

Ársreikningur

SORPA bs.

2017



Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3-4
Rekstrarreikningur ársins 2017	5
Efnahagsreikningur 31. desember 2017	6-7
Sjóðstreymi ársins 2017	8
Skýringar	9-15

Stjórn SORPU bs.:

Halldór Auðar Svansson, stjórnarformaður
Guðmundur Geirdal, varaformaður
Bjarni Torfi Álfþórsson
Kolbrún Þorsteinsdóttir
Rósa Guðbjartsdóttir
Sturla Þorsteinsson

Framkvæmdastjóri:

Björn Hafsteinn Halldórsson

Kjörnir endurskoðendur:

KPMG ehf.
löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra

Aðalstarfsemi SORPU bs. er að annast meðhöndlun úrgangs skv. lögum nr. 55/2003 um meðhöndlun úrgangs. Eigendur samlagsins eru sveitarfélögin á höfuðborgarsvæðinu; Reykjavík, Kópavogur, Hafnarfjörður, Garðabær, Mosfellsbær og Seltjarnarnes.

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

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður samlagsins 427,6 millj.kr. á árinu. Eigið fé samlagsins í lok árs nam um 2.621 millj.kr. en nam um 2.194 millj.kr. í byrjun árs. Að öðru leyti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu samlagsins og rekstur þess á liðnu ári.

Ársverk hjá samlaginu voru 111 og launagreiðslur samlagsins námu um 824,8 millj.kr. á árinu.

Helstu fjárfestingarverkefni ársins hafa verið undirbúningur að byggingu gas- og jarðgerðarstöðvar í Álfsnesi, endurnýjun á pressu í móttökustöð og undirbúningur að frekari plastflokkun. Helstu verkefni næsta árs er frekari undirbúningur og framkvæmdir við byggingu gas- og jarðgerðarstöðvar og tengdar framkvæmdir í Gufunesi. Einnig er líklegt að huga þurfi að stækkun móttökustöðvarinnar í Gufunesi. Undirbúningur að flutningi endurvinnslustöðvarinnar á Sævarhöfða er á næstu grösom.

Stjórn SORPU bs. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning samlagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 7. mars 2018

Stjórn SORPU bs.:

Hallgrímur Anton Svansson
Guðrún Eiríksdóttir
Rannveig
Kollbrún G. Þorsteinsdóttir
Björninn Þorsteinsson

Framkvæmdastjóri:

Ólafur Helguson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eigenda SORPU bs.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning SORPU bs. fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2017 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar í ársskýrslu

Stjórn og framkvæmdastjóri bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar eru ársskýrsla að undanskildum ársreikningi og áritun okkar á hann. Álit okkar á ársreikningnum nær ekki til annarra upplýsinga og við staðfestum þær ekki á neinn hátt.

Í tengslum við endurskoðun okkar á ársreikningnum ber okkur að lesa aðrar upplýsingar í ársskýrslu þegar þær liggja fyrir og meta hvort þær séu í verulegu ósamræmi við ársreikninginn eða aðra þekkingu sem við höfum aflað okkur við endurskoðunina eða virðast verulega rangar. Ef við, á grundvelli vinnu okkar, ályktum að verulegar rangfærslur séu í öðrum upplýsingum ber okkur að skýra frá því. Ársskýrslan liggur ekki fyrir við áritun okkar á ársreikninginn en við munum fá hana afhenta til yfirferðar áður en hún verður gefin út.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum 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, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að vika frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn og endurskoðunarnefnd meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

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

Reykjavík, 7. mars 2018

KPMG ehf.
Hrafnhildur Halgadóttir
Faglegur Óháður Endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur			
Þjónustutekjur		3.736.013.688	3.322.491.044
Aðrar tekjur		4.012.198	3.065.382
	3	<u>3.740.025.886</u>	<u>3.325.556.426</u>
Rekstrargjöld			
Laun og tengd gjöld	15	1.064.558.291	946.678.312
Rekstrarkostnaður		2.102.731.377	1.829.194.928
Afskriftir	2, 6	164.255.671	148.413.718
	4	<u>3.331.545.339</u>	<u>2.924.286.958</u>
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		408.480.547	401.269.468
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	18.138.660	16.430.368
Áhrif hlutdeildarféлага	7	1.016.105	922.192
		<u>19.154.765</u>	<u>17.352.560</u>
Hagnaður ársins	9	<u>427.635.312</u>	<u>418.622.028</u>

31. desember 2017

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	2017	2016
Eigið fé	9, 10		
Stofnfé		336.962.569	336.962.569
Annað eigið fé		2.284.163.642	1.856.528.330
Eigið fé samtals		<u>2.621.126.211</u>	<u>2.193.490.899</u>
Skuldbindingar			
Skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað	12	69.729.316	57.522.125
Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva	13	241.087.714	215.644.689
Skuldbindingar		<u>310.817.030</u>	<u>273.166.814</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	11	268.962.248	262.157.729
Langtímaskuldir		<u>268.962.248</u>	<u>262.157.729</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		211.693.510	317.417.582
Skuldir við tengda aðila		189.113.460	16.504.309
Ýmsar skammtímaskuldir		169.988.609	95.910.762
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	88.351.845	74.252.412
Skammtímaskuldir		<u>659.147.424</u>	<u>504.085.065</u>
Skuldir samtals		<u>1.238.926.702</u>	<u>1.039.409.608</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>3.860.052.913</u>	<u>3.232.900.507</u>
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	14		

Sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Handbært fé frá rekstri			
Frá rekstri:			
Hagnaður af reglulegri starfsemi		427.635.312	418.622.028
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2, 6	164.255.671	148.413.718
Söluþap fastafjármuna		92.342	402.357
Áhrif hlutdeildarféлага		0	(922.192)
		<u>591.983.325</u>	<u>566.515.911</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímaþrófur; (hækkun) .....	(	202.278.847)	(304.987.913)
Skammtímaskuldir; hækkun		141.302.416	136.932.972
	(	<u>60.976.431)</u>	<u>(168.054.941)</u>
		<u>531.006.894</u>	<u>398.460.970</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfest í Gufunesi	6 (	193.995.817)	(84.983.075)
Fjárfest í Álfsnesi og svæðisáætlun	6 (	396.529.856)	(173.229.040)
Fjárfest í endurvinnslustöðvum	6 (	1.675.397)	(70.297.324)
Söluverð fastafjármuna		1.434.000	1.396.774
Breyting bundinna innstæðna .....	(	10.055.327)	(8.279.947)
	(	<u>601.838.502)</u>	<u>(335.392.612)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Ábyrgðargjald v/urðunarstaða	12	10.432.284	8.801.300
Ný langtímalán		91.864.078	0
Greiddar afborganir langtímalána .....	(	74.684.496)	(80.320.100)
Breyting á skuldbindingu endurv.stöðva		43.663.331	42.609.629
		<u>71.275.197</u>	<u>(28.909.171)</u>
Hækkun á handbæru fé		443.589	34.159.187
Handbært fé í byrjun ársins		<u>909.333.348</u>	<u>875.174.161</u>
Handbært fé í lok ársins		<u>909.776.937</u>	<u>909.333.348</u>

Skýringar

Starfsemi

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

Byggðasamlagið heitir SORPA bs. sem stendur fyrir Sorpeyðingu 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 kostnaðarverðreikningsskilum 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 ársreiknings. Matsaðferðirnar byggja á góðri reikningsskilavenju. Endanleg 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 ársins. 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 ávinnings 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 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 flokkaðir 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 ársins. Afskrifaðar tapaðar viðskiptakröfur á árinu námu 1,0 millj.kr.

Handbært fé

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

Rekstrartekjur

3. Rekstrartekjur sundurliðast þannig:

	2017	2016
Móttökugjöld	2.930.074.577	2.473.030.472
Endurvinnslufurðir	544.299.199	505.506.954
Endurvinnslustöðvar	1.073.642.100	955.766.749
Grenndargámar	47.252.080	43.246.983
Útseld þjónusta	62.675.978	56.758.592
Aðrar tekjur	4.012.198	3.065.382
Nytjamarkaður	347.083.081	342.488.999
Vinna milli deilda - eigin not	(1.269.013.327)	(1.054.307.705)
	<u>3.740.025.886</u>	<u>3.325.556.426</u>

Rekstrargjöld

4. Rekstrargjöld sundurliðast þannig:

	2017	2016
Yfirstjórn og sameiginlegur kostnaður	217.044.589	168.580.643
Þróunar-, tækni- og fræðsludeild	137.590.832	144.978.364
Móttöku- og urðunarkostnaður	2.773.851.051	2.318.949.785
Grenndargámar	47.252.080	43.246.983
Rekstur útleigðs húsnæðis	4.094.933	4.583.140
Nytjamarkaður	347.083.081	342.488.999
Rekstur endurvinnslustöðva	1.073.642.100	955.766.749
Vinna milli deilda - eigin not	(1.269.013.327)	(1.054.307.705)
	<u>3.331.545.339</u>	<u>2.924.286.958</u>

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

	2017	2016
Vaxtatekjur og verðbætur	26.180.488	31.922.437
Vaxtagjöld og verðbætur	(8.623.317)	(10.275.379)
Gengismunur	581.489	(5.216.690)
	<u>18.138.660</u>	<u>16.430.368</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

<i>fjárbæðir í þús.kr.</i>	Gufunes móttökustöð	Álfnes urðunarstöð svæðisáætlun	Gufunes vélar og tæki	Endurvinnslu- stöðvar	Samtals
Heildarverð 1.1. 2017	1.008.617	1.157.133	821.541	612.739	3.600.030
Afskrifað áður	(692.594)	(587.595)	(532.285)	(172.143)	(1.984.616)
Bókfært verð í upphafi árs	316.023	569.538	289.256	440.596	1.615.414
Viðbót á árinu	9.361	396.530	184.634	1.675	592.201
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	(1.526)	0	(1.526)
Afskrifað á árinu	(42.446)	(48.870)	(72.939)	(14.835)	(179.091)
Bókfært verð 31.12. 2017	282.938	917.198	399.425	427.436	2.026.997
Afskriftarhlutföll	4–20%	10–20 %	12–25%	0–4%	
Afskriftir færast eftirfarandi:					
Í rekstur					164.256
Til lækkunar á skuldbindingu vegna endurvinnslustöðva					14.835
					<u>179.091</u>

Opinbert mat fasteigna í desember 2017 skiptist þannig í þús. kr.:

	Fasteignamat 31/12 2017	Brunabótamat 31/12 2017	Bókfært verð 31/12 2017
Gufunes, móttökustöð	1.142.460	1.508.350	282.938
Annað	231.125	155.710	885.677
	<u>1.373.585</u>	<u>1.664.060</u>	<u>1.168.615</u>

Vátryggingarverð véla og tækja byggðasamlagsins nam 2.045,5 millj.kr. í árslok.

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 en heildar fyrirframgreiddur kostnaður vegna framkvæmda á reininni nam kr. 460,2 millj. Á rekstrarárinu voru gjaldfærðar 30 millj. kr. vegna urðunar í reinina. Eftirstöðvar fyrirframgreidds kostnaðar 430,2 millj. kr. verður gjaldfærður eftir notkun næstu ár.

Áætluð dreifing greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2018	169.263.109
Árið 2019	143.000.000
Árið 2020	144.240.674
	<u>456.503.783</u>

Eigið fé

9. Stofnfé sundurliðast þannig:

	Eignar- hluti	Stofnfé 31.12. 2017
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. 2017	336.962.569	1.856.528.330	2.193.490.899
Hagnaður ársins	0	427.635.312	427.635.312
Eigið fé samtals 31.12. 2017	<u>336.962.569</u>	<u>2.284.163.642</u>	<u>2.621.126.211</u>

Langtímaskuldir

11. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Vaxtakjör 31.12. 2017	Eftirstöðvar 31.12. 2017
Íslandsbanki	NVT 4%	82.240.665
Lánasjóður sveitarfélaga	NVT 2,45-3,45%	116.430.130
Eignaleigur	ÓVTR 7,4-7,85%	158.643.298
		<u>357.314.093</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda		<u>(88.351.845)</u>
		<u>268.962.248</u>

Langtímaskuldir greinast þannig :

Skuldir vegna byggðasamlagsins	158.643.298
Skuldir vegna endurvinnslustöðva	198.670.795
	<u>357.314.093</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2018	88.351.845
Árið 2019	76.575.553
Árið 2020	76.266.891
Árið 2021	47.449.868
Árið 2022	38.155.301
Afborgun síðar	30.514.635
Langtímaskuldir alls	<u>357.314.093</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 árinu eru færðar 10,4 millj.kr. og nemur skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað í lok ársins 69,7 millj.kr.

SORPA bs. hefur gert leigusamninga um húsnæði til ársins 2022. Uppreiknuð skuldbinding í lok ársins. nemur 46,1 millj.kr.

Á árinu 2017 gerði lífeyrissjóðurinn Brú kröfu á samlagið vegna uppgjors á lífeyrisskuldbindingu tveggja starfsmanna, samtals að fjárhæð 10 millj. kr. Unnið er að skoðun á skuldbindingunni en stjórnendur hafa metið að líkleg skuld geti verið um 2 millj. kr.

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

Breyting skuldbindingarinnar er eftirfarandi á árinu:

Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva í ársbyrjun	440.595.963
Krafa á sveitarfélögin, vegna langtímalána endurvinnslustöðva, í ársbyrjun	(224.951.274)
Afskrift á árinu	(14.835.428)
Vextir og uppreikningur langtímalána	(11.154.247)
Greiðslur frá sveitarfélögunum	51.432.700
	<u>241.087.714</u>

Skuldbindingin sundurliðast þannig:

Endurvinnstustöðvar í árslok	427.435.931
Langtímalán og áfallnir vextir vegna endurvinnslustöðva	(200.035.551)
Lántökur umfram fjárfestingu	13.687.334
	<u>241.087.714</u>

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

Reykjavíkurborg	56,71%	136.714.308
Kópavogur	16,18%	39.008.571
Hafnarfjörður	13,24%	31.918.075
Garðabær	7,06%	17.021.528
Mosfellsbær	4,75%	11.448.875
Seltjarnarnes	2,06%	4.976.357
	<u>100,0%</u>	<u>241.087.714</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:	2017	2016
Laun	824.821.795	746.988.717
Stjórnarlausn	10.482.372	9.813.474
Launatengd gjöld	<u>229.254.124</u>	<u>189.876.121</u>
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>1.064.558.291</u>	<u>946.678.312</u>
Ársverk	111	107

16. Tengdir aðilar eru:

	Seld þjón. & vörur	Keypt þjón. & vörur	Kröfur	Skuldir
Eigendur og dótturfélög þeirra	1.641.091.667	124.444.380	161.794.895	189.113.460
Óuppgert vegna endurvinnslustöðva og grenndargáma	0	0	169.548	14.850.333
Metan ehf. dótturfélag SORPU bs.	5.893.499	5.761.019	486.715	601.006
	<u>1.646.985.166</u>	<u>130.205.399</u>	<u>162.451.158</u>	<u>204.564.799</u>

Fylgigögn með ársreikningi 2017

Fimm ára yfirlit samlagsins

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

Rekstur	2017	2016	2015	2014	2013
Rekstrartekjur	3.740.026	3.325.556	2.814.158	2.444.433	2.429.393
Rekstrargjöld	(3.167.290)	(2.775.873)	(2.271.244)	(2.148.451)	(2.184.258)
Hagnaður f. afskriftir	572.736	549.683	542.914	295.982	245.135
Afskriftir	(164.256)	(148.414)	(138.587)	(149.811)	(140.713)
Hagnaður f. fjárm.liði	408.481	401.269	404.326	146.171	104.422
Fjármagnsliðir	19.155	17.353	12.286	50.449	(7.756)
Hagnaður ársins	<u>427.635</u>	<u>418.622</u>	<u>416.613</u>	<u>196.620</u>	<u>96.666</u>

Efnahagur	2017	2016	2015	2014	2013
Fastafjármunir	2.406.103	1.694.433	1.518.360	1.417.420	1.375.280
Veltufjármunir	1.453.950	1.538.468	1.199.321	889.931	591.740
Eignir samtals	<u>3.860.053</u>	<u>3.232.901</u>	<u>2.717.681</u>	<u>2.307.351</u>	<u>1.967.021</u>
Eigið fé	2.621.126	2.193.491	1.774.869	1.358.256	1.161.637
Skuldbindingar	310.817	273.167	238.412	209.574	185.812
Langtímaskuldir	268.962	262.158	327.841	401.420	322.461
Skammtímaskuldir	659.147	504.085	376.559	338.101	297.111
Eigið fé og skuldir samtals	<u>3.860.053</u>	<u>3.232.901</u>	<u>2.717.681</u>	<u>2.307.351</u>	<u>1.967.021</u>

	2017	2016	2015	2014	2013
18. Veltufjárhlutfall	2,21	3,05	3,18	2,63	1,99
Eiginfjárhlutfall	67,90%	67,85%	65,31%	58,87%	59,06%
Arðsemi eigin fjár	17,76%	21,10%	26,59%	15,61%	7,84%
Skuldsetningarhlutfall.....	10,26%	11,95%	18,47%	29,55%	27,76%
Ársverk.....	111	107	98	94	90