

Samorka
Ársreikningur 2021

Samorka, samtök orku- og veitufyrirtækja
Borgartúni 35
105 Reykjavík

kt. 460395-2679

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Könnunaráritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8-10

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra

Ársreikningur Samorku fyrir árið 2021 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Megintilgangur Samorku er að starfrækja trúverðugan, fræðandi og jákvæðan vettvang um starfsemi og hagsmuni orku- og veitufyrirtækja og styrkja þannig stöðu þeirra og rekstur.

Heildarvelta samtakanna 2021 nam 147,7 millj. kr., hagnaður ársins 2021 nam um 0,5 millj. kr. samanborið við 2,1 millj. kr. hagnað árið 2020.

Á árinu 2021 námu laun starfsmanna og stjórnar 83,3 millj. kr., auk launatengdra gjalda sem námu 24,0 millj. kr. Fjöldi starfsmanna í árslok voru 5.

Samtökin eru í eigu félaga þess, en samkvæmt félagaskrá í árslok 2021 voru þau 57 talsins.

Það er álit stjórnar samtakanna að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu samtakanna í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun samtakanna, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Samorku staðfesta hér með ársreikning samtakanna fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Reykjavík, 3. febrúar 2022

Í stjórn

Berglind Rán Ólafsdóttir
stjórnarformaður

Helgi Jóhannesson
varaformaður

Gestur Pétursson
meðstjórnandi

Sigurður Þór Haraldsson
meðstjórnandi

Tómas Már Sigurðsson
meðstjórnandi

Kristín Linda Árnadóttir
gjaldkeri

Framkvæmdastjóri:

Páll Erland

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Samorku, samtaka orku- og veitufyrirtækja.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Samorku fyrir árið 2021. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem er byggð á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400 um könnun ársreikninga. Könnun ársreikninga í samræmi við ISRE 2400 felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum, ásamt greiningum og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun er talsvert umfangsminni en endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit á ársreikningnum.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu samtakanna á árinu 2021, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2021 og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 3. febrúar 2022

KPMG ehf.

Sigríður Soffía Sigurðardóttir

Rekstrarreikningur árið 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstartekjur			
Tekjur vegna árgjalda aðildarfélaga		147.036.534	146.734.346
Vaxtatekjur		668.316	1.183.987
Aðrar tekjur		12.000	158.325
		<u>147.716.850</u>	<u>148.076.658</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	107.218.000	109.452.736
Húsnæðiskostnaður		6.989.286	6.189.645
Skrifstofukostnaður		4.515.848	3.294.771
Kostnaður vegna útgáfustarfsemi		19.200	115.390
Kostnaður vegna aðalfundar		5.590.133	6.846.075
Kostnaður vegna opinna funda		2.431.769	1.874.638
Kostnaður vegna Samorkuþings/Fagþings		172.688	733.798
Erlent samstarf		495.644	481.836
Kynningarmál		7.281.288	4.730.752
Annar rekstrarkostnaður		11.299.982	12.071.884
Fjármagnstekjuskattur og gengismunur		1.212.470	140.079
		<u>147.226.308</u>	<u>145.931.604</u>
Hagnaður ársins		<u>490.542</u>	<u>2.145.053</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Fasteign	3	66.490.937	67.955.933
Innréttingar og áhöld	3	3.776.135	4.767.940
Hlutabréf	4	5.000.000	5.250.000
Fastafjármunir samtals		<u>75.267.072</u>	<u>77.973.873</u>
Ýmsar kröfur		5.158.248	7.110.935
Fyrirframgreidd laun		0	1.388.260
Handbært fé	5	57.352.164	75.001.300
Veltufjármunir samtals		<u>62.510.412</u>	<u>83.500.495</u>
Eignir samtals		<u><u>137.777.484</u></u>	<u><u>161.474.368</u></u>
Eigið fé			
Stofnframlag		12.000.000	12.000.000
Óráðstafað eigið fé		107.498.031	107.007.489
Eigið fé samtals	6	<u>119.498.031</u>	<u>119.007.489</u>
Skuldir			
Ógreitt til SA		706.535	329.062
Ógreiddur kostnaður		4.795.281	6.645.616
Ógreitt vegna fasteignakaupa		0	23.350.355
Ógreidd launatengd gjöld	7	12.777.637	12.141.846
Skuldir samtals		<u>18.279.453</u>	<u>42.466.879</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>137.777.484</u></u>	<u><u>161.474.368</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður samkvæmt rekstarreikningi	6	490.542	2.145.053
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Niðurfærð eign í hlutafélögum		250.000	0
Afskriftir	3	2.456.801	2.280.872
		<u>3.197.343</u>	<u>4.425.925</u>
Veltufé frá rekstri			
Breytingar rekstartengda eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, (hækkun)		3.340.947	(3.841.938)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(24.564.899)	(361.529)
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		<u>(21.223.952)</u>	<u>(4.203.467)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>(18.026.609)</u>	<u>222.458</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	3	0	(1.435.526)
Ógreitt til SA, breyting		377.473	(805.428)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>377.473</u>	<u>(2.240.954)</u>
(Lækkun) á handbæru fé		(17.649.136)	(2.018.496)
Handbært fé í ársbyrjun		75.001.300	77.019.796
Handbært fé í lok ársins		<u>57.352.164</u>	<u>75.001.300</u>

Skýringar

1. Starfsemi og reikningsskilaaðferðir

- a. Samorka var til árið 1995 við samruna Sambands íslenskra hitaveitna (stofnuð 1980) og Sambands íslenskra rafveitna (stofnuð 1942). Innan samtakanna starfa fráveitur, hitaveitur, vatnsveitur, raforkuframleiðendur, raforkusalar og flutnings- og dreifingarfyrtæki raforku. Ýmis fyrirtæki og stofnanir sem tengjast orku- og veitufyrirtækjum með einhverjum hætti eru aukaáðilar af Samorku.

Megin tilgangur samtakanna er að starfrækja trúverðugan, fræðandi og jákvæðan vettvang um starfsemi og hagsmuni orku- og veitufyrirtækja og styrkja þannig stöðu þerra og rekstur. Samorka er með skráð heimilisfang að Borgartún 35, Reykjavík.

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

b. Innlausn tekna

Árgjöld aðildarfélaga eru færð til tekna í rekstrarreikningi í samræmi við samþykktir og settar reikningsskilavenjur.

c. Erlendir gjaldmiðlar

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Áfallinn gengismunur eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikningi.

d. Rekstrarfjármunir

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

Fasteign	50 ár
Tölvubúnaður, innréttingar og áhöld	5-7 ár

e. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði.

f. Viðskiptakröfur og aðrar kröfur

Kröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum samtakanna.

g. Handbært fé

Sjóður, bankainnstæður og skammtímaverðbréf teljast til handbærs fjár

2. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld sundurliðast þannig:	2021	2020
Laun	81.388.600	80.336.839
Stjórnarlaun	1.872.477	1.850.264
Bifreiðarstyrkir	3.892.454	4.236.800
Tryggingagjald	6.117.072	6.318.811
Lífeyrисиðgjöld	13.126.323	13.084.701
Áfallið orlof og annar áfallin launakostnaður	585.783	3.185.320
Önnur launatengd gjöld	235.291	440.001
	<u>107.218.000</u>	<u>109.452.736</u>
Meðalfjöldi starfsmanna á árinu	5	6

Skýringar, frh.:

3. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign	Tölvubúnaður, innr. og áhöld	Samtals
Heildarverð 1.1.2021	73.249.765	6.612.024	79.861.789
Heildarverð 31.12.2021	73.249.765	6.612.024	79.861.789
Afskrifað áður	5.293.832	1.844.084	7.137.916
Afskrifað á árinu	1.464.996	991.805	2.456.801
Afskrifað 31.12.2021	6.758.828	2.835.889	9.594.717
Bókfært verð 31.12.2021	66.490.937	3.776.135	70.267.072
Afskriftahlutföll	2%	15%	

Bókfært verð og opinbert mat fasteignar sundurliðast þannig:

	Fasteignamat hús	Fasteignamat lóð	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Borgartún 35 (02 0301 / 41,2% hlutdeild)	50.200.000	9.140.000	123.550.000	66.490.937
	50.200.000	9.140.000	123.550.000	66.490.937

Engin veðbönd hvíla á fasteigninni.

4. Hlutabréf

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignar- hlutdeild	Nafnverð í lok árs	Bókfært verð í lok árs
Tækniskólinn ehf., Reykjavík	5%	5.000.000	5.000.000
			5.000.000

Eignarhlutur í Iceland Geothermal var færður niður á árinu 2021.

5. Handbært fé

Handbært fé greinist þannig:

	2021	2020
Bankainnstæður	14.865.082	7.956.906
Lausafjárjóstur	42.487.082	67.044.394
	57.352.164	75.001.300

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:

	Stofnframlag	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2021	12.000.000	107.007.489	119.007.489
Hagnaður ársins		490.542	490.542
Eigið fé 31.12.2021	12.000.000	107.498.031	119.498.031

Skýringar, frh.:

7. Ógreidd launatengd gjöld

	2021	2020
Ógreitt tryggingargjald	3.408.362	694.060
Ógr. lífeyrissjóður	1.866.384	1.906.358
Ógr. félagsgjöld	11.618	64.733
Opinber gjöld og eftirágr.skattar	0	3.045.370
Ógreidd laun	460.489	0
Ógr. áunnið orlof	7.030.784	6.431.325
	<u>12.777.637</u>	<u>12.141.846</u>

Sundurliðanir

	2021	2020
Tekjur vegna árgjalda aðildarféлага		
Árgjöld	140.691.685	140.750.190
Innheimtupóknun SA	3.585.045	3.360.270
Árgjöld aukaféлага	2.759.804	2.623.886
	<u>147.036.534</u>	<u>146.734.346</u>
Vaxtatekjur		
Gengishagnaður	39.132	38.345
Vaxtatekjur	629.184	1.145.642
	<u>668.316</u>	<u>1.183.987</u>
Aðrar tekjur		
Ýmsar tekjur	12.000	158.325
	<u>12.000</u>	<u>158.325</u>
Laun og launatengd gjöld		
Laun	81.388.600	80.336.839
Stjórnarlaun	1.872.477	1.850.264
Áfallið orlof	585.783	3.185.320
Bifreiðastyrkir	3.892.454	4.236.800
Tryggingargjald	6.117.072	6.318.811
Lífeyrissjóðsiðgjald	13.126.323	13.084.701
Endurhæfingarsjóður	83.257	82.195
Félagsgj. sjúkra & orlofssjóður	152.034	357.806
	<u>107.218.000</u>	<u>109.452.736</u>
Húsnæðiskostnaður		
Fasteignagjöld	2.448.051	1.123.496
Tryggingar	359.189	318.504
Ræsting og hreinlætisvörur	636.793	558.942
Húsgjöld	1.183.200	1.453.669
Viðhald húsnæðis	527.203	227.312
Annar húsnæðiskostnaður	369.854	1.042.726
Afskriftir fasteignar	1.464.996	1.464.996
	<u>6.989.286</u>	<u>6.189.645</u>
Skrifstofukostnaður		
Sími og burðargjöld	638.185	683.183
Pappír og ritföng	7.730	94.658
Tímarit, bækur, áskriftir	132.221	213.095
Námskeið og ráðstefnur	0	211.298
Skrifst.og rekstrar.Tóner, blek	88.868	0
Matarkostnaður starfsmanna	561.213	605.730
Tölvukostnaður (vörukaup)	823.147	376.412
Sérfræðiþjónusta	1.054.695	322.762
Gjafir og blóm	10.939	10.800
Heimasíða	938.446	472.678
Kaffikostnaður	171.976	180.950
Bankakostnaður og seðilgjöld	88.428	123.205
	<u>4.515.848</u>	<u>3.294.771</u>

Sundurliðanir

	2021	2020
Annar rekstrarkostnaður		
Kostnaður v/funda	476.531	521.422
Sérverkefni	0	575.000
Endurskoðun	401.474	466.372
Launavinnsla	356.041	646.809
Ýmis útgjöld	989.320	882.980
RS - hlutdeild í kostn.	7.534.811	8.163.425
Styrkir	300.000	0
Afskriftir skrifstofuáhalda og tækja	991.805	815.876
Niðurfærð eign í félögum	250.000	0
	<u>11.299.982</u>	<u>12.071.884</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Kynningarmál	7.281.288	4.730.752
	<u>7.281.288</u>	<u>4.730.752</u>
Kostnaður vegna útgáfustarfsemi		
Handbók	19.200	115.390
	<u>19.200</u>	<u>115.390</u>
Kostnaður vegna aðalfundar		
Aðkeypt þjónusta	5.552.847	6.027.709
Prentun v/aðalfundar	0	249.116
Annar kostnaður &/eða vörukaup	37.286	569.250
	<u>5.590.133</u>	<u>6.846.075</u>
Kostnaður vegna opinna funda		
Veitingar	0	218.700
Prentun	58.921	0
Aðkeypt þjónusta	2.323.248	1.551.158
Annar kostnaður &/eða vörukaup	49.600	104.780
	<u>2.431.769</u>	<u>1.874.638</u>
Kostnaður vegna Samorkuþings/Fagfunda		
Ferða & hótél kostnaður	59.900	165.953
Aðkeypt þjónusta	112.788	552.298
Annar kostnaður &/eða vörukaup	0	15.547
	<u>172.688</u>	<u>733.798</u>
Erlent samstarf		
Rafveitur erlent samstarf	0	102.036
Annað erlent samstarf	495.644	379.800
	<u>495.644</u>	<u>481.836</u>
Vaxtagjöld		
Gengistap	136.496	63
Fjármagnstekjuskattur	1.075.974	140.016
	<u>1.212.470</u>	<u>140.079</u>