

SORPA bs.

Ársreikningur 2021

Gylfaflöt 5
112 Reykjavík

Kt. 510588-1189

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	1
Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymi	6
Skýringar	7
Sundurliðanir	14

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í SORPU bs.

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning SORPU bs. („félagið“) fyrir árið 2021. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning og yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, eiginfjáryfirlit, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2021 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla (ISA) en nánar er gerð grein fyrir ábyrgð okkar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda*. Við uppfylfum ákvæði siðareglna endurskoðenda á Íslandi og teljumst því óháð félaginu. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir öllum upplýsingum sem félagið birtir, jafnt með ársreikningi sem og á öðrum vettvangi. Álit okkar nær ekki til annarra upplýsinga sem félagið gefur út en tilgreint er hér að ofan. Aðrar upplýsingar eru m.a. skýrsla stjórnar sem fylgir ársreikningi, ársskýrsla og önnur ófjárhagsleg upplýsingagjöf. Staðfestum við því ekki þær upplýsingar sem þar er að finna. Hvað ábyrgð okkar varðar felst hún í yfirlestri á efni og innihaldi og athugun á því hvort um verulegt ósamræmi sé að ræða milli þeirra og ársreikningsins.

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar að lágmarki sem ber að veita samkvæmt lögum um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir innra eftirliti við gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins er stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir mati á rekstrarhæfi félagsins. Ef vafi leikur á rekstrarhæfi skal gerð grein fyrir því í ársreikningsins með viðeigandi skýringum og greint frá því hvers vegna ákveðið var að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema ákveðið hafi verið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða engir aðrir raunhæfir kostir fyrir hendi en að gera það.

Stjórn og endurskoðunarnefnd skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissu er nokkuð hátt stig vissu, en það tryggir ekki að endurskoðun sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið til vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, stakar eða samanlagðar.

Áritun óháðs endurskoðanda

Sem hluti af endurskoðuninni sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, beitungu við faglegu mati (e. professional judgment) og viðhöfum faglega tortryggni (e. professional skepticism). Eftirfarandi er einnig hluti af endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins:

- * Greina og meta hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggja og framkvæma endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflun endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals og misvísandi framsetningu ársreikningsins, að einhverju sé viljandi sleppt eða að innra eftirlit sé ekki virt.
- * Afla skilnings á innra eftirliti, ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins, heldur í þeim tilgangi að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir.
- * Meta hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- * Meta hvort forsendan um rekstrarhæfi eigi við, hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið vafa um rekstrarhæfi. Ef við teljum að vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi ber okkur að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar. Atburðir eða aðstæður eftir dagsetningu áritunar geta þannig valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- * Meta hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum og leggja mat á framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins með tilliti til glöggrar myndar, skýringum þar á meðal.
- * Afla endurskoðunargagna er varða verulegar einingar innan ársreikningsins til að geta látið í ljós álit á ársreikningi. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, umsjón og framkvæmd endurskoðunar félagsins og berum ein ábyrgð á álit okkar á félaginu.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn og endurskoðunarnefnd meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar auk verulegra atriða sem upp komu í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti, ef við á.

Við lýsum því yfir að við uppfyllum ákvæði siðareglna er varðar óhæði. Við höfum komið á framfæri upplýsingum um tengsl eða aðra þætti sem gætu haft áhrif á óhæði okkar og hvaða varúðarráðstafanir við höfum stuðst við til að tryggja óhæði okkar, ef við á.

fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.

Reykjavík, 11. mars 2022

Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra

Rekstur og afkoma:

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Aðalstarfsemi samlagsins er meðhöndlun úrgangs. Fjöldi ársverka var 122,4.

Kynjahlutfall stjórnar er jafnt, 3 konur og 3 karlar.

Samkvæmt rekstrarreikningi félagsins var hagnaður tímabilsins 330.939.563 kr. Hrein eign félagsins í lok tímabilsins nam 4.996.372.275 kr. Ráðstöfun á afkomu tímabilsins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í skýringu um eigið fé í ársreikningnum.

Samlagið fór í gegnum fjárhagslega endurskipulagningu á fyrri hluta árs 2020 sem endurspeglast í jafnvægi í rekstri árið 2021. Árið einkenndist af varfærni í rekstri og fjárfestingum og áhersla var lögð á jákvætt fjárstreymi og að veltufé frá rekstri yrði ásættanlegt.

Stór hluti rekstraráætlana stóðst. Töluverð frávik urðu þó í rekstri GAJA vegna þess að forvinnslan í móttöku- og flokkunarstöð stóðst ekki væntingar um magn og gæði. Ljóst er að virkni forvinnslulínu SORPU mun hafa neikvæð áhrif á rekstur GAJA á næstunni en aukin sérsöfnun á eldhúsúrgangi við heimili á höfuðborgarsvæðinu og samningar við þjónustu- og rekstraraðila munu auka magn og gæði efnis sem kemur til GAJA.

Auk þess kom upp myglu- og rakavandamál í GAJU sem mun seinka fullri uppkeyrslu verksmiðjunnar. Sjá nánar í skýringu 12 í ársreikningi.

Þróun í starfsemi félagsins og markverðir atburðir:

Megináhersla SORPU á árinu 2021 var að greina úrgangsstrauma með breytta meðhöndlun í samræmi við forgangsröðun úrgangspríhyrningsins í huga. Kjarnastarfsemi SORPU hefur hingað til snúist um rekstur urðunarstaðar í Álfsnesi ásamt meðhöndlun endurvinnsluefna. Nú hefur SORPA einsett sér að koma eins miklu af úrgangi úr urðun og unnið er með markmið laga um breytta meðhöndlun úrgangs sem taka gildi 01.01.2023 sem mun einkenna rekstur SORPU á næstu árum. Ljóst er að mikil tækifæri liggja í aukinni verðmætasköpun úr úrgangi og er það áhersla SORPU að efna til samstarfs við aðila á markaði um nýsköpun og þróun í þeim efnum.

Í anda hringrásarhagkerfisins hefur SORPA einsett sér að horfa á alla virðiskeðjuna er tengist úrgangsmeðhöndlun og greina tækifærin. Í þeim anda hefur gott starf verið unnið með eigendum SORPU um að skipuleggja samræmingu úrgangssöfnunar á starfssvæði SORPU, ásamt því að leggja drög að sérsöfnun við öll heimili á lífrænum úrgangi, plasti, pappír og pappa. Einnig var skoðuð markvirkni grendarstöðva og endurvinnslustöðva til að ná eins miklu af textíl, gleri og málmum úr almennu sorptunnunni sem búast má við að verði til staðar enn um sinn.

Þessi breyting á söfnun við heimili mun skila betri endurvinnsluefnum og er forsenda fyrir því að GAJA skili þeim árangri í moltugerð sem stefnt er að. Einnig mun sérstöfnunin og samræming kalla á endurskoðun á starfsemi SORPU í móttöku- og flokkunarstöð, því minni þörf verður á forvinnslu á blönduðum úrgangi. Verkefni eru nú þegar farin af stað til að kanna áhrif væntanlegra breytinga á starfssemi SORPU.

Aukin áhersla er lögð á samstarf SORPU við aðila á markaði og ber hæst samstarf sorpsamlaga á suðvesturlandi við gerð svæðisáætlunar fyrir svæðið. Gerð hennar lauk í lok árs 2021 en í henni má finna stefnumarkandi áherslur um aukið samstarf á milli svæðanna um breytta úrgangsmeðhöndlun. Einnig er unnið gott starf á vettvangi verkefnastjórnar um úrgangsmeðhöndlun á vettvangi Sambands íslenskra sveitafélagar. Einnig hefur SORPA haft frumkvæði að samtali við ýmis samtök atvinnulífsins um breytta úrgangsmeðhöndlun og ábyrgð rekstraraðila og sveitafélaga, en ljóst er að minnka þarf til muna blandaðan úrgang frá rekstri til að markmið um endurvinnslu náist hér á landi og til að lágmarka kostnað við meðhöndlun úrgangs.

Í lögum um breytta úrgangsmeðhöndlun er lögð áhersla á hringrásarhagkerfið og aukna sérsöfnun við heimili. Má búast við kostnaðarauka fyrir sveitarfélög vegna þessa. Til að mæta þeim kostnaðarauka er lagt til að markvirkni Úrvinnslusjóðs breytist og meira af umbúðum og öðrum úrgangi falli þar undir. Mikilvægt er að vel takist til og unnið verði að útfærslu kerfisins með Sambandi íslenskra sveitafélaga, Úrvinnslusjóði og öðrum hagaðilum

Uppfærsla upplýsingakerfa hófst á árinu 2021 en ljóst var orðið að fjárfestingar SORPU í kerfum stóðust ekki kröfur um örugga söfnun, vinnslu og geymslu gagna. Einnig voru netöryggismál skoðuð og standa fjárfestingar yfir þar. Uppfæra þurfti bókhaldskerfið og gagnavinnslukerfið og stendur það verkefni yfir. Búast má við að SORPA geti með auðveldari hætti en áður birt tölfræði m.a. á vef sínum þegar líður á árið 2022, samhliða uppfærslu á vef SORPU.

Samlagið hefur unnið markvisst að makaðsþróun vegna metans og ljóst að næg eftirspurn er eftir afurðinni í iðnað og stórflutninga og farið er að huga að aukinni gassöfnun á árinu 2022.

Megináhætta og óvissupættir:

Stefna og breyting stjórnvalda varðandi lög og reglur vegna úrgangsmála, hefur bein áhrif á rekstur SORPU. Unnið er að því að auka fyrirsjáanleiki á breytingum sem geta valdið því að SORPA þurfi að bregðast við breyttum ferlum, takmörkunum og reglum um meðhöndlun úrgangs með skömmum fyrirvara. Slíkar breytingar geta valdið auknum kostnaði hjá samlaginu og auknum fjárfestingum.

Samlagið mun hætta urðun í Álfsnesi að fullu fyrir lok ársins 2023 og mun hefja útflutning á úrgangi til orkuvinnslu á árinu 2022. Þessum breytingum fylgir mikil óvissa og aukinn kostnaður. Að senda úrgang í brennslu er mun kostnaðarsamari vinnsluferill heldur en að urða og hefur gjaldskrá samlagsins hækkað í samræmi við aukinn kostnað. Þá er gengisáhætta mikil og óvissa um verð frá móttökuaðilum og hugsanlega skattar og lagabreytingar í Evrópu er snúa að innflutningi á úrgangi.

Fjármögnun og vaxtastig:

Vextir hafa verið að hækka síðustu misseri og hefur það áhrif á rekstur SORPU. Samlagið er einungis fjármagnað með lánum í íslenskum krónum og því er gengisáhætta ekki til staðar.

Áhrif COVID-19:

Þónokkrar tafir hafa orðið í fjárfestingaverkefnum vegna tafa erlendis sem rekja má til COVID-19. Tafirnar hafa ekki haft mikil áhrif á reksturinn en endurbætur á búnaði í móttöku- og flokkunarstöð hafa frestast.

Ekki er fyrirséð um áhrif faraldursins á starfsemi byggðarsamlagsins að öðru leyti en að mati stjórnar og framkvæmdastjóra hafa ekki komið fram vísbendingar við undirritun ársreiknings þess efnis að vafi kunni að leika á rekstrarhæfi byggðarsamlagsins.

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra SORPU bs. er ársreikningur félagsins í samræmi við reikningsskilastaðla. Að álit stjórnar og framkvæmdastjóra gefur ársreikningurinn glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu í árslok og rekstrarafkomu félagsins sem og breytingu á handbæru fé á árinu og lýsir helstu áhættuþáttum og óvissu sem félagið býr við.

Eigendur í upphafi og lok tímabilsins eru:

Reykjavík	58,3%	1.099.813.104
Kópavogur	15,4%	290.021.776
Hafnarfjörður	12,6%	237.286.499
Garðabær	6,9%	130.066.647
Mosfellsbær	4,7%	88.541.017
Seltjarnarnes	2,2%	41.233.525
	100,0%	1.886.962.568

Stjórn SORPU bs. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning samlagsins fyrir tímabilið með undirritun sinni.

Reykjavík, 11. mars 2022

Framkvæmdastjóri:

Rekstrarreikningur 2021

Rekstrartekjur	Skýr.	2021	2020
Þjónustutekjur		4.560.691.608	3.804.730.086
Aðrar tekjur		<u>27.782.381</u>	<u>3.050.070</u>
		<u>4.588.473.989</u>	<u>3.807.780.156</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	1.562.827.982	1.385.225.720
Rekstrarkostnaður		2.235.001.424	2.116.145.895
Afskriftir	5	<u>330.388.028</u>	<u>308.502.109</u>
		<u>4.128.217.434</u>	<u>3.809.873.724</u>
		Rekstrarhagnaður (-tap)	460.256.555 (2.093.568)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		(129.430.508)	(138.830.545)
Áhrif dótturfélaga	6	<u>113.516</u>	<u>(3.208.685)</u>
		<u>(129.316.992)</u>	<u>(142.039.230)</u>
		Hagnaður (tap) ársins	330.939.563 (144.132.798)

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2021	2020
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Gufunes móttökustöð		1.879.279.235	1.816.556.403
Álfsnes urðunarstöð		5.557.075.265	5.552.523.327
Endurvinnslustöðvar		376.680.751	392.391.940
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals	5	<u>7.813.035.251</u>	<u>7.761.471.670</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur			
Eignarhlutir í öðrum félögum	6	21.241.585	21.128.069
Bundnar bankainnstæður		<u>120.007.850</u>	<u>107.578.190</u>
Áhættufjármunir og langtímakr. samtals		<u>141.249.435</u>	<u>128.706.259</u>
Fastafjármunir samtals		<u>7.954.284.686</u>	<u>7.890.177.929</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	2,8	305.207.363	217.827.698
Kröfur á tengda aðila	7	260.802.100	353.336.466
Aðrar skammtímakröfur		13.238.924	13.658.378
Handbært fé	2	<u>449.172.777</u>	<u>87.238.782</u>
Veltufjármunir samtals		<u>1.028.421.164</u>	<u>672.061.324</u>
Eignir samtals		<u>8.982.705.850</u>	<u>8.562.239.253</u>

31. desember 2021

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2021	2020
Eigið fé			
Stofnfé		1.886.962.568	1.386.962.568
Óráðstafað eigið fé		3.109.409.707	2.778.470.144
Eigið fé samtals	9	<u>4.996.372.275</u>	<u>4.165.432.712</u>
Skuldir			
Skuldbindingar			
Skuldb. vegna ábyrgðar á urðunarstað		122.496.742	110.395.876
Skuldb. vegna endurvinnslustöðva		321.481.441	319.740.706
Skuldbindingar samtals	11	<u>443.978.183</u>	<u>430.136.582</u>
Langtímalán			
Skuldir við lánastofnanir	10	2.240.138.681	2.397.630.603
Langtímalán samtals		<u>2.240.138.681</u>	<u>2.397.630.603</u>
Langtímaskuldri samtals		<u>2.684.116.864</u>	<u>2.827.767.185</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	2	535.818.073	357.486.382
Skuldir við tengda aðila	7	199.063.444	12.991.041
Ýmsar skammtímaskuldir		332.075.588	227.272.979
Skammtíma bankalán		0	741.828.871
Næsta árs afborganir langtímaskulda	10	235.259.606	229.460.083
Skammtímaskuldir samtals		<u>1.302.216.711</u>	<u>1.569.039.356</u>
Skuldir samtals		<u>3.986.333.575</u>	<u>4.396.806.541</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>8.982.705.850</u>	<u>8.562.239.253</u>

Sjóðstreymi 2021

Handbært fé frá rekstri	Skýr.	2021	2020
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt.....		330.939.563	(144.132.798)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna		330.388.028	308.502.109
Tap (hagn) af sölu á varanl. rekstrarfj.		(307.914)	(2.554.648)
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélagi		(113.516)	3.208.685
Verðbætur og gengismunur		78.605.476	56.747.910
Hreint veltufé frá rekstri		<u>739.511.637</u>	<u>221.771.258</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Lækkun (hækkun) á rekstrart. kröfum		5.574.155	17.259.163
Hækkun (lækkun) á rekstrart. skuldum		469.206.703	491.049.889
Handbært fé frá rekstri		<u>1.214.292.495</u>	<u>730.080.310</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfest í Gufunesi		(242.013.383)	(539.045.412)
Fjárfest í Álfsnesi og svæðisáætlun		(157.111.500)	(776.431.188)
Söluverð fastafjármuna		1.770.000	6.975.000
Breyting bundinna innstæða		(12.429.660)	(66.903.624)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(409.784.543)</u>	<u>(1.375.405.224)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Ábyrgðargjald v/urðunarstaða		12.100.866	12.669.637
Skammtímalán, breyting		(741.828.871)	0
Greiddar afborganir langtímalána		(230.297.875)	(268.401.501)
Br. á skuldb. endurvinnslustöðva		17.451.923	46.727.151
Stofnfjárukning		500.000.000	500.000.000
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(442.573.957)</u>	<u>290.995.287</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		361.933.995	(354.329.627)
Handbært fé í årsbyrjun		87.238.782	441.568.409
Handbært fé í árslok		449.172.777	87.238.782

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið

SORPA er byggðasamlag og er megin starfsemi félagsins fólgin í að annast meðhöndlun úrgangs sbr. lög nr 55/2003 fyrir sex sveitarfélög á höfuðborgarsvæðinu, sem öll eru stofnaðilar að því. Lögheimili samlagsins er að Gylfaflöt 5, 112 Reykjavík.

Samlagið 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.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Stjórnendur fyrirtækisins hafa metið rekstrarhæfi þess og telja að fyrirtækið hafi grundvöll til áframhaldandi starfsemi. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Hann er í íslenskum krónum og fjárhæðir eru sýndar í heilum krónum nema þar sem annað er tilgreint.

Matsaðferðir

Stjórnendur þurfa að meta og taka sértækar ákvarðanir er varða mikilvæga liði ársreikningsins og vegna eðlis síns eru háðir mati hverju sinni. Matsaðferðirnar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju. Raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir, geta við sölu eða aðra ráðstöfun, reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Gengismunur

Færslur í erlendum gjaldmiðlum eru í upphafi færðar á gengi viðskiptadagsins. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á síðasta skráða gengi í árslok. Gengismunur sem myndast vegna þessa er færður í rekstrarreikning. Eignir og skuldir, aðrar en peningalegar, sem færðar eru á kostnaðarverði eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi viðskiptadagsins.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar samkvæmt upphaflegu viðskiptaverði að frádreginni niðurfærslu sem gerð er til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins.

Handbært fé

Til handbærs fjár teljast sjóður og bankainnstæður. Yfirdráttarlán eru flokkuð á meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á upphaflegu viðskiptaverði að teknu tilliti til gengisbreytinga.

Skýringar

Tekjur

Tekjur eru færðar þegar verulegar líkur eru á að fjárhagslegur ávinningur þeirra renni til samlagsins og þegar hægt er að meta þær með áreiðanlegum hætti. Tekjur eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds.

Seldar vörur

Tekjur af seldum vörum eru færðar í rekstrarreikning þegar verulegur hluti áhættu og eignarhalds flyst yfir til kaupanda, en almennt er miðað við afhendingu vöru.

Veitt þjónusta

Tekjur vegna veittrar þjónustu eru skráðar hlutfallslega miðað við framvindu verksins. Framvinda verksins er metin með hliðsjón af unnum vinnustundum í hlutfalli af áætluðum heildarvinnustundum verksins. Þegar ekki er hægt að meta útkomu tiltekins samnings með áreiðanlegum hætti eru tekjur aðeins innleystar að því marki sem þær standa undir kostnaði við verkefnið.

Vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar þær falla til.

Lotun gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

3. Starfspáttayfirlit

Starfsemi samlagsins er skipt í eftirfarandi fjóra starfspætti:

	Gufunes	Álfsnes	Endurvinnslu- stöðvar og Grenndargámar	Góði Hirðirinn	Samtals
Tekjur	2.159.787.097	2.127.323.429	1.612.507.248	394.570.559	6.294.188.333
Innansamlagsviðsk	0	0	0	0	(1.705.714.344)
Samtals	2.159.787.097	2.127.323.429	1.612.507.248	394.570.559	4.588.473.989
Laun og launat. gjöld .	410.000.894	453.393.417	467.370.164	232.063.507	1.562.827.982
Rekstrarkostnaður	1.402.106.333	1.230.976.602	1.145.125.781	162.507.052	3.940.715.768
Afskriftir	143.751.685	186.636.343	0	0	330.388.028
Fjármagnsliðir	9.004.974	120.300.715	11.303	0	129.316.992
Innansamlagsviðsk	0	0	0	0	(1.705.714.344)
Samtals	1.964.863.886	1.991.307.077	1.612.507.248	394.570.559	4.257.534.426
Hagnaður ársins	194.923.211	136.016.352	0	0	330.939.563

Skýringar

4. Laun og launatengd gjöld

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Laun	1.291.013.500	1.139.858.346
Lífeyrissjóður	161.613.120	143.589.199
Önnur launatengd gjöld	110.201.362	101.778.175
Laun og launatengd gjöld alls	<u>1.562.827.982</u>	<u>1.385.225.720</u>

Fjöldi ársverka á árinu var 129 miðað við 113 á árinu á undan.

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu um 59,3 mkr á árinu, en um 69,2 mkr árið 2020.

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun ef hún er til staðar. Endurbætur eru eignfærðar ef líklegt er að þær skili félaginu framtíðarhagnaði og hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur viðhaldskostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikning þegar til hans er stofnað. Afskriftir eru miðaðar við áætlaðan nýtingartíma einstakra varanlegra rekstrarfjármuna og reiknaðar sem fastur árlegur hundruðshluti af stofnverði, að frádregnu áætluðu hrakvirði, miðað við eignarhaldstíma á árinu. Hrakvirði, nýtingartími og afskriftaraðferðir eru endurskoðaðar við lok hvers reikningsárs.

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	<u>Gufunes</u>	<u>Álfsnes</u>	<u>Endurvinnslust.</u>	<u>Samtals</u>
Stofnverð 1/1	3.714.693.870	6.328.214.459	626.896.766	10.669.805.095
Afskrifað alls 1/1	(1.892.865.500)	(780.963.098)	(234.504.827)	(2.908.333.425)
Viðbót á árinu	242.013.383	157.111.500	0	399.124.883
Afskrifað á árinu	(183.100.432)	(147.287.596)	(15.711.188)	(346.099.217)
Selt og niðurlagt	(1.462.086)	0	0	(1.462.086)
Bókfært verð 31/12 .	<u>1.879.279.234</u>	<u>5.557.075.265</u>	<u>376.680.751</u>	<u>7.813.035.251</u>
Stofnverð alls 31/12	3.955.245.167	6.485.325.959	626.896.766	11.067.467.892
Afskrifað alls 31/12 ..	<u>(2.075.965.932)</u>	<u>(928.250.694)</u>	<u>(250.216.015)</u>	<u>(3.254.432.641)</u>
Bókfært verð 31/12 .	<u>1.879.279.234</u>	<u>5.557.075.265</u>	<u>376.680.751</u>	<u>7.813.035.251</u>

Afskriftarhlutföll	2-20%	2-20%	4-20%
--------------------------	-------	-------	-------

Afskriftir færast eftirfarandi:

Í rekstur	330.388.028
Til lækkunar á skuldbindingu vegna endurvinnslustöðva	15.711.189
	<u>346.099.217</u>

Skýringar

Fasteignir félagsins eru metnar með eftirgreindum hætti. Til samanburðar er bókfært verð eignanna.

	Fasteigna- mat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Gufunes, móttökustöð	1.782.260.000	1.914.900.000	2.431.356.342
Gas og jarðgerðarstöðin Álfsnesi	2.530.400.000	0	5.381.678.909
Annað	291.495.000	200.900.000	0
	<u>4.604.155.000</u>	<u>2.115.800.000</u>	<u>7.813.035.251</u>

Vátryggingarverð tækja, áhalda og vörubirgða félagsins nam 3.742,4 mkr í lok ársins.

6. Eignarhlutir í dótturfélögum

Dótturfélög eru þau félög sem félagið fer með yfirráð í. Yfirráð eru til staðar þegar félagið á meirihluta atkvæða í öðru félagi eða fer með meirihluta atkvæða af einhverjum ástæðum. Hlutdeildarfélög eru þau félög, þó ekki dótturfélög, sem félagið á verulegan eignarhlut í eða hefur myndað varanleg tengsl við í þeim tilgangi að hafa áhrif á rekstur þeirra. Félag er talið eiga verulegan eignarhlut í öðru félagi ef það á a.m.k. 20% eignarhlut í því. Eignarhlutir félagsins í dóttur- og hlutdeildarfélögum eru færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð. Með aðferðinni er tekið tillit til rekstrarárangurs og annarra breytinga á eigin fé félagsins. Hlutdeild í rekstrarárangri er færð sem áhrif dóttur- og hlutdeildarfélaga í rekstrarreikning.

	%	Nafnverð	Bókfært verð
Metan ehf., Gylfaflöt 5, 112 Reykjavík	100,00%	47.000.000	21.241.585
			<u>21.241.585</u>

7. Viðskipti við tengda aðila

Í töflunni hér að neðan koma fram heildarviðskipti ársins við tengda aðila:

	2021	2021	2021	2021
	Sala til tengdra aðila	Kaup frá tengd- um aðilum	Lán frá tengd- um aðilum	Lán til tengdra aðila
Eigendur og dótturf. þeirra....	2.418.241.171	195.601.622	21.010.902	258.373.429
Óuppgert v/endurvinnslust....			177.215.043	
Óuppgert v/grenndargáma....			144.971	
Metan dótturf. SORPU.....	8.364.075	6.545.810	692.528	2.428.671
	<u>2.426.605.246</u>	<u>202.147.432</u>	<u>199.063.444</u>	<u>260.802.100</u>
	<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2020</u>
	Sala til tengdra aðila	Kaup frá tengd- um aðilum	Lán frá tengd- um aðilum	Lán til tengdra aðila
Eigendur og dótturf. þeirra....	1.837.978.947	147.371.096	12.045.764	264.448.304
Óuppgert v/endurvinnslust....				87.460.727
Óuppgert v/grenndargáma....			286.347	
Metan dótturf. SORPU.....	7.373.342	6.267.272	658.930	1.427.435
	<u>1.845.352.289</u>	<u>153.638.368</u>	<u>12.991.041</u>	<u>353.336.466</u>

Skýringar

8. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfurkröfur eru færðar niður í ársreikningnum og nemur niðurfærslan 1,2 mkr. Á árinu eru gjaldfærðar -4,0 mkr. vegna tapaðra krafna og breytinga á niðurfærslu. Breytingin greinist þannig:

	2021	2020
Afskriftareikningur 1/1	6.801.045	6.000.000
Afskrifaðar kröfur á árinu	(4.000.277)	1.225.701
Framlag ársins í afskriftareikning	(1.629.186)	(424.656)
Afskriftareikningur 31/12	1.171.582	6.801.045

9. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1/1	1.386.962.568	2.778.470.144	4.165.432.712
Hagnaður ársins		330.939.563	330.939.563
Stofnfjárframlag	500.000.000		500.000.000
Eigið fé 31/12	1.886.962.568	3.109.409.707	4.996.372.275

10. Vaxtaberandi langtímaskuldir

Lán og lántökur sem bera vexti eru færðar á upphaflegu viðskiptaverði að frádrögnum afborgunum og að teknu tilliti til vísitölu- og gengisbreytinga eftir því sem við á. Skuldir eru skilgreindar sem skammtímaskuldir nema félagið hafi skilyrðislausan rétt til að fresta greiðslu í að lágmarki eitt ár eftir lok reikningsárs.

Vaxtaberandi skuldir greinast þannig:

	2021	2020
Lánasjóður sveitarfélaga NTV 1,16-3,45%	1.622.473.739	1.689.046.404
Íslandsbanki ÓVTR, 4,28%	833.333.335	900.000.001
Eignaleigur ÓVTR 5,25%	19.591.213	38.044.281
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	2.475.398.287	2.627.090.686
Næsta árs afborganir	(235.259.606)	(229.460.083)
Langtímaskuldir samtals skv. efnahagsreikningi	2.240.138.681	2.397.630.603

Langtímaskuldir greinast þannig:

	2021	2020
Skuldir vegna byggðasamlagsins	2.420.852.799	2.555.299.643
Skuldir vegna endurvinnslustöðva	54.545.488	71.791.043
	2.475.398.287	2.627.090.686

Skýringar

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

Afborganir 2022	235.259.606	229.460.083
Afborganir 2023	216.303.495	230.845.272
Afborganir 2024	205.560.438	212.030.180
Afborganir 2025	194.328.946	201.783.487
Afborganir 2026	694.328.951	757.737.595
Afborganir síðar	929.616.851	995.234.069
	<u>2.475.398.287</u>	<u>2.627.090.686</u>

11. Skuldbindingar

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 árinu eru færðar 8,7 mkr. og nemur skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað í lok ársins 122,5 millj. kr.

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 árinu:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva í ársbyrjun	392.391.940	408.678.382
Krafa á sveitarf., v/langtímal. endurvinnslust., í ársbyrjun	(72.651.234)	(115.318.600)
Afskrift á árinu	(15.711.188)	(16.286.442)
Vextir og uppreikningur langtímalána	17.451.923	(6.811.411)
Greiðslur frá sveitarfélögum	0	49.478.777
Samtals	<u>321.481.441</u>	<u>319.740.706</u>

Skuldbindingin sundurliðasr þannig:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Endurvinnslustöðvar í lok ársins	376.680.752	392.391.939
Langtímalán og áfallnir vextir vegna endurvinnslustöðva	(55.199.311)	(72.651.233)
Samtals	<u>321.481.441</u>	<u>319.740.706</u>

Skuldbinding skiptist í hlutfalli við íbúafjölda sveitarfélaga þann 31.12.2021

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Reykjavíkurborg	56,4%	181.378.293	180.384.917
Kópavogur	16,2%	52.064.637	51.845.955
Hafnarfjörður	12,4%	39.739.513	40.165.827
Garðabær	7,7%	24.623.542	23.942.184
Mosfellsbær	5,4%	17.386.037	17.026.193
Seltjarnarnes	2,0%	6.289.419	6.375.630
Samtals		<u>321.481.441</u>	<u>319.740.706</u>

Skýringar

12. Önnur mál

Í lok ársins er í gangi dómsmál sem Íslenskir aðalverktakar hf. (ÍAV) höfðaði gegn SORPU bs. til heimtu bóta vegna ætlaðra brota samlagsins á reglum um opinber innkaup. Í stefnunni krefst ÍAV þess að SORPA greiði stefnanda bætur. Í desember 2021 var kveðinn upp dómur í Héraðsdómi Reykjavíkur um að SORPA skuli greiða ÍAV bætur að fjárhæð kr. 89.427.759 en SORPA hefur áfrýjað dómnum til Landsréttar. Í ársreikninginn er færð varrúðarfærsla vegna óvissu um niðurstöðu málsins.

Á árinu komu í ljós gallar í Gas- og jarðgerðarstöðinni (GAJA) þar sem staðbundin mygla kom fram á límtrésbitum í lofti stöðvarinnar auk annar minni atriða. Þetta hefur ekki haft áhrif á gasvinnslu stöðvarinnar en moltuvinnslan hefur legið niðri frá því í ágúst 2021 vegna þess og einnig af öðrum ástæðum. Samstarfsnefnd er að störfum vegna þessa en endanleg niðurstaða um hvað olli tjóninu er ekki ljós. Samkomulag hefur verið gert við Aikan um aðkomu að endurræsingu moltuvinnslunnar og unnið er að samkomulagi við Ístak um lagfæringar á húsinu. Gert er ráð fyrir að nauðsynlegum lagfæringum verði lokið í byrjun maí og að moltuvinnsla geti hafist í beinu framhaldi. Ólíklegt er að kostnaður falli á SORPU vegna lagfæringanna þar sem um gallamál er að ræða

Sundurliðanir

	2021	2020
Rekstrartekjur		
Móttökutekjur.....	1.503.270.625	1.218.161.892
Endurvinnsluafurðir.....	1.066.595.295	626.598.941
Endurvinnslustöðvar.....	1.578.704.760	1.590.877.756
Útseld þjónusta.....	5.537.883	63.841.857
Nytjamarkaðir.....	406.443.327	305.249.640
Útleiga á húsnæði.....	139.718	0
Aðrar tekjur.....	27.782.381	3.050.070
	<u>4.588.473.989</u>	<u>3.807.780.156</u>
Rekstrargjöld		
Annar starfamannakostnaður		
Slysatryggingar.....	1.663.472	1.651.104
Fæðis- og kaffikostnaður.....	20.379.814	16.376.336
Vinnufatnaður.....	10.012.628	9.066.817
Menntun og námskostnaður.....	4.784.765	3.190.376
Annar starfsmannakostnaður.....	25.553.656	13.397.601
	<u>62.394.335</u>	<u>43.682.234</u>
Rekstur, móttaka, flutningur og ráðstöfun úrgangs		
Eyðingargjöld.....	1.667.883.169	1.502.794.008
Flutningur.....	532.124.286	511.351.965
Véla- og gámaleiga.....	441.115.363	382.087.543
Innlend útboðsverk.....	71.194.209	84.717.938
Rekstrarvörur.....	33.560.281	22.755.661
Landleiga og urðunargjald.....	52.765.217	60.346.952
Innlend tækniástoð.....	91.692.301	93.196.606
Erlend tækniástoð.....	7.595.477	342.477
Viðhald véla og tækja.....	132.036.563	168.051.562
Tryggingar véla og tækja.....	1.140.171	3.039.427
Eftirlitsgjöld.....	3.409.833	5.118.195
Rannsóknarkostnaður.....	1.462.711	186.200
	<u>3.035.979.581</u>	<u>2.833.988.534</u>

Sundurliðanir

	2021	2020
Annar rektrarkostnaður		
Húsaleiga.....	53.815.637	47.226.629
Rafmagn, hiti og kalt vatn.....	79.105.645	69.015.379
Viðhald og rekstur húsnæðis.....	80.429.374	47.421.030
Fasteignagjöld og lóðarleiga.....	84.934.740	68.019.335
Annar húsnæðiskostnaður.....	23.788.808	21.230.018
Snjómokstur / hálkueyðing.....	5.663.599	12.136.218
Viðhald lóðar.....	40.661.445	61.451.158
Viðhald skrifstofuáhalda.....	1.876.067	1.051.915
Rekstur bifreiða og tækja.....	29.411.055	24.510.415
Aðkeyptur akstur.....	3.289.801	5.277.565
Ritföng og prentun.....	3.118.806	3.042.055
Símakostnaður.....	15.329.111	12.309.976
Burðargjöld.....	1.301.600	1.293.555
Ferðakostnaður.....	3.364.655	1.360.340
Auglýsingar.....	15.828.890	3.779.343
Stryktarauglýsingar.....	8.800.091	11.878.076
Kynningarkostnaður og sölulaun.....	4.065.971	1.523.465
Risna og fundarkostnaður.....	282.453	3.799
Bækur og tímarit.....	1.037.977	416.670
Rekstur tölvubúnaðar.....	156.016.847	117.866.591
Félags- og aðildargjöld.....	3.310.840	4.010.967
Þóknun til endurskoðenda.....	7.176.387	6.567.005
Lögfræðileg aðstoð.....	38.879.086	40.876.796
Aðkeypt þjónusta.....	102.204.289	98.013.745
Vátryggingar.....	9.764.581	7.956.771
Afskrifaðar tapaðar kröfur.....	(4.000.277)	1.225.701
Sölutap fastafjármuna.....	0	495.422
Annar kostnaður.....	72.884.373	(23.569.555)
	842.341.851	646.390.384
Vinna milli deilda - eigin not.....	(1.705.714.343)	(1.407.915.257)
	2.235.001.424	2.116.145.895
Þóknun til endurskoðenda nánar		
Endurskoðun.....	3.666.287	2.640.995
Innri endurskoðun.....	3.364.140	3.511.310
Önnur þjónusta.....	145.960	414.700
	7.176.387	6.567.005