Árshlutareikningur

# SORPA bs.

Janúar - júní 2016

# Efnisyfirlit

**Bls.**


| | |
|---|---|
| Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra | 2 |
| Könnunaráritun óháðra endurskoðenda | 3 |
| Rekstrarreikningur tímabilsins 1.1. til 30.6. 2016 | 4 |
| Efnahagsreikningur 30. júní 2016 | 5 - 6 |
| Sjóðstreymi tímabilsins 1.1. til 30.6. 2016 | 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.

Árshlutareikningurinn 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 132,8 millj.kr. á tímabilinu. Eigið fé samlagsins í lok tímabils nam um 1.908 millj.kr. en nam um 1.775 millj.kr. í byrjun tímabils. Að öðru leyti vísast til árshlutareiknings varðandi fjárhagsstöðu samlagsins og rekstur þess á liðnu tímabili.

Ársverk hjá samlaginu voru 106 og launagreiðslur samlagsins námu um 355,8 millj.kr. á tímabilinu.

Stjórn SORPU bs. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með árshlutareikning samlagsins fyrir tímabilið 1. janúar - 30. júní 2016 með undirritun sinni.

Reykjavík, 19. ágúst 2016

Stjórn SORPU bs.:

Framkvæmdastjóri:

# Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

**Til stjórnar SORPU bs.**

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning SORPU bs. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2016, sem hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Stjórn og framkvæmdastjóri félagsins eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu árshlutareikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um árshlutareikninginn sem byggir á könnuninni.

**Umfang könnunar**

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410 um könnun óháðs endurskoðanda á árshlutareikningum. Könnun árshlutareiknings felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum, ásamt greiningum og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun er talsvert umfangsminni en endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit á árshlutareikningnum.

**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 2015 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 19. ágúst 2016

***KPMG ehf.***

Hrafnhildur Helgadóttir

# Rekstrarreikningur janúar - júní 2016

| | Skýr. | 1/1-30/6 2016 | 1/1-30/6 2015 | 2015 |
|---|---|---|---|---|
| **Rekstrartekjur** | | | | |
| Þjónustutekjur | | 1.566.015.289 | 1.309.201.953 | 2.801.395.069 |
| Aðrar tekjur | | 782.700 | 7.461.514 | 12.763.048 |
| | 3 | 1.566.797.989 | 1.316.663.467 | 2.814.158.117 |
| **Rekstrargjöld** | | | | |
| Laun og tengd gjöld | 14 | 457.336.321 | 370.694.343 | 828.405.891 |
| Annar kostnaður | | 899.600.461 | 660.604.222 | 1.442.838.257 |
| Afskriftir | 2, 6 | 70.054.721 | 69.022.938 | 138.587.498 |
| | 4 | 1.426.991.503 | 1.100.321.503 | 2.409.831.646 |
| Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | 139.806.486 | 216.341.964 | 404.326.471 |
| **Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)** | | | | |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 5 | ( 6.985.041) | ( 6.812.955) | 12.286.098 |
| **Hagnaður tímabilsins** | | 132.821.445 | 209.529.009 | 416.612.569 |

# Efnahagsreikningur

## Eignir

| | Skýr. | 30/6 2016 | 30/6 2015 | 2015 |
|---|---|---|---|---|
| **Fastafjármunir** | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | 2, 6 | | | |
| Gufunes móttökustöð | | 329.515.931 | 367.632.072 | 351.100.047 |
| Álfsnes urðunarstöð | | 467.640.346 | 361.387.252 | 440.672.013 |
| Gufunes vélar og tæki | | 252.909.307 | 283.489.377 | 275.046.406 |
| Endurvinnslustöðvar | | 394.959.710 | 385.613.502 | 383.313.949 |
| | | 1.445.025.294 | 1.398.122.203 | 1.450.132.415 |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | |
| Eignarhlutir í öðrum félögum | 7 | 22.868.651 | 21.865.857 | 22.868.651 |
| Bundnar bankainnstæður | | 49.781.912 | 41.280.202 | 45.358.926 |
| | | 72.650.563 | 63.146.059 | 68.227.577 |
| **Fastafjármunir** | | 1.517.675.857 | 1.461.268.262 | 1.518.359.992 |
| **Veltufjármunir** | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | |
| Viðskiptakröfur | 2 | 183.891.827 | 163.453.475 | 145.482.480 |
| Aðrar kröfur | | 259.834 | 5.510.390 | 999.504 |
| Kröfur á tengd félög | 15 | 280.225.045 | 134.352.805 | 177.664.649 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður | | 2.043.818 | 0 | 0 |
| Handbært fé: | 2 | | | |
| Bankainnstæður | | 890.373.578 | 812.158.970 | 875.174.161 |
| **Veltufjármunir** | | 1.356.794.102 | 1.115.475.640 | 1.199.320.794 |
| **Eignir samtals** | | 2.874.469.959 | 2.576.743.902 | 2.717.680.786 |

# 30. júní 2016

## Skuldir og eigið fé

| | Skýr. | 30/6 2016 | 30/6 2015 | 2015 |
|---|---|---|---|---|
| **Eigið fé** | 8, 9 | | | |
| Stofnfé | | 336.962.569 | 336.962.569 | 336.962.569 |
| Óráðstafað eigið fé | | 1.570.727.747 | 1.230.822.742 | 1.437.906.302 |
| **Eigið fé samtals** | | 1.907.690.316 | 1.567.785.311 | 1.774.868.871 |
| **Skuldbindingar** | | | | |
| Skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað | 11 | 51.913.118 | 42.978.484 | 47.131.626 |
| Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva | 12 | 202.682.445 | 178.622.646 | 191.280.198 |
| **Skuldbindingar** | | 254.595.563 | 221.601.130 | 238.411.824 |
| **Langtímaskuldir** | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 10 | 297.992.385 | 366.063.788 | 327.840.631 |
| **Langtímaskuldir** | | 297.992.385 | 366.063.788 | 327.840.631 |
| **Skammtímaskuldir** | | | | |
| Viðskiptaskuldir | | 199.469.843 | 177.133.372 | 142.453.149 |
| Ýmsar skammtímaskuldir | | 138.315.947 | 159.956.504 | 150.593.192 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 10 | 76.405.905 | 84.203.797 | 83.513.119 |
| **Skammtímaskuldir** | | 414.191.695 | 421.293.673 | 376.559.460 |
| **Skuldir samtals** | | 966.779.643 | 1.008.958.591 | 942.811.915 |
| **Skuldir og eigið fé samtals** | | 2.874.469.959 | 2.576.743.902 | 2.717.680.786 |
| **Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar** | 13 | | | |

# Sjóðstreymi janúar - júní 2016

| | Skýr. | 1/1-30/6 2016 | 1/1-30/6 2015 | 2015 |
|---|---|---|---|---|
| **Handbært fé frá rekstri** | | | | |
| Frá rekstri: | | | | |
| Hagnaður af reglulegri starfsemi | | 132.821.445 | 209.529.009 | 416.612.569 |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | | | |
| Afskriftir | 2, 6 | 70.054.721 | 69.022.938 | 138.587.498 |
| Sölutap (hagnaður) fastafjármuna | | 430.586 | 0 | 355.286 |
| Áhrif hlutdeildarfélaga | 7 | 0 | 0 | ( 1.002.794) |
| | | 203.306.752 | 278.551.947 | 554.552.559 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | |
| Skammtímakröfur; lækkun (hækkun) | | ( 142.273.891) | ( 42.235.093) | ( 63.065.056) |
| Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun) | | 44.739.449 | 82.587.124 | 38.543.589 |
| | | ( 97.534.442) | 40.352.031 | ( 24.521.467) |
| **Handbært fé frá rekstri** | | 105.772.310 | 318.903.978 | 530.031.092 |
| **Fjárfestingarhreyfingar** | | | | |
| Fjárfest í Gufunesi | 6 | ( 7.087.001) | ( 40.118.208) | ( 65.567.879) |
| Fjárfest í Álfsnesi og svæðisáætlun | 6 | ( 47.842.195) | ( 51.518.317) | ( 150.542.971) |
| Fjárfest í endurvinnslustöðvum | 6 | ( 17.709.975) | ( 24.692.354) | ( 29.892.629) |
| Söluverð fastafjármuna | | 1.196.774 | 0 | 244.714 |
| Breyting langtímakrafna | | 3.731.240 | 0 | 0 |
| Breyting bundinna innstæðna | | ( 3.738.333) | ( 3.454.718) | ( 6.946.858) |
| **Fjárfestingarhreyfingar** | | ( 71.449.490) | ( 119.783.597) | ( 252.705.623) |
| **Fjármögnunarhreyfingar** | | | | |
| Ábyrgðargjald v/urðunarstaða | | 4.096.839 | 3.471.605 | 7.038.163 |
| Greiddar afborganir langtímalána | | ( 40.686.700) | ( 39.594.766) | ( 81.896.292) |
| Breyting á skuldbindingu endurv.stöðva | | 17.466.458 | 20.312.424 | 43.857.495 |
| **Fjármögnunarhreyfingar** | | ( 19.123.403) | ( 15.810.737) | ( 31.000.634) |
| **Hækkun á handbæru fé** | | 15.199.417 | 183.309.644 | 246.324.835 |
| Handbært fé í byrjun ársins | | 875.174.161 | 628.849.326 | 628.849.326 |
| **Handbært fé í lok tímabilsins** | | 890.373.578 | 812.158.970 | 875.174.161 |

# 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. 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 árshlutareiknings. 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 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 ávinnings 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 færist 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. 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 0,9 millj.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 2016 | 1/1-30/6 2015 | 2015 |
|---|---|---|---|
| Móttökugjöld | 1.160.922.759 | 733.906.883 | 2.037.598.510 |
| Endurvinnsluafurðir | 230.803.777 | 203.984.337 | 441.328.824 |
| Endurvinnslustöðvar | 474.563.406 | 379.276.321 | 847.443.955 |
| Grenndargámar | 22.822.355 | 0 | 0 |
| Útseld þjónusta | 27.328.997 | 19.299.902 | 43.831.971 |
| Aðrar tekjur | 782.700 | 7.461.514 | 12.763.048 |
| Nytjamarkaður | 156.851.755 | 135.680.766 | 295.359.026 |
| Vinna milli deilda - eigin not | ( 507.277.760) | ( 162.946.256) | ( 864.167.217) |
| | 1.566.797.989 | 1.316.663.467 | 2.814.158.117 |

## Rekstrargjöld

4. Rekstrargjöld sundurliðast þannig:

| | 1/1-30/6 2016 | 1/1-30/6 2015 | 2015 |
|---|---|---|---|
| Yfirstjórn og sameiginlegur kostnaður | 93.896.736 | 84.643.402 | 155.333.134 |
| Þróunar-, tækni- og fræðsludeild | 84.157.389 | 52.962.282 | 126.128.001 |
| Móttöku- og urðunarkostnaður | 1.099.972.221 | 608.106.557 | 1.844.534.555 |
| Grenndargámar | 22.822.355 | 0 | 0 |
| Rekstur útleigðs húsnæðis | 2.005.401 | 2.598.430 | 5.200.191 |
| Nytjamarkaður | 156.851.755 | 135.680.766 | 295.359.026 |
| Rekstur endurvinnslustöðva | 474.563.406 | 379.276.321 | 847.443.955 |
| Vinna milli deilda - eigin not | ( 507.277.760) | ( 162.946.256) | ( 864.167.217) |
| | 1.426.991.503 | 1.100.321.502 | 2.409.831.645 |

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

| | 1/1-30/6 2016 | 1/1-30/6 2015 | 2015 |
|---|---|---|---|
| Vaxtatekjur og verðbætur | 633.911 | 373.099 | 23.803.167 |
| Vaxtagjöld og verðbætur | ( 5.203.713) | ( 6.786.459) | ( 11.935.662) |
| Gengismunur | ( 2.415.239) | ( 399.595) | ( 584.201) |
| Áhrif hlutdeildarfélaga | 0 | 0 | 1.002.794 |
| | (6.985.041) | (6.812.955) | 12.286.098 |

## Varanlegir rekstrarfjármunir

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

| *fjárhæðir í þús.kr.* | Gufunes móttökustöð | Álfsnes urðunarstöð svæðisáætlun | Gufunes vélar og tæki | Endurvinnslu-stöðvar | Samtals |
|---|---|---|---|---|---|
| Heildarverð 1.1. 2016 | 1.000.471 | 993.663 | 747.484 | 542.442 | 3.284.060 |
| Afskrifað áður | (649.371) | (552.991) | (472.437) | (159.128) | (1.833.928) |
| Bókfært verð í upphafi árs | 351.100 | 440.672 | 275.046 | 383.314 | 1.450.132 |
| Viðbót á tímabilinu | 0 | 47.842 | 7.087 | 17.710 | 72.639 |
| Selt og niðurlagt á tímabilinu | 0 | (967) | (660) | 0 | (1.627) |
| Afskrifað á tímabilinu | (21.584) | (19.907) | (28.564) | (6.064) | (76.119) |
| Bókfært verð 30.6. 2016 | 329.516 | 467.640 | 252.909 | 394.960 | 1.445.025 |
| Afskriftarhlutföll 6 mán. | 4–20% | 10–20 % | 12–25% | 0–4% | |

Afskriftir færast eftirfarandi:

| | |
|---|---|
| Í rekstur | 70.055 |
| Til lækkunar á skuldbindingu vegna endurvinnslustöðva | 6.064 |
| | 76.119 |

Vátryggingarverð véla og tækja byggðasamlagsins nam 1.607,0 millj.kr. 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 |
| | | 47.000.000 | 22.868.651 |

## 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 |
| | 100,0% | 336.962.569 |

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

| | Stofnfé | Óráðstafað eigið fé | Samtals |
|---|---|---|---|
| Eigið fé 1.1. 2016 | 336.962.569 | 1.437.906.302 | 1.774.868.871 |
| Hagnaður tímabilsins | 0 | 132.821.445 | 132.821.445 |
| Eigið fé samtals 30.6. 2016 | 336.962.569 | 1.570.727.747 | 1.907.690.316 |

## Langtímaskuldir

10. Yfirlit um langtímaskuldir:

| | Vaxtakjör 30.6. 2016 | Eftirstöðvar 30.6. 2016 |
|---|---|---|
| Íslandsbanki | NVT 4% | 121.603.991 |
| Lánasjóður sveitarfélaga | NVT 2,45-3,45% | 136.996.016 |
| Eignaleigur | NVT 6,21% | 2.300.392 |
| Eignaleigur | ÓVTR 7,4-7,85% | 113.497.891 |
| | | 374.398.290 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | | (76.405.905) |
| | | 297.992.385 |

Langtímaskuldir greinast þannig :

| | |
|---|---|
| Skuldir vegna byggðasamlagsins | 115.798.283 |
| Skuldir vegna endurvinnslustöðva | 258.600.007 |
| | 374.398.290 |

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

| | Samtals |
|---|---|
| 1.7. 2016 - 30.6. 2017 | 76.405.905 |
| 1.7. 2017 - 30.6. 2018 | 71.651.903 |
| 1.7. 2018 - 30.6. 2019 | 69.493.254 |
| 1.7. 2019 - 30.6. 2020 | 60.228.099 |
| 1.7. 2020 - 30.6. 2021 | 37.709.520 |
| Afborgun síðar | 58.909.609 |
| Langtímaskuldir alls | 374.398.290 |

## 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 tímabilinu eru færðar 4,1 millj.kr. og nemur skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað í lok tímabilsins 51,9 millj.kr.

Húsaleiguskuldbinding SORPU bs. nemur 54,8 millj.kr.í lok tímabilsins.

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 tímabilinu:

| | |
|---|---|
| Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva í ársbyrjun | 383.313.949 |
| Krafa á sveitarfélögin, vegna langtímalána endurvinnslustöðva, í ársbyrjun | (192.033.750) |
| Afskrift á tímabilinu | (6.064.214) |
| Vextir og uppreikningur langtímalána | (8.337.658) |
| Greiðslur frá sveitarfélögunum | 25.804.118 |
| | 202.682.445 |

Skuldbindingin sundurliðast þannig:

| | |
|---|---|
| Endurvinnstustöðvar í lok tímabilsins | 394.959.710 |
| Langtímalán og áfallnir vextir vegna endurvinnslustöðva | (260.227.345) |
| Lántökur umfram fjárfestingu | 67.950.080 |
| | 202.682.445 |

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

| | | |
|---|---|---|
| Reykjavíkurborg | 57,39% | 116.318.880 |
| Kópavogur | 16,01% | 32.442.100 |
| Hafnarfjörður | 13,21% | 26.766.156 |
| Garðabær | 6,90% | 13.981.045 |
| Mosfellsbær | 4,43% | 8.988.493 |
| Seltjarnarnes | 2,07% | 4.185.771 |
| | 100,0% | 202.682.445 |

## 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:

| | 1/1-30/6 2016 | 1/1-30/6 2015 | 2015 |
|---|---|---|---|
| Laun | 355.846.757 | 286.831.196 | 646.795.043 |
| Stjórnarlaun | 5.299.222 | 3.943.641 | 10.028.642 |
| Launatengd gjöld | 96.190.342 | 79.919.506 | 171.582.206 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 457.336.321 | 370.694.343 | 828.405.891 |
| | | | |
| Ársverk | 106 | 93 | 98 |

15. Tengdir aðilar eru:

| | Seld þjón. & vörur | Keypt þjón. & vörur | Kröfur | Skuldir |
|---|---|---|---|---|
| Eigendur og dótturfélög þeirra | 625.416.600 | 63.027.453 | 166.404.639 | 16.621.984 |
| Óuppgert vegna endurvinnslustöðva | 0 | 0 | 112.706.032 | 0 |
| Metan ehf. dótturfélag SORPU bs. | 2.472.624 | 464.198 | 1.114.374 | 0 |
| | 627.889.224 | 63.491.651 | 280.225.045 | 16.621.984 |

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 árshlutareikningi 2016

## Fimm ára yfirlit samlagsins

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

| **Rekstur** | 1/1-30/6 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|---|---|
| Rekstrartekjur | 1.566.798 | 2.814.158 | 2.444.433 | 2.429.393 | 2.292.468 |
| Rekstrargjöld | 1.356.937 | 2.271.244 | 2.148.451 | 2.184.258 | 2.125.455 |
| Hagnaður f. afskriftir | 209.861 | 542.914 | 295.982 | 245.135 | 167.014 |
| Afskriftir | 70.055 | 138.587 | 149.811 | 140.713 | 139.961 |
| Hagnaður f. fjárm.liði | 139.806 | 404.326 | 146.171 | 104.422 | 27.052 |
| Fjármagnsliðir | (6.985) | 12.286 | 50.449 | (7.756) | (5.291) |
| Hagnaður ársins | 132.821 | 416.613 | 196.620 | 96.666 | 21.761 |

| **Efnahagur** | 30/6 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|---|---|
| Fastafjármunir | 1.517.676 | 1.518.360 | 1.417.420 | 1.375.280 | 1.392.943 |
| Veltufjármunir | 1.356.794 | 1.199.321 | 889.931 | 591.740 | 496.196 |
| Eignir samtals | 2.874.470 | 2.717.681 | 2.307.351 | 1.967.021 | 1.889.138 |
| Eigið fé | 1.907.690 | 1.774.869 | 1.358.256 | 1.161.637 | 1.305.654 |
| Skuldbindingar | 254.596 | 238.412 | 209.574 | 185.812 | 0 |
| Langtímaskuldir | 297.992 | 327.841 | 401.420 | 322.461 | 227.945 |
| Skammtímaskuldir | 414.192 | 376.559 | 338.101 | 297.111 | 355.539 |
| Eigið fé og skuldir samtals | 2.874.470 | 2.717.681 | 2.307.351 | 1.967.021 | 1.889.138 |

| | | 30/6 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 18. | Veltufjárhlutfall | 3,28 | 3,18 | 2,63 | 1,99 | 1,40 |
| | Eiginfjárhlutfall | 66,37% | 65,31% | 58,87% | 59,06% | 69,11% |
| | Arðsemi eigin fjár | 7,21% | 26,59% | 15,61% | 7,84% | 1,70% |
| | Skuldsetningarhlutfall | 15,62% | 18,47% | 29,55% | 27,76% | 15,67% |
| | Ársverk | 106 | 98 | 94 | 90 | 89 |