



FUNDARGERÐ 484. FUNDAR STJÓRNAR SORPU

Stjórnarfundur SORPU bs., kt. 510588-1189, föstudaginn 11. ágúst 2023. Fundurinn er settur klukkan 07:30. Fundurinn er staðfundur að Köllunarklettsvegi 1, 105 og fjarfundur.

Fundarstjóri: Valdimar Víðisson, formaður stjórnar.

Fundarritari: Gunnar Dofri Ólafsson.

Mætt: Valdimar Víðisson.

Sækja fund með fjarfundarbúnaði: Guðfinnur Sigurvinsson, Magnea Gná Jóhannsdóttir í fjarveru Árelíu Eyðisar Guðmundsdóttur, Sigrún Hulda Jónsdóttir í fjarveru Orra Hlökkverssonar, og Svana Helen Björnsdóttir.

Jón Viggó Gunnarsson framkvæmdastjóri, og Gunnar Dofri Ólafsson, samskipta- og viðskiptaþróunarstjóri sækja staðfund.

Sigríður Katrín Kristbjörnsdóttir fjármálastjóri sækir fjarfund.

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

Tekið fyrir

1. Sex mánaðar uppgjör SORPU

Fjármálastjóri og framkvæmdastjóri gera grein fyrir sex mánaða uppgjöri SORPU.

Stjórn samþykkir sex mánaða uppgjör SORPU.

Næsti fundur

Næsti fundur er boðaður 16. ágúst klukkan 08:00.

Fleira var ekki gert og fundi slitið klukkan 08:11.

1. janúar - 30. júní 2023

SORPA bs.

Árshlutareikningur

Köllunarklettsvegi 1
104 Reykjavík

Kt. 510588-1189

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	1
Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymi	6
Skýringar	9
Sundurliðanir	16

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í SORPU bs.

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning SORPU bs. tímabilið 1. janúar - 30. júní 2023 sem hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Stjórn og framkvæmdastjóri félagsins eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu árshlutareikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um árshlutareikninginn sem byggir á könnuninni.

Umfang könnunar

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

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að meðfylgjandi ársreikningur gefi glögga mynd af afkomu félagsins á tímabilinu jan-jún 2023, efnahag þess 30. júní 2023 og breytingu á handbæru fé á sama tímabili, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 11. ágúst 2023

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 144.

Kynjahlutfall stjórnar er jafnt, 3 konur og 3 karlar.

Samkvæmt rekstrarreikningi félagsins var hagnaður tímabilsins 61.441.429 kr. Hrein eign félagsins í lok tímabilsins nam 5.745.165.184 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 greina úrgangsstrauma með breytta meðhöndlun í samræmi við forgangsröðun úrgangsprihyrningsins í huga. Unnið hefur verið í samstarfi við eigendur SORPU bs. að viðauka við eigendasamkomulag um áframhaldandi not á urðunarstaðnum í Álfnesi. Í því samhengi hefur sérstök áhersla verið sett í að finna afsetningarleiðir fyrir lífrænan og lyktarsterkan úrgang sem berst í urðun í Álfnesi. Einnig hefur verið leitað eftir samstarfi við önnur samlög um afsetningu efnis. Nú hefur SORPA einsett sér að koma eins miklu af úrgangi úr urðun og unnið er með markmið laga um breytta meðhöndlun úrgangs sem tók gildi um síðustu áramóti og 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 efnunum.

Í anda hringrásarhagkerfisins hefur SORPA einsett sér að horfa á alla virðiskeðjuna er tengist úrgangsméðhöndlun 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 grenndarstöðva 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 sérsöfnunin 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 aukin samstarf á milli svæðanna um breytta úrgangsméðhöndlun. Einnig er unnið gott starf á vettvangi verkefnastjórnar um úrgangsméðhöndlun á vettvangi Sambands íslenskra sveitafélaga. Einnig hefur SORPA haft frumkvæði að samtali við ýmis samtök atvinnulífsins um breytta úrgangsméðhöndlun 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 á seinni hluta ársins, samhliða uppfærslu á vef SORPU.

Samlagið hefur unnið markvisst að makaðspróun vegna metans og ljóst að næg eftirspurn er eftir afurðinni í iðnað og stórflutninga og byrjað var að auka gassöfnun á tímabilinu.

Megináhætta og óvissuþættir:

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 2023. 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.

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra SORPU bs. er árshlutareikningur félagsins í samræmi við reikningskilastaðla. Að álit 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, 11. ágúst 2023

Framkvæmdastjóri:

Rekstrarreikningur 1. janúar - 30. júní 2023

		1/1 - 30/6 2023	1/1 - 30/6 2022	1/1 - 31/12 2022
Rekstrartekjur				
	<i>Skýr.</i>			
Þjónustutekjur		3.063.575.817	2.875.303.813	5.756.324.071
Aðrar tekjur		13.430.716	13.949.980	15.660.354
		<u>3.077.006.533</u>	<u>2.889.253.793</u>	<u>5.771.984.425</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	4	1.068.173.511	896.486.835	1.810.434.488
Rekstrarkostnaður		1.591.252.626	1.189.037.032	2.652.812.375
Afskriftir	5	216.097.154	202.445.411	403.167.182
		<u>2.875.523.291</u>	<u>2.287.969.278</u>	<u>4.866.414.045</u>
Rekstrarhagnaður		201.483.242	601.284.515	905.570.380
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármunatekjur og -gjöld		(140.734.729)	(111.618.227)	(217.025.274)
Áhrif dótturfélaga	6	692.916	(191.543)	(1.193.626)
		<u>(140.041.813)</u>	<u>(111.809.770)</u>	<u>(218.218.900)</u>
Hagnaður tímabilsins		<u>61.441.429</u>	<u>489.474.745</u>	<u>687.351.480</u>

Efnahagsreikningur

		1/1 - 30/6	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12
Eignir				
	<i>Skýr.</i>	2023	2022	2022
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir				
Fasteignir		6.429.170.397	6.465.263.477	6.438.436.831
Áhöld og tæki		1.554.146.232	1.190.316.466	1.493.572.803
Varanlegir rekstrarfjárm. samt.	5	<u>7.983.316.629</u>	<u>7.655.579.943</u>	<u>7.932.009.634</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur				
Eignarhlutir í öðrum félögum	6	20.740.875	21.050.042	20.047.959
Bundnar bankainnstæður		145.206.518	133.018.377	137.343.506
Áhættufjárm. og langtímakr. samt.		<u>165.947.393</u>	<u>154.068.419</u>	<u>157.391.465</u>
Fastafjármunir samtals		<u>8.149.264.022</u>	<u>7.809.648.362</u>	<u>8.089.401.099</u>
Veltufjármunir				
Viðskiptakröfur	2	468.675.933	551.475.000	413.386.147
Kröfur á tengda aðila	7	298.044.607	404.201.200	94.688.416
Aðrar skammtímakröfur		250.434	465.000	392.729
Handbært fé	2	957.465.306	669.802.384	998.204.405
Veltufjármunir samtals		<u>1.724.436.280</u>	<u>1.625.943.584</u>	<u>1.506.671.697</u>
Eignir samtals		<u>9.873.700.302</u>	<u>9.435.591.946</u>	<u>9.596.072.796</u>

30. júní 2023

		1/1 - 30/6	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12
Eigið fé og skuldir				
	<i>Skýr.</i>	2023	2022	2022
Eigið fé				
Stofnfé		1.886.962.568	1.886.962.568	1.886.962.568
Óráðstafað eigið fé		3.858.202.616	3.598.884.452	3.796.761.187
Eigið fé samtals	9	<u>5.745.165.184</u>	<u>5.485.847.020</u>	<u>5.683.723.755</u>
 Skuldir				
Skuldbindingar				
Skuldb. v/ábyrgðar á urðunarstað		147.824.247	132.082.852	137.911.133
Skuldb. v/endurvinnslustöðva		326.315.274	320.087.717	323.694.931
Skuldbindingar samtals	11	<u>474.139.521</u>	<u>452.170.569</u>	<u>461.606.064</u>
 Langtímalán				
Skuldir við lánastofnanir	10	2.104.731.019	2.229.229.792	2.135.541.359
Langtímalán samtals		<u>2.104.731.019</u>	<u>2.229.229.792</u>	<u>2.135.541.359</u>
 Langtímaskuldri samtals				
		<u>2.578.870.540</u>	<u>2.681.400.361</u>	<u>2.597.147.423</u>
 Skammtímaskuldir				
Viðskiptaskuldir	2	460.592.850	378.275.708	485.627.415
Skuldir við tengda aðila	7	429.272.352	347.905.561	383.767.792
Ýmsar skammtímaskuldir		420.882.848	333.434.942	201.949.945
Næsta árs afb. langtímaskulda	10	238.916.528	208.728.354	243.856.466
Skammtímaskuldir samtals		<u>1.549.664.578</u>	<u>1.268.344.565</u>	<u>1.315.201.618</u>
 Skuldir samtals		<u>4.128.535.118</u>	<u>3.949.744.926</u>	<u>3.912.349.041</u>
 Eigið fé og skuldir samtals		<u>9.873.700.302</u>	<u>9.435.591.946</u>	<u>9.596.072.796</u>

Sjóðstreymi 1. janúar - 30. júní 2023

	1/1 - 30/6	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12
Handbært fé frá rekstri	2023	2022	2022
Hagnaður fyrir tekjuskatt.....	61.441.429	489.474.745	687.351.480
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir varanlegra rekstrarfjárm.	216.097.154	202.445.411	403.167.182
Sölutap (hagn) rekstrarfjármuna	727.468	0	(13.103.626)
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarf.	(692.916)	191.543	1.193.626
Verðbætur og gengismunur	83.869.431	82.175.264	133.005.118
Hreint veltufé frá rekstri	<u>361.442.566</u>	<u>774.286.963</u>	<u>1.211.613.780</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Lækkun (hækkun) á rekstrart. kröfum	(258.503.682)	(376.892.813)	70.781.095
Hækkun (lækkun) á rekstrart. skuldum ...	237.723.444	(7.340.894)	4.388.047
Handbært fé frá rekstri	<u>340.662.328</u>	<u>390.053.256</u>	<u>1.286.782.922</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfestingar	(288.254.958)	(54.812.114)	(545.639.957)
Söluverð fastafjármuna	11.980.119	0	16.958.000
Breyting bundinna innstæða	(7.863.012)	(13.010.527)	(17.335.656)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(284.137.851)</u>	<u>(67.822.641)</u>	<u>(546.017.613)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Ábyrgðargjald v/urðunarstaða	9.913.114	9.586.110	15.414.391
Greiddar afborganir langtímalána	(117.940.255)	(119.615.405)	(229.005.580)
Br. á skuldb. endurvinnslustöðva	10.763.565	8.428.287	21.857.508
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(97.263.576)</u>	<u>(101.601.008)</u>	<u>(191.733.681)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(40.739.099)	220.629.607	549.031.628
Handbært fé í ársbyrjun	998.204.405	449.172.777	449.172.777
Handbært fé í árslok	<u>957.465.306</u>	<u>669.802.384</u>	<u>998.204.405</u>

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 fráreginni 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	Álfnes	Endurvinnslu- stöðvar og Grenndargámar	Góði Hírdírinn	Samtals
Tekjur	1.772.530.548	1.548.410.319	982.304.677	215.614.284	4.518.859.828
Innansamlagsviðsk	0	0	0	0	(1.441.853.295)
Samtals	1.772.530.548	1.548.410.319	982.304.677	215.614.284	3.077.006.533
Laun og launat. gjöld ..	349.873.978	263.723.892	293.771.563	160.804.078	1.068.173.511
Starfsmannakostn.	17.028.241	11.121.301	4.782.672	6.823.792	39.756.006
Mótt., flutn. og ráðst. ..	962.681.291	532.010.215	564.932.005	33.380.640	2.093.004.151
Húsnæðikostnaður	82.784.165	119.736.012	22.767.388	47.969.885	273.257.450
Markaðskostnaður	22.762.578	25.282.368	945.556	856.907	49.847.409
Bífreiðakostnaður	2.377.273	4.657.172	3.253.224	1.822.761	12.110.430
Skrifstofukostnaður	219.745.207	291.608.696	91.844.341	(38.067.768)	565.130.475
Afskriftir	93.596.941	120.482.055	0	2.018.158	216.097.154
Fjármagnsliðir	6.140.337	133.887.717	7.928	5.831	140.041.813
Innansamlagsviðsk	0	0	0	0	(1.441.853.295)
Samtals	1.756.990.011	1.502.509.428	982.304.677	215.614.284	3.015.565.104
Hagnaður ársins	15.540.538	45.900.892	0	0	61.441.429

Skýringar

4. Laun og launatengd gjöld

	2023_6	2022
Laun	887.999.490	1.486.839.660
Lífeyrissjóður	105.700.879	189.216.570
Önnur launatengd gjöld	74.473.142	134.378.258
Laun og launatengd gjöld alls	1.068.173.511	1.810.434.488

Fjöldi ársverka á tímabilinu var 144 miðað við 136 á árinu á undan.

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu um 20,3 mkr á tímabilinu, en um 17,1 mkr á sama tímabili árið á undan.

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 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	7.741.050.292	2.887.584.674	10.628.634.966
Afskrifað alls 1/1	(1.302.613.460)	(1.394.011.872)	(2.696.625.332)
Viðbót á árinu	80.354.854	207.900.104	288.254.958
Afskrifað á árinu	(89.621.288)	(134.619.088)	(224.240.376)
Selt og niðurlagt	0	(12.707.587)	(12.707.587)
Bókfært verð 30/6	6.429.170.398	1.554.146.231	7.983.316.629
Stofnverð alls 30/6	7.821.405.146	3.082.777.191	10.904.182.337
Afskrifað alls 30/6	(1.392.234.748)	(1.528.630.960)	(2.920.865.708)
Bókfært verð 30/6	6.429.170.398	1.554.146.231	7.983.316.629
Afskriftarhlutföll	2-20%	10-20%	

Afskriftir færast eftirfarandi:

Í rekstur	216.097.154
Til lækkunar á skuldbindingu vegna endurvinnslustöðva	8.143.222
	224.240.376

Skýringar

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

	Fasteigna- mat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Gufunes, móttökustöð	1.949.250.000	2.266.850.000	967.444.869
Gas og jarðgerðarstöðin Álfsnesi	2.693.700.000	0	5.112.832.016
Annað	298.170.000	210.370.000	348.893.512
	<u>4.941.120.000</u>	<u>2.477.220.000</u>	<u>6.429.170.397</u>

Vátryggingarverð tækja, áhalda og vörubirgða félagsins nam 4.632 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 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 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	20.740.875
			<u>20.740.875</u>

7. Viðskipti við tengda aðila

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

	2023_6	2023_6	2023_6	2023_6
	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>
	2022_6	2022_6	2022_6	2022_6
	Sala til tengdra aðila	Kaup frá tengd- um aðilum	Lán frá tengd- um aðilum	Lán til tengdra aðila
Eigendur og dótturf. þeirra....	1.502.223.229	80.377.630	6.611.689	396.832.715
Óuppgert v/endurvinnslust....			339.565.434	
Óuppgert v/grenndargáma....			928.809	
Metan dótturf. SORPU.....	4.311.342	2.314.162	799.629	7.368.485
	<u>1.506.534.571</u>	<u>82.691.792</u>	<u>347.905.561</u>	<u>404.201.200</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:

	2023_6	2022
Afskriftareikningur 1/1	1.893.863	1.171.582
Afskrifaðar kröfur á árinu	(504.396)	1.201.012
Framlag tímabilsins í afskriftareikning	504.396	(478.731)
Afskriftareikningur 30/6	1.893.863	1.893.863

9. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1/1	1.886.962.568	3.796.761.187	5.683.723.755
Hagnaður tímabilsins		61.441.429	61.441.429
Eigið fé 30/6	1.886.962.568	3.858.202.616	5.745.165.184

10. Vaxtaberandi langtímaskuldir

Lán og lántökur sem bera vexti eru færðar á upphaflegu viðskiptaverði að frádregnum 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:

	2023_6	2022
Lánasjóður sveitarfélaga NTV 1,16-3,45%	1.610.314.211	1.611.051.702
Íslandsbanki ÓVTR, 4,28%	733.333.336	766.666.669
Eignaleigur ÓVTR 5,25%	0	1.679.454
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	2.343.647.547	2.379.397.825
Næsta árs afborganir	(238.916.528)	(243.856.466)
Langtímaskuldir samtals skv. efnahagsreikningi	2.104.731.019	2.135.541.359

Langtímaskuldir greinast þannig:

	2023_6	2022
Skuldir vegna byggðasamlagsins	2.317.975.096	2.343.091.383
Skuldir vegna endurvinnslustöðva	25.672.451	36.306.442
	2.343.647.547	2.379.397.825

Skýringar

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

Afborganir júl 23 - jún 24	238.916.528	243.856.466
Afborganir júl 24 - jún 25	213.244.077	205.870.570
Afborganir júl 25 - jún 26	213.244.077	205.870.570
Afborganir júl 26 - jún 27	213.244.077	205.870.570
Afborganir júl 27 - jún 28	213.244.077	205.870.570
Afborganir síðar	1.251.754.711	1.312.059.079
	<u>2.343.647.547</u>	<u>2.379.397.825</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 2,6 mkr. og nemur skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað í lok ársins 147,8 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 sveitarfélagunum og dregst hún frá skuldbindingunni.

Breyting skuldbindingarinnar er eftirfarandi á árinu:

	<u>2023_6</u>	<u>2022</u>
Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva í ársbyrjun	360.436.745	376.680.752
Krafa á sveitarf., v/langtímal. endurvinnslust., í ársbyrjun	(36.741.814)	(55.199.311)
Afskrift á árinu	(8.143.222)	(19.644.017)
Vextir og uppreikningur langtímalána	(1.805.271)	(1.786.482)
Greiðslur frá sveitarfélögum	12.568.836	23.643.989
Samtals	<u>326.315.274</u>	<u>323.694.931</u>

Skuldbindingin sundurliðast þannig:

	<u>2023_6</u>	<u>2022</u>
Endurvinnslustöðvar í lok ársins	352.293.523	360.436.745
Langtímalán og áfallnir vextir vegna endurvinnslustöðva	(25.978.249)	(36.741.814)
Samtals	<u>326.315.274</u>	<u>323.694.931</u>

Skuldbinding skiptist í hlutfalli við íbúafjölda sveitarfélaga þann 30.06.2023

		<u>2023_6</u>	<u>2022</u>
Reykjavíkurborg	56,6%	184.652.024	183.169.707
Kópavogur	16,1%	52.530.233	52.107.947
Hafnarfjörður	12,4%	40.339.094	40.013.562
Garðabær	7,6%	24.923.961	24.725.424
Mosfellsbær	5,4%	17.709.130	17.565.653
Seltjarnarnes	1,9%	6.160.832	6.112.638
Samtals		<u>326.315.274</u>	<u>323.694.931</u>

Skýringar

12. Önnur mál

Í lok tímabilsins 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 árshlutareikninginn er færð varrúðarfærsla vegna óvissu um niðurstöðu málsins.

Sundurliðanir

	6M 2023	6M 2022	2022
Rekstrartekjur			
Móttökutekjur.....	1.294.827.269	1.319.900.202	2.636.045.631
Endurvinnsluafurðir.....	575.203.947	472.785.162	944.306.155
Endurvinnslustöðvar.....	977.930.317	877.770.316	1.732.096.051
Nytjamarkaðir.....	215.614.284	198.185.526	443.876.234
Aðrar tekjur.....	13.430.716	20.612.587	15.660.354
	<u>3.077.006.533</u>	<u>2.889.253.793</u>	<u>5.771.984.425</u>
Rekstrargjöld			
Annar starfamannakostnaður			
Slysatryggingar.....	882.268	808.038	1.690.688
Fæðis- og kaffikostnaður.....	14.541.423	10.576.369	25.056.835
Vinnufatnaður.....	7.603.156	6.960.227	14.130.885
Menntun og námskostnaður.....	3.806.075	3.692.392	12.661.212
Annar starfsmannakostnaður.....	12.923.083	9.199.649	21.426.300
	<u>39.756.005</u>	<u>31.236.675</u>	<u>74.965.920</u>
Rekstur, móttaka, flutningur og ráðstöfun úrgangs			
Eyðingargjöld.....	104.322.477	38.901.061	72.752.159
Flutningur.....	338.316.797	294.588.601	620.841.399
Véla- og gámaleiga.....	330.383.885	198.107.066	448.976.392
Rekstrarvörur.....	53.151.484	36.937.016	86.509.967
Landleiga og urðunargjald.....	10.718.713	20.138.641	65.605.705
Tækniaðstoð.....	77.424.679	61.794.706	143.685.449
Viðhald véla og tækja.....	103.251.415	102.370.623	199.402.648
Tryggingar véla og tækja.....	971.803	696.862	1.497.751
Aðrar tryggingar vinnsla.....	483.952	443.394	927.584
Eftirlitsgjöld.....	998.888	1.344.619	6.476.636
	<u>1.020.024.093</u>	<u>755.322.589</u>	<u>1.646.675.690</u>
Rekstur húsnæðis			
Húsaleiga.....	41.020.941	32.620.594	73.804.529
Viðhald og rekstur húsnæðis.....	80.560.198	48.399.616	105.780.363
Viðhald lóðar.....	26.228.666	22.353.516	53.400.041
Rafmagn, hiti og kalt vatn.....	38.669.704	40.477.411	78.163.700
Fasteignagjöld og lóðarleiga.....	45.943.265	42.712.711	90.100.170
Snjómokstur / hálkueyðing.....	4.844.667	5.126.397	7.879.896
Annar húsnæðiskostnaður.....	17.831.420	11.391.931	25.344.425
	<u>255.098.861</u>	<u>203.082.176</u>	<u>434.473.124</u>

Sundurliðanir

	6M 2023	6M 2022	2022
Kynningarkostnaður			
Auglýsingar, framleiðsla og birtingar.....	49.847.408	4.593.412	8.731.337
Kynningar.....	0	1.706.707	1.691.710
	<u>49.847.408</u>	<u>6.300.119</u>	<u>10.423.047</u>
Rekstur fólksbifreiða			
Eldsneyti.....	3.413.596	6.819.749	14.575.318
Viðhald.....	3.053.245	4.375.222	6.914.091
Skattar og tryggingar.....	3.163.607	2.095.307	4.208.381
Annað.....	3.020	9.000	13.063
	<u>9.633.468</u>	<u>13.299.278</u>	<u>25.710.853</u>
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður			
Rekstur tölvubúnaðar.....	162.988.234	97.875.996	249.422.092
Aðkeypt þjónusta.....	30.277.345	41.779.880	106.735.156
Lögfræðileg aðstoð.....	30.404.922	24.313.086	44.735.166
Þóknun til endurskoðenda.....	1.973.749	7.051.610	9.807.538
Símakostnaður.....	5.146.169	6.966.952	13.043.742
Ritföng og prentun.....	4.692.392	3.609.991	3.019.341
Fundakostnaður.....	1.291.437	81.658	773.553
Burðargjöld.....	270.350	500.402	808.802
Bækur og tímarit.....	106.267	721.030	804.652
Félags- og aðildargjöld.....	2.739.100	2.380.151	3.098.985
Ferðakostnaður.....	5.845.237	4.772.125	10.520.723
Vátryggingar.....	5.247.812	2.287.770	9.783.779
Innheimtu- og önnur bankþjónusta.....	2.983.925	6.441.634	7.377.833
Afskrifaðar tapaðar kröfur.....	(504.396)	2.122.625	1.201.012
Annar kostnaður.....	(36.569.752)	(21.108.715)	(568.633)
	<u>216.892.791</u>	<u>179.796.195</u>	<u>460.563.741</u>
Rekstrarkostnaður samtals	<u>1.591.252.626</u>	<u>1.189.037.032</u>	<u>2.652.812.375</u>
Þóknun til endurskoðenda nánar			
Endurskoðun.....	0	0	3.920.453
Innri endurskoðun.....	370.900	3.351.610	3.351.610
Persónuverndarfulltrúi.....	1.602.849	0	0
Önnur þjónusta.....	0	3.700.000	2.535.475
	<u>1.973.749</u>	<u>7.051.610</u>	<u>9.807.538</u>

Fylgigögn með árshlutareikningi 2023

Fimm ára yfirlit samlagsins

Rekstur	2023 6M	2022	2021	2020	2019
Rekstrartekjur.....	3.077.007	5.771.984	4.588.474	3.807.780	3.848.213
Rekstrargjöld.....	(2.659.426)	(4.463.247)	(3.797.829)	(3.501.372)	(3.475.432)
Hagnaður f. afskriftir.....	417.580	1.308.738	790.645	306.409	372.781
Afskriftir.....	(216.097)	(403.167)	(330.388)	(308.502)	(222.566)
Hagnaður f. fjárm. liði.....	201.483	905.570	460.257	(2.094)	150.215
Fjármagnsliðir.....	(140.042)	(218.219)	(129.317)	(142.039)	(53.931)
Hagnaður ársins.....	61.441	687.351	330.940	(144.133)	96.284

Efnahagur

Fastafjármunur.....	8.149.264	8.089.401	7.954.285	7.890.178	6.840.215
Veltufjármunir.....	1.724.436	1.506.672	1.028.421	672.061	1.043.650
Eignir samtals.....	9.873.700	9.596.073	8.982.706	8.562.239	7.883.865

Eigið fé.....	5.745.165	5.683.724	4.996.372	4.165.433	3.809.565
Skuldbindingar.....	474.140	461.606	443.978	430.137	390.040
Langtímaskuldir.....	2.104.731	2.135.541	2.240.139	2.397.631	2.571.547
Skammtímaskuldir.....	1.549.665	1.315.202	1.302.217	1.569.039	1.112.713
Eigið fé og skuldir samtals.....	9.873.700	9.596.073	8.982.706	8.562.239	7.883.865

Veltufjárhlutfall.....	1,11	1,15	0,79	0,43	0,94
Eiginfjárhlutfall.....	58,19%	59,23%	55,62%	48,65%	48,32%
Arðsemi eigin fjár.....	1,08%	12,87%	7,22%	-3,61%	2,63%
Skuldsetningarhlutfall.....	36,63%	37,57%	44,84%	57,56%	67,50%
Ársverk.....	144	136	129	113	113