

Carbfix ohf.
Ársreikningur 2021

Carbfix ohf.
Bæjarhálsi 1
110 Reykjavík

kt. 471119-0910

Efnisyfirlit

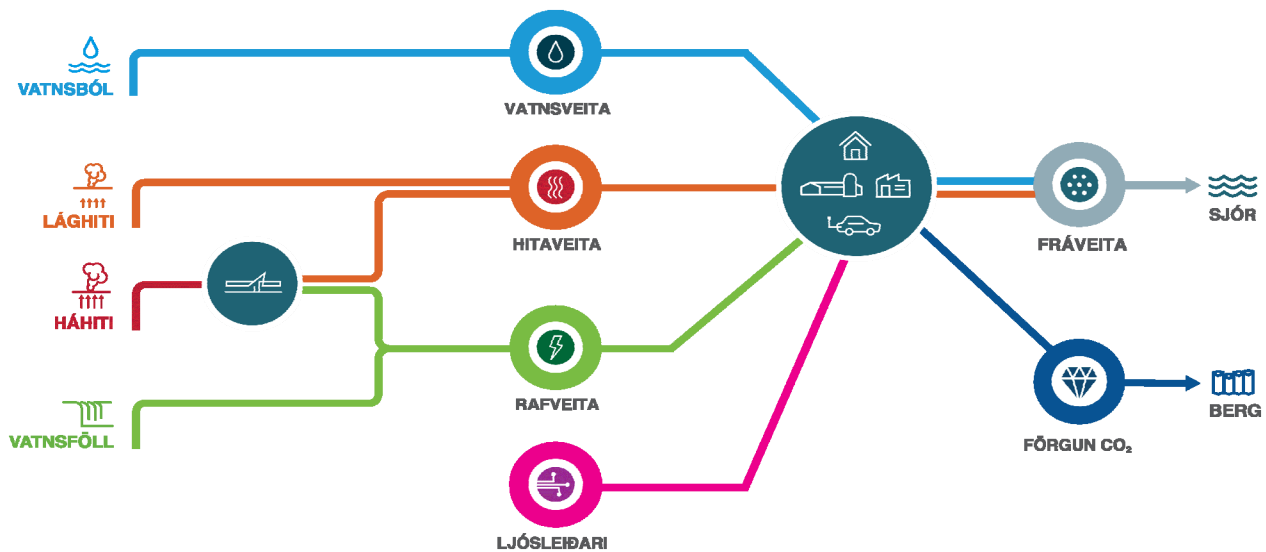
	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastýru	3
Áritun óháðs endurskoðanda	6
Rekstrarreikningur	8
Efnahagsreikningur	9
Eiginfjárfirlit	10
Sjóðstreymisyfirlit	11
Skýringar	12

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastýru

Carbfix ohf. er opinbert hlutfélag sem starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutfélög og laga nr. 136/2013 um Orkuveitu Reykjavíkur (OR), en félagið er í eigu Orkuveitu Reykjavíkur Eigna ohf. sem eru alfarið í eigu OR, og Háskóla Íslands, sem keypti í ársbyrjun 10% hlut, en á eftir hlutfjáruakningu ársins 0,1% í félaginu.

Carbfix stuðlar að frekari þróun og útbreiðslu Carbfix kolefnisbindingaraðferðarinnar með það að markmiði að draga úr losun gróðurhúsalofttegunda og sporna gegn loftslagsbreytingum.

Yfirlitsmyndin að neðan sýnir kjarnastarfsemi samstæðu Orkuveitu Reykjavíkur og þar á meðal Carbfix. Þar fyrir neðan er greint frá helstu viðskiptaferlum í virðiskeðjunni og loks eru tiltekni helstu hagsmunaaðilar að hverjum hlekk keðjunnar.



Virðiskeðja	AUÐLIND	NÝFRAMKVÆMDIR	VINNSLA OG MIÐLUN	VIÐSKIPTI OG ÞJÓNUSTA	AUÐLIND
	<ul style="list-style-type: none"> –Leit að og rannsókn auðlinda og öflun réttinda til að nýta þær –Vöktun og stýring nýtingar 	<ul style="list-style-type: none"> –Hönnun og öflun leyfa –Kaup á efni, búnaði og þjónustu verktaka –Eftirlit og prófanir 	<ul style="list-style-type: none"> –Móttaka nýsmíði í rekstur –Stýring og vöktun vinnslu –Eftirlit, viðhald og endurnýjun –Kaup á efni, búnaði og þjónustu 	<ul style="list-style-type: none"> –Öflun og skráning viðskiptavina –Tenging heimila og fyrirtækja –Álestur og útgáfa reikninga –Viðbrögð við bilunum 	<ul style="list-style-type: none"> –Vöktun viðtaka
Hagsmunaaðilar	<p>Opinberir aðilar Leyfisveitingar, skipulag og eftirlit.</p> <p>Almenningur Umsagnir um leyfi, kæruréttur</p> <p>Eigendur OR Staðfesting áforma á nýjum svæðum</p>	<p>Opinberir aðilar Leyfisveitingar, skipulag og eftirlit.</p> <p>Verktakar og vörubirgjar Framkvæmdir, útvegum efnis, ráðgjöf, fjármögnun</p> <p>Almenningur Umsagnir og kæruréttur</p> <p>Eigendur OR Staðfesting áforma á nýjum svæðum</p>	<p>Opinberir aðilar Vöktun á rekstri og auðlindanýtingu</p> <p>Almenningur Ábendingar, upplýsingar</p> <p>Viðskiptavinir Upplýsingar um þjónustubrest</p> <p>Verktakar og vörubirgjar Framkvæmdir, útvegum efnis, ráðgjöf, fjármögnun</p>	<p>Viðskiptavinir Greiðsla reikninga, álestur</p> <p>Opinberir aðilar Vöktun á afhendingaröryggi, notkunarmælingum og verði</p>	<p>Opinberir aðilar Vöktun umhverfisáhrifa</p> <p>Almenningur Ábendingar, upplýsingar</p>
Starfsfólk, samtök og félög fólks og fyrirtækja og eftirlitsaðilar með starfsaðstæðum á vinnumarkaði eiga hagsmuni að allri virðiskeðjunni.					

Nánar er fjallað um virðiskeðju OR samstæðunnar í skýrslu stjórnar og forstjóra í samstæðureikningi OR. Þar er einnig fjallað um ófjárhagslega þætti; umhverfis- og loftslagsmál, samfélagsleg mál og stjórnarhætti í samstæðunni. Enn ítarlegri umfjöllun um þá þætti má finna í stjórnháttaköflum Ársskýrslu Orkuveitu Reykjavíkur 2021. Hún er rafræn á slóðinni arsskyrsla2021.or.is og þar er einnig að finna skýrsluna á pdf-sniði.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastýru, frh.:

Fjárhagslegar niðurstöður 2021

Hagnaður af rekstri Carbfix ohf. á árinu 2021 nam 59,5 milljónum kr. (2020: 1,8 milljónir kr.). Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins í árslok 551,9 milljónum króna (31.12.2020: 205,6 milljónir kr.). Eigið fé nam 425,1 milljónum kr. í árslok (31.12.2020: 5,5 milljónir kr.) og var eiginfjárhlutfall félagsins 77,0% (31.12.2020: 2,7%).

Fjöldi ársverka hjá félaginu á árinu 2021 er 7,8 (2020: 5,2 ársverk).

Félagið mun ekki greiða arð til eigenda á árinu 2022 vegna rekstrar ársins 2021. Vísað er til ársreikningsins varðandi ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eigin fé.

Stjórn og stjórnarhættir

Stjórnhættir OR og dótturfélaga eiga að tryggja fagmennsku, hagkvæmni, ráðdeild, gegnsæi og ábyrgð í rekstrinum. Um meginstarfsemi Orkuveitu Reykjavíkur og dótturfélaga gilda lög nr. 136/2013. Á árinu 2014 endurnýjuðu eigendur fyrirtækisins sameignarsamning um starfsemina. Þá var einnig endurskoðuð eigendastefna. Í þeim er kveðið á um stjórnhætti. Við gerð þessara skjala, samþykktu fyrir dótturfélög OR og starfsreglur fyrir allar stjórnir, var tekið mið af þeim leiðbeiningum um stjórnarhætti, sem Viðskiptaráð vann í samstarfi við Samtök atvinnulífsins og Nasdaq.

Siðareglur OR og dótturfélaga byggja á heiðarleika, sem er eitt af gildum Orkuveitu Reykjavíkur. Siðareglurnar eru skráðar og opinberar og eiga að hjálpa starfsfólki að láta heiðarleika, virðingu og jafnrétti einkenna öll samskipti hvort sem er við viðskiptavinum, samstarfsfólk, stjórn, verktaka eða aðra hagsmunaaðila. Þær eru ekki tæmandi og leysa þau sem þær ná til ekki undan þeirri ábyrgð að reiða sig á eigin samvisku þegar siðferðileg álitamál koma upp.

Í samræmi við stjórnarhætti í samstæðu OR eru fimm fulltrúar í stjórn Carbfix. Þeir eru úr starfslíði OR, þar af a.m.k. einn úr hópi stjórnenda. Sá eða sú skal vera formaður. Tvö sæti í stjórn eru fyllt utanaðkomandi sérfræðingum á starfssviði félagsins.

Í stjórn Carbfix í árslok 2021 voru:

- Gestur Pétursson, framkvæmdastjóri Veitna, formaður.
- Daði Már Kristófersson, prófessor við Háskóla Íslands.
- Erling Freyr Guðmundsson, framkvæmdastjóri Ljósleiðarans.
- Gréta María Grétarsdóttir, forstjóri Arctic Adventures
- Hildigunnur Thorsteinsson, framkvæmdastýra Rannsóknar og nýsköpunarsviðs OR.

Framkvæmdastýra er Dr. Edda Sif Pind Aradóttir, efnaverkfræðingur.

Starfsreglur stjórnar Carbfix eru aðgengilegar á vef félagsins og nánar er fjallað um stjórnarhætti í skýrslu stjórnar og forstjóra og áhættuskýringu nr. 27-31 í Ársreikningi samstæðu OR 2021.

Árangur og óvissuþættir 2021

Kolefnisspor samstæðunnar minnkaði lítið eitt á árinu 2021. Áfram er áformað að nýta Carbfix tæknina til að smækka kolefnissporið en stórt skref í þá átt verður stigið með stækkun loftþreinsistöðvar á Helliheiði árið 2025. Við Nesjavallavirkjun er rekstur tilraunastöðvar af sama toga áformaður á árinu 2022, þar sem koldíoxíð og brennisteinsvetni er fangað úr jarðgufu og fargað með steinrenningu. Brennisteinsvetni fór ekki yfir reglugerðarmörk á starfssvæði samstæðunnar á árinu 2021.

Á árinu 2021 gaf OR út siðareglur fyrir birgja samstæðunnar. Þær byggjast á 10 stoðum Global Compact samstarfsins á vegum Sameinuðu þjóðanna og tilgangur útgáfunnar er að ná betri tókum á sjálfbærni allrar virðisæðju samstæðunnar. Með því að samþykkja siðareglurnar með undirskrift gengst birginn undir kröfur um virðingu fyrir mannréttindum, reglum vinnumarkaða, umhverfinu og að beita sér gegn spillingu. Samsvarandi kröfur hafa verið í útboðsgögnum OR um árabíl en með þessu eru gerðar samsvarandi kröfur í minni innkaupum en þeim sem fara í formleg útboð.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastýru, frh.:

Árangur og óvissubættir 2021, frh.:

Carbfix sinnti alþjóðlegri ráðgjöf um fýsileika þess að innleiða tækni félagsins víða um heim til að draga úr losun koldíoxíðs. Þá hófst jafnframt rekstur Orca loftsluguversins Climeworks sem fangar koldíoxíð beint úr andrúmslofti sem Carbfix bindur svo varanlega í bergi í nágrenni Jarðhitagarðs ON. Um frumkvöðlaverkefni er að ræða á heimsvísu sem hlotið hefur mikla alþjóðlega athygli. Á árinu fékk Carbfix 3,9 milljóna evra styrk úr nýsköpunarsjóði Evrópusambandsins í tengslum við að innleiða tækni félagsins á fullum skala við Helliðsvirkjun. Styrkveitingin felur í sér mikla viðurkenningu fyrir nýsköpunarstarf Carbfix. Þá hófst tilraunaniðurdæling á koldíoxíði frá metanstöð Sorpu í Álfsnesi auk þess sem samstarf við stóriðju hélt áfram með það að markmiði að undirbúa bindingu koldíoxíðs frá álveri Rio Tinto í Straumsvík og járnblendiverksmiðju Elkem á Grundartanga. Þá kynnti Carbfix áform félagsins um að byggja Coda Terminal eða Sódastöðina sem er móttöku- og förgunarmiðstöð fyrir koldíoxíð í Straumsvík.

Samkvæmt fjárhagsspá Carbfix ohf. fyrir árið 2022 og samþykkt var af stjórn OR síðla árs 2021 þá er gert ráð fyrir allt að 650 mkr. fjármögnun frá OR fyrir árið 2022 til að standa undir áframhaldandi þróun á föngunar- og förgunarlausnum, undirbúnings á uppbyggingu förgunarstöðvarinnar Coda Terminal í Straumsvík samhliða ráðgjafatekjum frá erlendum fyrirtækjum. Stjórn Carbfix óskaði jafnframt eftir að fjármögnunin yrði framkvæmd með hlutafjárukningu frá OR sem samþykkt var af stjórn OR á stjórnarfundi þann 22.11.2021. Jafnframt var samþykkt á stjórnarfundi OR að hlutafjárukningin fyrir allt að 650 mkr. yrði framkvæmd eftir þörfum félagsins yfir árið 2022. Í janúar síðastliðnum var hlutafé Carbfix ohf. aukið um 200 mkr. samhliða rýningu á fjárhagsspá félagsins. Óvissa m.a. vegna innlendra efnahagssveiflna eru talin hafa óveruleg áhrif á rekstur Carbfix ohf. þar sem rekstrartekjur félagsins eru að miklu leyti vegna ráðgjafaverkefna á erlendra grundu tengdum kolefnisförgunarlausnum.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastýru Carbfix er ársreikningur félagsins í samræmi við lög um ársreikninga. Að áliti stjórnar og framkvæmdastýru Carbfix gefur ársreikningurinn glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu í árslok og rekstrarafkomu félagsins sem og breytingu á handbæru fé á árinu og lýsir helstu áhættuþáttum og óvissu sem félagið býr við.

Stjórn og framkvæmdastýra Carbfix staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021.

Reykjavík, 23. febrúar 2022

Í stjórn félagsins:

Gestur Pétursson
Daði Már Kristófersson
Erling Freyr Guðmundsson
Gréta María Grétarsdóttir
Hildigunnur Thorsteinsson

Framkvæmdastýra:

Edda Sif Pind Aradóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til eiganda og stjórnar CarbFix ohf.

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Carbfix ohf. („félagið“) fyrir árið 2021. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, eiginfjáryfirlit, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

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

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla (ISA) en nánar er gerð grein fyrir ábyrgð okkar í kaflanum Ábyrgð endurskoðanda. Við uppfyllum ákvæði siðareglna endurskoðanda á Íslandi og teljumst því óháð félaginu. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir öllum upplýsingum sem félagið birtir, jafnt ársreikningi sem öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar taka til upplýsinga í ársskýrslu, þó ekki ársreiknings og áritun óháðs endurskoðanda. Álit okkar nær ekki til upplýsinga í ársskýrslu eða annarra upplýsinga sem félagið gefur út. Staðfestum við því ekki þær upplýsingar sem þar er að finna. Hvað ábyrgð okkar varðar felst hún í yfirlestri á efni ársskýrslunnar og athugun á því hvort um verulegt ósamræmi sé að ræða milli hennar og ársreikningsins, hvort upplýsingar í ársskýrslu séu í andstöðu við þær upplýsingar sem við höfum aflað við endurskoðun okkar eða hvort í ársskýrslunni séu verulegar villur.

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

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 innra eftirliti við gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins er stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir mati á rekstrarhæfi félagsins. Ef vafi leikur á rekstrarhæfi skal gerð grein fyrir því í ársreikningsins með viðeigandi skýringum og greint frá því hvers vegna ákveðið var að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema ákveðið hafi verið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða engir aðrir raunhæfir kostir fyrir hendi en að gera það.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda

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. Nægjanleg vissu er nokkuð hátt stig vissu, en það tryggir ekki að endurskoðun sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið til vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, stakar eða samanlagðar.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda, frh.

Sem hluti af endurskoðuninni sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, beitum við faglegu mati (e. professional judgment) og viðhöfum faglegra tortryggni (e. professional skepticism). Eftirfarandi er einnig hluti af endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins:

- Greina og meta hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggja og framkvæma endurskoðunaraðgerðir til a- Greina og meta hættuna á verulegri skekkju ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggja og framkvæma endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflun 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 og misvísandi framsetningu ársreikningsins, að einhverju sé viljandi sleppt eða að innra eftirliti sé ekki virt.
- Afla skilnings á innra eftirliti, ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins, heldur í þeim tilgangi að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir.
- Meta hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- Meta hvort forsendan um rekstrarhæfi eigi við, hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið vafa um rekstrarhæfi. Ef við teljum að vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi ber okkur að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar. Atburðir eða aðstæður eftir dagsetningu áritunar geta þannig valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Meta hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum og leggja mat á framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins með tilliti til glöggrar myndar, skýringum þar á meðal.
- Afla endurskoðunargagna er varða verulegar einingar innan ársreikningsins til að geta látið í ljós álit á ársreikningi. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, umsjón og framkvæmd endurskoðunar félagsins og berum ein ábyrgð á álitum okkar á félaginu.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn CarbFix ehf. og endurskoðunarnefnd samstæðunnar, sem CarbFix ehf. tilheyrir, meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar auk verulegra atriða sem upp komu í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti, ef við á.

Við höfum afhent stjórn endurskoðunarskýrslu þar sem gerð er grein fyrir þessum atriðum og er hún í samræmi við áritun þessa.

Við höfum ekki veitt CarbFix ehf. þjónustu sem telst óheimilt að veita samhliða endurskoðun í samræmi við lög um endurskoðendur. Við höfum einnig afhent endurskoðunarnefnd samstæðu Orkuveitu Reykjavíkur yfirlýsingu þess efnis að við uppfyllum ákvæði siðareglna er varðar óhæði. Við höfum jafnframt komið á framfæri upplýsingum um tengsl eða aðra þætti sem gætu haft áhrif á óhæði okkar og hvaða varúðarráðstafanir við höfum stuðst við til að tryggja óhæði okkar, ef við á.

Við vorum kjörnir endurskoðendur félagsins á aðalfundi þann 14. apríl 2021. Ársreikningur ársins 2021 er fyrsti endurskoðaði ársreikningur félagsins.

Fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.
Reykjavík, 23. febrúar 2022

Davíð Arnar Einarsson, löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur	3	296.896	137.042
Laun og launatengd gjöld	4	(130.881)	(76.481)
Annar rekstrarkostnaður		(87.648)	(57.491)
Rekstrarkostnaður samtals		(218.529)	(133.972)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		<u>78.367</u>	<u>3.070</u>
Afskriftir	7	(7.437)	0
Rekstrarhagnaður (EBIT)		<u>70.930</u>	<u>3.070</u>
Vaxtatekjur		168	3
Vaxtagjöld		(3.104)	(533)
Gengismunur		210	(289)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>(2.726)</u>	<u>(819)</u>
Hagnaður fyrir tekjuskatt		68.204	2.251
Tekjuskattur	6	(8.665)	(454)
		<u>59.538</u>	<u>1.797</u>
		Hagnaður ársins	

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	7	156.773	29.915
Óefnislegar eignir	8	184.841	135.385
Fastafjármunir samtals		<u>341.614</u>	<u>165.300</u>
Viðskiptakröfur	10	54.106	14.924
Aðrar skammtímakröfur	10	134.924	21.168
Handbært fé	11	21.220	4.226
Veltufjármunir samtals		<u>210.250</u>	<u>40.318</u>
Eignir samtals		<u><u>551.864</u></u>	<u><u>205.617</u></u>
Eigið fé			
Hlutfé		364.000	4.000
Bundið eigið fé vegna þróunarkostnaðar		123.873	108.308
Lögbundinn varasjóður		180	180
Ójafnað eigið fé	(62.974)	(106.946)
Eigið fé samtals		<u>425.079</u>	<u>5.541</u>
Skuldir			
Tekjuskattsskuldbinding	9	8.962	454
Langtímaskuldir og skuldbindingar samtals		<u>8.962</u>	<u>454</u>
Viðskiptaskuldir	12	39.875	22.425
Ógreiddir reiknaðir skattar	6	6.264	0
Aðrar skammtímaskuldir	12	71.683	177.198
Skammtímaskuldir samtals		<u>117.823</u>	<u>199.623</u>
Skuldir samtals		<u>126.784</u>	<u>200.077</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>551.864</u></u>	<u><u>205.617</u></u>

Eiginfjáryfirlit 2021

Árið 2021	Hlutfé	Bundið eigið fé vegna þróunarkostn.	Lögbundinn varasjóður	Ójafnað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1. janúar 2021	4.000	108.308	180	(106.946)	5.541
Fært á bundið eigið fé		44.236		(44.236)	0
Tekjuskattsáhrif af bundnu eigin fé		(22.721)		22.721	0
Innleyst bundið eigið fé		(6.657)		6.657	0
Tekjuskattsáhrif af bundnu eigin fé		707		(707)	0
Innborgað nýtt hlutfé	360.000				360.000
Hagnaður ársins				59.538	59.538
Eigið fé 31. desember 2021	364.000	123.873	180	(62.974)	425.079
Árið 2020					
Eigið fé 1. janúar 2020	4.000	0	0	(257)	3.744
Fært á bundið eigið fé		135.385		(135.385)	0
Tekjuskattsáhrif af bundnu eigin fé		(27.077)		27.077	0
Framlag í lögbundinn varasjóð			180	(180)	0
Hagnaður ársins				1.797	1.797
Eigið fé 31. desember 2020	4.000	108.308	180	(106.946)	5.541

Sjóðstreymisýfirlit 2021

	2021	2020
Rekstrarhreyfingar		
Hagnaður ársins	59.538	1.797
Leiðrétt fyrir:		
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2.726	819
Tekjuskattur	6 8.665	454
Afskriftir	6 7.437	0
Veltufé frá rekstri	78.367	3.070
Skammtímakröfur, hækkun	(29.964)	(32.349)
Skammtímaskuldir, hækkun	56.347	44.977
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta	104.750	15.699
Innborgaðar vaxtatekjur	168	3
Greidd vaxtagjöld	(3.104)	(533)
Handbært fé frá rekstri	101.814	15.169
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(128.969)	(29.915)
Fjárfesting í óefnislegum eignum	(24.198)	(135.385)
Fé í ávöxtun hjá tengdum félögum	11 (261.510)	0
Fjárfestingarhreyfingar	(414.677)	(165.300)
Fjármögnunarhreyfingar		
Innborgað nýtt hlutafé	330.000	0
Skammtímalán frá tengdum félögum	0	154.357
Fjármögnunarhreyfingar	330.000	154.357
Hækkun á handbæru fé	17.136	4.226
Handbært fé í ársbyrjun	4.226	0
Gengismunur af handbæru fé	(142)	0
Handbært fé í lok ársins	21.220	4.226
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa		
Fjárfest í óefnislegum eignum	(30.000)	0
Innborgað nýtt hlutafé	30.000	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(584)	0
Skammtímaskuldir, breyting	584	0
Aðrar upplýsingar		
Veltufé frá rekstri	69.519	1.759
Veltufé til rekstrar greinist þannig:		
Hagnaður ársins	59.538	1.797
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á sjóðstreymi:		
Afskriftir	7.437	0
Gengismunur af handbæru fé	142	0
Tekjuskattsskuldbinding	2.401	(39)
Veltufé frá rekstri	69.519	1.759

Skýringar

1. Félagið

Carbfix ohf. er opinbert hlutafélag sem starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög. Fyrirtækið stuðlar að frekar þróun og útbreiðslu CarbFix kolefnisbindingaraðferðarinnar með það að markmiði að draga úr losun gróðurhúsloftegunda og sporna gegn loftlagsbreytingum. Höfuðstöðvar félagsins eru í Bæjarhálsi 1 í Reykjavík. Félagið er að fullu í eigu Orkuveitu Reykjavíkur - Eigna ohf. og er hluti af samstæðuársreikningi Orkuveitu Reykjavíkur.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

a. Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður en þeim er lýst í skýringu 14.

b. Matsaðferðir

Reikningsskil félagsins byggja á upphaflegu kostnaðarverði.

c. Starfrækslu- og framsetningargjaldmiðill

Reikningsskil félagsins eru gerð í íslenskum krónum, sem er starfrækslugjaldmiðill þess. Allar fjárhæðir eru birtar í þúsundum króna nema annað sé tekið fram.

d. Mat og ályktanir við beitingu reikningsskilaaðferða

Gerð ársreikningsins krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna, skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að vera frábrugðnar þessu mati.

3. Tekjur

	2021	2020
Tekjur frá viðskiptavinum	269.329	133.614
Opinberir styrkir íslenskir og erlendir	210.452	0
Aðrir styrkir	2.000	3.428
Eignfært	(184.886)	0
	<u>296.896</u>	<u>137.042</u>

Aðrar tekjur

Aðrar tekjur félagsins eru tekjur þess frá viðskiptavinum vegna veittrar þjónustu vegna bindingar kolefnis.

Opinberir styrkir

Til styrkja frá opinberum aðilum teljast styrkir frá ríki, sveitafélögum, alþjóðastofnunum og opinberum sjóðum. Þessir styrkir eru tekjufærðir eftir því sem kostnaður vegna þeirra fellur til. Sé kostnaður eignfærður í þeim verkefnum sem styrkt voru er styrkurinn færður til lækkunar eignfærslu.

Aðrir styrkir

Aðrir styrkir eru styrkir veittir af einkaaðilum án þess að veitt sé sérstök þjónusta vegna þeirra. Þessir styrkir eru tekjufærðir við móttöku þeirra.

Skýringar

4. Laun og launatengd gjöld

	2021	2020
Laun	133.648	82.313
Mótframlag í lífeyrissjóð	16.485	9.965
Önnur launatengd gjöld	11.124	7.137
	<u>161.257</u>	<u>99.414</u>
Laun og launatengd gjöld eru þannig færð í rekstrareikninginn:		
Laun og launatengd gjöld gjaldfærð í rekstrarreikningi	130.881	76.481
Eignfært á framkvæmdir	30.376	22.933
	<u>161.257</u>	<u>99.414</u>
Fjöldi ársverka	7,8	5,2

Laun til stjórnar og framkvæmdastjóra á árinu 2021 námu 30.503 þúsund kr. (árið 2020: 25.163 þúsund kr.).

5. Þóknun greidd til endurskoðanda

	2021	2020
Þóknun vegna endurskoðunar ársreiknings og könnunar ársuppgjöra	1.161	175
Önnur þjónusta greidd til endurskoðanda	3.824	0
Samtals þóknun greidd til endurskoðanda	<u>4.985</u>	<u>175</u>

6. Tekjuskattur

	2021	2020		
Tekjuskattur færður í rekstrarreikning greinist þannig:				
Tekjuskattur til greiðslu	6.264	0		
Breyting á frestuðum tekjuskatti	2.401	454		
Gjaldfærður tekjuskattur	<u>8.665</u>	<u>454</u>		
Virkt skatthlutfall greinist þannig:				
	2021	2020		
Hagnaður ársins fyrir tekjuskatt	<u>68.204</u>	<u>2.251</u>		
Tekjuskattur samkvæmt gildandi skatthlutfalli	20,0%	13.641	20,0%	450
Óskattskyldar tekjur	-7,3% (4.989)	0,0%	0
Áhrif samsköttunar	0,0%	0	0,0%	0
Aðrir liðir	0,2%	14	0,2%	4
Virkur tekjuskattur	<u>12,9%</u>	<u>8.665</u>	<u>24,8%</u>	<u>454</u>

Skýringar

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2021	31.12.2020
Framleiðslukerfi		
Heildarverð		
Staða í ársbyrjun	29.915	0
Viðbætur á árinu	126.858	29.915
Staða í árslok	156.773	29.915
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	29.915	0
Bókfært verð í lok tímabilsins	156.773	29.915

8. Óefnislegar eignir

	31.12.2021	31.12.2020
Þróunarkostnaður		
Heildarverð		
Staða í ársbyrjun	135.385	0
Viðbætur á árinu	241.780	135.385
Fenginn styrkur	(184.886)	0
Staða í árslok	192.278	135.385
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun	0	0
Afskrifað á árinu	7.437	0
Staða í lok árs	7.437	0
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	135.385	0
Bókfært verð í lok tímabilsins	184.841	135.385

9. Tekjuskattsskuldbinding

	31.12.2021	31.12.2020
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	454	0
Reiknaður tekjuskattur ársins	8.665	454
Tekjuskattur til greiðslu	(6.264)	0
Samsköttun fyrra árs	6.107	0
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	8.962	454

Skýringar

9. Tekjuskattsskuldbinding, frh.

Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

	31.12.2021	31.12.2020
Óefnislegar eignir	8.953	6.599
Frestaður gengismunur	9 (39)
Yfirfæranlegt tap	0 (6.107)
	<u>8.962</u>	<u>454</u>

Félagið er samskattað með móðurfélagi sínu.

10. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur greinast þannig í árslok:

	31.12.2021	31.12.2020
Viðskiptakröfur	54.106	14.924
	<u>54.106</u>	<u>14.924</u>

Aðrar skammtímakröfur greinast þannig í lok ársins:

Kröfur á tengda aðila	122.974	0
Fjármagnstekjuskattur	37	1
Inneign virðisaukaskatts	11.889	20.414
Aðrar kröfur	25	753
	<u>134.924</u>	<u>21.168</u>

11. Handbært fé

Handbært fé í árslok samanstendur af bankainnstæðum.

Félagið hefur gert samning við móðurfyrirtæki sitt um ávöxtun á lausu fé án bindingar. Krafa á móðurfyrirtækið vegna fjár í ávöxtun í lok árs nemur 102,8 milljónum kr. (31.12.2020: 0 milljónir kr.) og er færð á meðal skammtímakrafna í efnahagsreikningi.

12. Aðrar skuldir

	31.12.2021	31.12.2020
Viðskiptaskuldir	<u>39.875</u>	<u>22.425</u>
Aðrar skammtímaskuldir:		
Skuldir við tengd félög	9.713	154.357
Fyrirfram innheimtar tekjur	12.547	0
Ógreidd laun og launatengdir liðir	49.423	22.841
	<u>71.683</u>	<u>177.198</u>

Skýringar

13. Viðskipti við tengda aðila

Skilgreining tengdra aðila

Reykjavíkurborg, stofnanir og félög undir stjórn hennar, félög í samstæðu Orkuveitu Reykjavíkur og stjórnarmenn og lykilstjórnendur í samstæðu Orkuveitunnar eru skilgreindir sem tengdir aðilar félagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn falla einnig undir skilgreininguna, ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Viðskipti við tengda aðila

Neðangreindir aðilar hafa átt í viðskiptum við félagið á árinu. Skilyrði og skilmálar viðskiptanna voru sambærileg og við ótengda aðila.

	2021	2020
Kaup af stofnunum og félögum undir stjórn Reykjavíkurborgar.....	4.671	0
Sala til tengdra aðila í samstæðu Orkuveitunnar.....	87.748	121.579
Kaup á þjónustu og efni frá tengdum aðilum í samstæðu Orkuveitunnar.....	(181.776)	(109.381)
	(89.357)	12.198
Vaxtagjöld vegna skulda við móðurfyrirtæki.....	(2.894)	(517)
	(2.894)	(517)
	31.12.2021	31.12.2020
Kröfur á tengd félög		
Krafa á móðurfélag, Orkuveitu Reykjavíkur.....	102.772	0
Krafa á systurfélag, Orku náttúrunnar ohf.....	1.803	0
Krafa á systurfélag, ON Power ohf.....	12.240	0
Krafa á eignarhaldsfélag, OR Eignir ohf.....	6.158	0
	122.974	0
Skuldir við tengd félög		
Skuld við móðurfélag, Orkuveitu Reykjavíkur.....	9.111	143.402
Skuld við systurfélag, Orku náttúrunnar ohf.....	0	10.955
Skuld við systurfélag, Veitur ohf.....	603	0
	9.713	154.357

Upplýsingar um laun stjórnenda má finna í skýringu 4.

Upplýsingar um viðskipti tengdra aðila vegna hefðbundins heimilisreksturs eru ekki meðtaldar.

Skýringar

14. Önnur mál

Atburðir eftir reikningssiladag

Í janúar 2022 var samþykkt á hluthafafundi að auka hlutafé í félaginu um allt að 650 milljónum kr. Við undirritun ársreiknings er búið að greiða til félagsins 200 milljónir kr. Áætlanir félagsins miðast við að heimild hluthafafundar verði fullnýtt á árinu með þremur innborgun til viðbótar.

Covid-19

Frá árinu 2020 hefur COVID-19 faraldurinn haft áhrif á efnahagslíf Íslands og alls heimsins. Faraldurinn hefur haft óveruleg áhrif á rekstur félagsins. Sjósstaða þess er sterk um þessar mundir og félagið er vel rekstrarhæft og getur vel tekið á sig áföll um fyrirsjáanlega framtíð.

Félagið hefur ekki þegið neina opinbera styrki eða nýtt önnur úrræði stjórnvalda vegna COVID-19. Þá hefur ekki verið endursamið um neina lánaskilmála vegna faraldursins. Áhrif hans á fjármálagerninga félagsins, virðisrýrnun eigna og gangvirðismat eigna og skulda ógna ekki rekstri eða efnahag félagsins um fyrirsjáanlega framtíð.

Skýringar

15. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem lýst er hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum.

a. Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi á uppgjörsteggi og miðar félagið við miðgengi í dagslok skv. Seðlabanka Íslands. Aðrar eignir og skuldir, sem metnar eru á gangvirði í erlendri mynt, eru færðar á því gengi sem var í gildi þegar gangvirði þeirra var ákvarðað.

b. Tekjur

Tekjur eru skráðar þegar verulegur hluti áhættu og eignarhalds flyst til kaupanda og eru sýndar í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra.

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

i) Færsla og mat

Upphaflega eru varanlegir rekstrarfjármunir færðir til eignar á kostnaðarverði sem samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við kaupin. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna sem fyrirtækið byggir sjálft innifelur efniskostnað og launakostnað, annan kostnað sem fellur til við að koma eigninni í notkun, auk kostnaðar sem áætlað er að muni falla til við niðurrif eigna telst vera hluti af kostnaðarverði eignanna. Keyptur hugbúnaður sem er nauðsynlegur til að unnt sé að nýta vélbúnað er eignfærður sem hluti af þeim tækjabúnaði.

Þegar varanlegir rekstrarfjármunir eru samsettir úr einingum með ólíkan nýtingartíma eru einingarnar aðgreindar og afskrifaðar miðað við nýtingartímann.

ii) Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar línulega sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði eða endurmetnu kostnaðarverði miðað við áætlaðan nýtingartíma einstakra hluta varanlegra rekstrarfjármuna frá þeim tíma sem þær eru nýtanlegar. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Framleiðslukerfi 10 ár

d. Óefnislegar eignir

i) Færsla og mat

Óefnislegar eignir eru einungis eignfærðar þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnaðarverð eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Meðal óefnislegra eigna er þróunarkostnaður. Þróunarkostnaður er færðar á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýrnun.

ii) Afskriftir

Afskriftir eru færðar línulega í rekstrarreikning miðað við áætlaðan nýtingartíma óefnislegra eigna frá þeim degi sem þær eru nýtanlegar. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Þróunarkostnaður 10 ár

Skýringar

15. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

e. *Tekjuskattur*

Gjaldfærður tekjuskattur samanstendur af tekjuskatti til greiðslu og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins, miðað við gildandi skattlutfall á uppgjörstegi, auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. Tekjuskattshlutfall er 20% vegna ársins 2021.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og skattverði þeirra hins vegar. Útreikningur á frestuðum skatti byggir á því skattlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörstegi.

Tekjuskattseign er einungis færð að því marki sem líklegt er talið að skattskyldur hagnaður verði til ráðstöfunar í framtíðinni, sem unnt verður að nýta eignina á móti. Skatteign vegna yfirfæranlegs taps er færð til lækkunar á tekjuskattsskuldbindingunni.

Tekjuskattseign sem myndast við upphaf skattskyldu er færð á sama tíma, í rekstrarreikning sem tekjur ársins.