

Sorpsamlag Strandasýslu ehf.
Ársreikningur 2021

Óendurskoðaður ársreikningur
Sorpsamlag Strandasýslu ehf.
Hafnarbraut 19
510 Hólmavík

Kt. 470786-1329

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|--|------|
| Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra | 3 |
| Áritun endurskoðanda | 4 |
| Rekstrarreikningur | 5 |
| Efnahagsreikningur | 6 |
| Sjóðstreymisyfirlit | 7 |
| Skýringar | 8 |

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Starfsemi félagsins felst í sorpförgun, rekstri fasteigna, lánastarfsemi og annarri skyldri starfsemi.

Rekstur ársins 2021 og framtíðarhorfur

Rekstrartekjur félagsins námu 40,6 millj. kr. á árinu 2021 og lækkuðu um 1,6 millj. kr. milli ára eða um 4%. Tap félagsins á árinu 2021 nam 4,0 millj. kr. (2020: 4,1 millj. kr.)

Eigið fé félagsins í árslok nam 0,3 millj. kr. (2020: 4,4 millj. kr.) að meðtöldu hlutafé félagsins að fjárhæð 20,2 millj. kr. Óheimilt er að úthluta arði til hluthafa á árinu 2022, en vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Meðalfjöldi starfsmanna félagsins á árinu umreiknaður í heilsársstörf (ársverk) var tveir (2020: tveir).

Hluthafar í árslok voru þrír líkt og í ársbyrjun. Í árslok 2021 var hlutafé í eigu eftirtalinna aðila:

| | Eignarhluti |
|--------------------------|-------------|
| Strandabyggð | 72,60% |
| Kaldrananeshreppur | 18,10% |
| Árneshreppur | 9,30% |

Stjórn og framkvæmdastjóri Sopsamlags Strandasýslu ehf. hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2021 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Hólmavík, / 2022.

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun endurskoðanda

Stjórn og hluthafar í Sorpsamlagi Strandasýslu ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Sorpsamlags Strandasýslu ehf. fyrir árið 2021 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og framkvæmdastjóri félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað sérfræðipækkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða félagið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir ársreikningnum og nákvæmni og heild þeirra upplýsinga sem hann byggir á.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings felur ekki í sér staðfestingavinnu er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórn og framkvæmdastjóri hafa lagt fram. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Hólmavík, / 2022.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2021

| | Skýr. | 2021 | 2020 |
|--|-----------|---------------------|---------------------|
| Rekstrartekjur | | | |
| Seld þjónusta | | 40.587.234 | 42.191.254 |
| | | 40.587.234 | 42.191.254 |
| Rekstrargjöld | | | |
| Rekstur tækja | | 7.412.877 | 9.017.296 |
| Laun og launatengd gjöld | 5 | 21.881.916 | 23.635.876 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 9.497.489 | 8.139.399 |
| Afskriftir | 6 | 3.653.996 | 3.653.996 |
| | | 42.446.278 | 44.446.567 |
| Rekstrartap fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | (| 1.859.044) | (2.255.313) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | | | |
| Vaxtatekjur | | 18.773 | 6.841 |
| Vaxtagjöld | (| 2.187.811) | (1.892.956) |
| | | (2.169.038) | (1.886.115) |
| Tap fyrir tekjuskatt | (| 4.028.082) | (4.141.428) |
| | | | |
| Tap ársins | 10 | (4.028.082) | (4.141.428) |

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

| | Skýr. | 2021 | 2020 |
|---|-------|--------------------------|--------------------------|
| Eignir | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 6 | 30.315.871 | 33.969.867 |
| Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs | 8 | 927.102 | 980.791 |
| Fastafjármunir | | <u>31.242.973</u> | <u>34.950.658</u> |
| Viðskiptakröfur | | 638.537 | 2.233.809 |
| Næsta árs gjaldfærsla Brúar lífeyrissjóðs | 8 | 53.689 | 53.689 |
| Aðrar skammtímakröfur | | 1.123.630 | 1.548.088 |
| Handbært fé | | 212.209 | 0 |
| Veltufjármunir | | <u>2.028.065</u> | <u>3.835.586</u> |
| Eignir samtals | | <u><u>33.271.038</u></u> | <u><u>38.786.244</u></u> |
| Eigið fé | | | |
| Hlutafé | 9 | 20.240.509 | 20.240.509 |
| Ójafnað eigið fé | | (19.911.695) | (15.883.613) |
| Eigið fé | 10 | <u>328.814</u> | <u>4.356.896</u> |
| Skuldir | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 11 | 21.873.058 | 22.399.597 |
| Langtímaskuldir | | <u>21.873.058</u> | <u>22.399.597</u> |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 11 | 1.611.498 | 1.497.704 |
| Skuldir við lánastofnanir | | 0 | 4.463.100 |
| Viðskiptaskuldir | | 7.379.927 | 4.344.272 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 2.077.741 | 1.724.675 |
| Skammtímaskuldir | | <u>11.069.166</u> | <u>12.029.751</u> |
| Skuldir samtals | | <u>32.942.224</u> | <u>34.429.348</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u><u>33.271.038</u></u> | <u><u>38.786.244</u></u> |

Sjóðstreymisyfirlit árið 2021

| | Skýr. | 2021 | 2020 |
|---|-------|--------------|--------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Tap ársins | 10 (| 4.028.082) | (4.141.428) |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Afskriftir | 6 | 3.653.996 | 3.653.996 |
| Áfallnar verðbætur og gengismunur langtímalána | | 1.743.433 | 826.137 |
| Veltufé frá rekstri | | 1.369.347 | 338.705 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | |
| Skammtímakröfur, lækkun | | 2.019.730 | 2.726.664 |
| Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) | | 3.388.721 | (1.240.203) |
| Fyrirframgreiðsla v. uppgjörs við Brú, breyting | | 53.689 | 53.689 |
| Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda | | 5.462.140 | 1.540.150 |
| Handbært fé frá rekstri | | 6.831.487 | 1.878.855 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Afborganir langtímaskulda | | (2.156.178) | (1.430.539) |
| Skuldir við lánastofnanir, breyting | | (4.463.100) | (448.316) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | (6.619.278) | (1.878.855) |
| Hækkun á handbæru fé | | 212.209 | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | | 212.209 | 0 |

Skýringar

1. Félagið

Sorpsamlag Strandasýslu ehf. („Félagið“) er íslenskt einkahlutafélag og er lögheimili þess að Hafnarbraut 19, Hólmavík. Starfsemi félagsins felst í sorpförgun, rekstri fasteigna, lánstarfsemi og annarri skyldri starfsemi.

Reikningsskilaaðferðir

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Ársreikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

| | |
|----------------------------|------------|
| Fasteignir | 17 - 33 ár |
| Bifreiðar | 10 ár |
| Vélar, áhöld og tæki | 10 ár |

4. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnstæðum og innstæðum sem bundnar eru til skemmri tíma en þriggja mánaða.

5. Laun og launatengd gjöld

| Laun og launatengd gjöld greinast þannig: | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Laun | 16.180.180 | 17.525.987 |
| Mótframlag í lífeyrissjóð | 3.128.530 | 3.307.615 |
| Önnur launatengd gjöld | 1.814.121 | 1.989.665 |
| Framlag til A-deildar Brúar lífeyrissjóðs | 53.689 | 53.689 |
| Annar starfsmannakostnaður | 705.396 | 758.920 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | <u>21.881.916</u> | <u>23.635.876</u> |
| Ársverk | 2 | 2 |

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir félagsins greinast þannig:

| | Fasteignir | Bifreiðar | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|-----------------------------------|------------|------------|----------------------|------------|
| Heildarverð 1.1.2020..... | 16.745.927 | 46.431.756 | 4.338.636 | 67.516.319 |
| Heildarverð 31.12.2020..... | 16.745.927 | 46.431.756 | 4.338.636 | 67.516.319 |
| Heildarverð 31.12.2021..... | 16.745.927 | 46.431.756 | 4.338.636 | 67.516.319 |
| Afskrifað samtals 1.1.2020..... | 3.949.085 | 22.283.599 | 3.659.772 | 29.892.456 |
| Afskriftir ársins | 584.756 | 3.034.240 | 35.000 | 3.653.996 |
| Afskrifað samtals 31.12.2020..... | 4.533.841 | 25.317.839 | 3.694.772 | 33.546.452 |
| Afskriftir ársins | 584.756 | 3.034.240 | 35.000 | 3.653.996 |
| Afskrifað samtals 31.12.2021..... | 5.118.597 | 28.352.079 | 3.729.772 | 37.200.448 |
| Bókfært verð 31.12.2020..... | 12.212.086 | 21.113.917 | 643.864 | 33.969.867 |
| Bókfært verð 31.12.2021..... | 11.627.330 | 18.079.677 | 608.864 | 30.315.871 |
| Afskriftahlutföll | 3%-6% | 10% | 10% | |

7. Fasteignamat og váttryggingarverðmæti

Fasteignamat og váttryggingarverðmæti greinist þannig:

| | Fasteignamat | Brunabótamat | Váttryggingarverðmæti |
|------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Fasteignir | 12.760.000 | 53.150.000 | 51.630.030 |
| Samtals | 12.760.000 | 53.150.000 | 51.630.030 |

8. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjors A-deildar á árinu 2020 er færð til eignar og er framlag í lífeyrisaukasjóð gjaldfært á 30 árum en framlag í varúðarsjóð á 20 árum til samræmis við ákvæði reglugerðar nr. 1212/2015.

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð á árinu 2020 eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2021 er færður meðal veltufjármuna, en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er fært meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjorsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

| | Lífeyrisaukasjóður | Varúðarsjóður | Samtals |
|--|--------------------|---------------|-----------|
| Staða fyrirframgreiðslu 1.1.2021 | 415.498 | 619.162 | 1.034.660 |
| Gjaldfært á árinu 2021 | (15.794) | (37.715) | (53.689) |
| Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2021 | 399.704 | 581.447 | 980.971 |

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

| | | | |
|--|---------|---------|---------|
| Næsta árs gjaldf. færð meðal veltufjármuna | 15.974 | 37.715 | 53.689 |
| Langtímahluti fyrirframgreiðslu | 383.370 | 543.732 | 927.102 |
| Samtals í efnahagsreikningi | 399.344 | 581.447 | 980.791 |

9. Hlutfé

Heildarhlutfé samkvæmt samþykktum félagsins er 20,2 millj. kr. og fylgir eitt atkvæði hverjum einnar krónu hlut.

Skýringar

10. Yfirlit eiginfjárreikninga

| | Hlutfé | Ójafnað eigið fé | Samtals |
|--------------------------|------------|---------------------|--------------|
| Eigið fé 1.1.2020..... | 20.240.509 | (11.742.185) | 8.498.324 |
| Tap ársins | 0 | (4.141.428) | (4.141.428) |
| Eigið fé 31.12.2020..... | 20.240.509 | (15.883.613) | 4.356.896 |
| Tap ársins | 0 | (4.028.082) | (4.028.082) |
| Eigið fé 31.12.2021..... | 20.240.509 | (19.911.695) | 328.814 |

11. Skuldir við lánastofnanir

| Skuldir við lánastofnanir greinast þannig: | 2021 | 2020 |
|--|--------------|--------------|
| Verðtryggðar skuldir í ISK | 23.484.556 | 23.897.301 |
| Skuldir við lánastofnanir samtals | 23.484.556 | 23.897.301 |
| Næsta árs afborganir langtímalána | (1.611.498) | (1.497.704) |
| Skuldir við lánastofnanir samkvæmt efnahagsreikningi | 21.873.058 | 22.399.597 |

Lán félagsins, frá Lánasjóði sveitarfélaga, að fjárhæð 23.485 þús kr. í árslok 2021 er með ábyrgð frá eigendum þess, Strandabyggð, Kaldrananeshreppi og Árneshreppi.

Afborganir skulda við lánastofnanir greinast þannig á næstu ár:

| | | |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Afborganir árið 2022/2021 | 1.611.498 | 1.497.704 |
| Afborganir árið 2023/2022 | 1.653.833 | 1.537.049 |
| Afborganir árið 2024/2023 | 1.697.279 | 1.577.428 |
| Afborganir árið 2025/2024 | 1.741.867 | 1.618.867 |
| Afborganir árið 2026/2025 | 1.787.627 | 1.661.395 |
| Síðar | 14.992.452 | 16.004.858 |
| Afborganir langtímalána samtals | 23.484.556 | 23.897.301 |

12. Yfirfæranlegt skattalegt tap

Ójafnað skattalegt tap í árslok 2021 nam 24,4 millj. kr. Yfirfæranlegt skattalegt tap sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því að það myndast fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap í árslok 2021 er nýtanlegt sem hér segir:

| | 2021 | 2020 |
|--|------------|------------|
| Skattalegt tap ársins 2011, nýtanlegt til ársloka 2021 | | 2.173.576 |
| Skattalegt tap ársins 2016, nýtanlegt til ársloka 2026 | 1.444.146 | 1.444.146 |
| Skattalegt tap ársins 2018, nýtanlegt til ársloka 2028 | 6.764.685 | 6.764.685 |
| Skattalegt tap ársins 2019, nýtanlegt til ársloka 2029 | 7.717.237 | 7.717.237 |
| Skattalegt tap ársins 2020, nýtanlegt til ársloka 2030 | 4.679.052 | 4.679.052 |
| Skattalegt tap ársins 2021, nýtanlegt til ársloka 2031 | 3.821.565 | |
| Ójafnað skattalegt tap samtals | 24.426.685 | 22.778.696 |

13. Önnur mál

Reiknuð skattaeign í lok 2021 nemur 4.885 þús.kr., en hún er ekki færð í reikningskil vegna óvissu um nýtingu hennar í framtíðinni.

Sundurliðanir

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rekstur tækja | | |
| Birgðir í upphafi árs | 0 | 0 |
| Eldsneyti og olíur | 3.165.833 | 3.241.125 |
| Pungaskattur og bifreiðagjöld | 1.042.701 | 993.070 |
| Vátryggingar | 1.288.009 | 1.238.592 |
| Viðhald og varahlutir | 1.916.334 | 3.544.509 |
| Birgðir í lok árs | 0 | 0 |
| | <u>7.412.877</u> | <u>9.017.296</u> |
| Laun og launatengd gjöld | | |
| Laun | 16.180.180 | 17.525.987 |
| Lífeyrissjóður | 3.128.530 | 3.307.615 |
| Sjóðagjöld | 628.839 | 661.376 |
| Tryggingagjald | 1.185.282 | 1.328.289 |
| Fæðiskostnaður | 705.396 | 758.920 |
| Lífeyrisskuldbinding Brúar | 53.689 | 53.689 |
| | <u>21.881.916</u> | <u>23.635.876</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | |
| Rafmagn og hiti | 415.734 | 439.600 |
| Fasteignagjöld | 389.354 | 377.250 |
| Tryggingar | 397.829 | 400.547 |
| Sími og burðargjöld | 152.888 | 166.284 |
| Ritföng og prentun | 64.289 | 22.668 |
| Aðkeypt þjónusta | 5.160.621 | 4.139.162 |
| Bókhald og reikningsskil | 1.111.315 | 1.072.420 |
| Dagpeningar | 122.142 | 99.132 |
| Vinnufatnaður | 142.158 | 162.779 |
| Vörukaup til endursölu | 107.620 | 72.994 |
| Viðhald áhalda | 870.323 | 811.282 |
| Keypt áhöld og rekstrarvörur | 476.466 | 334.636 |
| Annar kostnaður | 86.750 | 40.645 |
| | <u>9.497.489</u> | <u>8.139.399</u> |