

Kalka
sorpeyðingarstöð sf.
Ársreikningur
2023

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

Kalka

sorpeyðingarstöð sf.

Ársreikningur

2023

Efnisyfirlit

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

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Kölku sorpeyðingarstöðvar sf. fyrir árið 2023 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.....	180.790.544
Eignir félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	1.815.404.709
Bókfært eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	985.141.047
Eiginfjárhlutfall félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	54%
Fjöldi ársverka á árinu nam.....	21,30

Árið 2023 var afar annasamt ár í Kölku. Gífurlegar miklar breytingar stóðu yfir við innleiðingu fjögurra flokka söfnunar frá heimilum. Einnig var nokkuð um skakkaföll í rekstri brennslunar, einkum vegna utanaðkomandi rafmagnstruflana. Brennt var um 11.520 tonnum á árinu eða rúmum 200 tonnum minna en árið áður. Brennslan var þó nálægt meðalbrennslu síðstu 10 ára.

Áfram hækkaði verð á urðun, í samræmi við þá stefnu að draga úr urðun og helst hætta henni alveg. Þessar hækkanir snerta rekstur Kölku með þeim hætti að þótt brennt sé í Helgúvík er ennþá ýmislegt sem við þurfum að koma frá okkur til urðunar. Þrátt fyrir miklar hækkanir á gjaldskrá urðunaraðila tókst að halda urðunarkostnaði í skefjum, m.a. með betri heimtum á eignum til endurvinnslu. Kostnaðurinn vegna urðunar hækkaði þó um rúmar 20 milljónir. Þá hafa hækkanir á urðun haft áhrif á eftirspurn eftir brennslu og beint til Kölku efni sem áður hefði verið urðað.

Launakostnaður, í krónum talið, hækkaði um 14,4% á síðasta ári en stóð í stað milli áranna 2021 og 2022 meðan launavísitala hækkaði um 9%. Hækkunina má rekja til almennra launahækkana, aukafólks og mikillar yfirvinnu yfir sumarið meðan mikil vinna stóð yfir við móttöku, samsetningu, merkingar og dreifingu á tunnum.

Kostnaður við kaup á ílátum vegna fjögurra flokka söfnunar, undirbúningi þeirra til notkunar og dreifingar til íbúa nam um 150 milljónum króna í fyrra. Kalka gat, vegna góðrar lausafjástöðu, fjármagnað kaupin og dreifinguna. Með samvinnu við Sorpu í útboði vegna íláta náðust mjög hagstæð verð. Þá var einnig unnið að útboði á sorphirðu á síðasta ári og tóku nýir samningar bar um gildi fyrsta febrúar síðastliðinn.

Í samræmi við áherslur stjórnar á gott ástand stöðvarinnar voru viðhaldsverkefni síðasta árs talsvert umfangsmikil og m.a. skipt um allan eldmúr í brennsluofni. Innmötunarbúnaður var endurnýjaður að hluta og þá var skipt um þak á öllu stöðvarhúsinu. Auk viðhaldsverkefna var áfram unnið að því að bæta aðstöðu í Helgúvík, Grindavík og Vogum, m.a. til að fjölga hreinum flokkum í söfnun og auka geymslupláss fyrir endurvinnsluefni.

Mikil áhersla var lögð á þátttöku í samstarfsverkefnum vegna innleiðingar hringrásarhagkerfis, m.a. á vettvangi Sambands íslenskra sveitarfélaga og samstarfsvettvangs sveitarfélaganna á SV horninu. Þer þar hæst áframhaldandi vinna að undirbúningi nýrrar sorpbrennslu en einnig var töluvert fjallað um Úrvinnslusjóð, þátt hans í breytingaferlinu o.fl. Fyrstu greiðslur frá Úrvinnslusjóði til sveitarfélaga vegna söfnunar og flutnings endurvinnsluefna skiluðu sér til sveitarfélaganna á síðasta ári.

Hluthafar

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

	Hlutdeild
Reykjanesbær	72,33%
Suðurnesjabær	11,79%
Grindavíkurbær.....	10,36%
Sveitarfélagið Vogar.....	5,52%
	<hr/>
	100,0%

Tillaga til aðalfundar

Markmið stjórnar Kölku er að styrkja eiginfjárhlutfall 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. Það mat stjórnar félagsins að áfram þurfi að gera vel í viðhaldi stöðvarinnar á komandi árum og að yfirstandandi breytingar muni kalla eftir áframhaldandi fjárfestingum í bættri aðstöðu. 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, 9. apríl 2024

Í stjórn


Önnundur Jónasson
Stjórnarformaður


Svavar Grétarsson


Eiður Evarsson

Kristín Ragnheiður Eiríksdóttir


K. Ragnheiður Eiríksd.

Ingbór Guðmundsson



Framkvæmdastjóri


Steinþór Þórðarson

Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa í Köllu sorpeyðingarstöð sf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Köllu sorpeyðingarstöðvar sf. fyrir árið 2023. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2023, efnahag þess 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu 2023, 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 Köllu 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 Köllu 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 reikningskilaaðferðir 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 óháðra endurskoðenda

- 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 9. apríl 2024

Deloitte ehf.


Kristján Þór Ragnarsson
endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur			
Sorpeyðing		823.136.961	711.052.864
Sorphirðutekjur		308.377.341	227.051.199
Greiðslur vegna endurvinnslu		9.794.094	11.412.660
Aðrar tekjur		3.644.970	20.958.278
		<u>1.144.953.366</u>	<u>970.475.001</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	(373.839.545)	(326.735.401)
Rekstur sorpeyðingarstöðvar		(143.785.986)	(117.671.859)
Aðkeypt sorpeyðing		(107.488.890)	(93.279.719)
Rekstur sorphirðingar		(188.120.599)	(125.661.970)
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður		(22.170.508)	(10.994.202)
Afskriftir fastafjármuna	6	(72.877.014)	(61.597.876)
		<u>236.670.824</u>	<u>234.533.974</u>
Rekstrarhagnaður			
Fjármunatekjur		14.991.022	9.775.022
Fjármagnsgjöld		(70.871.302)	(81.613.730)
	5	<u>(55.880.280)</u>	<u>(71.838.708)</u>
		<u>180.790.544</u>	<u>162.695.266</u>
Hagnaður ársins			

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	1.441.669.484	1.182.380.314
Eignarhlutar í dótturfélögum	7	500.000	500.000
		<u>1.442.169.484</u>	<u>1.182.880.314</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir		18.075.000	17.366.551
Viðskiptakröfur		128.599.011	35.067.221
Kröfur á tengd félög	10	141.839.558	1.444.372
Aðrar skammtímakröfur		45.000	35.000
Handbært fé		84.676.656	301.333.661
		<u>373.235.225</u>	<u>355.246.805</u>
Eignir		<u>1.815.404.709</u>	<u>1.538.127.119</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnframlög sveitarfélaga	8	200.050.000	200.050.000
Sérstakur endurmatsreikningur		341.371.376	353.637.712
Óráðstafað eigið fé		443.719.671	250.662.791
Eigið fé		<u>985.141.047</u>	<u>804.350.503</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	9	543.942.247	520.272.036
Lífeyrisskuldbinding		94.512.862	92.471.001
		<u>638.455.109</u>	<u>612.743.037</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		78.616.580	54.918.348
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	18.147.247	16.194.394
Skuldir við tengd félög	10	333.681	597.593
Aðrar skammtímaskuldir		94.711.045	49.323.244
		<u>191.808.553</u>	<u>121.033.579</u>
Skuldir		<u>830.263.662</u>	<u>733.776.616</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.815.404.709</u>	<u>1.538.127.119</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		236.670.824	234.533.974
Afskriftir	6	72.877.014	61.597.876
Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna		56.500	544.187
Sölutap fastafjármuna		1.474.591	734.000
Hækkun skuldbindinga		2.041.861	7.998.165
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		313.120.790	305.408.202
Vörubirgðir, (hækkun)		(708.449)	(5.577.525)
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun		(93.598.290)	1.663.857
Rekstartengdar skuldir, hækkun		67.113.282	4.192.900
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		285.927.333	305.687.434
Innborgaðir vextir og arður		14.991.022	9.775.022
Greiddir vextir		(26.480.587)	(24.720.569)
Handbært fé frá rekstri		274.437.768	290.741.887
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	6	(333.640.775)	(103.221.797)
Hækkun á kröfum á tengd félög		(140.395.186)	(1.269.769)
		(474.035.961)	(104.491.566)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(16.794.900)	(89.318.865)
(Lækkun)/hækkun á skuldum við tengd félög		(263.912)	24.566
		(17.058.812)	(89.294.299)
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(216.657.005)	96.956.022
Handbært fé í upphafi árs		301.333.661	204.377.639
Handbært fé í lok árs		84.676.656	301.333.661

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. Félagið á einnig geymsluhúsnæði að Fitjabraut 10 í Reykjanesbæ.

Kalka sorpeyðingarstöð sf. er í eigu sveitarfélaganna á Suðurnesjum. Eignarhlutur sveitarfélaganna á árinu 2023 með vísan til 4. greinar samþykka félagsins var eftirfarandi: Reykjanesbær 72,33%, Suðurnesjabær 11,79%, Grindavíkurbær 10,36% og Sveitarfélagið Vogar 5,52%

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

	2023	2022
Laun	277.701.273	236.817.508
Hækkun (lækkun) lífeyrisskuldbindingar	2.041.861	7.998.165
Önnur launatengd gjöld	94.096.411	81.919.728
	<u>373.839.545</u>	<u>326.735.401</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	21	20

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2023	2022
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Aðrar vaxtatekjur	14.991.022	9.775.022
	<u>14.991.022</u>	<u>9.775.022</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Fjármagnstekjuskattur	(3.165.146)	(2.106.031)
Gengistap	(4.887)	111
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(66.535.171)	(78.845.787)
Önnur vaxtagjöld	(1.166.098)	(662.023)
	<u>(70.871.302)</u>	<u>(81.613.730)</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Sorpbrennsla	Þjónustubyggingar og gámaplön	Gröfur, bílar og lyftarar	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða 1.1.2022	1.426.212.294	186.284.942	41.450.094	240.837.618	1.894.784.948
Eignfært á árinu	21.315.799	17.380.092	32.069.600	34.956.306	105.721.797
Selt og aflagt á árinu	0	0	(21.834.900)	0	(21.834.900)
Staða 1.1.2023	1.447.528.093	203.665.034	51.684.794	275.793.924	1.978.671.845
Eignfært á árinu	55.564.344	78.894.329	19.709.386	184.062.716	338.230.775
Selt og aflagt á árinu			(10.862.170)		(10.862.170)
Staða 31.12.2023	1.503.092.437	282.559.363	60.532.010	459.856.640	2.306.040.450
Afskriftir					
Staða 1.1.2022	588.468.635	46.029.787	20.187.833	98.608.300	753.294.555
Afskrift ársins	33.274.911	5.218.802	8.009.537	15.094.626	61.597.876
Selt og aflagt á árinu			(18.600.900)		(18.600.900)
Staða 1.1.2023	621.743.546	51.248.589	9.596.470	113.702.926	796.291.531
Afskrift ársins	33.927.924	6.476.024	9.178.031	23.295.035	72.877.014
Selt og aflagt á árinu			(4.797.579)		(4.797.579)
Staða 31.12.2023	655.671.470	57.724.613	13.976.922	136.997.961	864.370.966
Bókfært verð					
Staða 1.1.2022	837.743.659	140.255.155	21.262.261	142.229.318	1.141.490.393
Staða 1.1.2023	825.784.547	152.416.445	42.088.324	162.090.998	1.182.380.314
Staða 31.12.2023	847.420.967	224.834.750	46.555.088	322.858.679	1.441.669.484
Afskriftarhlutföll	2-6%	2-4%	12-15%	7-25%	

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 núvirði, 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 2023 um 12,3 milljónir króna.

Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok:

	Fasteignamat	Váttryggingamat
Fasteignir og lóðir	523.710.000	1.143.850.000
Vélar og tæki, eignatryggingar		1.691.929.362
Rekstrarstöðvunartrygging		171.850.588

7. Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélögum

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Eignarhlutar í dótturfélögum:			
Berghólabraut ehf., Berghólabraut 7, Reykjanesbæ	100,00%	500.000	500.000
Breyting eignarhluta í dóttur- og hlutdeildarfélögum greinist þannig:			
		2023	2022
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	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2022	200.050.000	366.670.694	74.934.543	641.655.237
Endurmat fastafjárm.		(13.847.543)	13.847.543	0
Hagnaður ársins			162.695.266	162.695.266
Eigið fé 1.1.2023	200.050.000	352.823.151	251.477.352	804.350.503
Endurmat fastafjárm.		(12.266.336)	12.266.336	0
Hagnaður ársins			180.790.544	180.790.544
Eigið fé 31.12.2023	200.050.000	340.556.815	444.534.232	985.141.047

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2023	31.12.2022
Skuldir í íslenskum krónum	562.089.494	536.466.430
Næsta árs afborganir langtímask.	562.089.494	536.466.430
	(18.147.247)	(16.194.394)
Langtímaskuldir í árslok	543.942.247	520.272.036

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2023	31.12.2022
Næsta árs afborganir	18.147.247	16.194.394
Afborganir 2025/2024	18.952.583	16.913.066
Afborganir 2026/2025	19.793.658	17.663.632
Afborganir 2027/2026	20.672.058	18.447.506
Afborganir 2028/2027	21.589.439	19.266.166
Afborganir síðar	462.934.509	447.981.666
	562.089.494	536.466.430

Vegnir meðalvextir eru eftirfarandi:

	31.12.2023	31.12.2022
	Skuldir við lánastofnanir.....	4,35%

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 2023: <i>Upphæðir með vsk</i>	Kröfur	Skuldir	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur
Sveitarfélagið Vogar	8.062.305		48.160	46.512.523
Suðurnesjabær	20.464.564			105.102.420
Grindavíkurbær	10.859.106			82.000.617
Reykjanesbær	102.453.583		10.905.265	603.200.032
Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum			2.432.190	
Berghólabraut ehf.		333.681		
	<u>141.839.558</u>	<u>333.681</u>	<u>13.385.615</u>	<u>836.815.592</u>
Viðskipti við tengd félög árið 2022: <i>Upphæðir með vsk</i>	Kröfur	Skuldir	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur
Sveitarfélagið Vogar	121.056		43.860	35.384.760
Suðurnesjabær	493.041			83.774.562
Grindavíkurbær			12.475	71.652.899
Reykjanesbær	830.275		10.383.686	506.940.022
Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum		263.912	2.407.790	3.770
Berghólabraut ehf.		333.681		
	<u>1.444.372</u>	<u>597.593</u>	<u>12.847.811</u>	<u>697.756.013</u>

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

11. 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 tímabili 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.

11. 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.

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 söliverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi, 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 söliverð 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 söludegi viðkomandi vara og metnar af stjórnendum m.t.t. áætlaðs fjárútstreymis sem ábyrgðirnar kunna að valda í framtíðinni.

Viðskiptaskuldir

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