

Ársreikningur

SORPA bs.

2018

Skjal sótt af '00000000000' dags: 25.03 2026



Efnisyfirlit

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra.....	2
Áritun óháðra endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur 2018.....	5
Efnahagsreikningur 31.desember 2018	6
Sjóðstreymi 2018.....	8
Skýringar	9
Fylgigögn með ársreikningi 2018	17

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.

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

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður samlagsins 542,2 millj. kr. á tímabilinu. Eigið fé samlagsins í lok tímabils nam um 3.513,3 millj. kr. en nam um 2.621,1 millj. kr. í byrjun tímabils. Að öðru leyti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu samlagsins og rekstur þess á liðnu tímabili.

Ársverk hjá samlaginu voru 112 og launagreiðslu samlagsins námu um 906,5 millj. kr. á tímabilinu.

Stjórn SORPU bs. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning samlagsins fyrir rekstrarárið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík, 1. mars 2019

Stjórn SORPU bs.:

Birkir Fón Jónsson
Róðlaug Elín
Sigrún Björnsdóttir
Jóna Þurvaldóttir
Bjarki Bjarnason
Bjarni Torf

Framkvæmdastjóri:

Þórunn Halldóttir

Áritun óháðra endurskoðanda

Til stjórnar og eiganda SORPU bs.

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning SORPU bs. („félagið“) fyrir árið 2018. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning og yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, eiginfjáryfirlit, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2018 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga.

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar að lágmarki sem ber að veita samkvæmt lögum um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla (ISA) en nánar er gerð grein fyrir ábyrgð okkar í kaflanum Ábyrgð endurskoðanda. Við uppfyllum ákvæði siðareglna endurskoðenda á Íslandi og teljumst því óháð félaginu. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir öllum upplýsingum sem félagið birtir, jafnt ársreikningi sem öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar taka til upplýsinga í ársskýrslu, þó ekki ársreiknings og áritun óháðs endurskoðanda. Álit okkar nær ekki til upplýsinga í ársskýrslu eða annarra upplýsinga sem félagið gefur út. Staðfestum við því ekki þær upplýsingar sem þar er að finna. Hvað ábyrgð okkar varðar felst hún í yfirlæstri á efni ársskýrslunnar og athugun á því hvort um verulegt ósamræmi sé að ræða milli hennar og ársreikningsins, hvort upplýsingar í ársskýrslu séu í andstöðu við þær upplýsingar sem við höfum aflað við endurskoðun okkar eða hvort í ársskýrslunni séu verulegar villur.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir innra eftirliti við gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins er stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir mati á rekstrarhæfi félagsins. Ef vafi leikur á rekstrarhæfi skal gerð grein fyrir því í ársreikningsins með viðeigandi skýringum og greint frá því hvers vegna ákveðið var að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema ákveðið hafi verið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða engir aðrir raunhæfir kostir fyrir hendi en að gera það.

Stjórn og endurskoðunarnefnd skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissa er nokkuð hátt stig vissu, en það tryggir ekki að endurskoðun sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega

endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið til vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, stakar eða samanlagðar.

Sem hluti af endurskoðuninni sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, beitungu við faglegu mati (e. professional judgment) og viðhöfum faglega tortryggni (e. professional skepticism). Eftirfarandi er einnig hluti af endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins:

- Greina og meta hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggja og framkvæma endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflun endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals og misvísandi framsetningu ársreikningsins, að einhverju sé viljandi sleppt eða að innra eftirliti sé ekki virt.
- Afla skilnings á innra eftirliti, ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins, heldur í þeim tilgangi að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir.
- Meta hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- Meta hvort forsendan um rekstrarhæfi eigi við, hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið vafa um rekstrarhæfi. Ef við teljum að vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi ber okkur að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar. Atburðir eða aðstæður eftir dagsetningu áritunar geta þannig valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Meta hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum og leggja mat á framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins með tilliti til glöggrar myndar, skýringum þar á meðal.
- Afla endurskoðunargagna er varða verulegar einingar innan ársreikningsins til að geta látið í ljós álit á ársreikningi. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, umsjón og framkvæmd endurskoðunar félagsins og berum ein ábyrgð á áliti okkar á félaginu.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn og endurskoðunarnefnd meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar auk verulegra atriða sem upp komu í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti, ef við á.

Við lýsum því yfir að við uppfyllum ákvæði siðareglna er varðar óhæði. Við höfum komið á framfæri upplýsingum um tengsl eða aðra þætti sem gætu haft áhrif á óhæði okkar og hvaða varúðarráðstafanir við höfum stuðst við til að tryggja óhæði okkar, ef við á.

Fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.
Reykjavík, 1. mars 2019


Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrartekjur			
Þjónustutekjur.....		4.156.388.421	3.736.013.688
Aðrar tekjur.....		14.650.812	4.012.198
	3	<u>4.171.039.233</u>	<u>3.740.025.886</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld.....	15	1.147.272.130	1.064.558.291
Rekstrarkostnaður.....		2.284.388.987	2.102.731.377
Afskriftir.....	2,6	211.159.759	164.255.671
	4	<u>3.642.820.876</u>	<u>3.331.545.339</u>
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		528.218.357	408.480.547
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	5	13.085.245	18.138.660
Áhrif hlutdeildarféлага.....		851.393	1.016.105
		<u>13.936.638</u>	<u>19.154.765</u>
Hagnaður ársins.....		<u>542.154.995</u>	<u>427.635.312</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr 2018 2017

Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir:	2, 6		
Gufunes móttökustöð.....		243.588.451	282.938.286
Álfsnes urðunarstöð.....		1.816.997.337	917.197.947
Gufunes vélar og tæki.....		474.074.582	399.425.165
Endurvinnslustöðvar.....		424.964.824	427.435.931
		2.959.625.194	2.026.997.329
 Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í öðrum félögum.....	7	25.658.341	24.806.948
Fyrirframgreiddur kostnaður.....	8	150.772.866	287.240.674
Bundnar bankainnstæður.....		81.267.057	67.058.306
		257.698.264	379.105.928
 Fastafjármunir		3.217.323.458	2.406.103.257

Veltufjármunir

Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur.....	2	217.894.298	212.342.216
Aðrar kröfur.....		26.943.686	116.236
Kröfur á tengd félög.....	17	193.836.107	162.451.158
Fyrirframgreiddur kostnaður.....	8	150.772.866	169.263.109
 Handbært fé:	2		
Bankainnstæður.....		825.474.464	909.776.937
Veltufjármunir		1.414.921.421	1.453.949.656
 Eignir samtals		4.632.244.879	3.860.052.913

Skjal sótt af '00000000000' dags: 25.03 2026

31. desember 2018

Skuldir og eigið fé

Eigið fé	Skýr	2018	2017
Stofnfé.....	9	686.962.569	336.962.569
Óráðstafað eigið fé.....		2.826.318.637	2.284.163.642
Eigið fé samtals	10	<u>3.513.281.206</u>	<u>2.621.126.211</u>
Skuldbindingar			
Skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað..	12	84.135.636	69.729.316
Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva.....	13	264.769.623	241.087.714
Skuldbindingar		<u>348.905.259</u>	<u>310.817.030</u>
Langtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir.....	11	188.378.961	268.962.248
		<u>188.378.961</u>	<u>268.962.248</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir.....		361.852.559	211.693.510
Skuldir við tengda aðila.....		19.178.688	189.113.460
Ýmsar skammtímaskuldir.....		118.661.258	169.988.609
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	11	81.986.948	88.351.845
Skammtímaskuldir		<u>581.679.453</u>	<u>659.147.424</u>
Skuldir samtals		<u>1.118.963.673</u>	<u>1.238.926.702</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u><u>4.632.244.879</u></u>	<u><u>3.860.052.913</u></u>

Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar..... 14

Sjóðstreymi 2018

Handbært fé frá (til) rekstri	Skýr.	2018	2017
Frá rekstri:			
Hagnaður af reglulegri starfsemi		542.154.995	427.635.312
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir.....	2, 6	211.159.759	164.255.671
Sölutap (hagnaður) fastafjármuna.....		341.125	92.342
Áhrif hlutdeildarféлага.....		(851.393)	(1.016.105)
Veltufé frá rekstri		<u>752.804.486</u>	<u>590.967.220</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun).....		91.193.570	(202.278.847)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....		(71.103.076)	141.302.416
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum		<u>20.090.494</u>	<u>(60.976.431)</u>
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>772.894.980</u>	<u>529.990.789</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfest í Gufunesi.....	6	(180.953.155)	(193.995.817)
Fjárfest í Álfsnesi og svæðisáætlun.....	6	(967.036.705)	(396.529.856)
Fjárfest í endurvinnslustöðvum.....	6	(15.187.334)	(1.675.397)
Söluverð fastafjármuna.....		2.890.000	1.434.000
Breyting bundinna innstæðna.....		(14.208.751)	(10.055.327)
Fjárfestingahreyfingar		<u>(1.174.495.945)</u>	<u>(600.822.397)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Ábyrgðagjald v/urðunarstaða.....	12	14.406.320	10.432.284
Ný langtímalán.....		0	91.864.078
Greiddar afborganir langtímalána.....		(92.606.666)	(74.684.496)
Breyting á skuldbindingum endurvinnslustöðva...		45.498.838	43.663.331
Stofnfjárukning.....		350.000.000	0
		<u>317.298.492</u>	<u>71.275.197</u>
Hækkun(lækkun) á handbæru fé.....		(84.302.473)	443.589
Handbært fé í årsbyrjun.....		<u>909.776.937</u>	<u>909.333.348</u>
Handbært fé lok tímabils.....		<u>825.474.464</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. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga. Ársreikningurinn er byggður á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður í meginatriðum eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Við gerð ársreiknings ber stjórnendum samlagsins að meta ýmsa liði ársreikningsins. 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 ársreiknings 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 ársreiknings. 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 ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í lok tímabilsins. Verðbætur og gengismunur sem myndast eru færð í rekstrarreikning.

Skráning tekna

Tekjur eru færðar í ársreikninginn 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 ársreikninginn 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. Færð er hlutdeild í tekjum ársins en 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 1.031 þús. kr.

Handbært fé

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

Rekstrartekjur

3. Rekstrartekjur sundurliðast þannig:

	2018	2017
Móttökugjöld.....	3.129.634.130	2.930.074.577
Endurvinnsluafurðir.....	706.331.267	544.299.199
Endurvinnslustöðvar.....	1.240.313.877	1.073.642.100
Grenndargámar.....	52.292.873	47.252.080
Útseld þjónusta.....	67.947.160	62.675.978
Aðrar tekjur.....	14.650.812	4.012.198
Nytjamarkaður.....	309.955.727	347.083.081
Vinna milli deilda - eigin not.....	<u>(1.350.086.613)</u>	<u>(1.269.013.327)</u>
	<u>4.171.039.233</u>	<u>3.740.025.886</u>

Rekstrargjöld

4. Rekstrargjöld sundurliðast þannig:

	2018	2017
Yfirstjórn og sameiginlegur kostnaður.....	188.559.497	217.044.589
Þróunar, tækni og fræðsludeild.....	146.941.386	137.590.832
Móttöku- og urðunarkostnaður.....	3.051.742.196	2.773.851.051
Grenndargámar.....	52.292.873	47.252.080
Rekstur útleigðs húsnæðis.....	3.101.931	4.094.933
Nytjamarkaður.....	309.955.727	347.083.081
Rekstur endurvinnslustöðva.....	1.240.313.878	1.073.642.100
Vinna milli deilda - eigin not.....	<u>(1.350.086.613)</u>	<u>(1.269.013.327)</u>
	<u>3.642.820.875</u>	<u>3.331.545.339</u>

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

	1/1-30/9/2018	2017
Vaxtatekjur og verðbætur.....	29.275.050	26.180.488
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(15.461.779)	(8.623.317)
Gengismunur.....	<u>(728.027)</u>	<u>581.489</u>
	<u>13.085.244</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	Álfsnes 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.....	3.097	967.037	177.857	15.187	1.163.177
Selt og niðurlagt á tímabilinu...	0	(1.133)	(598)	(1.500)	(3.231)
Afskrifað á tímabilinu.....	(42.446)	(66.104)	(102.609)	(16.158)	(227.318)
Bókfært verð 31.12.2018.....	243.588	1.816.997	474.074	424.965	2.959.625
Afskriftarhlutföll 12 mán.....	4-20%	10-20%	12-25%	0-4%	

Afskriftir færast eftirfarandi:

Í rekstur.....	211.160
Til lækkunar á skuldbindingu vegna endurvinnslustöðva.....	16.158
	<u>227.318</u>

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

	Fasteignamat 31/12/2018	Brunabótamat 31/12/2018	Bókfært virði 31/12/2018
Gufunes, móttökustöð.....	1.276.150	1.611.700	243.588
Annað.....	300.085	160.080	2.716.037
	<u>1.576.235</u>	<u>1.771.780</u>	<u>2.959.625</u>

Vátryggingarverð véla og tækja byggðasamlagsins nam 2.164,1 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 144 millj. kr. vegna urðunar í reinina. Eftirstöðvar fyrirframgreidds kostnaðar vegna reinarinnar er 301,5 millj. kr. og verður gjaldfærður eftir notkun næstu ár.

Áætluð dreifing greinist þannig á næstu ár:

	Samtals
01.01.2019-31.12.2019.....	150.772.866
01.01.2020-31.12.2020.....	150.772.866
	<u>301.545.732</u>

Eigið fé

9. Stofnfé sundurliðast þannig:

	Eignar - hluti	Stofnfé 31.12.2018
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 1.1.2018.....	336.962.569	2.284.163.642	2.621.126.211
Innborgað stofnfé.....	350.000.000	0	350.000.000
Hagnaður tímabilsins.....	0	542.154.995	542.154.995
Eigið fé samtals 31.12.2018.....	<u>686.962.569</u>	<u>2.826.318.637</u>	<u>3.513.281.206</u>

Langtímaskuldir:

11. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Vaxtakjör 31.12.2018	Eftirstöðvar 31.12.2018
Íslandsbanki.....	NVT 3,85%	55.800.880
Lánasjóður sveitarfélaga.....	NVT 2,45-3,45%	103.175.985
Eignaleigur.....	ÓVTR 6,25-6,60%	111.389.044
		<u>270.365.909</u>
Næsta árs afborgun langtímaskulda.....		<u>(81.986.948)</u>
		<u>188.378.961</u>

Langtímaskuldir greinast þannig:

	Samtals
Skuldir vegna byggðasamlagsins.....	111.389.044
Skuldir vegna endurvinnslustöðva.....	158.976.865
	<u>270.365.909</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár.

	Samtals
01.01.2019 - 31.12.2019.....	81.986.948
01.01.2020 - 31.12.2020.....	80.789.199
01.01.2021 - 31.12.2021.....	38.478.241
01.01.2022 - 31.12.2022.....	39.303.820
01.01.2023 - 31.12.2023.....	19.725.651
Afborgun síðar.....	10.082.050
Langtímaskuldir alls.....	<u>270.365.909</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 11,4 millj. kr. og nemur skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað í lok tímabilsins 84,1 millj. kr.

Húsaleiguskuldbinding SORPU bs. nemur 40,7 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.....	(16.158.441)
Vextir og uppreikningur langtímalána.....	(11.575.950)
Greiðslur frá sveitarfélögunum.....	51.416.303
Fjárfesting umfram lántöku.....	0
	<u>264.769.626</u>

Skuldbindingin sundurliðast þannig:	31.12.2018
Endurvinnslustöðvar í árslok.....	424.964.824
Langtímalán og áfallnir vextir vegna endurvinnslustöðva.....	(160.195.198)
	<u>264.769.626</u>

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

Reykjavíkurborg.....	56,50%	149.594.839
Kópavogur.....	16,22%	42.945.633
Hafnarfjörður.....	13,06%	34.578.913
Garðabær.....	7,15%	18.931.028
Mosfellsbær.....	5,03%	13.317.912
Seltjarnarnes.....	2,04%	5.401.300
		<u>264.769.626</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:

	2018	2017
Laun.....	906.573.078	835.304.167
Launatengd gjöld.....	240.699.052	229.254.124
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>1.147.272.130</u>	<u>1.064.558.291</u>
Ársverk	112	111

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu 33,6 millj. kr. á árinu 2018

16. Þóknanir endurskoðenda

Þóknanir endurskoðenda greinast þannig:

	2018	2017
Endurskoðun.....	3.546.816	1.120.300
Önnur þjónusta.....	1.844.976	4.942.780
Ímri endurskoðun.....	2.668.225	2.694.824
Þóknanir endurskoðenda samtals.....	<u>8.060.017</u>	<u>8.757.904</u>

17. Tengdir aðilar eru:

	Seld þjón. & vörur	Keypt þjón. & vörur	Kröfur	Skuldir
Eigendur og dótturfélög þeirra.....	1.605.162.738	138.365.973	179.255.646	18.555.238
Óuppgert vegna endurvinnslustöðva.....			13.523.802	
Óuppgert vegna grenndargáma.....			539.890	
Metan ehf. dótturfélag SORPU bs.....	6.238.840	5.915.464	516.769	623.450
	<u>1.611.401.578</u>	<u>144.281.437</u>	<u>193.836.107</u>	<u>19.178.688</u>

Fylgigögn með ársreikningi 2018

Fimm ára yfirlit samlagsins

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

Rekstur	2018	2017	2016	2015	2014
Rekstrartekjur.....	4.171.039	3.740.026	3.325.556	2.814.158	2.444.433
Rekstrargjöld.....	(3.431.661)	(3.167.290)	(2.775.873)	(2.271.244)	(2.148.451)
Hagnaður f. afskriftir.....	739.378	572.736	549.683	542.914	295.982
Afskriftir.....	(211.160)	(164.256)	(148.414)	(138.587)	(149.811)
Hagnaður f. fjárm. liði.....	528.218	408.480	401.269	404.327	146.171
Fjármagnsliðir.....	13.937	19.155	17.353	12.286	50.449
Hagnaður ársins.....	<u>542.155</u>	<u>427.635</u>	<u>418.622</u>	<u>416.613</u>	<u>196.620</u>

Efnahagur	2018	2017	2016	2015	2014
Fastafjármunur.....	3.217.323	2.406.103	1.694.433	1.518.360	1.417.420
Veltufjármunir.....	<u>1.414.921</u>	<u>1.453.950</u>	<u>1.538.468</u>	<u>1.199.321</u>	<u>889.931</u>
Eignir samtals.....	<u>4.632.245</u>	<u>3.860.053</u>	<u>3.232.901</u>	<u>2.717.681</u>	<u>2.307.351</u>
Eigið fé.....	3.513.281	2.621.126	2.193.491	1.774.869	1.358.256
Skuldbindingar.....	348.905	310.817	273.167	238.412	209.574
Langtímaskuldir.....	188.379	268.962	262.158	327.841	401.420
Skammtímaskuldir.....	<u>581.679</u>	<u>659.147</u>	<u>504.085</u>	<u>376.559</u>	<u>338.101</u>
Eigið fé og skuldir samtals.....	<u>4.632.245</u>	<u>3.860.052</u>	<u>3.232.901</u>	<u>2.717.681</u>	<u>2.307.351</u>

18. Kennitölur úr rekstri:

	2018	2017	2016	2015	2014
Veltufjárhlutfall.....	2,43	2,21	3,05	3,18	2,63
Eiginfjárhlutfall.....	75,84%	67,90%	67,85%	65,31%	58,87%
Arðsemi eigin fjár.....	17,68%	17,76%	21,10%	26,59%	15,61%
Skuldsetningarhlutfall.....	5,36%	10,26%	11,95%	18,47%	29,55%
Ársverk.....	112	111	107	98	94