

Árshlutareikningur

SORPA bs.

Janúar – júní 2019



Efnisyfirlit

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

Stjórn SORPU bs.:

Birkir Jón Jónsson, stjórnarformaður

Líf Magneudóttir, varaformaður

Ágúst Bjarni Garðarsson

Bjarni Torfi Álfþórsson

Jóna Sæmundsdóttir

Kolbrún Þorsteinsdóttir

Framkvæmdastjóri:

Björn Hafsteinn Halldórsson

Kjörnir endurskoðendur

Grant Thornton endurskoðun ehf.

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra

Aðalstarfsemi SORPU bs. er að annast meðhöndlun úrgangs.

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

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

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

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

Reykjavík, 16. ágúst 2019

Stjórn SORPU bs.:

Birkir Jón Jónsson

Atla Guðmundsdóttir

Kristín Arnbjörnsdóttir

Jóna Árnadóttir

Kolbrunn G. Þorsteinsdóttir

Bjarni Þorvaldsson

Framkvæmdastjóri:

Paul G. Guðmundsson

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eigenda SORPU bs.

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning SORPU bs. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2019, sem hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, 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

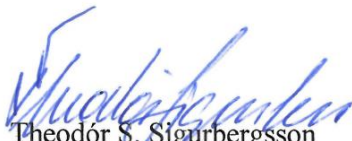
Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410 um könnun óháðs endurskoðanda á árshlutareikningum. Könnun árshlutareiknings felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum, ásamt greiningum og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun er talsvert 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 2019 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 16. ágúst 2019

Grant Thornton endurskoðun ehf.


Theodor S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur janúar – júní 2019

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

Efnahagsreikningur

Eignir

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

30. júní 2019

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

Sjóðstreymi janúar – júní 2019

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

Skýringar

Starfsemi

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

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

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

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

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

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

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum samlagsins.

Mat og ákvarðanir

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

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

Verðlags- og gengisviðmið

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

Skráning tekna

Tekjur eru færðar í árshlutareikninginn þegar kröfuréttur myndast.

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

Lotun gjalda

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

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

Leigðar eignir

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

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

Eignarhlutir í félögum

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

Viðskiptakröfur

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

Handbært fé

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

Rekstrartekjur

3. Rekstrartekjur sundurliðast þannig:

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

Rekstrargjöld

4. Rekstrargjöld sundurliðast þannig:

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

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

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

Afskriftir færast eftirfarandi:

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

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

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

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

Eignarhlutir í öðrum félögum

7. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

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

Fyrirframgreiddur kostnaður

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

Áætluð dreifing greinist þannig á næstu ár:

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

Eigið fé

9. Stofnfé sundurliðast þannig:

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

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

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

Langtímaskuldir:

11. Yfirlit um langtímaskuldir:

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

Langtímaskuldir greinast þannig:

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

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár.

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

Skuldbindingar

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

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

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

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

Breyting skuldbindingarinnar er eftirfarandi á tímabilinu:

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

Skuldbindingin sundurliðast þannig: 30.6.2019

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

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

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

Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

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

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

Önnur mál

Laun og launatengd gjöld

15. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

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

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

Þóknanir endurskoðenda

16. Þóknanir endurskoðenda greinast þannig:

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

17. Tengdir aðilar eru:

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

Fylgigögn með árshlutareikningi 2019

Fimm ára yfirlit samlagsins

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

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

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

19. Kennitölur úr rekstri:

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