

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 fyrir séð 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>
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar.....	14			

## Sjóðstreymi janúar – júní 2020

Handbært fé frá (til) rekstri	Skýr.	1/1-30/6/2020	1/1-30/6/2019	2019
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>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum				
Skammtíma kröfur, 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>
<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>
<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>
<b>Hækkun(lækkun) á handbæru fé.....</b>		<b>(317.891.563)</b>	<b>(497.335.388)</b>	<b>(383.906.055)</b>
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:

	<b>1/1-30/6/2020</b>	<b>1/1-30/6/2019</b>	<b>2019</b>
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:

	<b>1/1-30/6/2020</b>	<b>1/1-30/6/2019</b>	<b>2019</b>
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:

	<b>1/1-30/6/2020</b>	<b>1/1-30/6/2019</b>	<b>2019</b>
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 móttökustöð</b>	<b>Álfnes urðunarstöð svæðisáætlun</b>	<b>Gufunes vélar og tæki</b>	<b>Endurvinnslu- 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 30/06/2020	Brunabótamat 30/06/2020	Bókfært virði 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 - hluti	Stofnfé 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 30.6.2020	Eftirstöðvar 30.6.2020	Eftirstöðvar 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.....	155.653.256	140.622.774	246.420.739
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.....	2.541.125	2.019.345	2.690.670
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.....	3.519.165	3.098.520	1.397.737	648.044
	<u>870.124.654</u>	<u>86.806.769</u>	<u>221.919.790</u>	<u>14.071.163</u>
<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.....	3.558.568	3.029.264	786.280	631.378
	<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