

Árshlutareikningur

SORPA bs.

Janúar – júní 2018



Efnisyfirlit

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra.....	2
Könnunaráritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur janúar – júní 2018	4
Efnahagsreikningur	5
Sjóðstreymi janúar – júní 2018	7
Skýringar	8
Fylgigögn með árshlutareikningi 2018	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 236,7 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samlagsins í lok tímabils nam um 2.857,8 millj. kr. en nam um 2.621,1 millj. kr. í byrjun tímabils. Að öðru leyti vísast til árshlutareiknings varðandi fjárhagsstöðu samlagsins og rekstur þess á liðnu tímabili.

Ársverk hjá samlaginu voru 110 og launagreiðslu samlagsins námu um 433,7 millj. kr. á tímabilinu.

Stjórn SORPU bs. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með árshlutareikning samlagsins fyrir tímabilið 1. janúar – 30. júní 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík, 17. ágúst 2018

Stjórn SORPU bs.:

Birkir Jón Jónsson
Aðalstjóri
Björn Björn Jónsson
Jóna Brúndadóttir
Kolbrinn G. Þorsteinsson
Björn Jónsson

Framkvæmdastjóri:

Jon Helgason

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eigenda SORPU bs.

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning SORPU bs. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2018, 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

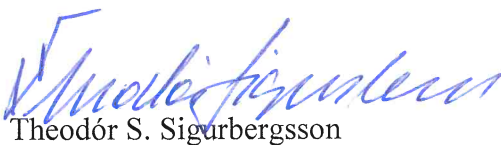
Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410 um könnun óháðs endurskoðanda á árshlutareikningum. Könnun árshlutareiknings felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum, ásamt greiningum og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun er talsvert 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 árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á tímabilinu, fjárhagsstöðu þess 30. júní 2018 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 17. ágúst 2018

Grant Thornton endurskoðun ehf.



Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur janúar – júní 2018

Rekstrartekjur

Þjónustutekjur.....		2.063.041.468	1.793.151.441	3.736.013.688
Aðrar tekjur.....		8.487.568	2.210.576	4.012.198
	3	<u>2.071.529.036</u>	<u>1.795.362.017</u>	<u>3.740.025.886</u>

Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld.....	15	574.429.965	517.594.181	1.064.558.291
Rekstrarkostnaður.....		1.159.697.194	961.545.749	2.102.731.377
Afskriftir.....	2,6	96.624.247	79.745.304	164.255.671
	4	<u>1.830.751.406</u>	<u>1.558.885.234</u>	<u>3.331.545.339</u>

Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		240.777.630	236.476.783	408.480.547
---	--	-------------	-------------	-------------

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	5	(4.098.168)	(2.738.516)	18.138.660
Áhrif hlutdeildarféлага.....		0	0	1.016.105
		<u>(4.098.168)</u>	<u>(2.738.516)</u>	<u>19.154.765</u>

Hagnaður ársins.....		<u>236.679.462</u>	<u>233.738.267</u>	<u>427.635.312</u>
-----------------------------	--	---------------------------	---------------------------	---------------------------

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr	1/1-30/6/2018	1/1-30/6/2017	2017
--	------	---------------	---------------	------

Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir:

2, 6

Gufunes móttökustöð.....		261.926.187	294.799.993	282.938.286
Álfsnes urðunarstöð.....		1.049.879.416	659.139.765	917.197.947
Gufunes vélar og tæki.....		459.516.961	299.970.550	399.425.165
Endurvinnslustöðvar.....		433.357.350	433.662.258	427.435.931
		<u>2.204.679.914</u>	<u>1.687.572.566</u>	<u>2.026.997.329</u>

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

Eignarhlutir í öðrum félögum.....	7	24.806.948	23.790.843	24.806.948
Fyrirframgreiddur kostnaður.....	8	226.159.299	0	287.240.674
Bundnar bankainnstæður.....		73.375.852	60.543.818	67.058.306
		<u>324.342.099</u>	<u>84.334.661</u>	<u>379.105.928</u>

Fastafjármunir

	2.529.022.013	1.771.907.227	2.406.103.257
--	---------------	---------------	---------------

Veltufjármunir

Skammtímakröfur:

Viðskiptakröfur.....	2	351.709.723	214.874.551	212.342.216
Aðrar kröfur.....		12.519.055	4.179.514	116.236
Kröfur á tengd félög.....	16	176.321.583	200.419.342	162.451.158
Fyrirframgreiddur kostnaður.....	8	147.386.433	420.941.897	169.263.109

Handbært fé:

2

Bankainnstæður.....		752.965.255	857.530.695	909.776.937
		<u>1.440.902.049</u>	<u>1.697.945.999</u>	<u>1.453.949.656</u>

Veltufjármunir

Eignir samtals

	<u>3.969.924.062</u>	<u>3.469.853.226</u>	<u>3.860.052.913</u>
--	----------------------	----------------------	----------------------

30. júní 2018

Skuldir og eigið fé

Eigið fé	Skýr	1/1-30/6/2018	1/1-30/6/2017	2017
Stofnfé.....	9	336.962.569	336.962.569	336.962.569
Óráðstafað eigið fé.....		2.520.843.104	2.090.266.597	2.284.163.642
Eigið fé samtals	10	<u>2.857.805.673</u>	<u>2.427.229.166</u>	<u>2.621.126.211</u>
Skuldbindingar				
Skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað..	12	76.294.846	63.081.373	69.729.316
Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva.....	13	253.369.788	227.643.148	241.087.714
Skuldbindingar		<u>329.664.634</u>	<u>290.724.521</u>	<u>310.817.030</u>
Langtímaskuldir:				
Skuldir við lánastofnanir.....	11	226.625.502	231.283.669	268.962.248
		<u>226.625.502</u>	<u>231.283.669</u>	<u>268.962.248</u>
Skammtímaskuldir:				
Viðskiptaskuldir.....		234.162.292	249.541.829	211.693.510
Skuldir við tengda aðila.....		20.989.191	0	189.113.460
Ýmsar skammtímaskuldir.....		212.360.758	194.008.055	169.988.609
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	11	88.316.012	77.065.986	88.351.845
Skammtímaskuldir		<u>555.828.253</u>	<u>520.615.870</u>	<u>659.147.424</u>
Skuldir samtals		<u>1.112.118.389</u>	<u>1.042.624.060</u>	<u>1.238.926.702</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>3.969.924.062</u>	<u>3.469.853.226</u>	<u>3.860.052.913</u>
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar.....	14			

Sjóðstreymi janúar – júní 2018

Handbært fé frá (til) rekstri	Skýr.	1/1-30/6/2018	1/1-30/6/2017	2017
Frá rekstri:				
Hagnaður af reglulegri starfsemi		236.679.462	233.738.267	427.635.312
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir.....	2, 6	96.624.247	79.745.304	164.255.671
Sölutap (hagnaður) fastafjármuna.....		0	(71.286)	92.342
Áhrif hlutdeildarféлага.....	7	0	0	(1.016.105)
Veltufé frá rekstri		<u>333.303.709</u>	<u>313.412.285</u>	<u>590.967.220</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum				
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun).....		(82.682.700)	(211.280.758)	(202.278.847)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....		<u>(103.283.334)</u>	<u>13.874.559</u>	<u>141.302.416</u>
Breytingar á rekstrar. eignum og skuldum		<u>(185.966.034)</u>	<u>(197.406.199)</u>	<u>(60.976.431)</u>
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>147.337.675</u>	<u>116.006.086</u>	<u>529.990.789</u>
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfest í Gufunesi.....	6	(108.043.239)	(45.344.188)	(193.995.817)
Fjárfest í Álfnesi og svæðisáætlun.....	6	(160.342.177)	(114.322.400)	(396.529.856)
Fjárfest í endurvinnslustöðvum.....	6	(15.443.032)	(477.915)	(1.675.397)
Söluverð fastafjármuna.....		1.500.000	900.000	1.434.000
Breyting langtímakrafna.....		0	0	0
Breyting bundinna innstæðna.....		<u>(6.317.546)</u>	<u>(4.701.881)</u>	<u>(10.055.327)</u>
Fjárfestingahreyfingar		<u>(288.645.994)</u>	<u>(163.946.384)</u>	<u>(600.822.397)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Ábyrgðagjald v/urðunarstaða.....	12	6.565.530	4.945.383	10.432.284
Ný langtímalán.....		0	6.325.000	91.864.078
Greiddar afborganir langtímalána.....		(44.812.271)	(36.725.909)	(74.684.496)
Breyting á skuldbindingum endurvinnslustöðva...		<u>22.743.378</u>	<u>21.593.171</u>	<u>43.663.331</u>
		<u>(15.503.363)</u>	<u>(3.862.355)</u>	<u>71.275.197</u>
Hækkun(lækkun) á handbæru fé.....		(156.811.682)	(51.802.653)	443.589
Handbært fé í ársbyrjun.....		<u>909.776.937</u>	<u>909.333.348</u>	<u>909.333.348</u>
Handbært fé í árslok.....		<u>752.965.255</u>	<u>857.530.695</u>	<u>909.776.937</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 innlaun 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 kröfuréttur 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 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 930 þús. kr.

Handbært fé

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

Rekstrartekjur**3. Rekstrartekjur sundurliðast þannig:**

	1/1-30/6/2018	1/1-30/6/2017	2017
Móttökugjöld.....	1.548.943.216	1.405.407.818	2.930.074.577
Endurvinnsluafurðir.....	351.337.499	263.657.960	544.299.199
Endurvinnslustöðvar.....	615.154.582	513.397.417	1.073.642.100
Grenndargámar.....	25.952.818	21.023.625	47.252.080
Útseld þjónusta.....	30.987.482	28.785.749	62.675.978
Aðrar tekjur.....	8.487.568	2.210.576	4.012.198
Nytjamarkaður.....	153.470.818	171.332.427	347.083.081
Vinna milli deilda - eigin not.....	(662.804.948)	(610.453.555)	(1.269.013.327)
	<u>2.071.529.036</u>	<u>1.795.362.017</u>	<u>3.740.025.886</u>

Rekstrargjöld**4. Rekstrargjöld sundurliðast þannig:**

	1/1-30/6/2018	1/1-30/6/2017	2017
Yfirstjórn og sameiginlegur kostnaður.....	99.669.559	107.617.468	217.044.589
Þróunar, tækni og fræðsludeild.....	75.576.682	52.609.698	137.590.832
Móttöku- og urðunarkostnaður.....	1.523.098.406	1.301.072.640	2.773.851.051
Grenndargámar.....	25.952.818	21.023.625	47.252.080
Rekstur útleigðs húsnæðis.....	1.654.813	2.285.514	4.094.933
Nytjamarkaður.....	152.449.494	171.332.427	347.083.081
Rekstur endurvinnslustöðva.....	615.154.582	513.397.417	1.073.642.100
Vinna milli deilda - eigin not.....	(662.804.948)	(610.453.555)	(1.269.013.327)
	<u>1.830.751.406</u>	<u>1.558.885.234</u>	<u>3.331.545.339</u>

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

	1/1-30/6/2018	1/1-30/6/2017	2017
Vaxtatekjur og verðbætur.....	1.062.092	785.748	26.180.488
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(5.148.758)	(3.099.403)	(8.623.317)
Gengismunur.....	(11.502)	(421.861)	581.489
	<u>(4.098.168)</u>	<u>(2.735.516)</u>	<u>18.138.660</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 1.1.2018.....	1.017.978	1.553.663	1.004.649	614.414	4.190.704
Afskrifað áður.....	(735.040)	(636.465)	(605.224)	(186.978)	(2.163.707)
Bókfært verð í upphafi árs....	282.938	917.198	399.425	427.436	2.026.997
Viðbót á tímabilinu.....	211	160.342	107.832	15.443	283.828
Selt og niðurlagt á tímabilinu.	0	0	0	(1.500)	(1.500)
Afskrifað á tímabilinu.....	(21.223)	(27.661)	(47.740)	(8.022)	(104.646)
Bókfært verð 30.06.2018.....	261.926	1.049.879	459.517	433.357	2.204.680

Afskriftarhlutföll 6 mån..... 4-20% 10-20% 12-25% 0-4%

Afskriftir færast eftirfarandi:

Í rekstur.....	96.624
Til lækkunar á skuldbindingu vegna endurvinnslustöðva.....	8.022
	<u>104.646</u>

Opinbert mat fasteigna í júní 2018 skiptist þannig í þús. kr.:

	Fasteignamat 30/6/2018	Brunabótamat 30/6/2018	Bókfært virði 30/6/2018
Gufunes, móttökustöð.....	1.142.460	1.584.200	261.926
Annað.....	231.125	157.320	1.942.754
	<u>1.373.585</u>	<u>1.741.520</u>	<u>2.204.680</u>

Vátryggingarverð véla og tækja byggðasamlagsins nam 2.182,9 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	24.806.948
		<u>47.000.000</u>	<u>24.806.948</u>

Fyrirframgreiddur kostnaður

8. REIN20 var tekin í notkun í lok árs 2017. Á tímabilinu voru gjaldfærðar 72 millj. kr. vegna urðunar í reinina. Eftirstöðvar fyrirframgreidds kostnaðar vegna reinarinnar er 373,5 millj. kr. verður gjaldfærður eftir notkun næstu ár.

Áætluð dreifing greinist þannig á næstu ár:

	Samtals
01.07.18-30.06.19.....	147.386.433
01.07.19-30.06.20.....	113.079.649
01.07.20-30.06.21.....	113.079.649
	<u>373.545.731</u>

Eigið fé

9. Stofnfé sundurliðast þannig:

	Eignar - hluti	Stofnfé 30.6.2018
Reykjavíkurborg	66,7%	224.723.250
Kópavogur.....	11,3%	38.037.800
Hafnarfjörður.....	10,7%	36.059.363
Garðabær.....	5,5%	18.456.102
Mosfellsbær.....	3,0%	10.145.453
Seltjarnarnes.....	2,8%	9.540.601
	<u>100,0%</u>	<u>336.962.569</u>

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

	Stofnfé	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2018.....	336.962.569	2.284.163.642	2.621.126.211
Hagnaður tímabilsins.....	<u>0</u>	<u>236.679.462</u>	<u>236.679.462</u>
Eigið fé samtals 30.06.2018.....	<u>336.962.569</u>	<u>2.520.843.104</u>	<u>2.857.805.673</u>

Langtímaskuldir:

11. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Vaxtakjör 30.6.2018	Eftirstöðvar 30.6.2018
Íslandsbanki.....	NVT 3,85%	69.028.412
Lánasjóður sveitarfélaga.....	NVT 2,45-3,45%	109.646.684
Eignaleigur.....	ÓVTR 6,0-6,35%	136.266.418
		<u>314.941.514</u>
Næsta árs afborgun langtímaskulda.....		<u>(88.316.012)</u>
		<u>226.625.502</u>

Langtímaskuldir greinast þannig:

	Samtals
Skuldir vegna byggðasamlagsins.....	136.266.418
Skuldir vegna endurvinnslustöðva.....	178.675.096
	<u>314.941.514</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár.

	Samtals
1.7.2018 - 30.6.2019.....	88.316.012
1.7.2019 - 30.6.2020.....	83.406.304
1.7.2020 - 30.6.2021.....	55.838.280
1.7.2021 - 30.6.2022.....	38.728.440
1.7.2022 - 30.6.2023.....	29.013.405
Afborgun síðar.....	19.639.073
Langtímaskuldir alls.....	<u>314.941.514</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 5,7 millj. kr. og nemur skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað í lok tímabilsins 76,3 millj. kr.

Húsaleiguskuldbinding SORPU bs. nemur 43,4 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.....	427.435.931
Krafa á sveitarfélögin, vegna langtímalána endurvinnslustöðva, í ársbyrjun.....	(186.348.217)
Afskrift á tímabilinu.....	(8.021.612)
Vextir og uppreikningur langtímalána.....	(5.575.482)
Greiðslur frá sveitarfélögunum.....	25.623.471
Fjárfesting umfram lántöku.....	255.698
	<u>253.369.789</u>

Skuldbindingin sundurliðast þannig: 30.6.2018

Endurvinnslustöðvar í árslok.....	433.357.351
Langtímalán og áfallnir vextir vegna endurvinnslustöðva.....	(179.987.562)
	<u>253.369.789</u>

Skuldbindingin skiptist í hlutfalli við íbúafjölda sveitarfélaga þann 1. desember 2017

Reykjavíkurborg.....	56,77%	143.838.029
Kópavogur.....	16,16%	40.944.558
Hafnarfjörður.....	2,06%	5.219.418
Garðabær.....	7,06%	17.887.907
Mosfellsbær.....	13,22%	33.495.486
Seltjarnarnes.....	4,73%	11.984.391
		<u>253.369.789</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:

	1/1-30/6/2018	1/1-30/6/2017	2017
Laun.....	433.739.932	390.760.305	824.821.795
Stjórnarlaun.....	5.535.871	5.310.388	10.482.372
Launatengd gjöld.....	<u>135.154.162</u>	<u>121.523.488</u>	<u>229.254.124</u>
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>574.429.965</u>	<u>517.594.181</u>	<u>1.064.558.291</u>
Ársverk	110	108	111

16. Tengdir aðilar eru:

	Seld þjón. & vörur	Keypt þjón. & vörur	Kröfur	Skuldir
Eigendur og dótturfélög þeirra.....	795.635.471	65.806.034	165.644.888	20.378.241
Óuppgert vegna endurvinnslustöðva.....			8.844.505	
Óuppgert vegna grenndargáma.....			1.087.835	
Metan ehf. dótturfélag SORPU bs.....	<u>3.164.064</u>	<u>2.933.778</u>	<u>744.355</u>	<u>610.950</u>
	<u>798.799.535</u>	<u>68.739.812</u>	<u>176.321.583</u>	<u>20.989.191</u>

Fylgigögn með árshlutareikningi 2018

Fimm ára yfirlit samlagsins

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

Rekstur	2018	2017	2016	2015	2014
Rekstrartekjur.....	2.071.529	3.740.026	3.325.556	2.814.158	2.444.433
Rekstrargjöld.....	(1.734.127)	(3.167.290)	(2.775.873)	(2.271.244)	(2.148.451)
Hagnaður f. afskriftir.....	337.402	572.736	549.683	542.914	295.982
Afskriftir.....	(96.624)	(164.256)	(148.414)	(138.587)	(149.811)
Hagnaður f. fjárm. liði.....	240.778	408.480	401.269	404.327	146.171
Fjármagnsliðir.....	(4.098)	19.155	17.353	12.286	50.449
Hagnaður ársins.....	236.679	427.635	418.622	416.613	196.620

Efnahagur	2018	2017	2016	2015	2014
Fastafjármunur.....	2.529.022	2.406.103	1.694.433	1.518.360	1.417.420
Veltufjármunir.....	1.440.902	1.453.950	1.538.468	1.199.321	889.931
Eignir samtals.....	3.969.924	3.860.053	3.232.901	2.717.681	2.307.351
Eigið fé.....	2.857.806	2.621.126	2.193.491	1.774.869	1.358.256
Skuldbindingar.....	329.665	310.817	273.167	238.412	209.574
Langtímaskuldir.....	226.626	268.962	262.158	327.841	401.420
Skammtímaskuldir.....	555.828	659.147	504.085	376.559	338.101
Eigið fé og skuldir samtals.....	3.969.924	3.860.052	3.232.901	2.717.681	2.307.351

18. Kennitölur úr rekstri:

	2018	2017	2016	2015	2014
Veltufjárhlutfall.....	2,59	2,21	3,05	3,18	2,63
Eiginfjárhlutfall.....	71,99%	67,90%	67,85%	65,31%	58,87%
Arðsemi eigin fjár.....	8,64%	17,76%	21,10%	26,59%	15,61%
Skuldsetningarhlutfall.....	7,93%	10,26%	11,95%	18,47%	29,55%
Ársverk.....	110	111	107	98	94