

Kalka
sorpeyðingarstöð sf.
Ársreikningur
2021

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

Kalka
sorpeyðingarstöð sf.
Ársreikningur
2021

Efnisyfirlit

Skýrsla stjórnar	2-3
Áritun óháðs endurskoðanda	4-5
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Yfirlit um sjóðstreymi	8
Skýringar	9-13

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Kólku sorpeyðingarstöðvar sf. fyrir árið 2021 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 félagsins á árinu samkvæmt rekstrarreikningi nam.....	154.307.915
Eignir félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	1.395.641.926
Bókfært eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	641.655.237
Eiginfjárlutfall félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	46%
Fjöldi ársverka á árinu nam.....	20,47

Á heildina litið getur reksturinn 2021 talist góður, bæði í brennslu og annarri starfsemi. Aukning á efni sem barst til Kólku er í samræmi við íbúabróun og brennsla gekk vel. Brennt var 12.646 tonnum á árinu eða rúmum 1600 tonnum meira en að meðaltali síðustu 7 ár.

Þrátt fyrir stór viðhaldsverkefni var brennt í 347 sólarhringa á síðasta ári. Stærsta viðhaldsverkefnið var endurbygging innmötunarbúnaðar. Auk viðhalds var ráðist í talsverðar fjárfestingar m.a. með bættri aðstöðu í Helguvík. Geymslurými á plani var aukið og aðstöðu fyrir viðskiptavini breytt svo hægt sé að fjölga hreinum flokkum í söfnun.

Unnið var að undirbúningi breytinga sem verða með nýjum lögum um um komandi áramót m.a. á vettvangi Sambands íslenskra sveitarfélaga, samstarfsvettvangi sveitarfélaganna á SV horninu og FENÚR, félags um endurnýtingu úrgangs. Ýmsar prófanir voru gerðar á brennsluefnum til að veða upp á móti breyttri samsetningu heimilísúrgangs í framtíðinni.

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. Breytingar mátti merkja í efnisstraumum en í heildina var um aukningu að ræða. 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 eða vegna veikinda hafði áhrif á reksturinn 2021 og birtust þau frekar í töfum á umbóta- og breytingaverkefnum en beinum kostnaðarhækkunum. Með öðrum orðum var þess gætt að miklar fjarverur kæmu ekki niður á reglubundinni starfsemi og þjónustu við viðskiptavini og það á kostnað annarra verkefna.

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.

Skýrsla stjórnar

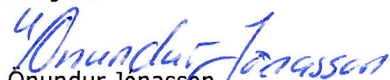
Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Að álit 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, 10. ágúst 2022

Í stjórn



Ónundur Jónasson
Stjórnarformaður

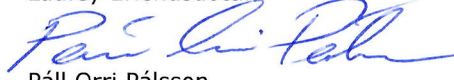


Inga Rut Hlöðversdóttir



Ásrún Helga Kristinsdóttir

Laufey Erlendsdóttir



Páll Orri Pálsson

Framkvæmdastjóri



Steinþór Þorðarson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Kólku sorpeyðingarstöð sf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kólku sorpeyðingarstöðvar sf. fyrir árið 2021. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2021, efnahag þess 31. desember 2021 og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér að neðan. Við erum óháð Kólku sorpeyðingarstöð sf. í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

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

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Kólku sorpeyðingarstöðvar sf. Ef við á, skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdastjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafi enga aðra raunhæfa möguleika.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.

Nægjanlega vissu er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við gagnrýnni hugsun við endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft
- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.

Áritun óháðs endurskoðanda

- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Reykjanesbær 10. ágúst 2022

Deloitte ehf.


Birna María Sigurðardóttir
endurskoðandi


Kristján Þór Ragnarsson
endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekur			
Sorpeyðing		633.570.429	559.476.477
Sorphirðutekjur		207.516.012	173.288.442
Greiðslur vegna endurvinnslu		12.985.403	10.278.483
Aðrar tekjur		4.757.832	6.123.499
		<u>858.829.676</u>	<u>749.166.901</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	(298.152.270)	(288.643.162)
Rekstur sorpeyðingarstöðvar		(96.869.498)	(116.382.017)
Aðkeypt sorpeyðing		(78.015.745)	(56.581.190)
Rekstur sorphirðingar		(112.690.546)	(103.878.304)
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður		(16.434.997)	(10.340.440)
Afskriftir fastafjármuna	6	(52.070.938)	(50.601.458)
		<u>204.595.682</u>	<u>122.740.330</u>
Rekstrarhagnaður			
Fjármunatekjur		957.800	1.123.426
Fjármagnsgjöld		(51.245.567)	(45.545.243)
	5	<u>(50.287.767)</u>	<u>(44.421.817)</u>
		<u>154.307.915</u>	<u>78.318.513</u>
Hagnaður ársins			

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	1.141.490.393	1.110.614.867
Eignarhlutar í dótturfélögum	7	500.000	500.000
		<u>1.141.990.393</u>	<u>1.111.114.867</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir		11.789.026	3.701.600
Viðskiptakröfur		37.310.265	39.556.796
Kröfur á tengd félög	10	174.603	88.830
Handbært fé		204.377.639	112.444.803
		<u>253.651.533</u>	<u>155.792.029</u>
Eignir		<u>1.395.641.926</u>	<u>1.266.906.896</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnframlög sveitarfélaga	8	200.050.000	200.050.000
Sérstakur endurmatsreikningur		366.670.694	380.518.237
Óráðstafað eigið fé (ójafnað tap)		74.934.543	(93.220.915)
Eigið fé		<u>641.655.237</u>	<u>487.347.322</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	9	552.354.375	575.599.934
Lífeyrisskuldbinding		84.472.836	96.174.911
		<u>636.827.211</u>	<u>671.774.845</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		33.785.802	32.826.427
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	16.537.759	26.497.561
Skuldir við tengd félög	10	573.027	577.132
Aðrar skammtímaskuldir		66.262.890	47.883.609
		<u>117.159.478</u>	<u>107.784.729</u>
Skuldir		<u>753.986.689</u>	<u>779.559.574</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.395.641.926</u>	<u>1.266.906.896</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		204.595.682	122.740.330
Afskriftir	6	52.070.938	50.601.458
Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna		466.246	1.012.816
(Lækkun), hækkun skuldbindinga		(11.702.075)	5.611.575
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		245.430.791	179.966.179
Vörubirgðir (hækkun), lækkun		(8.087.426)	998.400
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		1.780.285	(2.886.236)
Rekstartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		19.338.656	(31.781.745)
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		258.462.306	146.296.598
Innborgaðir vextir og arður		957.800	1.123.426
Greiddir vextir		(26.423.711)	(29.822.885)
Handbært fé frá rekstri		232.996.395	117.597.139
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	6	(82.946.464)	(51.381.684)
Hækkun á kröfum á tengd félög		(85.773)	0
		(83.032.237)	(51.381.684)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(58.027.217)	(21.859.621)
(Lækkun)/hækkun á skuldum við tengd félög		(4.105)	41.170
		(58.031.322)	(21.818.451)
Hækkun handbærs fjár		91.932.836	44.397.004
Handbært fé í upphafi árs		112.444.803	68.047.799
Handbært fé í lok árs		204.377.639	112.444.803

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Kalka sorpeyðingarstöð sf. Rekur sorpbrennsluna Kólku 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 2021 með vísan til 4. greinar samþykka félagsins var eftirfarandi: Reykjanesbær 73,25%, Suðurnesjabær 11,55%, Grindavíkurbær 10,55% og Sveitarfélagið Vogar 4,64%

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

	2021	2020
Laun	233.932.342	209.586.428
Hækkun (lækkun) lífeyrisskuldbindingu	(11.702.075)	5.611.575
Önnur launateggjöld	75.922.003	73.445.159
	<u>298.152.270</u>	<u>288.643.162</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	20,47	19,97

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2021	2020
Gengishagnaður	0	9.841
Aðrar vaxtatekjur	957.800	1.113.585
	<u>957.800</u>	<u>1.123.426</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Fjármagnstekjuskattur	(6.802)	(133.207)
Gengistap	(2.543)	0
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(50.521.383)	(43.798.870)
Önnur vaxtagjöld	(714.839)	(1.613.166)
	<u>(51.245.567)</u>	<u>(45.545.243)</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Sorpbrennsla	Þjónustubyggingar og gámaplön	Gröfur, bílar og lyftarar	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
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 1.1.2021	1.423.015.933	146.797.861	41.506.430	202.877.620	1.814.197.844
Eignfært á árinu	3.196.361	39.487.081	2.303.024	37.959.998	82.946.464
Staða 31.12.2021	1.426.212.294	186.284.942	43.809.454	240.837.618	1.897.144.308
Afskriftir					
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 1.1.2021	555.833.872	41.417.787	19.183.831	87.147.487	703.582.977
Afskrift ársins	32.634.763	4.612.000	3.363.362	11.460.813	52.070.938
Staða 31.12.2021	588.468.635	46.029.787	22.547.193	98.608.300	755.653.915
Bókfært verð					
Staða 1.1.2020	877.217.390	103.454.147	20.268.997	108.894.107	1.109.834.641
Staða 1.1.2021	867.182.061	105.380.074	22.322.599	115.730.133	1.110.614.867
Staða 31.12.2021	837.743.659	140.255.155	21.262.261	142.229.318	1.141.490.393
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 Köllu. Endurmatið fólst í að hækka bókfært verð brennslustöðvarinnar til samræmis við núvirði á vélbúnaði Köllu. 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 2021 um 13,8 milljónir króna.

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok:

	Fasteigna- mat	Vátrygginga- mat
Fasteignir og lóðir	432.910.000	962.330.000
Vélar og tæki, eignatryggingar		1.139.263.397
Rekstrarstöðvunartrygging		171.850.588

7. Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélagum

	Eignarhlutar	Nafnverð	Bókfært verð
Eignarhlutar í dótturfélagum:			
Berghólabraut ehf., Berghólabraut 7, Reykjanesbæ	100,00%	500.000	500.000
Breyting eignarhluta í dóttur- og hlutdeildarfélagum greinist þannig:		2021	2020
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 1.1.2020	200.050.000	395.231.252	(186.252.443)	409.028.809
Endurmat fastafjárm.		(14.713.015)	14.713.015	0
Hagnaður ársins			78.318.513	78.318.513
Eigið fé 1.1.2021	200.050.000	380.518.237	(93.220.915)	487.347.322
Endurmat fastafjárm.		(13.847.543)	13.847.543	0
Hagnaður ársins			154.307.915	154.307.915
Eigið fé 31.12.2021	200.050.000	366.670.694	74.934.543	641.655.237

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2021	31.12.2020
Skuldir í íslenskum krónum	568.892.134	602.097.495
Næsta árs afborganir langtímask.	568.892.134	602.097.495
	(16.537.759)	(26.497.561)
Langtímaskuldir í árslok	552.354.375	575.599.934

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2021	31.12.2020
Næsta árs afborganir	16.537.759	26.497.561
Afborganir 2023/2022	17.213.716	27.079.886
Afborganir 2024/2023	17.919.671	20.942.485
Afborganir 2025/2024	18.656.955	16.759.377
Afborganir 2026/2025	19.426.957	17.422.720
Afborganir síðar	479.137.074	493.395.466
	568.892.132	602.097.495

Vegnir meðalvextir eru eftirfarandi:

	31.12.2021	31.12.2020
Skuldir við lánastofnanir.....	4,38%	4,27%

Skýringar

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 2021:

	Kröfur	Skuldir	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur
Sveitarfélagið Vogur	0	0	52.360	30.291.089
Suðurnesjabær	7.799	0	0	77.692.597
Grindavíkurbær	0	0	11.468	67.335.904
Reykjanesbær	163.636	0	9.565.975	472.414.365
Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum	3.168	239.346	2.234.981	4.503.168
Berghólabraut ehf.	0	333.681	0	0
	174.603	573.027	11.864.784	652.237.123

Viðskipti við tengd félög árið 2020:

	Kröfur	Skuldir	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur
Sveitarfélagið Vogur	0	0	52.360	25.496.489
Suðurnesjabær	35.936	0	0	66.082.631
Grindavíkurbær	52.894	0	10.716	62.415.420
Reykjanesbær	0	0	10.485.951	395.994.018
Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum	0	225.124	2.460.105	10.967
Berghólabraut ehf.	0	352.008	0	0
	88.830	577.132	13.009.132	549.999.525

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

11. Atburðir eftir lok reikningsskiladag

Þann 9. apríl kom upp bruni í flokkunarstöð Íslenska gámafélagsins sem var á nærliggjandi lóð við athafnasvæði Kólku. Ljóst er að tjón Kólku vegna eldsvoðans var umtalsvert og meðal annars varð 4 daga brennslustopp vegna skemmda á rafbúnaði í brennslu. Stjórnenda reikna með að tjónið verði að mestu bætt af tryggingum.

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 afsláttá. 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.

12. Reikningsskilaaðferðir frh.

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.

Verðmatshækkunarir 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 söluþegi, og er færður við rekstrarreikning við sölu.

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 mótveikningur 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 söluþegi viðkomandi vara og metnar af stjórnendum m.t.t. áætlaðs fjárúttreymis sem ábyrgðirnar kunna að valda í framtíðinni.

Viðskiptaskuldir

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