

Ársreikningur

SORPA b.s.

2007

Grant Thornton 

SORPA

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun óháðra endurskoðenda	2
Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Rekstrarreikningur ársins 2007	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2007	5 - 6
Sjóðstreymi ársins 2007	7
Skýringar	8 - 13

Stjórn Sorpu b.s.:

Páll Hilmarsson, formaður
Herdís Sigurjónsdóttir, varaformaður
Vilhjálmur Þ. Vilhjálmsson
Ómar Stefánsson
Guðfinna Guðmundsdóttir
Kristján Sveinbjörnsson
Þór Sigurgeirsson

Framkvæmdastjóri:

Björn Hafsteinn Halldórsson

Kjörinn endurskoðandi:

Grant Thornton endurskoðun ehf.

Áritun óháðra endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Sorpu b.s.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sorpu b.s. fyrir árið 2007. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum.

Í samræmi við lög um ársreikninga eru stjórnendur ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins. Þeim ber 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 álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju á Íslandi. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér öflun endurskoðunargagna er varða fjárhæðir og skýringar í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðferða 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 endurskoðunaraðferðir, 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 2007, efnahag þess 31. desember 2007 og breytingu á handbæru fé á árinu 2007, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 25. febrúar 2008

Grant Thornton endurskoðun ehf.



Guðrún Torfildur Gísladóttir
löggiltur endurskoðandi



Ólafur G. Sigurðsson
löggiltur endurskoðandi

Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Stjórn Sorpu b.s. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning byggðasamlagsins fyrir árið 2007 með undirritun sinni.

Reykjavík, 25. febrúar 2008

Í stjórn Sorpu b.s.:

Pau Mikunsson
Þorhannur Kristinn
Harður Þingvörðmáttur
Ómar Stefánsson
Kristján Sveinbjörnsson
Guðrun Þorvaldsson
Ólafur Þ. Mikunsson

Framkvæmdastjóri:

Björn A. Hauðinn

Rekstrarreikningur ársins 2007

	Skýr.	2007	2006
Rekstrartekjur			
	13		
Þjónustutekjur		1.992.990.261	1.680.113.660
Aðrar tekjur		10.869.640	14.564.347
Söluhagnaður		2.387.464	0
		<u>2.006.247.365</u>	<u>1.694.678.007</u>
Rekstrargjöld			
Laun og tengd gjöld	14, 17	496.825.570	445.206.723
Annar rekstrarkostnaður		1.202.255.144	1.071.211.823
Afskriftir	5, 8	147.568.313	105.566.768
		<u>1.846.649.027</u>	<u>1.621.985.314</u>
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....		159.598.338	72.692.693
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	15	<u>1.673.486</u>	(<u>62.673.041</u>)
Hagnaður ársins		<u>161.271.824</u>	<u>10.019.652</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2007	2006
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5, 8		
Gufunes móttökustöð		668.602.252	687.881.772
Álfsnes urðunarstöð		192.676.742	234.708.275
Gufunes vélar og tæki		137.147.422	165.563.480
Endurvinnslustöðvar		231.462.803	232.719.291
		<u>1.229.889.219</u>	<u>1.320.872.818</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:	9		
Eignarhlutir í öðrum félögum		13.026.216	51.687.883
		<u>13.026.216</u>	<u>51.687.883</u>
Fastafjármunir		<u>1.242.915.435</u>	<u>1.372.560.701</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	6	262.250.324	268.654.814
Aðrar kröfur		55.275.073	4.690.240
Kröfur á tengd félög		2.746.194	7.966.673
Handbært fé:	7		
Bankainnstæður		260.808.439	139.411.928
Veltufjármunir		<u>581.080.030</u>	<u>420.723.655</u>
Eignir samtals		<u>1.823.995.465</u>	<u>1.793.284.356</u>

31. desember 2007

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	2007	2006
Eigið fé	10, 11		
Stofnfé		537.725.154	533.986.685
Óráðstafað eigið fé		560.928.850	399.657.026
Eigið fé samtals		<u>1.098.654.004</u>	<u>933.643.711</u>
Langtímaskuldir	12		
Skuldir við lánastofnanir		327.026.046	459.574.180
Langtímaskuldir		<u>327.026.046</u>	<u>459.574.180</u>
Skammtímaskuldir			
Bankalán		31.088.805	0
Viðskiptaskuldir		93.812.843	108.278.046
Ýmsar skammtímaskuldir		98.224.125	95.407.476
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12	175.189.642	196.380.943
Skammtímaskuldir		<u>398.315.415</u>	<u>400.066.465</u>
Skuldir samtals		<u>725.341.461</u>	<u>859.640.645</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>1.823.995.465</u>	<u>1.793.284.356</u>
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	16		

Sjóðstreymi ársins 2007

	Skýr.	2007	2006
Handbært fé frá rekstri			
Frá rekstri:			
Hagnaður af reglulegri starfsemi		161.271.824	10.019.652
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5, 8	147.568.313	105.566.768
Sölu(hagnaður)/tap fastafjármuna .....	(	2.387.464)	74.207
Afföll		998.830	998.829
Áhrif hlutdeildarféлага		57.986	(6.489.099)
Verðb. og gengism. af eignum og skuldum	2	5.908.421	48.152.463
		<u>313.417.910</u>	<u>158.322.820</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun) .....	(	38.959.864)	(111.100.664)
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun) .....	(	11.648.554)	44.681.045
		<u>(50.608.418)</u>	<u>(66.419.619)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>262.809.492</u>	<u>91.903.201</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfest í Gufunesi og svæðisáætlun .....	(	33.754.095)	(139.006.356)
Fjárfest í Álfsnesi .....	(	29.950.469)	(34.074.134)
Fjárfest í Endurvinnslustöðvum.....		0	(5.025.953)
Söluverð fastafjármuna.....		9.507.314	547.470
Breyting fjárfestinga í hlutdeildarfélagum		38.603.681	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(15.593.569)</u>	<u>(177.558.973)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Ný langtímalán		13.079.225	235.190.411
Greiddar afborganir langtímalána .....	(	173.725.911)	(134.786.954)
Skammtíma bankalán		31.088.805	0
Stofnfjárukning		3.738.469	3.557.780
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(125.819.412)</u>	<u>103.961.237</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		121.396.511	18.305.465
Handbært fé í ársbyrjun		139.411.928	121.106.464
Handbært fé í árslok		<u>260.808.439</u>	<u>139.411.928</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 2007. 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 frádrögnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til að niðurlagsverði er náð. Áætlaðu nýtingartími greinist þannig:

Gufunes, móttökustöð	25 ár
Álfsnes	5-10 ár
Bifreiðar, vélar og tæki	4-10 ár

Viðskiptakröfur

6. Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádröginni 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 9 millj. kr. í lok tímabilsins. Afskrifaðar tapaðar viðskiptakröfur námu 2,0 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 svæðisáætlun	Álfsnes urðunarstöð	Gufunes vélar og tæki	Endurvinnslu- stöðvar	Samtals
Heildarverð 1.1. 2007	991.100	390.309	390.215	253.176	2.024.800
Afskrifað áður	(303.219)	(155.601)	(224.651)	(20.456)	(703.927)
	<u>687.882</u>	<u>234.708</u>	<u>165.563</u>	<u>232.719</u>	<u>1.320.873</u>
Viðbót á árinu.	20.912	29.950	12.843	0	63.705
Selt og niðurlagt á árinu	0	(2.368)	(4.751)	0	(7.120)
Afskrifað á tímabilinu	(40.191)	(69.614)	(36.507)	(1.256)	(147.568)
	<u>668.602</u>	<u>192.677</u>	<u>137.147</u>	<u>231.463</u>	<u>1.229.889</u>
Heildareign 31.12. 2007					
Afskriftarhlutföll	4%-10%	10-20 %	15-20%	12%	

Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:

	Fasteignamat 31.12. 2007	Brunabótamat 31.12. 2007	Bókfært verð 31.12. 2007
Gufunes, móttökustöð / svæðisáætlun	<u>1.056.990.000</u>	<u>840.520.000</u>	<u>668.602.252</u>
	<u>1.056.990.000</u>	<u>840.520.000</u>	<u>668.602.252</u>

Vátryggingarverð véla og tækja byggðasamlagsins nam 642 millj.kr. í árslok 2007 samkvæmt mati tryggingafélagsins.

Áhættufé í öðrum félögum

9. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Metan hf.	49,7%	<u>23.350.000</u>	<u>13.026.216</u>
		<u>23.350.000</u>	<u>13.026.216</u>

Eigið fé

10. Stofnfé Sorpu bs. sundurliðast þannig:

Reykjavíkurborg.....	66,14%	355.626.047
Kópavogur.....	11,63%	62.537.046
Hafnarfjörður	10,82%	58.195.868
Garðabær.....	4,76%	25.576.285
Mosfellsbær.....	3,09%	16.633.654
Seltjarnarnes.....	2,80%	15.062.491
Álftanes.....	0,76%	4.093.763
	<u>100%</u>	<u>537.725.154</u>

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

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1.1 2007	533.986.685	399.657.026	933.643.711
Innborgað stofnfé	3.738.469		3.738.469
Hagnaður ársins		161.271.824	161.271.824
Eigið fé samtals 31.12. 2007	<u>537.725.154</u>	<u>560.928.850</u>	<u>1.098.654.004</u>

Langtímaskuldir

12. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Vaxtakjör 31.12. 2007	Eftirstöðvar 31.12. 2007
Skráð lán	4,70%	189.394.004
Glitnir hf.	6,80%	66.182.226
Glitnir hf.	1,71%-5,05%	21.484.622
Lánasjóður sveitarfélaga	4,65%	133.582.638
Landsbanki hf.	4,90%	3.858.158
Eignaleigur		<u>89.212.282</u>
		503.713.930
Afföll af skuldabréfum		<u>(1.498.242)</u>
		<u>502.215.688</u>

Langtímaskuldir greinast þannig eftir verðtryggingu:

Verðtryggð lán bundin vísitölu neysluverðs eða lánskjaravísitölu	391.518.784
Gengistryggð lán	<u>110.696.904</u>
	<u>502.215.688</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2008	175.189.642
Árið 2009	167.484.920
Árið 2010	67.459.188
Árið 2011	52.657.614
Árið 2012	29.108.343
Afborgun síðar	10.315.982
Langtímaskuldir alls	<u>502.215.688</u>

Rekstrartekjur

13. Rekstrartekjur sundurliðast þannig:

	2007	2006
Móttökugjöld vegna urðunar	961.006.884	883.044.989
Endurvinnsluafurðir	176.829.942	93.855.603
Viðhaldsdeild	24.691.783	26.916.672
Útseld þjónusta	111.452.461	72.391.991
Aðrar tekjur	13.257.104	14.564.347
Nytjamarkaður	110.665.769	86.426.700
Endurvinnslustöðvar	608.343.422	517.477.705
	<u>2.006.247.365</u>	<u>1.694.678.007</u>

Rekstrargjöld

14. Rekstrargjöld sundurliðast þannig:

	2007	2006
Yfirstjórn og sameiginlegur kostnaður	99.630.062	190.174.795
Þróunar-, tækni-, fræðsludeild og útleiga húsnæðis	87.447.440	66.195.661
Móttöku- og urðunarkostnaður	914.087.273	723.921.877
Viðhaldsdeild	23.100.342	26.415.733
Rekstur útleigðs húsnæðis	3.374.719	11.372.843
Nytjamarkaður	110.665.769	86.426.700
Rekstur endurvinnslustöðva	608.343.422	517.477.705
	<u>1.846.649.027</u>	<u>1.621.985.314</u>

Afskriftir voru færðar á árinu 2006 á sameiginlegan kostnað en á árinu 2007 á hverja deild fyrir sig.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

15. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

	2007	2006
Vaxtatekjur, verðbætur, söluhagnaður og arður	44.620.766	12.196.243
Vaxtagjöld og verðbætur	(55.294.941)	(83.327.961)
Gengismunur	12.405.647	317.178
Áhrif hlutdeildarféлага	(57.986)	8.141.499
	<u>1.673.486</u>	<u>(62.673.041)</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:	2007
Laun	398.450.619
Stjórnarlausn.....	5.958.858
Launatengd gjöld.....	<u>92.416.093</u>
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>496.825.570</u>
Meðalfjöldi starfsmanna umreiknaður í heilsársstörf.....	96

Fimm ára yfirlit félagsins

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

	2007	2006	2005	2004	2003
Rekstur					
Rekstrartekjur.....	2.006.247	1.694.678	1.498.832	1.341.938	1.221.589
Rekstrargjöld.....	<u>1.699.081</u>	<u>1.516.419</u>	<u>1.332.668</u>	<u>1.193.645</u>	<u>1.089.635</u>
Hagnaður f. afskriftir.....	307.167	178.259	166.164	148.293	131.954
Afskriftir.....	<u>147.568</u>	<u>105.567</u>	<u>97.966</u>	<u>69.707</u>	<u>56.380</u>
Hagnaður f. fjárm.liði	159.598	72.693	68.198	78.586	75.574
Fjármagnsliðir.....	<u>1.673</u>	<u>(62.673)</u>	<u>(13.488)</u>	<u>(24.703)</u>	<u>(47.412)</u>
Hagnaður ársins	<u>161.272</u>	<u>10.020</u>	<u>54.710</u>	<u>53.883</u>	<u>28.162</u>
Efnahagur					
Fastafjármunir.....	1.242.915	1.372.561	1.294.154	1.467.814	1.403.467
Veltufjármunir.....	<u>581.080</u>	<u>420.724</u>	<u>291.317</u>	<u>228.286</u>	<u>236.011</u>
Eignir samtals	<u>1.823.995</u>	<u>1.793.284</u>	<u>1.585.471</u>	<u>1.696.100</u>	<u>1.639.478</u>
Eigið fé	1.098.654	933.644	920.066	862.021	796.899
Langtímaskuldir.....	327.026	459.574	377.223	575.728	694.040
Skammtímaskuldir.....	<u>398.315</u>	<u>400.066</u>	<u>288.182</u>	<u>258.351</u>	<u>148.539</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>1.823.995</u>	<u>1.793.284</u>	<u>1.585.471</u>	<u>1.696.100</u>	<u>1.639.478</u>

Helstu kennitölur félagsins

	2007	2006	2005	2004	2003
19. Veltufjárhlutfall	1,46	1,05	1,01	1,70	1,59
Eiginfjárhlutfall.....	60,23%	52,06%	58,03%	50,82%	48,61%
Arðsemi eigin fjár	15,87%	1,08%	6,14%	6,50%	3,60%
Meðalfj. starfsmanna.....	96	90	85	85	82