

**Kalka**  
**sorpeyðingarstöð sf.**  
Ársreikningur  
2020

Kalka sorpeyðingarstöð sf.  
Berghólabraut 7  
230 Reykjanesbær  
kt. 531278-0469

**Kalka**  
**sorpeyðingarstöð sf.**  
Ársreikningur  
2020

**Efnisyfirlit**

Skýrsla stjórnar	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3-4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-12

# Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Kólku sorpeyðingarstöðvar sf. fyrir árið 2020 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Tilgangur félagsins er m.a. rekstur sorpbrennslu-og móttökustöðvar í Reykjanesbæ og rekstur gámaplana í Vogum og Grindavík.

## Starfsemin á árinu

Hagnaður (tap) félagsins á árinu samkvæmt rekstrarreikningi nam.....	78.318.513
Eignir félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	1.266.906.896
Bókfært eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	487.347.322
Eiginfjárhlutfall félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	38%
Fjöldi ársverka á árinu nam.....	19,97

## Hluthafar

Í lok árs voru jafn margir eignaraðilar félagsins og í byrjun árs eða fjórir að tölu, sem eru:

	Hlutdeild
Reykjanesbær .....	72,96%
Suðurnesjabær .....	11,72%
Grindavíkurbær.....	10,69%
Sveitarfélagið Vogar.....	4,62%
	<hr/>
	100,0%

## Óvissupættir og ytra umhverfi

Áhrifa COVID-19 gætti á rekstur félagsins á árinu. Þótt mikilvægir efnisstraumar hafi nánast alveg horfið í faraldrinum þá hafa aðrir verið sterkir á móti. Því var ekki um eiginlegan tekjusamdrátt að ræða og litlar forsendur til að ætla að tekjur hefðu orðið marktækt hærrí ef ekki hefði komið til heimsfaraldurs. Aukinn kostnaður vegna fjarveru starfsmanna í sóttkví hafði áhrif á afkomu ársins en ekki stórvægileg. Í fyrstu bylgju faraldursins var gripið til sóttvarnaraðgerða með ótruflaða starfsemi fyrirtækisins að markmiði jafnvel þótt til sýkinga kæmi á meðal starfsmanna. Starfsmönnum hefur verið skipt í sóttvarnarhólf og hafa þeir sem geta unnið heima verið hvattir til þess.

## Tillaga til aðalfundar

Markmið stjórnar Kólku er að styrkja eiginfjárstöðu félagsins um a.m.k. 3% á ári. Það er gert með viðhaldi og endurfjárfestingu sem fjármagnað er af rekstrarafgangi og með því að greiða niður lán. Einnig er það mat stjórnar félagsins að framundan séu kostnaðarsamar breytingar á sorphirðu og ráðstöfun úrgangs auk þess sem rík þörf sé fyrir stór viðhaldsverkefni á komandi árum. Stjórn félagsins leggur því til að hagnaður ársins verði yfirfærður til næsta árs, en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins.

## Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Að álitum stjórnar og framkvæmdastjóra Kólku sorpeyðingarstöðvar sf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Kólku sorpeyðingarstöðvar sf. staðfestir hér með ársreikning félagsins með undirritun sinni.

Reykjanesbær, 6. maí 2021

## Í stjórn

Önundur Jónasson

Inga Rut Hlöðversdóttir

Laufey Erlendsdóttir

Ásrún Helga Kristinsdóttir

Páll Orri Pálsson

## Framkvæmdastjóri

Steinþór Þórðarson

# Áritun óháðs endurskoðanda

## Til stjórnar og eignaraðila Kólku sorpeyðingarstöðvar sf.

### Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kólku sorpeyðingarstöðvar sf. fyrir árið 2020, að undanskilinni skýrslu stjórnar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2020, efnahag þess 31. desember 2020 og breytingu á handbæru fé á árinu 2020, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

### Ársreikningurinn innifelur

- Skýrslu stjórnar.
  - Rekstrarreikning fyrir árið 2020.
  - Efnahagsreikning þann 31. desember 2020.
  - Yfirlit yfir sjóðstreymi fyrir árið 2020.
  - Skýringar, sem innifela helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.
- Skýrsla stjórnar er undanskilin endurskoðun, sbr. kafla um aðrar upplýsingar.

### Grundvöllur álits

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er nánar útskýrð í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda.

### Óhæði

Við erum óháð félaginu samkvæmt ákvæðum laga um endurskoðendur og endurskoðun og siðareglna sem gilda um endurskoðendur á Íslandi og varða endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins. Við uppfylfum jafnframt aðrar kröfur um starf okkar sem endurskoðendur í samræmi við ákvæði siðareglna.

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

### Aðrar upplýsingar, þ.m.t. skýrsla stjórnar

Stjórn og framkvæmdastjóri bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar eru skýrsla stjórnar sem lá fyrir við áritun okkar.

Álit okkar á ársreikningnum nær ekki til skýrslu stjórnar og við staðfestum hana ekki á neinn hátt.

Í tengslum við endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins ber okkur að yfirfara aðrar upplýsingar, þegar þær liggja fyrir og meta hvort þær eru í verulegu ósamræmi við ársreikninginn eða skilning sem við höfum aflað við endurskoðunina eða ef svo virðist að verulegar rangfærslur séu í þeim. Ef við, á grundvelli vinnu okkar, ályktum að verulegar rangfærslur séu í öðrum upplýsingum ber okkur að skýra frá því. Við höfum ekki greint atriði sem ber að greina sérstaklega frá.

Hvað varðar skýrslu stjórnar höfum við, í samræmi við ákvæði 104. gr. laga um ársreikninga nr. 3/2006, yfirfarið að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum.

### Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er að sé til staðar varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórnendum félagsins að meta hæfi þess til áframhaldandi starfsemi. Stjórnendum ber að semja ársreikning félagsins á þeirri forsendu að um áframhaldandi starfsemi sé að ræða, nema stjórnendur ætli að leysa félagið upp eða hætta rekstri þess, eða hafi ekki raunhæft val um annað en að hætta starfsemi félagsins. Stjórnendum félagsins ber að setja fram viðeigandi skýringar varðandi hæfi þess til áframhaldandi starfsemi ef við á og hvers vegna stjórnendur beita forsendunni um áframhaldandi starfsemi við gerð og framsetningu ársreikningsins.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

# Áritun óháðs endurskoðanda frh.

## Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka og gefa út áritun með álit okkar. Nægjanleg víska er mikil víska en ekki trygging þess að endurskoðun, sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, muni ávallt leiða í ljós alla verulega annmarka séu þeir til staðar. Annmarkar geta stafað af sviksemi eða mistökum og eru metnir verulegir ef þeir, einir og sér eða samanlagðir, gætu haft áhrif á fjárhagslegar ákvarðanir notenda sem grundvallaðar eru á ársreikningnum.

Endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegu mati og faglegri tortryggni. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

Greinum og metum áhættuna af verulegum annmörkum, vegna sviksemi eða mistaka, og skipuleggjum endurskoðunaraðgerðir til að mæta þessari áhættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi grunnur fyrir álit okkar. Áhættan af því að greina ekki verulega annmarka sem stafa af sviksemi er meiri en áhætta af annmörkum vegna mistaka, þar sem sviksemi getur stafað af fölsun, misvísandi framsetningu ársreiknings, að mikilvægum atriðum sé viljandi sleppt, samanteknum ráðum eða að innra eftirlit sé sniðgengið.

Öflum skilnings á innra eftirliti sem er viðeigandi fyrir endurskoðun okkar í þeim tilgangi að hanna endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins.

Metum hvort val stjórnenda á reikningsskilaaðferðum sé viðeigandi og hvort matsaðferðir þeirra raunhæfar. Einnig skoðum við hvort tengdar skýringar séu við hæfi.

Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um áframhaldandi starfsemi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi félagsins eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi þess. Ef við teljum að veruleg óvíska ríki, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum í ársreikningnum um óvissuna og ef þær upplýsingar eru ekki nægjanlegar að okkar mati, víkjum við frá fyrirvaralausum álitum. Niðurstaða okkar byggir á þeim endurskoðunargögnum sem við höfum aflað fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni leitt til þess að félagið verði ekki lengur rekstrarhæft.

Metum framsetningu, gerð og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum og hvort hann grundvallast á fyrirliggjandi færslum og atburðum og gefi glögga mynd samanber álit okkar.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp geta komið í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka í innra eftirliti ef við á.

Reykjavík, 6. maí 2021

## PricewaterhouseCoopers ehf.

Arna G. Tryggvadóttir  
löggiltur endurskoðandi

## Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
<b>Rekstrartekur</b>			
Sorpeyðing .....		559.476.477	513.402.003
Sorphirðutekjur .....		173.288.442	165.422.214
Greiðslur vegna endurvinnslu .....		10.278.483	11.088.150
Aðrar tekjur .....		6.123.499	238.463
		<u>749.166.901</u>	<u>690.150.830</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	4	(288.643.162)	(267.213.102)
Rekstur sorpeyðingarstöðvar .....		(116.382.017)	(85.912.969)
Aðkeypt sorpeyðing .....		(56.581.190)	(64.084.268)
Rekstur sorphirðingar .....		(103.878.304)	(102.363.895)
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður .....		(10.340.440)	(7.361.753)
Afskriftir fastafjármuna .....	6	(50.601.458)	(48.864.053)
		<u>122.740.330</u>	<u>114.350.790</u>
<b>Rekstrarhagnaður</b>			
Fjármunatekjur .....		1.123.426	1.974.798
Fjármagnsgjöld .....		(45.545.243)	(44.527.225)
	5	<u>(44.421.817)</u>	<u>(42.552.427)</u>
<b>Hagnaður ársins</b>			
		<u><u>78.318.513</u></u>	<u><u>71.798.363</u></u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	6	1.110.614.867	1.109.834.641
Eignarhlutar í dótturfélögum .....	7	500.000	500.000
		<u>1.111.114.867</u>	<u>1.110.334.641</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Vörubirgðir .....		3.701.600	4.700.000
Viðskiptakröfur .....		39.645.626	37.772.206
Handbært fé .....		112.444.803	68.047.799
		<u>155.792.029</u>	<u>110.520.005</u>
<b>Eignir</b>		<u>1.266.906.896</u>	<u>1.220.854.646</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Stofnframlög sveitarfélaga .....	8	200.050.000	200.050.000
Sérstakur endurmatsreikningur .....		380.518.237	395.231.252
Ójafnað tap .....		(93.220.915)	(186.252.443)
<b>Eigið fé</b>		<u>487.347.322</u>	<u>409.028.809</u>
<b>Langtímaskuldir og skuldbindingar</b>			
Skuldir við lánastofnanir .....	9	575.599.934	584.145.791
Lífeyrisskuldbinding .....		96.174.911	90.563.336
		<u>671.774.845</u>	<u>674.709.127</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir .....		32.826.427	36.090.595
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	9	26.497.561	24.088.967
Skuldir við tengd félög .....	10	577.132	535.962
Aðrar skammtímaskuldir .....		47.883.609	76.401.186
		<u>107.784.729</u>	<u>137.116.710</u>
<b>Skuldir</b>		<u>779.559.574</u>	<u>811.825.837</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>1.266.906.896</u>	<u>1.220.854.646</u>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarhagnaður .....		122.740.330	114.350.790
Afskriftir .....	6	50.601.458	48.864.053
Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna .....		1.012.816	(384.609)
Sölutap fastafjármuna .....		0	453.369
Hækkun skuldbindinga .....		5.611.575	3.910.068
		<hr/>	<hr/>
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta .....		179.966.179	167.193.671
Vörubirgðir, lækkun .....		998.400	0
Aðrar rekstrartengdar eignir, (hækkun) .....		(2.886.236)	(2.146.795)
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun .....		(31.781.745)	28.304.853
		<hr/>	<hr/>
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta .....		146.296.598	193.351.729
Innborgaðir vextir og arður .....		1.123.426	1.974.798
Greiddir vextir .....		(29.822.885)	(29.923.033)
		<hr/>	<hr/>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<b>117.597.139</b>	<b>165.403.494</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir .....	6	(51.381.684)	(99.255.858)
		<hr/>	<hr/>
		(51.381.684)	(99.255.858)
		<hr/>	<hr/>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Afborganir langtímaskulda .....		(21.859.621)	(25.655.061)
Hækkun á skuldum við tengd félög .....		41.170	0
		<hr/>	<hr/>
		(21.818.451)	(25.655.061)
Hækkun handbærs fjár .....		44.397.004	40.492.575
Handbært fé í upphafi árs .....		68.047.799	27.555.224
		<hr/>	<hr/>
Handbært fé í lok árs .....		<b>112.444.803</b>	<b>68.047.799</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



# Skýringar

## 1. Almennar upplýsingar

Kalka sorpeyðingarstöð sf. Rekur sorpbrennsluna Kölku og móttökustöð að Berghólabraut 7 í Reykjanesbæ. Félagið hefur auk þess gámaplan í Vogum og Grindavík fyrir úrgang frá heimilum og fyrirtækjum á Suðurnesjum. Kalka sorpeyðingarstöð sf. Annast auk þess sorphirðu frá heimilum í samvinnu við verktaka og miðlar flokkuðum úrgangi til endurvinnsluaðila og til brennslu eða urðunar eftir atvikum. Einnig á félagið geymsluhúsnæði að Fitjabraut 10 í Reykjanesbæ.

Kalka sorpeyðingarstöð sf. er í eigu sveitarfélaganna á Suðurnesjum. Eignarhlutur sveitarfélaganna á árinu 2020 með vísan til 4. greinar samþykka félagsins var eftirfarandi: Reykjanesbær 72,96%, Suðurnesjabær 11,72%, Grindavíkurbær 10,69% og Sveitarfélagið Vogar 4,62%

## 2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins.

## 3. Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra 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.

## 4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2020	2019
Laun .....	209.586.428	196.553.522
Hækkun (lækkun) lífeyrisskuldbindingu .....	5.611.575	3.910.068
Önnur launatengd gjöld .....	73.445.159	66.749.512
	<u>288.643.162</u>	<u>267.213.102</u>

Meðalfjöldi stöðugilda ..... 19,97 19,9

Heildarlaun og bóknarir til stjórnenda félagsins á árinu 2020 námu 23,5 milljónum króna ( 2019; 22,4 milljónir króna).

## 5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2020	2019
Gengishagnaður .....	9.841	390.616
Aðrar vaxtatekjur .....	1.113.585	1.584.182
	<u>1.123.426</u>	<u>1.974.798</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Fjármagnstekjuskattur .....	(133.207)	(226.386)
Gengismunur langtímalána .....	0	(463.610)
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum .....	(43.798.870)	(43.306.934)
Önnur vaxtagjöld .....	<u>(1.613.166)</u>	<u>(530.295)</u>
	<u>(45.545.243)</u>	<u>(44.527.225)</u>

## Skýringar

### 6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Sorpbrennsla	Þjónustubygging og gámaplön	Gröfur, bílar og lyftarar	Áhöld og tæki	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>					
Staða 1.1.2019 .....	1.344.247.970	117.428.240	30.563.210	171.774.251	1.664.013.671
Eignfært á árinu .....	54.686.886	24.137.465	6.450.000	14.304.088	99.578.439
Selt og aflagt á árinu .....	0	0	(775.950)	0	(775.950)
Staða 1.1.2020 .....	1.398.934.856	141.565.705	36.237.260	186.078.339	1.762.816.160
Eignfært á árinu .....	24.081.077	5.232.156	5.269.170	16.799.281	51.381.684
Staða 31.12.2020 .....	1.423.015.933	146.797.861	41.506.430	202.877.620	1.814.197.844
<b>Afskriftir</b>					
Staða 1.1.2019 .....	489.094.932	35.052.147	12.832.854	67.137.533	604.117.466
Afskrift ársins .....	32.622.534	3.059.411	3.135.409	10.046.699	48.864.053
Staða 1.1.2020 .....	521.717.466	38.111.558	15.968.263	77.184.232	652.981.519
Afskrift ársins .....	34.116.406	3.306.229	3.215.568	9.963.255	50.601.458
Staða 31.12.2020 .....	555.833.872	41.417.787	19.183.831	87.147.487	703.582.977
<b>Bókfært verð</b>					
Staða 1.1.2019 .....	855.153.038	82.376.093	17.730.356	104.636.718	1.059.896.205
Staða 1.1.2020 .....	877.217.390	103.454.147	20.268.997	108.894.107	1.109.834.641
Staða 31.12.2020 .....	867.182.061	105.380.074	22.322.599	115.730.133	1.110.614.867
Afskriftarhlutföll .....	2-6%	2-4%	12-15%	7-20%	

#### Sérstakt endurmat

Í árslok 2014 var nýtt heimild 31. greinar laga nr. 3/2006 um ársreikninga til sérstaks endurmats vélbúnaðar Kólku. Endurmatið fólst í að hækka bókfært verð brennslustöðvarinnar til samræmis við núvirði á vélbúnaði Kólku. Verkfræðistofan Mannvit framkvæmdi slíkt mat í lok ársins og var núvirði vélbúnaðarins samkvæmt úttekt þeirra 861,8 milljónir króna, en núvirði er reiknað út frá nývirði, áætluðum líftíma og ástandsmati eigna. Bókfært verð vélbúnaðarins var í árslok 2014 378,1 milljón króna og endurmatið því 483,7 milljónir króna. Endurmatið var afskrifað á árinu 2020 um 14,7 milljónir króna.

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok:

	Fasteigna- mat	Vátrygginga- mat
Fasteignir og lóðir .....	432.910.000	874.230.000
Vélar og tæki, eignatryggingar .....		951.487.000
Rekstrarstöðvunartrygging .....		171.850.588

### 7. Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélögum

	Eignarhlutar	Nafnverð	Bókfært verð
<b>Eignarhlutar í dótturfélögum:</b>			
Berghólabraut ehf., Berghólabraut 7, Reykjanesbæ .....	100,00%	500.000	500.000
Breyting eignarhluta í dóttur- og hlutdeildarfélögum greinist þannig:			
		<b>2020</b>	<b>2019</b>
Staða í ársbyrjun .....		500.000	500.000
Staða í árslok .....		500.000	500.000

Vegna smæðar dótturfélags og sbr. ákvæði 70. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga er ekki gerður samstæðureikningur.

# Skýringar

## 8. Eigið fé

Eigið fé greinist þannig:	Stofnframlög sveitarfélaga	Sérstakt endurmat	Ójafnað tap	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2019 .....	200.050.000	410.863.830	(273.683.384)	337.230.446
Endurmat fastafjárm. ....		(15.632.578)	15.632.578	0
Hagnaður/(tap) ársins .....			71.798.363	71.798.363
Eigið fé 1.1.2020 .....	200.050.000	395.231.252	(186.252.443)	409.028.809
Endurmat fastafjárm. ....		(14.713.015)	14.713.015	0
Hagnaður/(tap) ársins .....			78.318.513	78.318.513
Eigið fé 31.12.2020 .....	200.050.000	380.518.237	(93.220.915)	487.347.322

## 9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2020	31.12.2019
Skuldir í íslenskum krónum .....	602.097.495	608.234.758
Næsta árs afborganir langtímask. ....	602.097.495	608.234.758
	(26.497.561)	(24.088.967)
Langtímaskuldir í árslok .....	575.599.934	584.145.791

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2020	31.12.2019
Næsta árs afborganir .....	26.497.561	24.088.967
Afborganir 2022/2021 .....	27.079.886	25.715.174
Afborganir 2023/2022 .....	20.942.485	26.313.053
Afborganir 2024/2023 .....	16.759.377	23.212.839
Afborganir 2025/2024 .....	17.422.720	17.346.865
Afborganir síðar .....	493.395.466	491.557.860
	602.097.495	608.234.758

Vegnir meðalvextir eru eftirfarandi:

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2020	31.12.2019
Skuldir við lánastofnanir.....	4,27%	4,25%

## 10. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélag og samrekstrarfélag. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Viðskipti við tengd félög árið 2020:

	Skuldir
Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum .....	225.124
Berghólabraut ehf. ....	352.008
	577.132

Viðskipti við tengd félög árið 2019:

	Skuldir
Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum .....	183.954
Berghólabraut ehf. ....	352.008
	535.962

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og ef um ótengda aðila væri að ræða.

# Skýringar

## 11. Áhrif COVID-19 á reikningsskilin

Stjórnendur hafa metið áhrif COVID-19 faraldursins á rekstur og reikningsskil félagsins sem óveruleg. Vegna eðlis starfseminnar hefur faraldurinn ekki haft teljandi áhrif á tekjur og afkomu félagsins eða getu þess til að standa við fjárhagslegar skuldbindingar sínar. Félagið hefur ekki nýtt sér nein þeirra úrræða sem stjórnvöld hafa boðið til að mæta áhrifum COVID-19.

## 12. Reikningsskilaaðferðir

### Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsskiladags. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

### Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar yfirráð yfir seldri vöru flytjast yfir til kaupanda, sem er almennt við afhendingu vöru. Þjónustutekjur eru eftir atvikum færðar á þeim tímapunkti þegar þjónustan hefur verið innt af hendi, eða samhliða því sem þjónustan er veitt. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttu. Tekjur, sem innheimtar hafa verið á reikningsárinu en varða síðari reikningsár, eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi sem fyrirframinnheimtar tekjur. Tekjur, sem varða reikningsárið en innheimtast eftir lok þess, eru færðar til eignar í efnahagsreikningi.

### Skráning gjalda

Gjöld sem stofnað er til við öflun tekna á tímabilinu eru færð sem rekstrarkostnaður. Gjöld sem stofnað er til á reikningsárinu en varða síðari reikningsár eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Gjöld sem varða reikningsárið en koma til greiðslu síðar, eru færð til skuldar sem áfallinn kostnaður í efnahagsreikningi.

### Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnsgjöld eru færð í rekstrarreikning á því tímabili sem þau falla til.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í rekstrarreikning. Peningalegar eignir og skuldir í erlendri mynt eru umreiknaðar miðað við gengi myntar árslok og er áfallinn gengismunur færður í rekstrarreikning á meðal fjármagnsliða.

### Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru annað hvort færðir samkvæmt kostnaðarverðsaðferð eða endurmatsaðferð. Samkvæmt kostnaðarverðsaðferðinni eru varanlegir rekstrarfjármunir færðir á upphaflegu kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýrnun. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eignunum í tekjuhæft ástand. Samkvæmt endurmatsaðferðinni er notast við gangvirði á þeim degi sem varanlegir rekstrarfjármunir eru endurmetnir að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun.

Verðmatshækkunar vegna endurmats eru færðar á endurmatsreikning meðal eigin fjár að frádregnum tekjuskattsáhrifum. Við sölu, afskriftir eða niðurlagningu eignar er sá hluti endurmatsreikningsins sem tilheyrir þeirri eign færður á óráðstafað eigið fé.

Varanlegir rekstrarfjármunir eru afskrifaðir línulega á áætluðum nýtingartíma þeirra, að teknu tilliti til vænts hrakvirðis.

Eignir þar sem eignarréttur er bundinn öðrum samkvæmt samningi um fjármögnunarleigu eru afskrifaðar á áætluðum nýtingartíma á sama grunni og eignir með fullum eignarrétti.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi, og er færður við rekstrarreikning við sölu.

# Skýringar

## 12. Reikningskilaaðferðir frh.

### Eignarhlutar í dótturfélögum

Dótturfélög eru félög þar sem móðurfélagið fer með yfirráð. Yfirráð grundvallast af því hvort fjárfestir; hefur ákvörðunarvald yfir fjárfestingunni, ber áhættu eða hefur réttinn til að njóta breytilegs ávinnings vegna þátttöku í fjárfestingunni, og getur með ákvörðunarvaldi haft áhrif á ávinning sinn af fjárfestingunni. Eignarhlutar í dótturfélögum eru færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð og því færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til hlutdeildar í rekstri og annarra breytinga á eigin fé, og virðisrýrnunar einstakra fjárfestinga. Tap dótturfélaga umfram hlutdeild er aðeins gjaldfært hafi félagið gengist í ábyrgð eða stofnað til skuldbindinga fyrir þeirra hönd.

### Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði/framleiðsluverði eða dagverði, hvort sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand. Framleiðslukostnaður samanstendur af hráefnikostnaði, launakostnaði og óbeinum kostnaði vegna framleiðslunnar. Dagverð er áætlað söluverð í venjulegum viðskiptum að frádregnum kostnaði við að ljúka við framleiðslu vara og áætluðum sölukostnaði.

### Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

### Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

### Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum afborgunum af höfuðstól og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á.

### Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

Skuldbindingar vegna vöruábyrgða eru færðar á söluðegi viðkomandi vara og metnar af stjórnendum m.t.t. áætlaðs fjárúttstreymis sem ábyrgðirnar kunna að valda í framtíðinni.

### Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til áfallins kostnaðar.

## Sundurliðanir

### Sorpeyðing

	2020	2019
Reykjanesbær .....	194.384.410	179.284.694
Grindavíkurbær .....	28.480.939	26.549.688
Suðurnesjabær .....	31.225.127	29.868.399
Sveitarfélagið Vogar .....	12.308.881	11.962.220
	<u>266.399.357</u>	<u>247.665.001</u>
Aðrir viðskiptaaðilar .....	<u>293.077.120</u>	<u>265.737.002</u>
	<u>559.476.477</u>	<u>513.402.003</u>

### Sorphirða

	2020	2019
Reykjanesbær .....	124.907.566	118.440.681
Grindavíkurbær .....	18.060.760	17.216.362
Suðurnesjabær .....	22.067.315	21.558.924
Sveitarfélagið Vogar .....	8.252.801	8.206.247
	<u>173.288.442</u>	<u>165.422.214</u>

### Laun og launatengd gjöld

	2020	2019
Vinnulaun .....	209.586.428	196.553.522
Bifreiðastyrkir .....	10.746.954	11.563.420
Tryggingagjald .....	15.702.586	15.398.652
Lífeyrissjóður .....	26.951.369	25.195.978
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður .....	3.097.972	2.496.573
Önnur sjóðagjöld .....	54.710	0
Dagpeningar .....	0	53.106
Breyting á lífeyrisskuldbindingum .....	5.611.575	3.910.068
Lífeyrishækkningar LSR .....	3.934.829	3.705.388
Vinnufatnaður .....	1.831.300	1.253.420
Kaffistofa .....	574.256	604.997
Fæðis-, ferða- og dvalarkostnaður .....	451.628	524.535
Fæðiskostnaður starfsmanna .....	3.909.144	3.505.192
Annar starfsmannakostnaður .....	5.470.661	2.218.868
Þjálfun, námskeið og almenningsfræðsla .....	719.750	229.383
	<u>288.643.162</u>	<u>267.213.102</u>

# Sundurliðanir

## Rekstur Sorpeyðingarstöðvar

	2020	2019
Smurning og olía .....	6.655.171	6.453.208
Íblöndunarefni .....	32.883.204	19.076.349
Ýmsar rekstrarvörur .....	840.043	1.240.495
Pappír, prentun og ritföng .....	154.910	1.108.033
Símakostnaður .....	705.032	657.335
Afnotagjöld .....	204.388	166.460
Aðkeyptur akstur .....	352.098	297.248
Véla og áhaldaleiga .....	588.984	1.308.939
Rafmagn og hiti .....	16.767.489	14.588.259
Posaleiga .....	186.311	287.120
Önnur sérfræðiþjónusta .....	8.056.216	6.441.359
Viðhald stöðvarhúss og starfsmannahúss .....	4.269.211	2.158.497
Annað viðhald .....	368.393	1.284.167
Viðhald verkfæra og áhalda .....	3.025.195	546.991
Viðhald véla og vélasamstæðu .....	13.863.151	8.490.880
Viðhald bifreiða og vinnuvéla .....	5.766.992	1.167.322
Rafsuða og logsuða .....	10.579	72.147
Keyptir rekstrarfjármunir .....	40.908	667.367
Starfsleyfi .....	1.403.534	1.363.826
Fasteignagjöld, lóðarleiga og lóðagjöld .....	10.880.947	9.988.127
Kostnaður vegna botnösku .....	761.056	2.957.194
Viðhald gámaplana .....	1.737.252	36.163
Ýmis kostnaður vegna Kölku .....	0	263.998
Tryggingar .....	5.046.508	3.997.672
Rekstur bifreiða .....	514.255	696.766
Öryggismál og vaktþjónusta .....	1.300.190	597.047
	<u>116.382.017</u>	<u>85.912.969</u>

## Aðkeypt sorpeyðing

	2020	2019
Aðkeypt urðun .....	51.498.101	63.299.792
Flutningskostnaður .....	0	17.077
Kostnaður vegna flugösku .....	5.083.089	767.399
	<u>56.581.190</u>	<u>64.084.268</u>

## Rekstur sorphirðingar

Aðkeypt sorphreinsun .....	103.265.786	101.721.109
Pappírssöfnun .....	612.518	642.786
	<u>103.878.304</u>	<u>102.363.895</u>

## Sundurliðanir

### Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

	2020	2019
Pappír, prentun og ritföng .....	371.959	518.231
Þjálfun og námskeið .....	142.478	0
Póstur og sími .....	540.596	641.858
Auglýsingar og tilkynningar .....	1.105.815	466.073
Gjafir og risna .....	542.880	35.880
Fundir, ráðstefnur og félagsgjöld .....	0	55.381
Endurskoðun, uppgjör og sérfræðiráðgjöf .....	5.891.099	4.898.772
Lögfræðikostnaður .....	412.500	0
Tölvukostnaður .....	56.842	0
Afskriftir viðskiptakrafna .....	1.012.816	268.193
Annar kostnaður .....	263.455	477.365
	<u>10.340.440</u>	<u>7.361.753</u>

### Viðskiptakröfur

	31.12.2020	31.12.2019
Almennar viðskiptakröfur .....	42.198.172	39.149.260
Viðskiptakröfur sveitarfélaga .....	60.741	223.417
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast .....	-2.613.287	-1.600.471
	<u>39.645.626</u>	<u>37.772.206</u>

### Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2020	31.12.2019
Bankainnstæður í íslenskum krónum .....	112.340.416	67.953.541
Bankainnstæður í erlendri mynt .....	104.387	94.258
	<u>112.444.803</u>	<u>68.047.799</u>

### Langtímaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Skuldir við lánastofnanir ISK verðtryggt .....	563.597.518	567.734.777
Skuldir við lánast. ISK óverðtryggt .....	38.499.977	40.499.981
Staða í árslok .....	602.097.495	608.234.758
Skuldir við lánast. - næsta árs afb. ....	(26.497.561)	(24.088.967)
	<u>575.599.934</u>	<u>584.145.791</u>



## Sundurliðanir

### Viðskiptaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Viðskiptaskuldir .....	32.826.427	36.090.595
	<u>32.826.427</u>	<u>36.090.595</u>

### Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2020	31.12.2019
Skuldir við lánastofnanir .....	26.497.561	24.088.967
	<u>26.497.561</u>	<u>24.088.967</u>

### Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Virðisaukaskattur .....	18.472.409	19.890.959
Ógreidd laun og launatengd gjöld .....	13.821.655	12.954.569
Ógreiddir áfallnir vextir .....	2.115.608	153.281
Áætlaður kostnaður vegna flugösku .....	13.200.000	40.666.889
Ógreiddur fjármagnstekjuskattur .....	105.880	2.735.488
Aðrar skuldir .....	168.057	0
	<u>47.883.609</u>	<u>76.401.186</u>