

Ársreikningur

SORPA bs.

2015



Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra	2
Könnunaráritun óháðra endurskoðenda	3
Rekstrarreikningur ársins 2015	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2015	5 - 6
Sjóðstreymi ársins 2015	7
Skýringar	8 - 15

Stjórn SORPU bs.:

Bjarni Torfi Álfþórsson, stjórnarformaður
Halldór Auðar Svansson, varaformaður
Guðmundur Geirdal
Jóna Sæmundsdóttir
Hafsteinn Pálsson
Rósa Guðbjartsdóttir

Framkvæmdastjóri:

Björn Hafsteinn Halldórsson

Kjörnir endurskoðendur:

KPMG ehf.
löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra

Aðalstarfsemi SORPU bs. er að annast meðhöndlun úrgangs.

Ársreikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og áður fyrir utan reikningsskil vegna endurvinnslustöðva. Umfjöllun um breytingarnar er að finna í lið númer eitt í skýringum.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður samlagsins 416,6 millj.kr. á árinu. Eigið fé samlagsins í lok árs nam um 1.775 millj.kr. en nam um 1.358 millj.kr. í byrjun árs. Að öðru leyti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu samlagsins og rekstur þess á liðnu ári.

Ársverk hjá samlaginu voru 98 og launagreiðslur samlagsins námu um 646,8 millj.kr. á árinu.

Stjórn SORPU bs. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning samlagsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Reykjavík, 4. mars 2016

Stjórn SORPU bs.:

Bjarni Tausk
Hulda Ástvar Svansson
Jóna Leunadóttir
Eiríkur Árnir
Guðny S.
Rafnsteinn Látnar

Framkvæmdastjóri:

Ólafur Á. Hauðinnar

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eigenda SORPU bs.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sorpu bs. fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg 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.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningur Sorpu gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2015, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

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 ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 4. mars 2016

KPMG ehf.
Hafnildur Helgadóttir
Sigrún Ólafsson

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur			
Þjónustutekjur		2.801.395.069	2.426.981.633
Aðrar tekjur		12.763.048	17.451.769
	3	<u>2.814.158.117</u>	<u>2.444.433.402</u>
Rekstrargjöld			
Laun og tengd gjöld	14	828.405.891	709.032.463
Annar kostnaður		1.442.838.257	1.439.418.593
Afskriftir	2, 6	138.587.498	149.811.351
	4	<u>2.409.831.646</u>	<u>2.298.262.407</u>
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		404.326.471	146.170.995
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	<u>12.286.098</u>	<u>50.448.574</u>
Hagnaður ársins		<u>416.612.569</u>	<u>196.619.569</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2015	2014
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	2, 6		
Gufunes móttökustöð		351.100.047	389.116.478
Álfsnes urðunarstöð		440.672.013	329.734.266
Gufunes vélar og tæki		275.046.406	271.044.368
Endurvinnslustöðvar		383.313.949	368.499.604
		<u>1.450.132.415</u>	<u>1.358.394.716</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í öðrum félögum	7	22.868.651	21.865.857
Bundnar bankainnstæður		45.358.926	37.159.662
		<u>68.227.577</u>	<u>59.025.519</u>
Fastafjármunir		<u>1.518.359.992</u>	<u>1.417.420.235</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	2	145.482.480	142.651.462
Aðrar kröfur		51.838.079	2.913.397
Kröfur á tengd félög	15	126.826.074	115.516.718
Handbært fé:	2		
Bankainnstæður		875.174.161	628.849.326
Veltufjármunir		<u>1.199.320.794</u>	<u>889.930.903</u>
Eignir samtals		<u>2.717.680.786</u>	<u>2.307.351.138</u>

31. desember 2015

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	2015	2014
Eigið fé	8, 9		
Stofnfé		336.962.569	336.962.569
Óráðstafað eigið fé		1.437.906.302	1.021.293.733
Eigið fé samtals		<u>1.774.868.871</u>	<u>1.358.256.302</u>
Skuldbindingar			
Skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað	11	47.131.626	38.841.057
Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva	12	191.280.198	170.732.575
Skuldbindingar		<u>238.411.824</u>	<u>209.573.632</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	10	327.840.631	401.420.156
Langtímaskuldir		<u>327.840.631</u>	<u>401.420.156</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		142.453.149	149.461.462
Ýmsar skammtímaskuldir		150.593.192	105.041.290
Næsta árs afborganir langtímaskulda	10	83.513.119	83.598.296
Skammtímaskuldir		<u>376.559.460</u>	<u>338.101.048</u>
Skuldir samtals		<u>942.811.915</u>	<u>949.094.836</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>2.717.680.786</u>	<u>2.307.351.138</u>

Sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Handbært fé frá rekstri			
Frá rekstri:			
Hagnaður af reglulegri starfsemi		416.612.569	196.619.569
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2, 6	138.587.498	149.811.351
Sölugjöld (hagnaður) fastafjármuna		355.286	0
Áhrif hlutdeildarféлага	7	(1.002.794)	(290.609)
		<u>554.552.559</u>	<u>346.140.311</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun) .....	(	63.065.056)	12.382.154
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)		38.543.589	21.217.805
	(	<u>24.521.467)</u>	<u>33.599.959</u>
		<u>530.031.092</u>	<u>379.740.270</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfest í Gufunesi	6	(65.567.879)	(83.273.008)
Fjárfest í Álfsnesi og svæðisáætlun	6	(150.542.971)	(69.139.688)
Fjárfest í endurvinnslustöðvum	6	(29.892.629)	(44.447.315)
Söluverð fastafjármuna		244.714	0
Breyting bundinna innstæðna .....	(	6.946.858)	(6.919.985)
	(	<u>252.705.623)</u>	<u>203.779.996)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Ábyrgðargjald v/urðunarstaða		7.038.163	6.985.003
Ný langtímalán		0	167.051.835
Greiddar afborganir langtímalána .....	(	81.896.292)	(71.202.310)
Breyting á skuldbindingu v/ endurvinnslustöðva		43.857.495	31.777.874
	(	<u>31.000.634)</u>	<u>134.612.402</u>
Hækkun á handbæru fé		246.324.835	310.572.676
Handbært fé í byrjun ársins		628.849.326	318.276.650
Handbært fé í lok ársins		<u>875.174.161</u>	<u>628.849.326</u>

Skýringar

Starfsemi

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

Bygðasamlagið heitir SORPA bs. sem stendur fyrir Sorpeyðingu höfuðborgarsvæðisins bygðasamlag. 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 bygðasamlagsins 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. Fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Gerð hefur verið breyting á framsetningu samanburðatalna ársins 2014 þar sem rekstrartekjur og rekstragjöld vegna innri viðskipta voru ekki að full færð út. Breytingin hefur ekki áhrif á heildarniðurstöðu rekstrarreikningsins.

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 flýst 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 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 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 frádræginni 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 0,1 millj.kr.

Handbært fé

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

Rekstrartekjur

3. Rekstrartekjur sundurliðast þannig:

	2015	2014
Móttökugjöld	2.037.598.510	1.712.035.222
Endurvinnsluafurðir	441.328.824	410.473.674
Endurvinnslustöðvar	847.443.955	700.320.467
Útseld þjónusta	43.831.971	62.775.561
Aðrar tekjur	12.763.048	17.451.769
Nytjamarkaður	295.359.026	277.542.420
Vinna milli deilda - eigin not	(864.167.217)	(736.165.711)
	<u>2.814.158.117</u>	<u>2.444.433.402</u>

Rekstrargjöld

4. Rekstrargjöld sundurliðast þannig:

	2015	2014
Yfirstjórn og sameiginlegur kostnaður	155.333.134	138.440.503
Þróunar-, tækni- og fræðsludeild	126.128.001	137.174.410
Móttöku- og urðunarkostnaður	1.844.534.555	1.776.631.478
Rekstur útleigðs húsnæðis	5.200.191	4.318.840
Nytjamarkaður	295.359.026	277.542.420
Rekstur endurvinnslustöðva	847.443.955	700.320.467
Vinna milli deilda - eigin not	(864.167.217)	(736.165.711)
	<u>2.409.831.645</u>	<u>2.298.262.407</u>

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

	2015	2014
Vaxtatekjur og verðbætur	23.803.167	15.186.283
Vaxtagjöld og verðbætur	(11.935.662)	(14.373.062)
Endurreikningur gengistryggðra lána	0	49.857.892
Gengismunur	(584.201)	(513.148)
Áhrif hlutdeildarféлага	1.002.794	290.609
	<u>12.286.098</u>	<u>50.448.574</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

<i>fjárhæðir í þús.kr.</i>	Gufunes móttökustöð	Álfsnes urðunarstöð svæðisáætlun	Gufunes vélar og tæki	Endurvinnslu- stöðvar	Samtals
Heildarverð 1.1. 2015	995.486	844.720	686.901	512.549	3.039.657
Afskrifað áður	(606.369)	(514.986)	(415.857)	(144.050)	(1.681.262)
Bókfært verð í upphafi árs	389.116	329.734	271.044	368.500	1.358.395
Viðbót á árinu	4.986	150.543	60.582	29.893	246.003
Selt og niðurlagt á árinu	0	(600)	0	0	(600)
Afskrifað á árinu	(43.002)	(39.005)	(56.580)	(15.078)	(153.666)
Bókfært verð 31.12. 2015	351.100	440.672	275.046	383.314	1.450.132
Afskriftarhlutföll	4–20%	10–20 %	12–25%	0–4%	
Afskriftir færast eftirfarandi:					
Í rekstur					138.587
Til lækunar á skuldbindingu vegna endurvinnslustöðva					15.078
					<u>153.666</u>

Opinbert mat fasteigna í desember 2015 skiptist þannig í þús. kr.:

	Fasteignamat 31/12 2015	Brunabótamat 31/12 2015	Bókfært verð 31/12 2015
Gufunes, móttökustöð	1.043.850	1.382.100	351.100
Annað	206.480	62.810	705.111
	<u>1.250.330</u>	<u>1.444.910</u>	<u>1.056.211</u>

Vátryggingarverð véla og tækja byggðasamlagsins nam 1.707,0 millj.kr. í lok ársins samkvæmt mati tryggingafélagsins.

Áhættufé í öðrum félögum

7. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Metan ehf.	100%	47.000.000	22.868.651
		<u>47.000.000</u>	<u>22.868.651</u>

Eigið fé

8. Stofnfé sundurliðast þannig:

	Stofnfé	
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>

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

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1. 2015	336.962.569	1.021.293.733	1.358.256.302
Hagnaður ársins	0	416.612.569	416.612.569
Eigið fé samtals 31.12. 2015	<u>336.962.569</u>	<u>1.437.906.302</u>	<u>1.774.868.871</u>

Langtímaskuldir

10. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Vaxtakjör 31.12. 2015	Eftirstöðvar 31.12. 2015
Íslandsbanki	NVT 4%	133.474.367
Lánasjóður sveitarfélaga	NVT 2,45-3,45%	142.515.194
Eignaleigur	NVT 6,21%	6.267.485
Eignaleigur	ÓVTR 7,4-7,85%	129.096.704
		<u>411.353.750</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda		(83.513.119)
		<u>327.840.631</u>

Langtímaskuldir greinast þannig :

Skuldir vegna byggðasamlagsins	135.364.189
Skuldir vegna endurvinnslustöðva	275.989.561
	<u>411.353.750</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2016	83.513.119
Árið 2017	72.988.940
Árið 2018	74.072.869
Árið 2019	60.510.337
Árið 2020	55.839.696
Afborgun síðar	64.428.789
Langtímaskuldir alls	<u>411.353.750</u>

Skuldbindingar

11. 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 7,0 millj.kr. og nemur skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað í lok ársins 47,1 millj.kr.

Húsaleiguskuldbinding SORPU bs. nemur 57 millj. kr. í lok ársins.

12. 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	368.499.604
Krafa á sveitarfélögin, vegna langtímalána endurvinnslustöðva, í ársbyrjun	(197.767.029)
Afskrift á árinu	(15.078.284)
Vextir og uppreikningur langtímalána	(16.367.547)
Greiðslur frá sveitarfélögunum	51.993.454
	<u>191.280.198</u>

Skuldbindingin sundurliðast þannig:

Endurvinnstustöðvar í árslok	383.313.949
Langtímalán og áfallnir vextir vegna endurvinnslustöðva	(277.693.807)
Lántökur umfram fjárfestingu	85.660.056
	<u>191.280.198</u>

Skuldbindingin skiptist í hlutfalli við íbúafjölda sveitarfélaga þann 1. desember 2015.

Reykjavíkurborg	57,39%	109.775.163
Kópavogur	16,01%	30.617.014
Hafnarfjörður	13,21%	25.260.380
Garðabær	6,90%	13.194.518
Mosfellsbær	4,43%	8.482.830
Seltjarnarnes	2,07%	3.950.293
	<u>100,0%</u>	<u>191.280.198</u>

Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

13. 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.

Önnur mál

Laun og launatengd gjöld

14. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2015	2014
Laun	646.795.043	552.038.318
Stjórnarlausn	10.028.642	9.423.390
Launatengd gjöld	171.582.206	147.570.755
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>828.405.891</u>	<u>709.032.463</u>
Ársverk	98	94

15. Tengdir aðilar eru:

	Seld þjón. & vörur	Keypt þjón. & vörur	Kröfur	Skuldir
Eigendur og dótturfélög þeirra	1.181.752.837	116.181.633	126.171.214	16.916.105
Metan ehf. dótturfélag SORPU bs.	<u>4.951.920</u>	<u>4.654.878</u>	<u>654.860</u>	<u>578.697</u>
	<u>1.186.704.757</u>	<u>120.836.511</u>	<u>126.826.074</u>	<u>17.494.802</u>

16. Tvö mál er varða SORPU bs. eru rekin fyrir dómstólum. Annars vegar skaðabótakrafa Gámaþjónustunnar upp á 105 millj.kr. auk vaxta og verðbóta en SORPA bs. hefur hafnað þeim kröfum og ekki fært skuldbindingar vegna þessa. Hins vegar er ógildingarmál SORPU bs., gagnvart Samkeppniseftirlitinu en fjárhagsleg áhætta af því máli er ekki önnur en felst í rekstri málsins.

Fylgigögn með ársreikningi

Fimm ára yfirlit samlagsins

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

Rekstur	2015	2014	2013	2012	2011
Rekstrartekjur	2.814.158	2.444.433	2.429.393	2.292.468	1.976.849
Rekstrargjöld	<u>2.271.244</u>	<u>2.148.451</u>	<u>2.184.258</u>	<u>2.125.455</u>	<u>1.824.681</u>
Hagnaður f. afskriftir	542.914	295.982	245.135	167.014	152.169
Afskriftir	<u>138.587</u>	<u>149.811</u>	<u>140.713</u>	<u>139.961</u>	<u>126.450</u>
Hagnaður f. fjárm.liði	404.326	146.171	104.422	27.052	25.719
Fjármagnsliðir	<u>12.286</u>	<u>50.449</u>	<u>(7.756)</u>	<u>(5.291)</u>	<u>2.844</u>
Hagnaður ársins	<u>416.613</u>	<u>196.620</u>	<u>96.666</u>	<u>21.761</u>	<u>28.563</u>

Efnahagur	2015	2014	2013	2012	2011
Fastafjármunir	1.518.360	1.417.420	1.375.280	1.392.943	1.362.175
Veltufjármunir	<u>1.199.321</u>	<u>889.931</u>	<u>591.740</u>	<u>496.196</u>	<u>472.123</u>
Eignir samtals	<u>2.717.681</u>	<u>2.307.351</u>	<u>1.967.021</u>	<u>1.889.138</u>	<u>1.834.298</u>
Eigið fé	1.774.869	1.358.256	1.161.637	1.305.654	1.258.844
Skuldbindingar	238.412	209.574	185.812	0	0
Langtímaskuldir	327.841	401.420	322.461	227.945	265.300
Skammtímaskuldir	<u>376.559</u>	<u>338.101</u>	<u>297.111</u>	<u>355.539</u>	<u>310.155</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>2.717.681</u>	<u>2.307.351</u>	<u>1.967.021</u>	<u>1.889.138</u>	<u>1.834.298</u>

	2015	2014	2013	2012	2011
18. Veltufjárhlutfall	3,18	2,63	1,99	1,40	1,52
Eiginfjárhlutfall	65,31%	58,87%	59,06%	69,11%	68,63%
Arðsemi eigin fjár	26,59%	15,61%	7,84%	1,70%	2,31%
Skuldsetningarhlutfall	18,47%	29,55%	27,76%	15,67%	21,07%
Ársverk	98	94	90	89	89