>2.717.681</u> |
| Eigið fé..... | 3.534.982 | 3.513.281 | 2.621.126 | 2.193.491 | 1.774.869 |
| Skuldbindingar..... | 368.698 | 348.905 | 310.817 | 273.167 | 238.412 |
| Langtímaskuldir..... | 832.328 | 188.379 | 268.962 | 262.158 | 327.841 |
| Skammtímaskuldir..... | 1.069.124 | 581.679 | 659.147 | 504.085 | 376.559 |
| Eigið fé og skuldir samtals..... | <u>5.805.131</u> | <u>4.632.244</u> | <u>3.860.052</u> | <u>3.232.901</u> | <u>2.717.681</u> |

19. Kennitölur úr rekstri:

| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Veltufjárhlutfall..... | 0,95 | 2,43 | 2,21 | 3,05 | 3,18 |
| Eiginfjárhlutfall..... | 60,89% | 75,84% | 67,90% | 67,85% | 65,31% |
| Arðsemi eigin fjár..... | 0,62% | 17,68% | 17,76% | 21,10% | 46,95% |
| Skuldsetningarhlutfall..... | 23,55% | 5,36% | 10,26% | 11,95% | 18,47% |
| Ársverk..... | 109 | 112 | 111 | 107 | 98 |