

Ársreikningur

**SORPA b.s.**

2006

Grant Thornton 

**SORPA**

# Efnisyfirlit

	<b>Bls.</b>
Áritun endurskoðenda .....	2
Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra .....	3
Rekstrarreikningur ársins 2006 .....	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2006 .....	5 - 6
Sjóðstreymi ársins 2006 .....	7
Skýringar .....	8 - 13

## **Stjórn Sorpu b.s.:**

Páll Hilmarsson, formaður  
Herdís Sigurjónsdóttir, varaformaður  
Björn Ingi Hrafnsson  
Ómar Stefánsson  
Margrét Gauja Magnúsdóttir  
Kristján Sveinbjörnsson  
Þór Sigurgeirsson

## **Framkvæmdastjóri:**

Ögmundur Einarsson

## **Kjörinn endurskoðandi:**

Grant Thornton endurskoðun ehf.

# Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Sorpu b.s.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sorpu b.s. fyrir árið 2006. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og skýringar.

## Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum.

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

## Ábyrgð endurskoðanda.

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

Endurskoðun felur í sér öflun endurskoðunargagna er varða fjárhæðir og skýringar í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu ársreikningsins í heild.

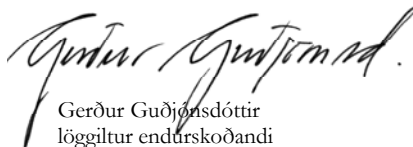
Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

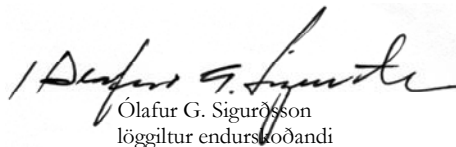
## Álit.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2006, efnahag þess 31. desember 2006 og breytingu á handbæru fé á árinu 2006, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 26. febrúar 2007

Grant Thornton endurskoðun ehf.

  
Gerður Guðjónsdóttir  
löggiltur endurskoðandi

  
Ólafur G. Sigurðsson  
löggiltur endurskoðandi

# Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Stjórn Sorpu b.s. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning byggðasamlagsins fyrir árið 2006 með undirritun sinni.

Reykjavík, 26. febrúar 2007

Í stjórn Sorpu b.s.:

*Fall Mikrassó*  
*Guðrún Óskarsdóttir*  
*Þúðisauki*  
*Ólafur Stefánsson*  
*Harður Þorgeirsson*  
*Þórunn Erla Haldrup*

*- Ólafur Stefánsson*

Framkvæmdastjóri:

# Rekstrarreikningur ársins 2006

	Skýr.	2006	2005
<b>Rekstrartekjur</b>			
	13		
Þjónustutekjur .....		1.680.113.660	1.485.265.750
Aðrar tekjur .....		14.564.347	13.565.952
		<u>1.694.678.007</u>	<u>1.498.831.702</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
	14		
Laun og tengd gjöld .....		445.206.723	394.779.498
Annar rekstrarkostnaður .....		1.071.211.823	937.888.194
Afskriftir .....		105.566.768	97.966.413
		<u>1.621.985.314</u>	<u>1.430.634.105</u>
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....		72.692.693	68.197.596
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	15	( 62.673.041)	( 13.487.565)
<b>Hagnaður ársins</b> .....		<u>10.019.652</u>	<u>54.710.031</u>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýr.	2006	2005
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5, 8		
Gufunes móttökustöð .....		687.881.772	699.633.838
Álfsnes urðunarstöð .....		234.708.275	89.767.293
Gufunes vélar og tæki .....		165.563.480	230.603.863
Endurvinnslustöðvar .....		232.719.291	228.949.826
		<u>1.320.872.818</u>	<u>1.248.954.820</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:	9		
Eignarhlutir í öðrum félögum .....		51.687.883	45.198.784
		<u>51.687.883</u>	<u>45.198.784</u>
<b>Fastafjármunir</b>		<u>1.372.560.701</u>	<u>1.294.153.604</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur .....		268.654.814	160.605.047
Aðrar kröfur .....		4.690.240	5.813.921
Kröfur á tengd félög .....		7.966.673	3.792.095
Handbært fé:	7		
Bankainnstæður .....		139.411.928	121.106.464
<b>Veltufjármunir</b>		<u>420.723.655</u>	<u>291.317.526</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>1.793.284.356</u>	<u>1.585.471.130</u>

31. desember 2006

**Skuldir og eigið fé**

	Skýr.	2006	2005
<b>Eigið fé</b>	10, 11		
Stofnfé .....		533.986.685	530.428.905
Óráðstafað eigið fé .....		399.657.026	389.637.374
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>933.643.711</u>	<u>920.066.279</u>
<b>Langtímaskuldir</b>	12		
Skuldir við lánastofnanir .....		459.574.180	377.222.835
<b>Langtímaskuldir</b>		<u>459.574.180</u>	<u>377.222.835</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir .....		108.278.046	116.719.505
Ýmsar skammtímaskuldir .....		95.407.476	42.284.972
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	12	196.380.943	129.177.540
<b>Skammtímaskuldir</b>		<u>400.066.465</u>	<u>288.182.017</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u>859.640.645</u>	<u>665.404.852</u>
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>		<u>1.793.284.356</u>	<u>1.585.471.130</u>
<b>Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar .....</b>	15		

# Sjóðstreymi ársins 2006

	Skýr.	2006	2005
<b>Handbært fé frá rekstri</b>			
Frá rekstri:			
Hagnaður af reglulegri starfsemi .....		10.019.652	54.710.031
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir .....	5, 8	105.566.768	97.966.413
Söluhagnaður (tap) .....		74.207	( 11.684.427)
Afföll .....		998.829	998.829
Áhrif hlutdeildarféлага .....		( 6.489.099)	( 7.675.732)
Verðb. og gengism. af eignum og skuldum .....	2	48.152.462	12.548.571
		<u>158.322.819</u>	<u>146.863.685</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun) .....		( 111.100.664)	( 24.294.128)
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun) .....		44.681.045	49.812.425
		<u>( 66.419.619)</u>	<u>25.518.297</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>91.903.200</u>	<u>172.381.982</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:			
Fjárfest í Gufunesi .....		( 139.006.356)	( 57.554.964)
Fjárfest í Álfsnesi .....		( 34.074.134)	( 75.594.924)
Fjárfest í Endurvinnslustöðvum.....		( 5.025.953)	( 20.590.842)
Söluverð fastafjármuna.....		547.470	36.690.364
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>		<u>( 177.558.973)</u>	<u>( 117.050.366)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Ný langtímalán .....		235.190.411	7.147.136
Greiddar afborganir langtímalána .....		( 134.786.954)	( 239.181.260)
Stofnfjárukning .....		3.557.780	3.335.609
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>		<u>103.961.237</u>	<u>( 228.698.515)</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>		18.305.464	( 173.366.899)
Handbært fé í ársbyrjun .....		121.106.464	294.473.363
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		<u>139.411.928</u>	<u>121.106.464</u>



# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

Aðalstarfsemi Sorpu bs. er að annast meðhöndlun úrgangs og er félagið með aðalstarfsstöð í Reykjavíkurborg.

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga. Ársreikningurinn er byggður á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

### Erlendir gjaldmiðlar

2. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar á gengi viðskiptadags. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í lok árs 2006. Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum á árinu eru umreiknuð í íslenskar krónur á viðskiptadegi. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

### Tekjur

3. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

### Gjöld

4. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

### Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til að niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Gufunes, móttökustöð.....	25 ár
Vélar og tæki.....	8-10 ár
Álfsnes.....	3-15 ár

### Viðskiptakröfur

6. 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 7,3 millj. kr. í lok ársins. Afskrifaðar tapaðar viðskiptakröfur námu 2,3 millj. kr.

## Handbært fé

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

## Varanlegir rekstrarfjármunir

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

<i>fjárbæðir í þús.kr.</i>	Gufunes móttökustöð	Álfsnes urðunarstöð	Gufunes vélar og tæki	Endurvinnslu- stöðvar	Samtals
Heildarverð 1.1. 2006 .....	962.791	366.027	395.929	248.150	1.972.897
Afskrifað áður .....	(263.157)	(135.423)	(306.162)	(19.200)	(723.942)
	699.634	230.604	89.767	228.950	1.248.955
Viðbót á árinu. ....	28.309	34.074	110.697	5.026	178.106
Selt og niðurlagt á árinu .....			(622)		(622)
Afskrifað á árinu .....	(40.061)	(29.970)	(34.279)	(1.256)	(105.567)
Heildareign 31.12. 2006 .....	687.882	234.708	165.563	232.719	1.320.873
Afskriftarhlutföll .....	3%	4-10 %	12%		

Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:

	Fasteignamat 31.12. 2006	Brunabótamat 31.12. 2006	Bókfært verð 31.12. 2006
Gufunes .....	844.110.000	754.820.000	687.881.772
	844.110.000	754.820.000	687.881.772

Vátryggingarverð véla og tækja byggðasamlagsins nam 601 millj.kr. í árslok 2006 samkvæmt mati tryggingafélagsins.

## Áhættufé í öðrum félögum

9. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Efnamóttakan hf. ....	34%	8.262.000	38.574.920
Metan hf. ....	49,7%	23.350.000	13.112.963
		31.612.000	51.687.883

## Eigið fé

### 10. Stofnfé Sorpu bs. sundurliðast þannig:

Reykjavíkurborg.....	66,17%	353.351.965
Kópavogur.....	11,61%	61.999.293
Hafnarfjörður .....	10,81%	57.733.537
Garðabær.....	4,75%	25.390.194
Mosfellsbær.....	3,09%	16.487.167
Seltjarnarnes.....	2,80%	14.975.253
Álftanes.....	0,76%	4.049.276
	<u>100</u>	<u>533.986.685</u>

### 11. Breytingar á eigin fé Sorpu bs. greinast þannig:

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1/1 2006 .....	530.428.905	389.637.374	920.066.279
Innborgað stofnfé .....	3.557.780		3.557.780
Hagnaður ársins .....		10.019.652	10.019.652
Eigið fé samtals 31.12. 2006 .....	<u>533.986.685</u>	<u>399.657.026</u>	<u>933.643.711</u>

## Langtímaskuldir

### 12. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Vaxtakjör 31.12. 2006	Eftirstöðvar 31.12. 2006
Glitnir hf. ....	4,70 -6,80%	351.456.888
Glitnir hf. ....	0,88-5,40%	34.199.196
Lánasjóður sveitarfélaga .....	4,65%	154.229.433
Kaupþing hf. ....	5,50%	5.181.869
Landsbanki hf. ....	4,90%	7.289.157
Eignaleiga Glitnir .....		104.822.397
Eignaleiga Lýsing .....		<u>1.273.255</u>
		658.452.195
Afföll af skuldabréfum .....		<u>(2.497.072)</u>
		<u>655.955.123</u>

### Langtímaskuldir greinast þannig eftir verðtryggingu:

Verðtrygð lán bundin vísitölu neysluverðs eða lánskjaravísitölu .....	518.157.347
Gengistrygð lán .....	<u>137.797.776</u>
	<u>655.955.123</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2007 .....	196.380.943
Árið 2008 .....	182.984.837
Árið 2009 .....	176.115.854
Árið 2010 .....	49.593.956
Árið 2011 .....	37.900.490
Afborgun síðar .....	12.979.043
Langtímaskuldir alls .....	<u>655.955.123</u>

## Rekstrartekjur

13. Rekstrartekjur sundurliðast þannig:

	2006	2005
Móttökugjöld vegna urðunar .....	883.044.989	809.961.506
Endurvinnsluafurðir .....	93.855.603	96.473.239
Viðhaldsdeild .....	26.916.672	28.136.638
Aðrar tekjur .....	86.956.338	34.302.177
Nytjamaður .....	86.426.700	72.876.409
Endurvinnslustöðvar .....	517.477.705	457.081.733
	<u>1.694.678.007</u>	<u>1.498.831.702</u>

## Rekstrargjöld

14. Rekstrargjöld sundurliðast þannig:

	2006	2005
Yfirstjórn og sameiginlegur kostnaður .....	190.174.795	178.025.008
Þróunar-, tækni-, fræðsludeild og útleiga húsnæðis .....	66.195.661	58.649.296
Móttöku- og urðunarkostnaður .....	723.921.877	633.773.566
Viðhaldsdeild .....	26.415.733	28.674.417
Rekstur útleigðs húsnæðis .....	11.372.843	1.553.676
Nytjamaður .....	86.426.700	72.876.409
Rekstur endurvinnslustöðva .....	517.477.705	457.081.733
	<u>1.621.985.314</u>	<u>1.430.634.105</u>

## Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

15. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

	2006	2005
Vaxtatekjur, verðbætur og arður .....	12.196.243	14.923.736
Vaxtagjöld og verðbætur .....	( 83.010.783)	( 38.152.533)
Áhrif hlutdeildarféлага .....	8.141.499	9.741.232
	<u>( 62.673.041)</u>	<u>( 13.487.565)</u>

## Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

16. Sveitarfélög sem standa að byggðasamlaginu bera einfalda ábyrgð á fjárhagsskuldbindingum þess gagnvart kröfuhöfum. Innbyrðis skiptist ábyrgðin í hlutfalli við íbúafjölda þeirra.

## Önnur mál

### Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2006
Laun .....	363.905.781
Stjórnarlaun.....	6.342.942
Launatengd gjöld.....	81.220.377
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>451.469.100</u>
Meðalföldi starfsmanna umreiknaður í heilsársstörf.....	90

### Fimm ára yfirlit félagsins

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

	2006	2005	2004	2003	2002
<b>Rekstur</b>					
Rekstrartekjur.....	1.694.678	1.498.832	1.341.938	1.221.589	1.160.412
Rekstrargjöld.....	<u>1.516.419</u>	<u>1.332.668</u>	<u>1.193.645</u>	<u>1.089.635</u>	<u>1.030.283</u>
Hagnaður f. afskriftir.....	178.259	166.164	148.293	131.954	130.129
Afskriftir.....	<u>105.567</u>	<u>97.966</u>	<u>69.707</u>	<u>56.380</u>	<u>54.567</u>
Hagnaður f. fjárm.liði .....	72.693	68.198	78.586	75.574	75.562
Fjármagnsliðir.....	<u>(62.673)</u>	<u>(13.488)</u>	<u>(24.703)</u>	<u>(47.412)</u>	<u>(30.193)</u>
Hagnaður (tap) ársins	<u>10.020</u>	<u>54.710</u>	<u>53.883</u>	<u>28.162</u>	<u>45.369</u>
<b>Efnahagur</b>					
Fastafjármunir.....	1.372.561	1.294.154	1.467.814	1.403.467	1.334.758
Veltufjármunir.....	<u>420.724</u>	<u>291.318</u>	<u>228.286</u>	<u>236.011</u>	<u>226.819</u>
Eignir samtals	<u>1.793.284</u>	<u>1.585.471</u>	<u>1.696.100</u>	<u>1.639.478</u>	<u>1.561.577</u>
Eigið fé .....	933.644	920.066	862.021	796.899	765.874
Langtímaskuldir.....	459.574	377.223	575.728	694.040	667.447
Skammtímaskuldir.....	400.066	288.182	258.351	148.539	128.256
Eigið fé og skuldir samtals	<u>1.793.284</u>	<u>1.585.471</u>	<u>1.696.100</u>	<u>1.639.478</u>	<u>1.561.577</u>

### Helstu kennitölur félagsins

	2006	2005	2004	2003	2002
19. Veltufjárhlutfall .....	1,05	1,01	1,70	1,59	1,77
Eiginfjárhlutfall.....	52,06%	58,03%	50,82%	48,61%	49,04%
Arðsemi eigin fjár .....	1,08%	6,14%	6,50%	3,60%	6,12%
Meðalfj. starfsmanna.....	90	85	85	82	81