

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 Tausi
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 vissa 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.
Hafnhildur Helgadóttir
Stjórnendur

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> |
| Handbært fé frá rekstri | | <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) |
| Fjárfestingarhreyfingar | (| <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 |
| Fjármögnunarhreyfingar | (| <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.

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 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 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 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 hlutdeildarfélaganna | 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 lækkunar 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 lánnum 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 |
| Stjórnarlaun | 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 |