



FUNDARGERÐ 501. FUNDAR STJÓRNAR SORPU

Stjórnarfundur SORPU bs., kt. 510588-1189, miðvikudaginn 14. ágúst 2024. Fundurinn er settur klukkan 07:30. Fundurinn er staðfundur að Köllunarklettsvegi 1, 104 Reykjavík.

Fundarstjóri: Árelía Eydís Guðmundsdóttir, formaður stjórnar.

Fundarritari: Gunnar Dofri Ólafsson.

Sækja staðfund: Aldís Stefánsdóttir, Árelía Eydís Guðmundsdóttir, og Svana Helen Björnsdóttir.

Sækja fjarfund: Gunnar Valur Gíslason, Sigrún Hulda Jónsdóttir í fjarveru Orra Hlöðverssonar, og Valdimar Víðisson.

Jón Viggó Gunnarsson framkvæmdastjóri, Gunnar Dofri Ólafsson, samskipta- og viðskiptaþróunarstjóri, og Þórhallur Hákonarson fjármálastjóri sækja fjarfund.

Til fundarins hafði verið boðað með lögformlegum hætti í samræmi við starfsreglur stjórnar og er því fundurinn ákvörðunar- og ályktunarbær.

Tekið fyrir

1. Sex mánaða uppgjör SORPU bs.

Fjármálastjóri og framkvæmdastjóri gera grein fyrir sex mánaða uppgjöri SORPU. Tekjur SORPU aukast um 11% umfram áætlun á fyrri hluta árs og launakostnaður er 6% undir áætlun. Rekstrargjöld aukast um 18% umfram áætlun. Rekstrarhagnaður (EBITDA) á fyrri hluta árs er 533.958.020 krónur, 18% undir áætlun.

Hagnaður fyrri hluta árs er 211.171.384 krónur, 22% undir áætlun.

2. Forsendur og markmið fjárhagsáætlunar 2025

Fjármálastjóri gerir grein fyrir helstu forsendum fjárhagsáætlunar ársins 2025. Stjórn samþykkir framlagðar forsendur.

3. Skipulag SORPU

Framkvæmdastjóri gerir grein fyrir fyrirhuguðum breytingum á skipulagi SORPU. Með breytingunum er stefnt að því að bæta og samþætta þjónustu SORPU við almenning og stuðla að samræmi í þjónustuveitingu. Markmið með breytingunum er auk þess að valdefla starfsfólk, aukið öryggi og vellíðan í starfi.



4. Önnur mál

Framkvæmdastjóri gerir grein fyrir fyrirhugaðri ferð til Finnlands til að skoða hátækisorprensulur. Áhugi er á að stjórn SORPU og framkvæmdastjórar sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu taki þátt í ferðinni.

Næsti fundur

Næsti fundur er boðaður 4. september klukkan 07:30.

Fleira var ekki gert og fundi slitið 09:58.

1. janúar - 30. júní 2024

SORPA bs.

Árshlutareikningur

Köllunarklettsvegi 1
104 Reykjavík

Kt. 510588-1189

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	1
Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra	2
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8
Sundurliðanir	14

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í SORPU bs.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð árslutareiknings félagsins SORPU bs. fyrir tímabilið 1. janúar - 30. júní 2024, byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Árslutareikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð endurskoðanda við gerð ársreiknings.

Við höfum notað sérþekkingu okkar á sviði reikningshalds og reikningsskila til að aðstoða fyrirtækið við að gera og leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum hlítt viðeigandi ákvæðum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri bera ábyrgð á gerð og framsetningu árslutareikningsins í samræmi við lög um ársreikninga, sem og bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum sem árslutareikningurinn byggir á.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð árslutareiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem árslutareikningurinn byggir á. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort árslutareikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 14. ágúst 2024

fh. Grant Thornton endurskoðunar ehf.

Theodór Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra

Rekstur og afkoma:

Árshlutareikningurinn 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 162.

Kynjahlutfall stjórnar er jafnt, 3 konur og 3 karlar.

Samkvæmt rekstrarreikningi félagsins var hagnaður tímabilsins 211.171.384 kr. Hrein eign félagsins í lok tímabilsins nam 5.985.719.111 kr. Ráðstöfun á afkomu tímabilsins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í skýringu um eigið fé í árshlutareikningnum.

Þróun í starfsemi félagsins og markverðir atburðir:

Megináhersla SORPU á tímabilinu var að halda áfram umfangsmiklum breytingum á starfseminni með innleiðingu hringrásarhagkerfis og mæta þeim lagabreytingum sem tóku gildi 1. janúar 2023. SORPA einsetur sér að koma eins mikið af úrgangi úr urðun, auka endurvinnsluhlutfall og endurnýtingu. Mikil tækifæri liggja í aukinni verðmætasköpun úrgangs og það er áhersla SORPU að efna til samstarfs við aðila á markaði um nýsköpun og þróun.

Aukið samstarf við sorpsamlög á Suðvesturlandi í samræmi við svæðisáætlun kallar á nýja hugsun og verkefni, til að mynda hugmyndir um byggingu nýrrar hátækni brennslu. SORPA hefur haft frumkvæði að samtali við ýmis samtök atvinnulífsins um breytta úrgangsmeðhöndlun og ábyrgð rekstraraðila og sveitafélaga.

Mikill árangur hefur náðst á skömmum tíma með að draga úr urðun. Útflutningur á blönduðum úrgangi, sérsöfnun og aukin flokkun, auk annarra aðgerða, hefur leitt til samdráttar í urðun; um 90% á örfáum mánuðum.

Textíll er nú skilgreindur sem heimilisérgangur samkvæmt nýjum lögum og þetta kallar á breytingar og fjárfestingar. Nýir gámar, móttaka og ráðstöfun með þennan úrgang hefur verið sett af stað.

Sérsöfnun á matarleifum hefur breytt forsendum í starfsemi GAJA og nú hafa markmið með að framleiða vottaða og nothæfa moltu náðst.

Megináhætta og óvissuþættir:

Stefna stjórnvalda hefur bein áhrif á rekstur SORPU. Unnið er að því að auka fyrirsjáanleiki á breytingum til þess að SORPA geti brugðist betur við breyttum ferlum, takmörkunum og reglum um meðhöndlun úrgangs. Slíkum breytingum fylgir gjarnan aukinn kostnaður hjá samlaginu og auknar fjárfestingar.

Samlagið hætti allri urðun á blönduðum úrgangi í Álfsnesi og hóf útflutning á blönduðum úrgangi til orkuvinnslu í lok árs 2023. Að senda úrgang í brennslu er kostnaðarsamari vinnsluferill heldur en að urða og hefur gjaldskrá samlagsins tekið breytingum í samræmi við aukinn kostnað. Þá er gengisáhætta til staðar og óvissa um verð frá móttökuaðilum og hugsanlega skattar og lagabreytingar í Evrópu er snúa að innflutningi á úrgangi.

Fjármögnun og vaxtastig:

Vextir hafa haldist háir 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.

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra SORPU bs. er árshlutareikningur félagsins í samræmi við reikningskilastaðla. Að álitum stjórnar og framkvæmdastjóra gefur árshlutareikningurinn glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu í lok tímabilsins og rekstrarafkomu félagsins sem og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 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 árshlutareikning samlagsins fyrir tímabilið með undirritun sinni.

Reykjavík, 14. ágúst 2024

Framkvæmdastjóri:

Rekstrarreikningur 1. janúar - 30. júní 2024

Rekstrartekjur	Skýr.	1/1 - 30/6 2024	1/1 - 30/6 2023	1/1 - 31/12 2023
Þjónustutekjur		3.794.941.440	3.063.575.817	6.590.546.510
Aðrar tekjur		62.110.664	13.430.716	77.810.459
		<u>3.857.052.104</u>	<u>3.077.006.533</u>	<u>6.668.356.969</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	4	1.147.736.361	1.068.173.511	2.215.594.044
Rekstrarkostnaður		2.175.357.723	1.591.252.626	3.679.876.170
Afskriftir	5	206.449.185	216.097.154	453.598.580
		<u>3.529.543.269</u>	<u>2.875.523.291</u>	<u>6.349.068.794</u>
Rekstrarhagnaður		327.508.835	201.483.242	319.288.175
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármunatekjur og -gjöld		(117.327.318)	(140.734.729)	(237.367.939)
Áhrif dótturfélaga	6	989.867	692.916	8.903.735
		<u>(116.337.451)</u>	<u>(140.041.813)</u>	<u>(228.464.204)</u>
Hagnaður tímabilsins		<u>211.171.384</u>	<u>61.441.429</u>	<u>90.823.971</u>

Efnahagsreikningur

		1/1 - 30/6	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12
Eignir	Skýr.	2024	2023	2023
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir				
Fasteignir		6.443.103.884	6.429.170.397	6.301.387.158
Áhöld og tæki		1.693.767.518	1.554.146.232	1.915.911.264
Varanlegir rekstrarfjárm. samt.	5	<u>8.136.871.402</u>	<u>7.983.316.629</u>	<u>8.217.298.422</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur				
Eignarhlutir í öðrum félögum	6	29.941.561	20.740.875	28.951.694
Bundnar bankainnstæður		157.641.854	145.206.518	146.697.134
Áhættufjárm. og langtímakr. samt.		<u>187.583.415</u>	<u>165.947.393</u>	<u>175.648.828</u>
Fastafjármunir samtals		<u>8.324.454.817</u>	<u>8.149.264.022</u>	<u>8.392.947.250</u>
Veltufjármunir				
Viðskiptakröfur	2	468.032.513	468.675.933	563.199.737
Kröfur á tengda aðila	7	383.234.622	298.044.607	418.803.187
Aðrar skammtímakröfur		106.863	250.434	491.947
Handbært fé	2	557.963.739	957.465.306	297.730.517
Veltufjármunir samtals		<u>1.409.337.737</u>	<u>1.724.436.280</u>	<u>1.280.225.388</u>
Eignir samtals		<u>9.733.792.554</u>	<u>9.873.700.302</u>	<u>9.673.172.638</u>

30. júní 2024

		1/1 - 30/6	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12
Eigið fé og skuldir				
	<i>Skýr.</i>	2024	2023	2023
Eigið fé				
Stofnfé		1.886.962.568	1.886.962.568	1.886.962.568
Óráðstafað eigið fé		4.098.756.543	3.858.202.616	3.887.585.158
Eigið fé samtals	9	<u>5.985.719.111</u>	<u>5.745.165.184</u>	<u>5.774.547.726</u>
Skuldir				
Skuldbindingar				
Skuldb. v/ábyrgðar á urðunarstað		157.962.858	147.824.247	152.260.598
Skuldb. v/endurvinnslustöðva		332.607.071	326.315.274	330.731.277
Skuldbindingar samtals	11	<u>490.569.929</u>	<u>474.139.521</u>	<u>482.991.875</u>
Langtímalán				
Skuldir við lánastofnanir	10	1.985.475.381	2.104.731.019	2.033.316.336
Langtímalán samtals		<u>1.985.475.381</u>	<u>2.104.731.019</u>	<u>2.033.316.336</u>
Langtímaskuldir samtals		<u>2.476.045.310</u>	<u>2.578.870.540</u>	<u>2.516.308.211</u>
Skammtímaskuldir				
Viðskiptaskuldir	2	529.080.413	460.592.850	692.954.319
Skuldir við tengda aðila	7	162.611.456	429.272.352	101.839.513
Ýmsar skammtímaskuldir		372.143.625	420.882.848	357.524.998
Næsta árs afb. langtímaskulda	10	208.192.639	238.916.528	229.997.871
Skammtímaskuldir samtals		<u>1.272.028.133</u>	<u>1.549.664.578</u>	<u>1.382.316.701</u>
Skuldir samtals		<u>3.748.073.443</u>	<u>4.128.535.118</u>	<u>3.898.624.912</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>9.733.792.554</u>	<u>9.873.700.302</u>	<u>9.673.172.638</u>

Sjóðstreymi 1. janúar - 30. júní 2024

	1/1 - 30/6	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12
Handbært fé frá rekstri	Skýr. 2024	2023	2023
Hagnaður fyrir tekjuskatt.....	211.171.384	61.441.429	90.823.971
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir varanlegra rekstrarfjárm.	206.449.185	216.097.154	453.598.580
Sölutap (hagn) rekstrarfjármuna	0	727.468	(15.330.366)
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarf.	(989.867)	(692.916)	(8.903.735)
Verðbætur og gengismunur	40.841.526	83.869.431	117.047.825
Hreint veltufé frá rekstri	457.472.228	361.442.566	637.236.275
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Lækkun (hækkun) á rekstrart. kröfum	131.120.874	(258.503.682)	(474.027.579)
Hækkun (lækkun) á rekstrart. skuldum ..	(88.483.336)	237.723.444	80.973.678
Handbært fé frá rekstri	500.109.766	340.662.328	244.182.374
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfestingar	(134.165.386)	(288.254.958)	(789.304.589)
Söluverð fastafjármuna	0	11.980.119	49.461.145
Breyting bundinna innstæða	(10.944.720)	(7.863.012)	(9.353.628)
Fjárfestingarhreyfingar	(145.110.106)	(284.137.851)	(749.197.072)
Fjármögnunarhreyfingar			
Ábyrgðargjald v/urðunarstaða	5.702.260	9.913.114	14.349.465
Greiddar afborganir langtímalána	(110.487.713)	(117.940.255)	(233.131.443)
Br. á skuldb. endurvinnslustöðva	10.019.015	10.763.565	23.322.788
Fjármögnunarhreyfingar	(94.766.438)	(97.263.576)	(195.459.190)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	260.233.222	(40.739.099)	(700.473.888)
Handbært fé í ársbyrjun	297.730.517	998.204.405	998.204.405
Handbært fé í lok tímabils/árs	557.963.739	957.465.306	297.730.517

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 Köllunarklettsvegi 1, 104 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

Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Stjórnendur samlagsins hafa metið rekstrarhæfi þess og telja að samlagið hafi grundvöll til áframhaldandi starfsemi. Árshlutareikningurinn 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 árshlutareikningsins 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 flýst 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 árshlutareikninginn 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	2.428.485.149	1.151.877.671	1.135.327.476	323.161.350	5.038.851.646
Innansamlagsviðsk	0	0	0	0	(1.181.799.542)
Samtals	2.428.485.149	1.151.877.671	1.135.327.476	323.161.350	3.857.052.104
Laun og launat. gjöld .	445.780.759	220.843.885	302.570.630	178.541.087	1.147.736.361
Starfsmannakostn.	25.636.455	5.916.687	6.365.751	5.869.532	43.788.425
Mótt., flutn. og ráðst. ...	980.680.306	476.398.888	732.123.555	15.179.511	2.204.382.260
Húsnæðikostnaður	139.270.759	104.832.102	24.277.554	72.365.588	340.746.003
Markaðskostnaður	43.295.468	4.985.782	1.909.808	617.968	50.809.026
Bifreiðakostnaður	3.248.980	4.942.849	3.197.446	1.938.436	13.327.711
Skrifstofukostnaður	381.723.179	209.766.354	68.278.977	44.335.330	704.103.840
Afskriftir	89.579.978	112.555.408	0	4.313.799	206.449.185
Fjármagnsliðir	(78.246)	119.811.843	(3.396.245)	99	116.337.451
Innansamlagsviðsk	0	0	0	0	(1.181.799.542)
Samtals	2.109.137.638	1.260.053.798	1.135.327.476	323.161.350	3.645.880.720
Hagnaður ársins	319.347.511	(108.176.127)	0	0	211.171.384

Skýringar

4. Laun og launatengd gjöld

	2024_6	2023
Laun	944.442.076	1.833.149.835
Lífeyrissjóður	119.063.943	223.321.415
Önnur launatengd gjöld	84.230.342	159.122.794
Laun og launatengd gjöld alls	1.147.736.361	2.215.594.044

Fjöldi ársverka á tímabilinu var 162 miðað við 150 á árinu á undan.

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu um 26,8 mkr á tímabilinu, en um 20,3 mkr á sama tímabili árið á undan.

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrymun 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 hundraðshluti af stofnverði, að frádregnu áætluðu hrakvirði, miðað við eignarhaldstíma á tímabilinu. Hrakvirði, nýtingartími og afskriftaraðferðir eru endurskoðaðar við lok hvers reikningsárs.

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð 1/1	7.941.629.876	3.442.178.900	11.383.808.776
Afskrifað alls 1/1	(1.480.456.159)	(1.686.054.195)	(3.166.510.354)
Viðbót á árinu	72.166.912	61.998.474	134.165.386
Afskrifað á árinu	(90.236.744)	(124.355.663)	(214.592.407)
Bókfært verð 30/6	6.443.103.885	1.693.767.516	8.136.871.401
Stofnverð alls 30/6	8.013.796.788	3.504.177.374	11.517.974.162
Afskrifað alls 30/6	(1.570.692.903)	(1.810.409.858)	(3.381.102.761)
Bókfært verð 30/6	6.443.103.885	1.693.767.516	8.136.871.401
Afskriftarhlutföll	2-20%	10-20%	

Afskriftir færast eftirfarandi:

Í rekstur	206.449.185
Til lækkunar á skuldbindingu vegna endurvinnslustöðva	8.143.222
	214.592.407

Skýringar

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

	Fasteigna- mat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Gufunes, móttökustöð	2.037.550.000	2.356.600.000	960.854.938
Gas og jarðgerðarstöðin Álfsnesi	2.831.550.000	0	5.149.641.876
Endurvinnslustöðvar	312.450.000	216.900.000	332.607.070
	<u>5.181.550.000</u>	<u>2.573.500.000</u>	<u>6.443.103.884</u>

Vátryggingarverð tækja, áhalda og vörubirgða félagsins nam 8.032 mkr í lok tímabilsins.

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. Hlutdeildarfélag er 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 hlutdeildarfélagum 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	29.941.561
			<u>29.941.561</u>

7. Viðskipti við tengda aðila

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

	<u>2024_6</u>	<u>2024_6</u>	<u>2024_6</u>	<u>2024_6</u>
	Sala til tengdra aðila	Kaup frá tengd- um aðilum	Lán frá tengd- um aðilum	Lán til tengdra aðila
Eigendur og dótturf. þeirra....	1.772.537.961	126.521.373	31.113.417	380.099.618
Óuppgert v/endurvinnslust....			142.714.866	
Óuppgert v/grenndargáma....			(12.063.907)	
Metan dótturf. SORPU.....	5.723.982	4.036.452	847.080	3.135.004
	<u>1.778.261.943</u>	<u>130.557.825</u>	<u>162.611.456</u>	<u>383.234.622</u>
	<u>2023_6</u>	<u>2023_6</u>	<u>2023_6</u>	<u>2023_6</u>
	Sala til tengdra aðila	Kaup frá tengd- um aðilum	Lán frá tengd- um aðilum	Lán til tengdra aðila
Eigendur og dótturf. þeirra....	1.594.130.928	95.585.079	7.213.561	297.101.529
Óuppgert v/endurvinnslust....			423.944.109	
Óuppgert v/grenndargáma....			(2.419.150)	
Metan dótturf. SORPU.....	4.852.278	3.790.208	533.832	943.078
	<u>1.598.983.206</u>	<u>99.375.287</u>	<u>429.272.352</u>	<u>298.044.607</u>

Skýringar

8. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður í árshlutareikningnum og nemur niðurfærslan 1,9 mkr. Á tímabilinu eru gjaldfærðar 0 kr. vegna tapaðra krafna og breytinga á niðurfærslu. Breytingin greinist þannig:

	2024_6	2023
Afskriftareikningur 1/1	2.607.345	1.893.863
Afskrifaðar kröfur á árinu	(210.931)	(286.603)
Framlag tímabilsins í afskriftareikning	210.931	1.000.085
Afskriftareikningur 30/6	<u>2.607.345</u>	<u>2.607.345</u>

9. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1/1	1.886.962.568	3.887.585.158	5.774.547.726
Hagnaður tímabilsins		211.171.384	211.171.384
Eigið fé 30/6	<u>1.886.962.568</u>	<u>4.098.756.542</u>	<u>5.985.719.110</u>

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 reikningsdags.

Vaxtaberandi skuldir greinast þannig:

	2024_6	2023
Lánasjóður sveitarfélaga NTV 3,72%	1.527.001.350	1.563.314.204
Íslandsbanki ÓVTR, 11,46%	666.666.670	700.000.003
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	2.193.668.020	2.263.314.207
Næsta árs afborganir	(208.192.639)	(229.997.871)
Langtímaskuldir samtals skv. efnahagsreikningi	<u>1.985.475.381</u>	<u>2.033.316.336</u>

Langtímaskuldir greinast þannig:

	2024_6	2023
Skuldir vegna byggðasamlagsins	2.193.668.020	2.250.051.016
Skuldir vegna endurvinnslustöðva	0	13.263.191
	<u>2.193.668.020</u>	<u>2.263.314.207</u>

Skýringar

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

Afborganir júl 24 - jún 25	208.192.639	229.997.871
Afborganir júl 25 - jún 26	208.192.639	216.734.680
Afborganir júl 26 - jún 27	208.192.639	216.734.680
Afborganir júl 27 - jún 28	208.192.639	216.734.680
Afborganir júl 28 - jún 29	208.192.639	216.734.680
Afborganir síðar	1.152.704.825	1.166.377.616
	<u>2.193.668.020</u>	<u>2.263.314.207</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 tímabilinu eru færðar 5,7 milj. kr. og nemur skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað í lok ársins 157,6 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:

	2024_6	2023
Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva í ársbyrjun	340.750.293	357.036.735
Krafa á sveitarf., v/langtímal. endurvinnslust., í ársbyrjun	(10.019.016)	(33.341.804)
Afskrift á árinu	(8.143.222)	(16.286.442)
Vextir og uppreikningur langtímalána	(3.514.550)	23.322.788
Greiðslur frá sveitarfélögum	13.533.566	0
Samtals	<u>332.607.071</u>	<u>330.731.277</u>

Skuldbindingin sundurliðast þannig:

	2024_6	2023
Endurvinnslustöðvar í lok ársins	332.607.071	340.750.293
Langtímalán og áfallnir vextir vegna endurvinnslustöðva	0	(10.019.016)
Samtals	<u>332.607.071</u>	<u>330.731.277</u>

Skuldbinding skiptist í hlutfalli við íbúafjölda sveitarfélaga þann 30.06.2024 og í árslok 2023

		2024_6	2023
Reykjavíkurborg	56,6%	188.212.363	187.253.907
Kópavogur	16,1%	53.543.086	53.038.220
Hafnarfjörður	12,4%	41.116.886	40.942.934
Garðabær	7,6%	25.404.528	25.305.646
Mosfellsbær	5,4%	18.050.586	17.998.624
Seltjarnarnes	1,9%	6.279.622	6.191.946
Samtals		<u>332.607.071</u>	<u>330.731.277</u>

Sundurliðanir

	6M 2024	6M 2023	2023
Rekstrartekjur			
Móttökutekjur.....	416.891.421	1.294.827.269	2.549.166.674
Endurvinnslufurðir.....	1.934.223.703	575.203.947	1.495.810.298
Endurvinnslustöðvar.....	1.120.664.965	977.930.317	2.017.915.886
Nytjamaðir.....	323.161.351	215.614.284	527.653.652
Aðrar tekjur.....	62.110.664	13.430.716	77.810.459
	<u>3.857.052.104</u>	<u>3.077.006.533</u>	<u>6.668.356.969</u>

Rekstrargjöld

Annar starfmannakostnaður

Slysatryggingar.....	923.124	882.268	1.833.947
Fæðis- og kaffikostnaður.....	16.473.467	14.541.423	29.350.732
Vinnufatnaður.....	4.701.995	7.603.156	14.481.319
Menntun og námskostnaður.....	4.761.138	3.806.075	14.434.946
Annar starfsmannakostnaður.....	16.928.701	12.923.083	31.342.284
	<u>43.788.425</u>	<u>39.756.005</u>	<u>91.443.228</u>

Móttaka, flutningur og ráðstöfun úrgangs

Eyðingargjöld.....	536.044.096	104.322.477	281.219.543
Flutningur.....	358.057.485	338.316.797	732.077.915
Véla- og gámaleiga.....	265.564.146	330.383.885	710.196.195
Rekstrarvörur.....	41.852.522	53.151.484	102.806.475
Landleiga og urðunargjald.....	30.539.054	10.718.713	60.392.688
Tækniaðstoð.....	147.414.426	77.424.679	280.946.012
Viðhald véla og tækja.....	115.874.918	103.251.415	238.947.756
Tryggingar véla og tækja.....	404.174	971.803	822.737
Aðrar tryggingar vinnsla.....	56.304	483.952	698.485
Eftirlitsgjöld.....	8.751.372	998.888	1.819.617
	<u>1.504.558.497</u>	<u>1.020.024.093</u>	<u>2.409.927.423</u>

Rekstur húsnæðis

Húsaleiga.....	71.774.747	41.020.941	94.388.347
Viðhald og rekstur húsnæðis.....	53.701.183	80.560.198	171.786.711
Viðhald lóðar.....	33.696.145	26.228.666	78.927.151
Rafmagn, hiti og kalt vatn.....	52.076.826	38.669.704	88.801.523
Fasteignagjöld og lóðarleiga.....	48.310.490	45.943.265	96.806.657
Snjómokstur / hálkueyðing.....	6.519.178	4.844.667	8.521.265
Annar húsnæðiskostnaður.....	15.464.220	17.831.420	32.254.441
	<u>281.542.789</u>	<u>255.098.861</u>	<u>571.486.095</u>

Sundurliðanir

	6M 2024	6M 2023	2023
Kynningarkostnaður			
Auglýsingar, framleiðsla og birtingar.....	50.809.026	49.847.408	88.270.379
	<u>50.809.026</u>	<u>49.847.408</u>	<u>88.270.379</u>
Rekstur fólksbifreiða			
Eldsneyti.....	2.801.824	3.413.596	6.371.093
Viðhald.....	3.998.049	3.053.245	8.297.870
Skattar og tryggingar.....	3.473.054	3.163.607	5.756.217
Annað.....	7.726	3.020	12.011
	<u>10.280.653</u>	<u>9.633.468</u>	<u>20.437.191</u>
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður			
Rekstur tölvubúnaðar.....	108.349.441	162.988.234	247.111.755
Aðkeypt þjónusta.....	60.616.640	30.277.345	112.139.336
Lögfræðileg aðstoð.....	23.368.077	30.404.922	70.298.638
Þóknun til endurskoðenda.....	0	1.973.749	6.097.309
Símakostnaður.....	6.230.912	5.146.169	10.294.657
Ritföng og prentun.....	6.840.037	4.692.392	7.157.695
Fundakostnaður.....	1.008.684	1.291.437	1.790.032
Burðargjöld.....	179.778	270.350	493.261
Bækur og tímarit.....	73.996	106.267	169.306
Félags- og aðildargjöld.....	2.809.926	2.739.100	4.282.937
Ferðakostnaður.....	11.042.662	5.845.237	11.978.372
Vátryggingar.....	2.711.760	5.247.812	8.840.910
Innheimtu- og önnur bankaþjónusta.....	4.675.475	2.983.925	6.918.209
Afskrifaðar tapaðar kröfur.....	(210.931)	(504.396)	426.879
Annar kostnaður.....	56.681.876	(36.569.752)	10.312.558
	<u>284.378.333</u>	<u>216.892.791</u>	<u>498.311.854</u>
Rekstrarkostnaður samtals	<u>2.175.357.723</u>	<u>1.591.252.626</u>	<u>3.679.876.170</u>
Þóknun til endurskoðenda nánar			
Endurskoðun.....	0	0	4.123.560
Innri endurskoðun.....	0	370.900	370.900
Önnur þjónusta.....	0	1.602.849	1.602.849
	<u>0</u>	<u>1.973.749</u>	<u>6.097.309</u>

Fylgigögn með árshlutareikningi 2024

Fimm ára yfirlit samlagsins

Rekstur	2024 6M	2023	2022	2021	2020
Rekstrartekjur.....	3.857.052	6.668.357	5.771.984	4.588.474	3.807.780
Rekstrargjöld.....	(3.323.094)	(5.895.470)	(4.463.247)	(3.797.829)	(3.501.372)
Hagnaður f. afskriftir.....	533.958	772.887	1.308.738	790.645	306.409
Afskriftir.....	(206.449)	(453.599)	(403.167)	(330.388)	(308.502)
Hagnaður f. fjárm. liði.....	327.509	319.288	905.570	460.257	(2.094)
Fjármagnsliðir.....	(116.337)	(228.464)	(218.219)	(129.317)	(142.039)
Hagnaður ársins.....	211.171	90.824	687.351	330.940	(144.133)

Efnahagur

Fastafjármunur.....	8.324.455	8.392.947	8.089.401	7.954.285	7.890.178
Veltufjármunir.....	1.409.338	1.280.225	1.506.672	1.028.421	672.061
Eignir samtals.....	9.733.793	9.673.172	9.596.073	8.982.706	8.562.239

Eigið fé.....	5.985.719	5.774.548	5.683.724	4.996.372	4.165.433
Skuldbindingar.....	490.570	482.992	461.606	443.978	430.137
Langtímaskuldir.....	1.985.475	2.033.316	2.135.541	2.240.139	2.397.631
Skammtímaskuldir.....	1.272.028	1.382.317	1.315.202	1.302.217	1.569.039
Eigið fé og skuldir samtals.....	9.733.793	9.673.173	9.596.073	8.982.706	8.562.239

Veltufjárhlutfall.....	1,11	0,93	1,15	0,79	0,43
Eiginfjárhlutfall.....	61,49%	59,70%	59,23%	55,62%	48,65%
Arðsemi eigin fjár.....	3,59%	1,59%	12,87%	7,22%	-3,61%
Skuldsetningarhlutfall.....	33,17%	35,21%	37,57%	44,84%	57,56%
Ársverk.....	162	150	130	113	113