

Árshlutareikningur

SORPA bs.

Janúar - júní 2017



Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra	2
Könnunaráritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur tímabilsins 1.1. til 30.6. 2017	4
Efnahagsreikningur 30. júní 2017	5-6
Sjóðstreymi tímabilsins 1.1. til 30.6. 2017	7
Skýringar	8-14
Fylgigögn með ársreikningi	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.

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

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður samlagsins 233,7 millj.kr. á tímabilinu. Eigið fé samlagsins í lok tímabils nam um 2.427 millj.kr. en nam um 2.194 millj.kr. í byrjun tímabils. Að öðru leyti vísast til árshlutareiknings varðandi fjárhagsstöðu samlagsins og rekstur þess á liðnu tímabili.

Ársverk hjá samlaginu voru 108 og launagreiðslur samlagsins námu um 390,8 millj.kr. á tímabilinu.

Stjórn SORPU bs. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með árshlutareikning samlagsins fyrir tímabilið 1. janúar - 30. júní 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 16. ágúst 2017

Stjórn SORPU bs.:

Framkvæmdastjóri:

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eigenda SORPU bs.

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning SORPU bs. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2017, sem hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Stjórn og framkvæmdastjóri félagsins eru ábyrg fyrir gerð og glöggrri 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 2017 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 16. ágúst 2017

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur janúar - júní 2017

	Skýr.	1/1-30/6 2017	1/1-30/6 2016	2016
Rekstrartekjur				
Þjónustutekjur		1.793.151.441	1.566.015.289	3.322.491.044
Aðrar tekjur		2.210.576	782.700	3.065.382
	3	<u>1.795.362.017</u>	<u>1.566.797.989</u>	<u>3.325.556.426</u>
Rekstrargjöld				
Laun og tengd gjöld	14	517.594.181	457.336.321	946.678.312
Rekstrarkostnaður		961.545.749	899.600.461	1.829.194.928
Afskriftir	2, 6	79.745.304	70.054.721	148.413.718
	4	<u>1.558.885.234</u>	<u>1.426.991.503</u>	<u>2.924.286.958</u>
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ...		236.476.783	139.806.486	401.269.468
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	<u>(2.738.516)</u>	<u>(6.985.041)</u>	<u>17.352.560</u>
Hagnaður tímabilsins		<u>233.738.267</u>	<u>132.821.445</u>	<u>418.622.028</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	30/6 2017	30/6 2016	2016
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:	2, 6			
Gufunes móttökustöð		294.799.993	329.515.931	316.023.191
Álfsnes urðunarstöð		659.139.765	467.640.346	569.538.156
Gufunes vélar og tæki		299.970.550	252.909.307	289.256.388
Endurvinnslustöðvar		433.662.258	394.959.710	440.595.963
		<u>1.687.572.566</u>	<u>1.445.025.294</u>	<u>1.615.413.698</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í öðrum félögum	7	23.790.843	22.868.651	23.790.843
Bundnar bankainnstæður		60.543.818	49.781.912	55.228.072
		<u>84.334.661</u>	<u>72.650.563</u>	<u>79.018.915</u>
Fastafjármunir		<u>1.771.907.227</u>	<u>1.517.675.857</u>	<u>1.694.432.613</u>
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Viðskiptakröfur	2	214.874.551	183.891.827	196.869.290
Aðrar kröfur		4.179.514	259.834	7.431.478
Kröfur á tengd félög	15	200.419.342	280.225.045	295.918.910
Fyrirframgreiddur kostnaður	17	420.941.897	2.043.818	128.914.868
Handbært fé:	2			
Bankainnstæður		857.530.695	890.373.578	909.333.348
Veltufjármunir		<u>1.697.945.999</u>	<u>1.356.794.102</u>	<u>1.538.467.894</u>
Eignir samtals		<u>3.469.853.226</u>	<u>2.874.469.959</u>	<u>3.232.900.507</u>

30. júní 2017

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	30/6 2017	30/6 2016	2016
Eigið fé	8, 9			
Stofnfé		336.962.569	336.962.569	336.962.569
Óráðstafað eigið fé		2.090.266.597	1.570.727.747	1.856.528.330
Eigið fé samtals		<u>2.427.229.166</u>	<u>1.907.690.316</u>	<u>2.193.490.899</u>
Skuldbindingar				
Skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað	11	63.081.373	51.913.118	57.522.125
Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva	12	227.643.148	202.682.445	215.644.689
Skuldbindingar		<u>290.724.521</u>	<u>254.595.563</u>	<u>273.166.814</u>
Langtímaskuldir				
Skuldir við lánastofnanir	10	231.283.669	297.992.385	262.157.729
Langtímaskuldir		<u>231.283.669</u>	<u>297.992.385</u>	<u>262.157.729</u>
Skammtímaskuldir				
Viðskiptaskuldir		249.541.829	199.469.843	317.417.582
Ýmsar skammtímaskuldir		194.008.055	138.315.947	112.415.071
Næsta árs afborganir langtímaskulda	10	77.065.986	76.405.905	74.252.412
Skammtímaskuldir		<u>520.615.870</u>	<u>414.191.695</u>	<u>504.085.065</u>
Skuldir samtals		<u>1.042.624.060</u>	<u>966.779.643</u>	<u>1.039.409.608</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>3.469.853.226</u>	<u>2.874.469.959</u>	<u>3.232.900.507</u>
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	13			

Sjóðstreymi janúar - júní 2017

	Skýr.	1/1-30/6 2017	1/1-30/6 2016	2016
Handbært fé frá rekstri				
Frá rekstri:				
Hagnaður af reglulegri starfsemi		233.738.267	132.821.445	418.622.028
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	2, 6	79.745.304	70.054.721	148.413.718
Sölugjafi (hagnaður) fastafjármuna .....	(	71.286)	430.586	402.357
Áhrif hlutdeildarfélaganna		0	0	(922.192)
		<u>313.412.285</u>	<u>203.306.752</u>	<u>566.515.911</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímaáhrif; lækkun (hækkun) .....	(	211.280.758)	(142.273.891)	(304.987.913)
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)		13.874.559	44.739.449	136.932.972
		<u>(197.406.199)</u>	<u>(97.534.442)</u>	<u>(168.054.941)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>116.006.086</u>	<u>105.772.310</u>	<u>398.460.970</u>
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfest í Gufunesi	6	(45.344.188)	(7.087.001)	(84.983.075)
Fjárfest í Álfsnesi og svæðisáætlun	6	(114.322.400)	(47.842.195)	(173.229.040)
Fjárfest í endurvinnslustöðvum	6	(477.915)	(17.709.975)	(70.297.324)
Söluverð fastafjármuna		900.000	1.196.774	1.396.774
Breyting langtímakrafna		0	3.731.240	0
Breyting bundinna innstæðna		(4.701.881)	(3.738.333)	(8.279.947)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(163.946.384)</u>	<u>(71.449.490)</u>	<u>(335.392.612)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Ábyrgðargjald v/urðunarstaða		4.945.383	4.096.839	8.801.300
Ný langtímalán		6.325.000	0	0
Greiddar afborganir langtímalána .....	(	36.725.909)	(40.686.700)	(80.320.100)
Breyting á skuldbindingu endurv.stöðva		21.593.171	17.466.458	42.609.629
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(3.862.355)</u>	<u>(19.123.403)</u>	<u>(28.909.171)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....	(	51.802.653)	15.199.417	34.159.187
Handbært fé í byrjun ársins		909.333.348	875.174.161	875.174.161
Handbært fé í lok tímabilsins		<u>857.530.695</u>	<u>890.373.578</u>	<u>909.333.348</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. 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 árshlutareiknings 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 árshlutareiknings. 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 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 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. 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 fráðreginni 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 0,2 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 2017	1/1-30/6 2016	2016
Móttökugjöld	1.405.407.818	1.160.922.759	2.473.030.472
Endurvinnsluafurðir	263.657.960	230.803.777	505.506.954
Endurvinnslustöðvar	513.397.417	474.563.406	955.766.749
Grenndargámar	21.023.625	22.822.355	43.246.983
Útseld þjónusta	28.785.749	27.328.997	56.758.592
Aðrar tekjur	2.210.576	782.700	3.065.382
Nytjamarkaður	171.332.427	156.851.755	342.488.999
Vinna milli deilda - eigin not	(610.453.555)	(507.277.760)	(1.054.307.705)
	<u>1.795.362.017</u>	<u>1.566.797.989</u>	<u>3.325.556.426</u>

Rekstrargjöld

4. Rekstrargjöld sundurliðast þannig:

	1/1-30/6 2017	1/1-30/6 2016	2016
Yfirstjórn og sameiginlegur kostnaður	107.617.468	93.896.736	168.580.643
Þróunar-, tækni- og fræðsludeild	52.609.698	84.157.389	144.978.364
Móttöku- og urðunarkostnaður	1.301.072.640	1.099.972.221	2.318.949.785
Grenndargámar	21.023.625	22.822.355	43.246.983
Rekstur útleigðs húsnæðis	2.285.514	2.005.401	4.583.140
Nytjamarkaður	171.332.427	156.851.755	342.488.999
Rekstur endurvinnslustöðva	513.397.417	474.563.406	955.766.749
Vinna milli deilda - eigin not	(610.453.555)	(507.277.760)	(1.054.307.705)
	<u>1.558.885.234</u>	<u>1.426.991.503</u>	<u>2.924.286.958</u>

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

	1/1-30/6 2017	1/1-30/6 2016	2016
Vaxtatekjur og verðbætur	782.748	633.911	31.922.437
Vaxtagjöld og verðbætur	(3.099.403)	(5.203.713)	(10.275.379)
Gengismunur	(421.861)	(2.415.239)	(5.216.690)
Áhrif hlutdeildarféлага	0	0	922.192
	<u>(2.738.516)</u>	<u>(6.985.041)</u>	<u>17.352.560</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. 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 tímabilinu	0	114.322	45.344	478	160.145
Selt og niðurlagt á tímabilinu .	0	0	(829)	0	(829)
Afskrifað á tímabilinu	(21.223)	(24.721)	(33.801)	(7.412)	(87.157)
Bókfært verð 30.6. 2017	294.800	659.140	299.971	433.662	1.687.573
Afskriftarhlutföll 6 mán.	4–20%	10–20 %	12–25%	0–4%	
Afskriftir færast eftirfarandi:					
Í rekstur					79.745
Til lækkunar á skuldbindingu vegna endurvinnslustöðva					7.412
					<u>87.157</u>

Vátryggingarverð véla og tækja byggðasamlagsins nam 1.972,9 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	23.790.843
		<u>47.000.000</u>	<u>23.790.843</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. 2017	336.962.569	1.856.528.330	2.193.490.899
Hagnaður tímabilsins	0	233.738.267	233.738.267
Eigið fé samtals 30.6. 2017	336.962.569	2.090.266.597	2.427.229.166

Langtímaskuldir

10. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Vaxtakjör 30.6. 2017	Eftirstöðvar 30.6. 2017
Íslandsbanki	NVT 4%	95.691.053
Lánasjóður sveitarfélaga	NVT 2,45-3,45%	123.665.951
Eignaleigur	ÓVTR 7,4-7,85%	88.992.651
		308.349.655
Næsta árs afborganir langtímaskulda		(77.065.986)
		231.283.669

Langtímaskuldir greinast þannig :

Skuldir vegna byggðasamlagsins	88.992.651
Skuldir vegna endurvinnslustöðva	219.357.004
	308.349.655

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
1.7. 2017 - 30.6. 2018	77.065.986
1.7. 2018 - 30.6. 2019	70.710.858
1.7. 2019 - 30.6. 2020	65.603.302
1.7. 2020 - 30.6. 2021	37.651.587
1.7. 2021 - 30.6. 2022	19.361.354
Afborgun síðar	37.956.568
Langtímaskuldir alls	308.349.655

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 4,9 millj.kr. og nemur skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað í lok tímabilsins 63,1 millj.kr.

Húsaleiguskuldbinding SORPU bs. nemur 51,2 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	440.595.963
Krafa á sveitarfélögin, vegna langtímalána endurvinnslustöðva, í ársbyrjun	(224.951.274)
Afskrift á tímabilinu	(7.411.619)
Vextir og uppreikningur langtímalána	(6.329.875)
Greiðslur frá sveitarfélögunum	25.739.953
	<u>227.643.148</u>

Skuldbindingin sundurliðast þannig:

Endurvinnstustöðvar í lok tímabilsins	433.662.258
Langtímalán og áfallnir vextir vegna endurvinnslustöðva	(220.903.927)
Lántökur umfram fjárfestingu	14.884.817
	<u>227.643.148</u>

Skuldbindingin skiptist í hlutfalli við íbúafjölda sveitarfélaga þann 1. desember 2016:

Reykjavíkurborg	56,89%	129.508.606
Kópavogur	16,26%	37.014.463
Hafnarfjörður	13,25%	30.166.157
Garðabær	7,04%	16.017.893
Mosfellsbær	4,51%	10.261.955
Seltjarnarnes	2,05%	4.674.074
	<u>100,0%</u>	<u>227.643.148</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:	1/1-30/6 2017	1/1-30/6 2016	2016
	Laun	390.760.305	355.846.757	746.988.717
	Stjórnarlausn	5.310.388	5.299.222	9.813.474
	Launatengd gjöld	<u>121.523.488</u>	<u>96.190.342</u>	<u>189.876.121</u>
	Laun og launatengd gjöld samtals	<u>517.594.181</u>	<u>457.336.321</u>	<u>946.678.312</u>
	Ársverk	108	106	107

15. Tengdir aðilar eru:

	Seld þjón. & vörur	Keypt þjón. & vörur	Kröfur	Skuldir
Eigendur og dótturfélög þeirra	905.216.854	61.100.397	199.943.261	14.609.604
Óuppgert vegna endurvinnslustöðva og grenndargáma	0	0	0	17.907.811
Metan ehf. dótturfélag SORPU bs.	<u>2.818.752</u>	<u>2.865.715</u>	<u>476.081</u>	<u>595.361</u>
	<u>908.035.606</u>	<u>63.966.112</u>	<u>200.419.342</u>	<u>33.112.776</u>

16. Eitt mál er varðar SORPU bs. er rekið fyrir dómstólum en um er að ræða skaðbótakröfu Gámaþjónustunnar hf. upp á 105 milljónir kr. auk vaxta og verðbóta en SORPA bs. hefur hafnað þeim kröfum og ekki fært skuldbindingu vegna þessa.

17. Fyrirframgreiddur kostnaður er vegna REIN20 sem verður gjaldfærður eftir notkun næstu ár.

Fylgigögn með árshlutareikningi 2017

Fimm ára yfirlit samlagsins

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

Rekstur	1/1-30/6 2017	2016	2015	2014	2013
Rekstrartekjur	1.795.362	3.325.556	2.814.158	2.444.433	2.429.393
Rekstrargjöld	(1.479.140)	(2.775.873)	(2.271.244)	(2.148.451)	(2.184.258)
Hagnaður f. afskriftir	316.222	549.683	542.914	295.982	245.135
Afskriftir	(79.745)	(148.414)	(138.587)	(149.811)	(140.713)
Hagnaður f. fjárm.liði	236.477	401.269	404.326	146.171	104.422
Fjármagnsliðir	(2.739)	17.353	12.286	50.449	(7.756)
Hagnaður ársins	<u>233.738</u>	<u>418.622</u>	<u>416.613</u>	<u>196.620</u>	<u>96.666</u>
Efnahagur	30/6 2017	2016	2015	2014	2013
Fastafjármunir	1.771.907	1.694.433	1.518.360	1.417.420	1.375.280
Veltufjármunir	1.697.946	1.538.468	1.199.321	889.931	591.740
Eignir samtals	<u>3.469.853</u>	<u>3.232.901</u>	<u>2.717.681</u>	<u>2.307.351</u>	<u>1.967.021</u>
Eigið fé	2.427.229	2.193.491	1.774.869	1.358.256	1.161.637
Skuldbindingar	290.725	273.167	238.412	209.574	185.812
Langtímaskuldir	231.284	262.158	327.841	401.420	322.461
Skammtímaskuldir	520.616	504.085	376.559	338.101	297.111
Eigið fé og skuldir samtals	<u>3.469.853</u>	<u>3.232.901</u>	<u>2.717.681</u>	<u>2.307.351</u>	<u>1.967.021</u>
	30/6 2017	2016	2015	2014	2013
19. Veltufjárhlutfall	3,26	3,05	3,18	2,63	1,99
Eiginfjárhlutfall	69,95%	67,85%	65,31%	58,87%	59,06%
Arðsemi eigin fjár	10,12%	21,10%	26,59%	15,61%	7,84%
Skuldsetningarhlutfall.....	9,53%	11,95%	18,47%	29,55%	27,76%
Ársverk.....	108	107	98	94	90