

SORPA bs

## Skýrsla framkvæmdastjóra

Lögð fram á stjórnarfund 432 föstudaginn 28. ágúst 2020

*Skýrsla framkvæmdastjóra rekur helstu mál sem verið hafa á döfnni í starfi framkvæmdastjóra frá síðasta stjórnarfund.*

- Gangsetning MTFS. Allur vélbúnaður er kominn upp og hefur verið prófaður með og án efnis. Unnið er að stillingum á búnaði til að sannreyna afkastagetu og skilvirkni. Straumurinn af léttu efni sem skilið er frá í vindskiljum er nokkuð hreinn og virkni þeirra virðist ágæt en þó eru óleyst ákveðin atriði í stjórnþúnaði og öryggismálum. Í upphafi síðustu viku skilaði Mannvit áætlun sem sýnir verklok og afhendingu á byggingunni og vélþúnaðinum til Sorpu til rekstrar þann 15. september. Á þeim tíma verður búíð að ganga frá þáttum sem varða rafþúnað, varnarþúnað, neyðarstopp og handrið við þúnaðinn. Tafir á gangsetningu þúnaðarins hafa orðið af ýmsum ástæðum en Covid19 á stóran þátt. Til dæmis var erfitt að fá fulltrúa erlendra birgja til að vera viðstaddir gangsetningu og stillingar á aðkeyptum þúnaði í vor og sumar. Prófanir með þúnaðinn hafa staðið yfir á liðnum vikum. Samkvæmt forskrift eiga sigtin að aðskilja frá meginstraumnum allt sem er undir 80 mm og senda til gasgerðar, en það sem er yfir 80 mm fer áfram og flokkast í vindskiljum í létt efni og þungt efni. Þessi virkni virðist vera góð og þúnaðurinn virðist uppfylla þau skilyrði um flokkun sem lögð voru til grundvallar og Aikan setti fram eða samþykkti. Þetta þýðir þó alls ekki að þúnaðurinn skili eingöngu lífrænu sorpi í straumnum sem fer til gasgerðar, enda hefur þetta komið berlega í ljós. Tilraunir sem farið hafa fram sýna að nauðsynlegt er að ráðast sem fyrst í að setja upp staðbundna pressu fyrir plast í stað pressugáma, sem eru strax farnir að marka í gólfið sökum þyngdar. Pressugámarnir kalla á að vinnslulínurnar séu stöðvaðar nokkrum sinnum á dag meðan skipt er um gám og þetta dregur mjög úr skilvirkni og afköstum.
- Gangsetning GAJA hefur farið hægar af stað en til stóð. Ástæður eru tvær, gangsetning MTFS hefur tafist eins og lýst er hér að ofan. En ekki síður hefur gangsetning GAJA tafist vegna þess að þegar Heilbrigðiseftirlit Reykjavíkur var tilbúið að gefa út starfsleyfi stöðvarinnar kom upp ágreiningur milli eftirlitsins og Umhverfisstofnunar um það hvor stofnunin ætti að gefa út starfsleyfið. Þeirri deilu lyktaði með því að ráðherra umhverfismála kvað upp úr með að Umhverfisstofnun skyldi gefa út starfsleyfið. Þar með leit út fyrir að 12 mánaða vinna samlagsins með Heilbrigðiseftirliti Reykjavíkur við undirbúning starfsleyfis væri til einskis. Eftir fjögurra vikna þóf um málið gaf ráðherra undanþágu til að hefja mætti vinnslu í GAJA en við útgáfu undanþágunnar var vinnsla starfsleyfisins komin á fullt skrið í Umhverfisstofnun sem hefur m.a. náð að byggja á þeim gögnum sem orðið höfðu til á liðnum 12 mánuðum og þegar þetta er ritað er undirbúningur endanlegs starfsleyfis í fullum gangi og þess vænst að það verði gefið út snemma á haustmánuðum. Þegar þetta er ritað hefur verið tekið við 4 förmum eða tæpum 60 tonnum frá MTFS frá því að tilraunavinnsla hófst 6. ágúst. Þessir farmar hafa verið meðhöndlaðir samkvæmt vinnsluferlum stöðvarinnar og er gasgerðarferli hafið í vinnslukró. Gangsetning fyrri gerjunartanks GAJA hófst 13. júlí. Gasframleiðslan fór mjög hægt af stað eins og við var búist, en eftir um fjórar vikur fór hlutfall metans að aukast hægt en örugglega og er nú orðið yfir 45%. Stefnt er að því að ná því hlutfalli stöðugu í 65-70%. Hlutfall köfnunarefnis er enn yfir 30%, það fer stöðugt lækkandi. Í heild má segja að uppkeyrsla GAJA sé í ágætum farvegi, enda þótt seinkun hafi orðið á henni og umfang þess efnis sem kemur þar til vinnslu mætti vera meira. Þetta stendur til bóta því að vinnsla í MTFS kemst í fullan rekstur á næstu vikum. Fyrsta moltan ætti að koma úr vinnsluferli GAJA í desembermánuði og brýnt er að sigti og hreinsibúnaður fyrir moltu verði komin í gang á tilsettum tíma til að tryggja megi að moltan uppfylli væntanlegar kröfur í starfsleyfi.

- Áætlanagerð hefur verið í fullum gangi og á fundi 432 eru lögð fram drög fjárhagsáætlun samlagsins 2021-2025. Við þessa áætlanagerð hefur verið tekið tillit til þeirra viðamiklu breytinga sem eru framundan hjá samlaginu, hraðrar niðurtröppunar urðunar, stórfellds útflutnings á brennanlegu sorpi, gangsetningar GAJA og stækkaðrar MTFS. Skipulagsbreytingar í MTFS eru hluti af þessu, en með stórauðnu flækjustigi starfseminnar þarf að styrkja eininguna tæknilega, og innhýsa um leið sérhæfðri tæknivinnu sem lengi hefur verið aðkeypt hjá verkfræðstofum.
- Gjaldskrár samlagsins munu breytast um áramót og áætlanagerðin tekur einnig tillit til þeirra breytinga. Tillagan "Gjaldskrárbreytingar til að mæta kostnaði vegna hertra krafna um meðferð úrgangs" var kynnt framkvæmdastjórum eigenda samlagsins í byrjun júlí og fékk góðar viðtökur. Þar voru boðaðar gjaldskrárhækkanir til að mæta hertum kröfum um ráðstöfun úrgangs, sem hafa óumflýjanlega í för með sér aukinn rekstrarkostnað í starfsemi samlagsins. Hér er til dæmis átt við kostnað við rekstur gas- og jarðgerðarstöðvar en einnig kostnað vegna útflutnings á brennanlegum úrgangi til orkuendurvinnslu. Nú stendur yfir undirbúningur að víðtæku samráðsferli vegna þessara gjaldskrárbreytinga en gert er ráð fyrir að það standi yfir í fyrri hluta septembermánuðar og hin nýja gjaldskrá verði þar með formlega kynnt fyrir lok september, til að tími gefist fyrir atvinnulífið að laga sig að breytingunum áður en gjaldskráin tekur gildi um áramót.
- Innleiðing á nýju skipuriti samlagsins er í góðum farvegi og nú hafa tekið til starfa tveir nýir starfsmenn á nýstofnuðu fjármálasviði og tveir nýir starfsmenn á nýstofnaðri skrifstofu framkvæmdastjóra. Um leið eru mörg brýn mál á borði samlagsins komin í tryggar hendur og sem dæmi um þetta má nefna minnisblöð sem kynnt eru á 432. stjórnarfundum stjórnar, m.a. um fyrirætlunir um umbætur í innkaupamálum, samráðsferli vegna gjaldskrárhækkana, umbætur í upplýsingatæknimálum og markaðsþróun vegna metans og moltu. En sú hugmyndafræði sem liggur að baki hinu nýja skipuriti, og kalla mætti verkefnaemningu, er viss grundvallarbreyting í starfseminni og taka mun nokkurn tíma að festa hana í sessi. Hér er t.d. vísað til þess að ætlunin er að stofna þvergangandi vinnuhópa, m.a. fræðsluteymi, viðhaldsteymi og IT teymi, og efla þannig og styrkja samstarf, samskipti og samlegðaráhrif milli eininga samlagsins. Mikilvægt er að á næstu misserum verði mikil áhersla lögð á þessa vegferð til að hún strandi ekki á skeri.

Árshlutareikningur

**SORPA bs.**

Janúar – júní 2020



## Efnisyfirlit

|   |    |
|---|----|
| Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra .....  | 3  |
| Könnunaráritun óháðs endurskoðanda .....    | 4  |
| Rekstrarreikningur janúar – júní 2020 ..... | 5  |
| Efnahagsreikningur 30.06.2020 .....         | 6  |
| Sjóðstreymi janúar – júní 2020 .....        | 8  |
| Skýringar.....                              | 9  |
| Fylgigögn með árshlutareikningi 2020 .....  | 18 |

### **Stjórn SORPU bs.:**

Líf Magneudóttir, stjórnarformaður

Ágúst Bjarni Garðarsson, varaformaður

Birkir Jón Jónsson

Bjarni Torfi Álfþórsson

Kolbrún Þorsteinsdóttir

Jóna Sæmundsdóttir

### **Framkvæmdastjóri:**

Helgi Þór Ingason

### **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 20,0 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samlagsins í lok tímabils nam um 3.829,5 millj. kr. en nam um 3.809,6 millj. kr. í byrjun tímabils. Að öðru leyti vísast til árshlutareiknings varðandi fjárhagsstöðu samlagsins og rekstur þess á liðnu tímabili.

Ársverk hjá samlaginu voru 107 og launagreiðslur samlagsins námu um 478,6 millj. kr. á tímabilinu.

Kynjahlutfall stjórnar er jafnt, 3 konur og 3 karlar.

Áhrif faraldurs vegna COVID-19 veirunnar á íslenskt efnahagslíf og fjármálamarkaði eru víðtæk og mikil óvissa ríkir um framhaldið. Ekki er fyrirséð um áhrif faraldursins á starfsemi byggðarsamlagsins en að mati stjórnar og framkvæmdastjóra hafa ekki komið fram vísbendingar við undirritun ársreiknings þess efnis að vafi kunni að leika á rekstrarhæfi byggðarsamlagsins.

Stjórn SORPU bs. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með árshlutareikning samlagsins fyrir tímabilið 1. janúar – 30. júní 2020 með undirritun sinni.

Reykjavík, 28. ágúst 2020

Stjórn SORPU bs.:

Framkvæmdastjóri:

## Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

### Til stjórnar og eigenda SORPU bs.

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning SORPU bs. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2020, sem hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, 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 2020 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 28. ágúst 2020

### Grant Thornton endurskoðun ehf.

Theodór S. Sigurbergsson  
löggiltur endurskoðandi

## Rekstrarreikningur janúar – júní 2020

|   | Skýr. | 1/1-30/6/2020            | 1/1-30/6/2019            | 2019                     |
|---|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Rekstrartekjur</b>                             |       |                          |                          |                          |
| Þjónustutekjur.....                               |       | 1.825.888.315            | 1.946.772.612            | 3.838.693.885            |
| Aðrar tekjur.....                                 |       | 0                        | 8.256.521                | 9.518.683                |
|   | 3     | <u>1.825.888.315</u>     | <u>1.955.029.133</u>     | <u>3.848.212.568</u>     |
| <b>Rekstrargjöld</b>                              |       |                          |                          |                          |
| Laun og launatengd gjöld.....                     | 15    | 634.240.856              | 604.661.068              | 1.198.070.885            |
| Rekstrarkostnaður.....                            |       | 1.003.008.162            | 1.192.257.235            | 2.277.361.208            |
| Afskriftir.....                                   | 2,6   | 95.550.931               | 110.787.576              | 222.565.565              |
|   | 4     | <u>1.732.799.949</u>     | <u>1.907.705.879</u>     | <u>3.697.997.658</u>     |
| Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) |       | 93.088.366               | 47.323.254               | 150.214.910              |
| <b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>         |       |                          |                          |                          |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....           | 5     | (73.122.651)             | (25.622.945)             | (52.609.018)             |
| Áhrif hlutdeildarféлага.....                      |       | 0                        | 0                        | (1.321.587)              |
|   |       | <u>(73.122.651)</u>      | <u>(25.622.945)</u>      | <u>(53.930.605)</u>      |
| <b>Hagnaður ársins.....</b>                       |       | <b><u>19.965.715</u></b> | <b><u>21.700.309</u></b> | <b><u>96.284.305</u></b> |

## Efnahagsreikningur

### Eignir

|   | Skýr | 1/1-30/6/2020        | 1/1-30/6/2019        | 2019                 |
|---|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Fastafjármunir</b>                     |      |                      |                      |                      |
| <b>Varanlegir rekstrarfjármunir:</b>      | 2, 6 |                      |                      |                      |
| Gufunes móttökustöð.....                  |      | 850.709.290          | 381.927.434          | 563.936.478          |
| Álfsnes urðunarstöð.....                  |      | 5.500.698.057        | 3.363.499.365        | 4.919.275.081        |
| Gufunes vélar og tæki.....                |      | 838.791.464          | 438.516.086          | 883.314.031          |
| Endurvinnslustöðvar.....                  |      | 400.535.160          | 416.821.603          | 408.678.382          |
|   |      | <u>7.590.733.971</u> | <u>4.600.764.488</u> | <u>6.775.203.972</u> |
| <b>Áhættufjármunir og langtímakröfur:</b> |      |                      |                      |                      |
| Eignarhlutir í öðrum félögum.....         | 7    | 24.336.754           | 25.658.341           | 24.336.754           |
| Fyrirframgreiddur kostnaður.....          | 8    | 0                    | 75.386.433           | 0                    |
| Bundnar bankainnstæður.....               |      | 101.503.228          | 88.241.011           | 40.674.566           |
|   |      | <u>125.839.982</u>   | <u>189.285.785</u>   | <u>65.011.320</u>    |
| <b>Fastafjármunir</b>                     |      | <u>7.716.573.953</u> | <u>4.790.050.273</u> | <u>6.840.215.292</u> |
| <b>Veltufjármunir</b>                     |      |                      |                      |                      |
| <b>Skammtímakröfur:</b>                   |      |                      |                      |                      |
| Viðskiptakröfur.....                      | 2    | 190.101.116          | 222.127.174          | 155.146.186          |
| Aðrar kröfur.....                         |      | 14.656.519           | 105.053.191          | 58.795.814           |
| Kröfur á tengd félög.....                 | 17   | 221.919.790          | 208.987.967          | 237.366.614          |
| Fyrirframgreiddur kostnaður.....          | 8    | 75.386.546           | 150.772.866          | 150.773.091          |
| <b>Handbært fé:</b>                       | 2    |                      |                      |                      |
| Bankainnstæður.....                       |      | 123.676.846          | 328.139.076          | 441.568.409          |
| <b>Veltufjármunir</b>                     |      | <u>625.740.817</u>   | <u>1.015.080.274</u> | <u>1.043.650.114</u> |
| <b>Eignir samtals</b>                     |      | <u>8.342.314.770</u> | <u>5.805.130.547</u> | <u>7.883.865.406</u> |



30. júní 2020

**Skuldir og eigið fé**

| <b>Eigið fé</b>                             | Skýr | <b>1/1-30/6/2020</b> | <b>1/1-30/6/2019</b> | <b>2019</b>          |
|---|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Stofnfé.....                                | 9    | 886.962.568          | 686.962.569          | 886.962.568          |
| Óráðstafað eigið fé.....                    |      | <u>2.942.568.657</u> | <u>2.848.018.946</u> | <u>2.922.602.942</u> |
| <b>Eigið fé samtals</b>                     | 10   | <u>3.829.531.225</u> | <u>3.534.981.515</u> | <u>3.809.565.510</u> |
| <b>Skuldbindingar</b>                       |      |                      |                      |                      |
| Skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað.. | 12   | 104.038.671          | 90.947.831           | 97.726.239           |
| Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva.....  | 13   | <u>307.006.602</u>   | <u>277.749.720</u>   | <u>292.313.989</u>   |
| <b>Skuldbindingar</b>                       |      | <u>411.045.273</u>   | <u>368.697.551</u>   | <u>390.040.228</u>   |
| <b>Langtímaskuldir:</b>                     |      |                      |                      |                      |
| Skuldir við lánastofnanir.....              | 11   | <u>2.480.824.784</u> | <u>832.327.731</u>   | <u>2.571.546.849</u> |
|   |      | <u>2.480.824.784</u> | <u>832.327.731</u>   | <u>2.571.546.849</u> |
| <b>Skammtímaskuldir:</b>                    |      |                      |                      |                      |
| Viðskiptaskuldir.....                       |      | 387.049.995          | 688.570.281          | 416.965.640          |
| Skuldir við tengda aðila.....               |      | 14.071.163           | 86.583.916           | 130.325.364          |
| Ýmsar skammtímaskuldir.....                 |      | 181.917.088          | 157.981.238          | 301.061.480          |
| Skammtíma bankalán.....                     |      | 792.618.851          | 0                    | 176.900              |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda.....    | 11   | <u>245.256.391</u>   | <u>135.988.315</u>   | <u>264.183.435</u>   |
| <b>Skammtímaskuldir</b>                     |      | <u>1.620.913.488</u> | <u>1.069.123.750</u> | <u>1.112.712.819</u> |
| <b>Skuldir samtals</b>                      |      | <u>4.512.783.545</u> | <u>2.270.149.032</u> | <u>4.074.299.896</u> |
| <b>Skuldir og eigið fé samtals</b>          |      | <u>8.342.314.770</u> | <u>5.805.130.547</u> | <u>7.883.865.406</u> |
| <br>  |      |                      |                      |                      |
| Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar..... | 14   |                      |                      |                      |

## Sjóðstreymi janúar – júní 2020

| <b>Handbært fé frá (til) rekstri</b>              | <b>Skýr.</b> | <b>1/1-30/6/2020</b> | <b>1/1-30/6/2019</b>   | <b>2019</b>            |
|---|--------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| Frá rekstri:                                      |              |                      |                        |                        |
| Hagnaður af reglulegri starfsemi                  |              | 19.965.715           | 21.700.309             | 96.284.305             |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:  |              |                      |                        |                        |
| Afskriftir.....                                   | 2, 6         | 95.550.931           | 110.787.576            | 222.565.565            |
| Sölutap (hagnaður) fastafjármuna.....             |              | 0                    | 11.940.500             | (75.575)               |
| Áhrif hlutdeildarfélaga.....                      | 7            | 0                    | (75.575)               | 1.321.587              |
| Verðbætur.....                                    |              | 25.430.160           | 0                      | 24.147.360             |
| Veltufé frá rekstri                               |              | <u>140.946.806</u>   | <u>144.352.810</u>     | <u>344.243.242</u>     |
| <br>Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum |              |                      |                        |                        |
| Skammtímaþrófur, lækkun (hækkun).....             |              | 100.017.734          | (22.107.808)           | 138.138.110            |
| Skammtímaskuldir, lækkun (lækkun).....            |              | 527.127.713          | 433.442.933            | 348.836.879            |
| Breytingar á rekstrar. eignum og skuldum          |              | <u>627.145.447</u>   | <u>411.335.125</u>     | <u>486.974.989</u>     |
| <b>Handbært fé frá (til) rekstrar</b>             |              | <u>768.092.253</u>   | <u>555.687.935</u>     | <u>831.218.231</u>     |
| <br><b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                |              |                      |                        |                        |
| Fjárfest í Gufunesi.....                          | 6            | (303.919.539)        | (182.821.936)          | (888.236.136)          |
| Fjárfest í Álfsnesi og svæðisáætlun.....          | 6            | (615.304.612)        | (1.578.159.838)        | (3.167.106.331)        |
| Fjárfest í endurvinnslustöðvum.....               | 6            | 0                    | 0                      | 0                      |
| Söluverð fastafjármuna.....                       |              | 0                    | 987.258                | 987.258                |
| Breyting bundinna innstæðna.....                  |              | (60.828.662)         | (5.601.637)            | 40.592.491             |
| <b>Fjárfestingahreyfingar</b>                     |              | <u>(980.052.813)</u> | <u>(1.765.596.153)</u> | <u>(4.013.762.718)</u> |
| <br><b>Fjármögnunarhreyfingar</b>                 |              |                      |                        |                        |
| Ábyrgðagjald v/urðunarstaða.....                  | 12           | 6.312.432            | 5.439.878              | 13.590.603             |
| Ný langtímalán.....                               |              | 0                    | 750.000.000            | 2.740.000.000          |
| Greiddar afborganir langtímalána.....             |              | (136.566.093)        | (66.402.549)           | (202.485.680)          |
| Breyting á skuldbindingum endurvinnslustöðva...   |              | 24.322.658           | 23.535.501             | 47.533.510             |
| Stofnfjárukning.....                              |              | 0                    | 0                      | 199.999.999            |
|   |              | <u>(105.931.003)</u> | <u>712.572.830</u>     | <u>2.798.638.432</u>   |
| <br><b>Hækkun(lækkun) á handbæru fé.....</b>      |              | <u>(317.891.563)</u> | <u>(497.335.388)</u>   | <u>(383.906.055)</u>   |
| <br>Handbært fé í ársbyrjun.....                  |              | 441.568.409          | 825.474.464            | 825.474.464            |
| Handbært fé í árslok.....                         |              | <u>123.676.846</u>   | <u>328.139.076</u>     | <u>441.568.409</u>     |

## 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 árshlutareikninginn 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 hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til að niðurlagsverði er náð. Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söluþegi.

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 2,4 millj. kr. í lok tímabilsins. Afskrifaðar tapaðar viðskiptakröfur á tímabilinu námu 0 kr.

## Handbært fé

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

### Rekstrartekjur

3. Rekstrartekjur sundurliðast þannig:

|                                     | 1/1-30/6/2020               | 1/1-30/6/2019               | 2019                        |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Móttökugjöld.....                   | 1.313.993.623               | 1.471.436.289               | 2.814.276.433               |
| Endurvinnsluafurðir.....            | 272.561.339                 | 268.593.980                 | 535.530.156                 |
| Endurvinnslustöðvar.....            | 719.868.869                 | 629.470.103                 | 1.285.841.236               |
| Grenndargámar.....                  | 37.349.818                  | 28.173.832                  | 64.866.186                  |
| Útseld þjónusta.....                | 33.605.562                  | 32.772.238                  | 70.023.689                  |
| Aðrar tekjur.....                   | 0                           | 8.256.521                   | 9.518.683                   |
| Nytjamarkaður.....                  | 128.163.500                 | 159.178.443                 | 324.991.656                 |
| Vinna milli deilda - eigin not..... | (679.654.396)               | (642.852.273)               | (1.256.835.471)             |
|                                     | <b><u>1.825.888.315</u></b> | <b><u>1.955.029.133</u></b> | <b><u>3.848.212.568</u></b> |

### Rekstrargjöld

4. Rekstrargjöld sundurliðast þannig:

|  | 1/1-30/6/2020               | 1/1-30/6/2019               | 2019                        |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Yfirstjórn og sameiginlegur kostnaður..... | 144.552.550                 | 103.114.407                 | 191.230.274                 |
| Próunar, tækni og fræðsludeild.....        | 68.323.260                  | 71.286.725                  | 150.063.001                 |
| Móttöku- og urðunarkostnaður.....          | 1.312.242.458               | 1.557.786.778               | 2.934.475.548               |
| Grenndargámar.....                         | 37.349.818                  | 28.173.832                  | 64.866.186                  |
| Rekstur útleigðs húsnæðis.....             | 1.953.890                   | 1.547.864                   | 3.365.228                   |
| Nytjamarkaður.....                         | 128.163.500                 | 159.178.443                 | 324.991.656                 |
| Rekstur endurvinnslustöðva.....            | 719.868.869                 | 629.470.103                 | 1.285.841.236               |
| Vinna milli deilda - eigin not.....        | (679.654.396)               | (642.852.273)               | (1.256.835.471)             |
|  | <b><u>1.732.799.949</u></b> | <b><u>1.907.705.879</u></b> | <b><u>3.697.997.658</u></b> |

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

|                               | 1/1-30/6/2020              | 1/1-30/6/2019              | 2019                       |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Vaxtatekjur og verðbætur..... | 378.075                    | 929.110                    | 26.454.986                 |
| Vaxtagjöld og verðbætur.....  | (70.628.932)               | (26.552.055)               | (79.262.786)               |
| Gengismunur.....              | (2.871.793)                | 0                          | 198.782                    |
|                               | <b><u>(73.122.651)</u></b> | <b><u>(25.622.945)</u></b> | <b><u>(52.609.018)</u></b> |

### Varanlegir rekstrarfjármunir

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

| <i>fjárhæðir í þús. kr.</i>     | <b>Gufunes<br/>móttökustöð</b> | <b>Álfnes<br/>urðunarstöð<br/>svæðisáætlun</b> | <b>Gufunes<br/>vélar og<br/>tæki</b> | <b>Endurvinnslu-<br/>stöðvar</b> | <b>Samtals</b> |
|---------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|----------------------------------|----------------|
| Heildarverð 1.1.2020.....       | 1.598.497                      | 5.685.356                                      | 1.465.601                            | 628.101                          | 9.377.555      |
| Afskrifað áður.....             | (819.933)                      | (767.346)                                      | (795.650)                            | (219.422)                        | (2.602.351)    |
| Bókfært verð í upphafi árs....  | 778.564                        | 4.918.010                                      | 669.951                              | 408.679                          | 6.775.204      |
| Viðbót á tímabilinu.....        | 84.542                         | 615.305  | 219.378                              | 0                                | 919.224        |
| Selt og niðurlagt á tímabilinu. | 0                              | 0  | 0                                    | 0                                | 0              |
| Afskrifað á tímabilinu.....     | (12.397)                       | (32.616)                                       | (50.538)                             | (8.143)                          | (103.694)      |
| Bókfært verð 30.06.2020.....    | 850.709                        | 5.500.698                                      | 838.791                              | 400.535                          | 7.590.734      |

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

Afskriftir færast eftirfarandi:

|  |                |
|--|----------------|
| Í rekstur.....   | 95.551         |
| Til lækkunar á skuldbindingu vegna endurvinnslustöðva..... | 8.143          |
|  | <u>103.694</u> |

Opinbert mat fasteigna í júní 2020 skiptist þannig í þús. kr.:

|                           | Fasteignamat<br>30/06/2020 | Brunabótamat<br>30/06/2020 | Bókfært virði<br>30/06/2020 |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Gufunes, móttökustöð..... | 1.339.680                  | 1.683.350                  | 850.709                     |
| Annað.....                | 2.521.055                  | 179.540                    | 6.740.025                   |
|                           | <u>3.860.735</u>           | <u>1.862.890</u>           | <u>7.590.734</u>            |

Vátryggingarverð véla og tækja byggðasamlagsins nam 3.431,5 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        | 24.336.754        |
|                |              | <u>47.000.000</u> | <u>24.336.754</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 75,4 millj. kr. verður gjaldfærður út rekstrarárið.

Áætluð dreifing greinist þannig út rekstrarárið:

|                            | Samtals    |
|----------------------------|------------|
| 01.06.2020-31.12.2020..... | 75.386.546 |
|                            | 75.386.546 |

**Eigið fé**

9. Stofnfé sundurliðast þannig:

|                       | Eignar -<br>hluti | Stofnfé<br>30.06.2020 |
|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Reykjavíkurborg ..... | 60,5%             | 536.413.104           |
| Kópavogur.....        | 14,3%             | 127.021.776           |
| Hafnarfjörður.....    | 12,2%             | 108.486.499           |
| Garðabær.....         | 6,5%              | 57.466.647            |
| Mosfellsbær.....      | 4,1%              | 36.741.017            |
| Seltjarnarnes.....    | 2,3%              | 20.833.525            |
|                       | 100,0%            | 886.962.568           |

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

|                                  | Stofnfé     | Annað eigið fé | Samtals       |
|----------------------------------|-------------|----------------|---------------|
| Eigið fé 1.1.2020.....           | 886.962.568 | 2.922.602.942  | 3.809.565.510 |
| Innborgað stofnfé.....           | 0           | 0              | 0             |
| Hagnaður tímabilsins.....        | 0           | 19.965.715     | 19.965.715    |
| Eigið fé samtals 30.06.2020..... | 886.962.568 | 2.942.568.657  | 3.829.531.225 |

**Langtímaskuldir:**

11. Yfirlit um langtímaskuldir:

|  | Vaxtakjör<br>30.6.2020 | Eftirstöðvar<br>30.6.2020 | Eftirstöðvar<br>30.6.2019 |
|--|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Íslandsbanki.....                      | NVT 2,90               | 945.977.593               | 41.915.844                |
| Lánasjóður sveitarfélaga.....          | NVT 1,60-3,45%         | 1.726.505.056             | 832.816.643               |
| Eignaleigur.....                       | ÓVTR 3,85% -4,40%      | 53.598.525                | 93.583.558                |
|  |                        | <u>2.726.081.174</u>      | <u>968.316.045</u>        |
| Næsta árs afborgun langtímaskulda..... |                        | <u>(245.256.390)</u>      | <u>(135.988.315)</u>      |
|  |                        | <u>2.480.824.784</u>      | <u>832.327.730</u>        |

**Langtímaskuldir greinast þannig:**

|                                       | 30.6.2020            | 30.6.2019          |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Skuldir vegna byggðasamlagsins.....   | 2.633.509.459        | 830.393.808        |
| Skuldir vegna endurvinnslustöðva..... | 92.571.715           | 137.922.237        |
|                                       | <u>2.726.081.174</u> | <u>968.316.045</u> |

**Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár.**

|                              | 30.6.2020            | 30.6.2019          |
|------------------------------|----------------------|--------------------|
| 01.07.2020 - 30.06.2021..... | 245.256.390          | 135.988.315        |
| 01.07.2021 - 30.06.2022..... | 227.260.576          | 107.671.687        |
| 01.07.2022 - 30.06.2023..... | 218.690.228          | 90.248.822         |
| 01.07.2023 - 30.06.2024..... | 209.504.554          | 80.858.859         |
| 01.07.2024 - 30.06.2025..... | 788.635.381          | 70.810.612         |
| Afborgun síðar.....          | 1.036.734.044        | 482.737.750        |
| Langtímaskuldir alls.....    | <u>2.726.081.173</u> | <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 6,3 millj. kr. og nemur skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað í lok tímabilsins 104 millj. kr.

Húsaleiguskuldbinding SORPU bs. nemur 53,1 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:

|   | 30.06.2020         | 30.06.2019         |
|---|--------------------|--------------------|
| Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva í ársbyrjun.....                          | 408.678.382        | 424.964.824        |
| Krafa á sveitarfélögin, vegna langtímalána endurvinnslustöðva, í ársbyrjun..... | (115.318.600)      | (158.976.867)      |
| Afskrift á tímabilinu.....  | (8.143.221)        | (8.143.221)        |
| Vextir og uppreikningur langtímalána.....                                       | (4.100.941)        | (6.046.452)        |
| Greiðslur frá sveitarfélögunum.....   | 25.890.982         | 25.951.436         |
| Fjárfesting umfram lántöku.....   | 0                  | 0                  |
|   | <u>307.006.602</u> | <u>277.749.720</u> |

Skuldbindingin sundurliðast þannig:

|  | 30.06.2020         | 30.06.2019         |
|--|--------------------|--------------------|
| Endurvinnslustöðvar í árslok.....                            | 400.535.161        | 416.821.603        |
| Langtímalán og áfallnir vextir vegna endurvinnslustöðva..... | (93.528.559)       | (139.071.883)      |
|  | <u>307.006.602</u> | <u>277.749.720</u> |

Skuldbindingin skiptist í hlutfalli við íbúafjölda sveitarfélaga þann 31. desember 2019

|                      |        | 30.06.2020         | 30.06.2019         |
|----------------------|--------|--------------------|--------------------|
| Reykjavíkurborg..... | 56,34% | 172.972.977        | 156.928.592        |
| Kópavogur.....       | 16,30% | 50.051.699         | 45.051.005         |
| Hafnarfjörður.....   | 12,88% | 39.545.719         | 5.666.094          |
| Garðabær.....        | 7,26%  | 22.303.786         | 19.859.105         |
| Mosfellsbær.....     | 5,18%  | 15.910.561         | 36.274.113         |
| Seltjarnarnes.....   | 2,03%  | 6.221.860          | 13.970.811         |
|                      |        | <u>307.006.602</u> | <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:

|                                       | 1/1-30/6/2020      | 1/1-30/6/2019      | 2019                 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Laun.....                             | 478.587.600        | 464.038.294        | 951.650.146          |
| Launatengd gjöld.....                 | <u>155.653.256</u> | <u>140.622.774</u> | <u>246.420.739</u>   |
| Laun og launatengd gjöld samtals..... | <u>634.240.856</u> | <u>604.661.068</u> | <u>1.198.070.885</u> |
| Ársverk                               | 107                | 109                | 113                  |

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu 17,9 millj. kr. á tímabilinu janúar - júní 2020

16. Þóknanir endurskoðenda

Þóknanir endurskoðenda greinast þannig:

|                                     | 1/1-30/6/2020    | 1/1-30/6/2019    | 2019              |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Endurskoðun.....                    | 134.200          | 1.833.082        | 4.710.123         |
| Önnur þjónusta.....                 | 154.300          | 3.291.575        | 5.290.800         |
| Innri endurskoðun.....              | <u>2.541.125</u> | <u>2.019.345</u> | <u>2.690.670</u>  |
| Þóknanir endurskoðenda samtals..... | <u>2.829.625</u> | <u>7.144.002</u> | <u>12.691.593</u> |

17. Tengdir aðilar eru:

|  | 1/1-30/6/2020      | 1/1-30/6/2020       | 1/1-30/6/2020      | 1/1-30/6/2020     |
|--|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
|  | Seld þjón. & vörur | Keypt þjón. & vörur | Kröfur             | Skuldir           |
| <b>Tengdir aðilar 2020</b>             |                    |                     |                    |                   |
| Eigendur og dótturfélög þeirra.....    | 866.605.489        | 83.708.249          | 200.677.406        | 12.994.295        |
| Óuppgert vegna endurvinnslustöðva..... |                    |                     | 19.844.647         |                   |
| Óuppgert vegna grenndargáma.....       |                    |                     |                    | 428.824           |
| Metan ehf. dótturfélag SORPU bs.....   | <u>3.519.165</u>   | <u>3.098.520</u>    | <u>1.397.737</u>   | <u>648.044</u>    |
|  | <u>870.124.654</u> | <u>86.806.769</u>   | <u>221.919.790</u> | <u>14.071.163</u> |
|  |                    |                     |                    |                   |
|  | 1/1-30/6/2019      | 1/1-30/6/2019       | 1/1-30/6/2019      | 1/1-30/6/2019     |
|  | Seld þjón. & vörur | Keypt þjón. & vörur | Kröfur             | Skuldir           |
| <b>Tengdir aðilar 2019</b>             |                    |                     |                    |                   |
| Eigendur og dótturfélög þeirra.....    | 887.998.403        | 102.885.517         | 207.853.256        | 28.034.745        |
| Óuppgert vegna endurvinnslustöðva..... |                    |                     | 0                  | 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> |

18. Atburðir eftir reikningsskiladag

Í mars 2020 fóru áhrif faraldurs vegna COVID-19 veirunnar að gæta í rekstrarumhverfi byggðarsamlagsins. Mikil óvissa ríkir um framhaldið en almenn áhrif faraldursins á íslenskt efnahagslíf og fjármálamarkaði eru víðtæk. Ekki er fyrirséð um áhrif faraldursins á starfsemi byggðarsamlagsins en að mati stjórnar og framkvæmdastjóra hafa ekki komið fram vísbendingar við undirritun ársreiknings þess efnis að vafi kunni að leika á rekstrarhæfi byggðarsamlagsins.

## Fylgigögn með árshlutareikningi 2020

### Fimm ára yfirlit samlagsins

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

| <b>Rekstur</b>               | 06-2020       | 2019          | 2018           | 2017           | 2016           |
|------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Rekstrartekjur.....          | 1.825.888     | 3.848.213     | 4.171.039      | 3.740.026      | 3.325.556      |
| Rekstrargjöld.....           | (1.637.249)   | (3.475.432)   | (3.431.661)    | (3.167.290)    | (2.775.873)    |
| Hagnaður f. afskriftir.....  | 188.639       | 372.781       | 739.378        | 572.736        | 549.683        |
| Afskriftir.....              | (95.551)      | (222.566)     | (211.160)      | (164.256)      | (148.414)      |
| Hagnaður f. fjárm. liði..... | 93.088        | 150.215       | 528.218        | 408.480        | 401.269        |
| Fjármagnsliðir.....          | (73.123)      | (53.931)      | 13.937         | 19.155         | 17.353         |
| Hagnaður ársins.....         | <u>19.966</u> | <u>96.284</u> | <u>542.155</u> | <u>427.635</u> | <u>418.622</u> |

| <b>Efnahagur</b>                 | 06-2020          | 2019             | 2018             | 2017             | 2016             |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Fastafjármunur.....              | 7.716.574        | 6.840.215        | 3.217.323        | 2.406.103        | 1.694.433        |
| Veltufjármunir.....              | 625.741          | 1.043.650        | 1.414.921        | 1.453.950        | 1.538.468        |
| Eignir samtals.....              | <u>8.342.315</u> | <u>7.883.865</u> | <u>4.632.245</u> | <u>3.860.053</u> | <u>3.232.901</u> |
| Eigið fé.....                    | 3.829.531        | 3.809.566        | 3.513.281        | 2.621.126        | 2.193.491        |
| Skuldbindingar.....              | 411.045          | 390.040          | 348.905          | 310.817          | 273.167          |
| Langtímaskuldir.....             | 2.480.825        | 2.571.547        | 188.379          | 268.962          | 262.158          |
| Skammttímaskuldir.....           | 1.620.913        | 1.112.713        | 581.679          | 659.147          | 504.085          |
| Eigið fé og skuldir samtals..... | <u>8.342.315</u> | <u>4.883.865</u> | <u>4.632.245</u> | <u>3.860.052</u> | <u>3.232.901</u> |

20. Kennitölur úr rekstri:

|                             | 06-2020 | 2019   | 2018   | 2017   | 2016   |
|-----------------------------|---------|--------|--------|--------|--------|
| Veltufjárhlutfall.....      | 0,39    | 0,94   | 2,43   | 2,21   | 3,05   |
| Eiginfjárhlutfall.....      | 45,90%  | 48,32% | 75,84% | 67,90% | 67,85% |
| Arðsemi eigin fjár.....     | 0,54%   | 2,63%  | 17,68% | 17,76% | 21,10% |
| Skuldsetningarhlutfall..... | 64,78%  | 67,50% | 5,36%  | 10,26% | 11,95% |
| Ársverk.....                | 107     | 113    | 112    | 111    | 107    |

**V / framvinda byggingar gas- og jarðgerðarstöðvar**

Þessi samantekt er til upplýsinga um bókaðar fjárfestingar hjá SORPU bs. vegna GAJA. Áfallinn kostnaður vegna byggingarinnar skv. bókhaldi SORPU bs. er sem hér segir:

| <b>Tímabil</b>                 | <b>Greiddur kostnaður</b> |
|--------------------------------|---------------------------|
| <b>Áfallið fyrir júlí 2018</b> | <b>758,2</b>              |
| Júlí 2018                      | 49,3                      |
| Ágúst 2018                     | 52,5                      |
| September 2018                 | 134,0                     |
| Október 2018                   | 195,9                     |
| Nóvember 2018                  | 203,7                     |
| Desember 2018                  | 135,1                     |
| Janúar 2019                    | 268,3                     |
| Febrúar 2019                   | 209,9                     |
| Mars 2019                      | 267,3                     |
| Apríl 2019                     | 141,9                     |
| Maí 2019                       | 309,9                     |
| Júní 2019                      | 327,2                     |
| Júlí 2019                      | 399,1                     |
| Ágúst 2019                     | 244,2                     |
| September 2019                 | 260,1                     |
| Október 2019                   | 289,6                     |
| Nóvember 2019                  | 182,9                     |
| Desember 2019                  | 182,2                     |
| Janúar 2020                    | 146,5                     |
| Febrúar 2020                   | 178,5                     |
| Mars 2020                      | 161,7                     |
| Apríl 2020                     | 17,3                      |
| Maí 2020                       | 72,1                      |
| Júní 2020                      | 22,3                      |
| Júlí 2020*                     | 1,4                       |
| <b>Samtals</b>                 | <b>5211,1</b>             |

Heildarkostnaður við sjálfa verkframkvæmdina frá því skrifað var undir samning við verktaka í júlí 2018 skv. ofangreindu er nú kr. 4.452,9 mkr. Skv. framvinduskýrslu Mannvits dags. 26 ágúst 2020 er áætlað að heildarkostnaður verði 4.565 mkr. með vikmörkum +2%.

SORPA bs. hefur fram til þessa áætlað að verkið (bygging á GAJA) myndi enda í efri mörkum áætlunar Mannvits sem áður hefur verið sett fram eða í um 4.525 mkr. **Ný kostnaðaráætlun Mannvits með +2% frávikum er 4.565 mkr. sem er hækkun um 40 mkr.**

Virðingarfyllt,

Guðrún Eva Jóhannesdóttir  
Fjármálastjóri

Stjórn SORPU bs.

Reykjavík 26. ágúst 2020

**v / stækkun móttökustöðvar – framvinda**

Þessi samantekt er einungis til upplýsinga um bókaðar fjárfestingar hjá SORPU bs. vegna stækkunar á MTFS en ekki hefur borist uppfærð framvinduskýrsla frá Mannviti vegna sumarleyfa.

Áfallinn kostnaður vegna stækkunar skv. bókhaldi SORPU bs. er sem hér segir:

| Mánuður                          | Útgjöld, m. kr. |
|----------------------------------|-----------------|
| Frá áramótum til loka apríl 2019 | 29,2            |
| Maí 2019                         | 27,6            |
| Júní 2019                        | 44,2            |
| Júlí 2019                        | 51,1            |
| Ágúst 2019                       | 45,0            |
| September 2019                   | 59,2            |
| Október 2019                     | 43,6            |
| Nóvember 2019                    | 32,3            |
| Desember 2019                    | 25,6            |
| Janúar 2020                      | 15,1            |
| Febrúar 2020                     | 9,1             |
| Mars 2020                        | 2,8             |
| Apríl 2020                       | 1,5             |
| Maí 2020                         | 11,2            |
| Júní 2020                        | 13,1            |
| Júlí 2020                        | 19,3            |
| <b>Samtals</b>                   | <b>429,9</b>    |

Ofangreind áfallin útgjöld eru vegna hönnunar, útboðs, eftirlits, gatnagerðargjalda og framkvæmda við byggingu. Bókfærður kostnaður vegna þessa er 400,4 mkr. af ofangreindir áætlun. SORPA hefur gert ráð fyrir að verkefnið endi í efri mörkum áætlunar eða í 430 mkr. Kostnaður miðað við 31.07.2020 er kominn í 429,9 mkr.

Virðingarfyllt,

Guðrún Eva Jóhannesdóttir  
fjármálastjóri

## v / tækjabúnaður í móttökustöð – framvinda

Þessi samantekt er einungis til upplýsinga um bókaðar fjárfestingar hjá SORPU bs. vegna tækjabúnaðar í MTFS en ekki hefur borist uppfærð framvinduskýrsla frá Mannviti vegna sumarleyfa.

Áfallinn kostnaður vegna tækjabúnaðar skv. bókhaldi SORPU bs. er sem hér segir:

| Mánuður            | Samtals mkr. |
|--------------------|--------------|
| Febrúar – Maí 2019 | 30,8         |
| Júní 2019          | 12,2         |
| Júlí 2019          | 12,6         |
| Ágúst 2019         | 8,9          |
| September 2019     | 33,9         |
| Október 2019       | 134,7        |
| Nóvember 2019      | 46,8         |
| *Desember 2019     | 59,6         |
| Janúar 2020        | 42,4         |
| Febrúar 2020       | 55,0         |
| Mars 2020          | 95,0         |
| Apríl 2020         | 77,4         |
| Maí 2020           | 75,7         |
| Júní 2020          | 52,4         |
| Júlí 2020          | 36,2         |
| <b>SAMTALS</b>     | <b>773,6</b> |

\* Inni í fyrri tölum vegna desember í fyrri framvindusamantekt ( vegna bókhaldslegra reglna) voru færð inn erlend tækjakaup að upphæð 148 mkr sem eru í framleiðslu eða í flutningi fyrir uppgjörslok. Þau eru bakfærð 31. mars 2020 og munu bókast inn eftir því sem tækin koma til landsins 2020.

Skv. stöðuskýrslu Mannvits 26. ágúst 2020 er uppfærð kostnaðaráætlun á verkið um 912 mkr. en fram til þessa hefur SORPA gert ráð fyrir að það myndi enda í efri mörkum kostnaðaráætlunar frá því í ágúst 2019 sem er 833 mkr. (í 10% óvissumörkum. **Hér er því um umtalsverða hækkun að ræða eða um 79 mkr. hækkun.**

Virðingarfyllst,

Guðrún Eva Jóhannesdóttir  
Fjármálastjóri



# AFURÐIR GAJA

Metan og molta

Jón Viggó Gunnarsson  
Sérfræðingur í markaðs- og tækniþróun



# GAJA framleiðsla

Afurðir:

- Metangas: 3 milljónir Nm<sup>3</sup>
- Núverandi framleiðslugeta á metani – 3,5 milljónir Nm<sup>3</sup>
- Jarðvegsbætir: 12.000 tonn



# Metan – notkun

- Núverandi notkun á metani er tæp 1,9 m Nm<sup>3</sup> á ári (2019).
- Stefnan var að gera metan að lykileldsneyti í orkuskiptum einkabílsins og í samgöngum.
- Hvorugt hefur gengið eftir.
- Við brennum tæp 1,7 m Nm<sup>3</sup> af metani á ári eða svipað magn og er notað á ökutæki.

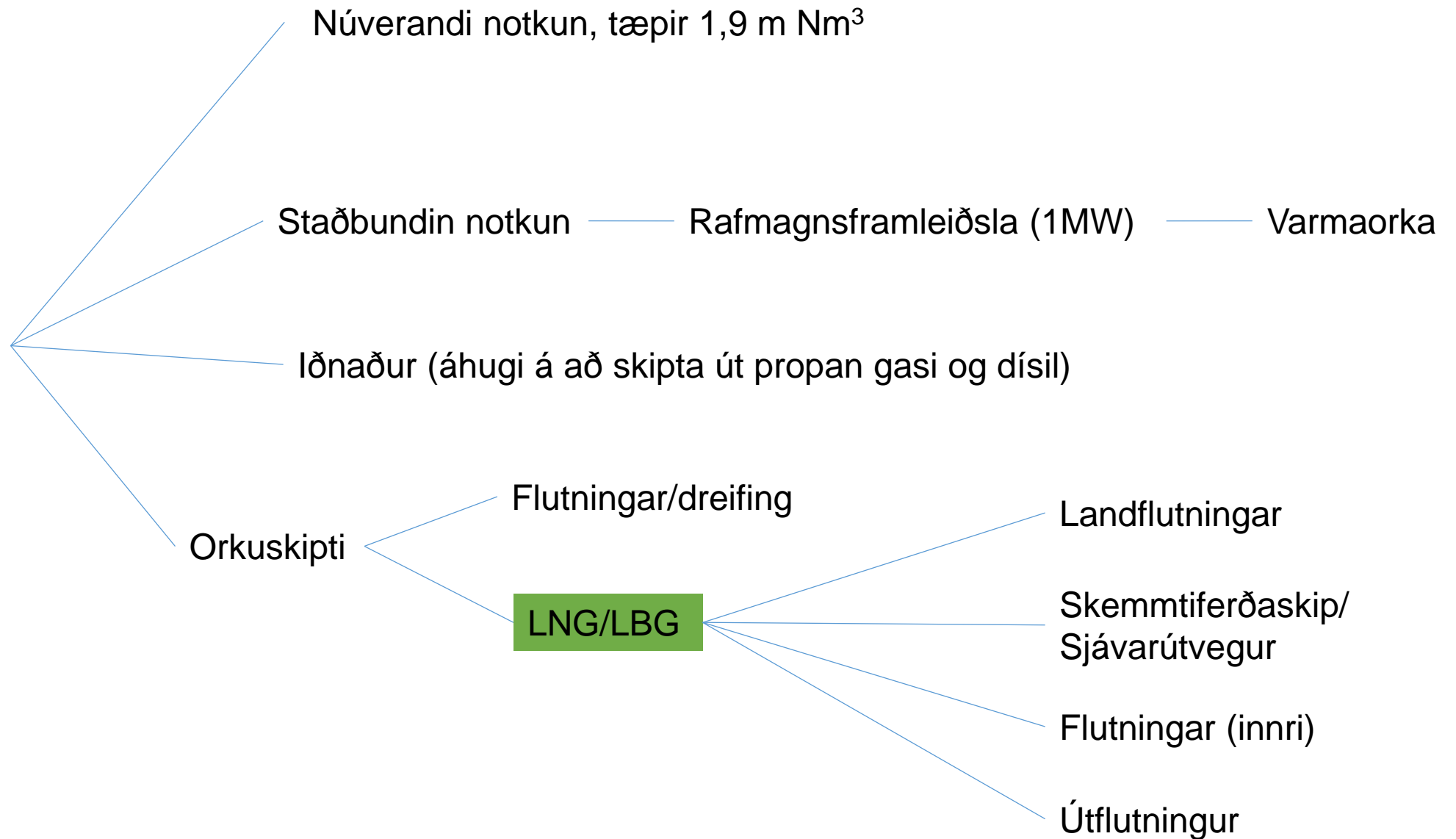
## Metanstöðvar á Íslandi

| Stöð/staðsetning              | Fjöldi dæla |
|-------------------------------|-------------|
| Olís/Mjódd                    | 2           |
| Olís/Glæsibæ                  | 2           |
| Skeljungur – Orkan/Miklabraut | 2           |
| N1/Bíldshöfða                 | 4           |
| Olís/Miðhúsabraut á Akureyri  | 2           |

**Tafla 9. Magn notað af metani og sparaður útblástur**

|   | 2019 (Nm <sup>3</sup> ) | 2019 (tonn) |
|---|-------------------------|-------------|
| Ökutæki                                     | 1.753.117               | 1.257       |
| Metan til eigin nota                        | 121.300                 | 87          |
| Metan í brennara                            | 1.694.000               | 1.215       |
| Alls sparað bensín (l)*                     | 1.963.491               |             |
| Alls sparað CO <sub>2</sub>                 |                         |             |
| * 1,0 Nm <sup>3</sup> metan = 1,12 l bensín |                         |             |

## Hvað á að gera við metanið?



# Markaðspróun

- Væntanleg aukning í afsetningu á næstu 12 mánuðum
  - ✓ Iðnaður – 0,9 m Nm<sup>3</sup>
  - ✓ Hugsanleg raforkuframleiðsla 1 MW - 2,2 m Nm<sup>3</sup>
  - ✓ Orkuskipti - 0,4 m Nm<sup>3</sup>
  - ✓ Nýir notendur samtals: 3,5 m Nm<sup>3</sup>
- Núverandi notkun: 1,9 m Nm<sup>3</sup>
- Framleiðsla: 5,5 - 6,5 m Nm<sup>3</sup> á ári
- Óráðstafað: 0,1 - 1,1 m Nm<sup>3</sup>



# GAJA moltan

## *Pungmálmar*

|             | Molta (AIKAN) | PAS-100 |
|-------------|---------------|---------|
|             | mg/kg         | mg/kg   |
| Cadmium     | 0,7           | 1,5     |
| Blý         | 15            | 200     |
| Kvikasilfur | 0             | 1       |
| Nikkel      | 13            | 50      |
| Crom        | 12            | 100     |
| Zink        | 320           | 400     |
| Kopar       | 155           | 200     |

# Markaðspróun Molta – samstarfsaðilar

- Skógræktarfélag Reykjavíkur – Skógrækt í Álfsnesi
- Skógræktarfélag Íslands – Skógrækt í kringum höfuðborgarsvæðið
- Landgræðslan – Notkun á moltu á gróðursnauðum svæðum
- Rootopia – Nýsköpun í ræktun á Íslandi
  - Nýta moltu í framleiðslu skógarplantna, smita skógarplöntur hagnýtum jarðvegsörverum og bæta með því lifun og æskuvöxt plantnanna
  - Rootopia rannsakar ræktun ýmissa matjurta og trjátegunda í moltu og getur kannað hversu vel mismunandi molta hentar fyrir mismunandi plöntur.

