

Eignarhaldsfélagið Carbfix ohf.

Ársreikningur 2023

Eignarhaldsfélagið Carbfix ohf.
Bæjarhálsi 1
110 Reykjavík

kt. 471119-0910

Efnisyfirlit

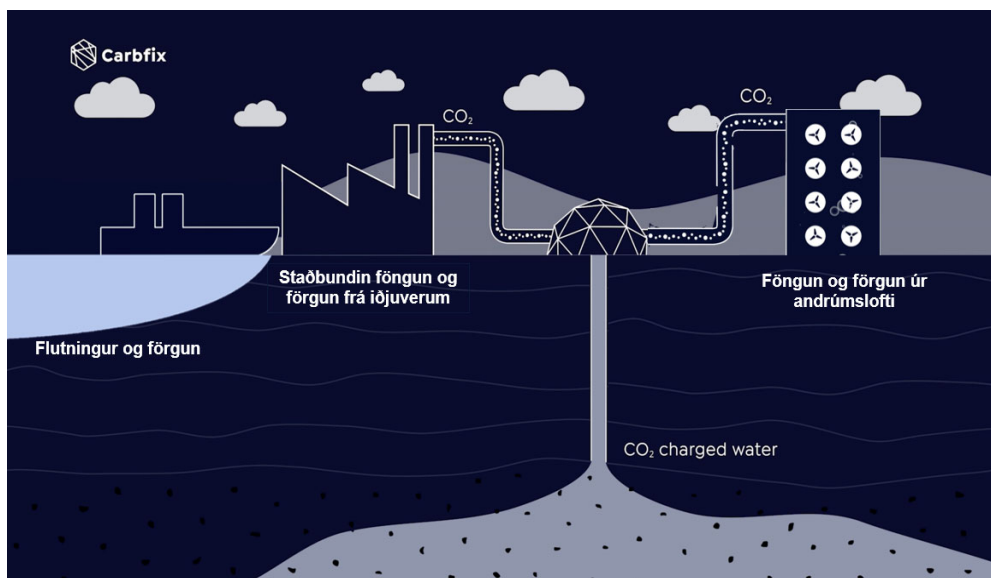
	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	6
Rekstrarreikningur	8
Efnahagsreikningur	9
Eiginfjárfirlit	10
Sjóðstreymisyfirlit	11
Skýringar	12

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Eignarhaldsfélagið Carbfix ohf. er opinbert hlutfélag sem starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutfélag og laga nr. 136/2013 um Orkuveitu Reykjavíkur (Orkuveituna), en félagið er í 99,9% eigu Orkuveitu Reykjavíkur - Eigna ohf. sem eru alfarið í eigu Orkuveitunnar, og Háskóla Íslands, sem á 0,1% í félaginu.

Tilgangur Eignarhaldsfélagsins Carbfix ohf. er að halda utan um hugverkaréttindi að baki Carbfix tækninni en í dótturfélaginu Carbfix hf. er rekstur og framtíðaruppbygging á starfsemi carbfix tækninnar. Carbfix tæknin spornar gegn loftslagsvánni með frekari þróun og útbreiðslu kolefnisförgunar í bergi. Í ársbyrjun 2023 var rekstur, rekstrartengdar eignir og skuldbindingar fluttar frá Eignarhaldsfélaginu Carbfix ohf. til Carbfix hf.

Yfirlitsmyndin að neðan virðisdeju Carbfix sem felur í sér varanlega förgun CO₂ sem fangað er staðbundið úr útblæstri orku- og iðjuvera eða flutt um lengri veg auk förgunar CO₂ sem fangað er beint úr andrúmslofti. Þar fyrir neðan er greint frá helstu viðskiptaferlum í virðisdejunni og loks eru tilteknir helstu hagsmunaaðilar að hverjum hlekk keðjunnar.



Virðisdeja	AUÐLIND	NÝFRAMKV/EMDIR	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 viðskiptavina –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, útvegur 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, útvegur efnis, ráðgjöf, fjármögnun</p>	<p>Viðskiptavinir Greiðsla reikninga</p> <p>Opinberir aðilar Vöktun á afhendingaröryggi, notkunarmælingum og verði</p>	<p>Opinberir aðilar Vöktun umhverfisáhrifa</p> <p>Almenningur Ábendingar, upplýsingar</p>
<p>Starfsfólk, samtök og félög fólks og fyrirtækja og eftirlitsaðilar með starfsaðstæðum á vinnumarkaði eiga hagsmuni að allri virðisdejunni.</p>					

Nánar er fjallað um virðisdeju Orkuveitu samstæðunnar í skýrslu stjórnar og forstjóra í samstæðureikningi Orkuveitunnar. Þar er einnig fjallað um ófjárhagslega þætti; umhverfis- og loftslagsmál, samfélagsleg mál og stjórnhætti í samstæðunni. Enn ítarlegri umfjöllun um þá þætti má finna í stjórnháttaköflum Ársskýrslu Orkuveitu Reykjavíkur 2023. Hún er rafræn á slóðinni arsskyrsla2023.or.is og þar er einnig að finna skýrsluna á pdf-sniði.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra, frh.:

Fjárhagslegar niðurstöður 2023

Tap af rekstri Eignarhaldsfélagsins Carbfix ohf. á árinu 2023 nam 171,1 milljónum kr. (2022: tap 159,1 milljónir kr.). Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins í árslok 988 milljónum króna (31.12.2022: 1.751,7 milljónir kr.). Eigið fé nam 735,4 milljónum kr. í árslok (31.12.2022: 916,3 milljónir kr.) og var eiginfjárhlutfall félagsins 74,4% (31.12.2022: 52,3%).

Fjöldi ársverka hjá félaginu á árinu 2023 er 0 (2022: 18,1 ársverk).

Félagið mun ekki greiða arð til eigenda á árinu 2024 vegna rekstrar ársins 2023. Vísað er til ársreikningsins varðandi ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eigin fé.

Stjórn og stjórnhættir

Stjórnhættir Orkuveitunnar og dótturfélaga eiga að tryggja fagmennsku, hagkvæmni, ráðdeild, gagnsæi 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 Orkuveitunnar og starfsreglur fyrir allar stjórnir, var tekið mið af þeim leiðbeiningum um stjórnhætti, sem Viðskiptaráð vann í samstarfi við Samtök atvinnulífsins og Nasdaq.

Siðareglur Orkuveitunnar 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. Siðareglurnar 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 stjórnhætti í samstæðu Orkuveitunnar eru fimm fulltrúar í stjórn Eignarhaldsfélaginu Carbfix ohf. Þrír eru úr starfslíði OR, þar af a.m.k. einn úr hópi stjórnenda. Tvö sæti í stjórn eru fyllt utanaðkomandi sérfræðingum á starfssviði félagsins.

Í stjórn Eignarhaldsfélagsins Carbfix ohf. í árslok 2023 voru:

- Elín Smáradóttir, yfirlögfræðingur Orkuveitunnar, formaður.
- Daði Már Kristófersson, prófessor við Háskóla Íslands.
- Erling Freyr Guðmundsson, framkvæmdastjóri rekstrar atNorth
- Gréta María Grétarsdóttir, forstjóri Heimkaupa.
- Ellen Ýr Aðalsteinsdóttir, framkvæmdastýra Mannauðs og menningar Orkuveitunnar,

Framkvæmdastjóri er Sævar Freyr Þráinsson, viðskiptafræðingur.

Starfsreglur stjórnar Eignarhaldsfélagsins Carbfix ohf. eru aðgengilegar á vef félagsins og nánar er fjallað um stjórnhætti í skýrslu stjórnar og forstjóra og áhættuskýringu nr. 28-33 í ársreikningi samstæðu OR 2023.

Árangur og óvissupættir 2023

Á árinu 2022 var félagið Carbfix hf. stofnað og verður rekstur Carbfix byggður upp í því félagi en hugverkaréttindi og vörumerki verða áfram í eigu Eignarhaldsfélagsins Carbfix ohf. Undirbúningur sólu nýs hlutafjár í Carbfix hf. stendur yfir, en fjármögnunin mun gera félaginu kleift að halda áfram að þróa Carbfix tæknina, sækja á erlenda markaði, halda áfram þróun og uppbyggingu Coda Terminal og þróa ný verkefni. Ráðgert er að ljúka fjármögnunarkerfinu á árinu 2024. Um er að ræða óvissupátt í starfseminni en stjórnendur eru vongóð um góðan árangur þar sem áhugi fjárfesta á félaginu virðist mikill.

Fjárhagsspá OR samstæðunnar fyrir árin 2025-2028 var samþykkt af stjórn OR síðla árs 2023. Fjárhagsspáin ber með sér að nýr kafli er hafinn með stofnun dótturfélagsins Carbfix hf. Frekari þróun og prófun Carbfix aðferðarinnar verður haldið áfram í dótturfélaginu en nú bætast við umfangsmikil fjárfestingarverkefni til förgunar, rekstur förgunarstöðva og sala ráðgjafar. Áætlað er að á því tímabili muni Carbfix hf. verja tugum milljarða króna í baráttuna við loftslagsvána, m.a. með uppbyggingu förgunarstöðva fyrir koldíoxíð og í frekari rannsóknir til að þróa Carbfix-aðferðina sem breytir gróðurhúsalofttegundinni varanlega í stein. Umfangsmest eru áformin við Straumsvík, þar sem Coda Terminal förgunarstöðin verður byggð.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra, frh.:

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra Eignarhaldsfélagsins Carbfix ohf. er ársreikningur félagsins í samræmi við lög um ársreikninga. Að álit stjórnar og framkvæmdastjóra Eignarhaldsfélagsins Carbfix ohf. 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 framkvæmdastjóri Eignarhaldsfélagsins Carbfix ohf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2023.

Reykjavík, 28. febrúar 2024

Í stjórn félagsins:

Elín Smáradóttir
Daði Már Kristófersson
Erling Freyr Guðmundsson
Gréta María Grétarsdóttir
Ellen Ýr Aðalsteinsdóttir

Framkvæmdastjóri:

Sævar Freyr Þráinsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til eiganda og stjórnar Eignarhaldsfélagsins CarbFix ohf.

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Eignarhaldsfélagsins Carbfix ohf. („félagið“) fyrir árið 2023. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, eiginfjárfirlit, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2023 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2023, 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 yfirllestri 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, beitungu við faglegu mati (e. professional judgment) og viðhöfum faglega 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 fallið í sér samsæri, skjalafals og misvísandi framsetningu ársreikningsins, að einhverju sé viljandi sleppt eða að innra eftirlit 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 álit okkar á félaginu.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn Eignarhaldsfélagsins CarbFix ohf. og endurskoðunarnefnd samstæðunnar, sem Eignarhaldsfélagið CarbFix ohf. 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 Eignarhaldsfélaginu CarbFix ohf. 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 26. apríl 2023. Ársreikningur ársins 2023 er þriðji endurskoðaði ársreikningur félagsins.

Fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.
Reykjavík, 28. febrúar 2024

Davíð Arnar Einarsson,
löggtur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur		12	468.061
Rekstrartekjur samtals	3	12	468.061
Laun og launatengd gjöld	4	(2.292)	(280.908)
Annar rekstrarkostnaður		(93.342)	(391.168)
Rekstrarkostnaður samtals		(95.634)	(672.076)
Rekstrartap fyrir afskriftir (EBITDA)		(95.623)	(204.015)
Afskriftir	8	(6.321)	(26.196)
Rekstrartap (EBIT)		(101.944)	(230.211)
Vaxtatekjur		904	10.051
Vaxtagjöld		(16.242)	(85)
Gengismunur		(1.822)	8.898
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		(17.161)	18.864
Áhrif dótturfélaga		(332.708)	(778)
Tap fyrir tekjuskatt		(451.813)	(212.125)
Tekjuskattur	6	75.326	53.048
Tap af áframhaldandi starfsemi ársins		(376.486)	(159.076)
Hagnaður af aflagðri starfsemi að frádregnum tekjuskatti	7	205.418	0
Tap ársins		(171.069)	(159.076)

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Óefnislegar eignir	9	74.638	80.959
Eignarhlutir í dótturfélögum	10	706.315	3.717
Tekjuskattseign	11	10.220	44.087
Fastafjármunir samtals		<u>791.174</u>	<u>128.763</u>
Viðskiptakröfur	13	4.156	54.530
Seljendalán		130.134	0
Skammtímaskröfur á tengda aðila	16	59.529	106.087
Aðrar skammtímaskröfur	13	2.371	109.615
Handbært fé	14	605	34.716
Eignir til sölu	17	0	1.317.953
Veltufjármunir samtals		<u>196.794</u>	<u>1.622.901</u>
Eignir samtals		<u><u>987.968</u></u>	<u><u>1.751.664</u></u>
Eigið fé			
Hlutafé		1.014.000	1.014.000
Bundið eigið fé vegna þróunarkostnaðar		35.710	111.277
Þýðingarmunur .....	(	9.582)	341
Lögbundinn varasjóður		180	180
Ójafnað eigið fé .....	(	304.956)	(209.454)
Eigið fé samtals		<u>735.353</u>	<u>916.344</u>
Skuldir			
Viðskiptaskuldir		15.051	293.345
Skammtímaskuldir við tengd félög	16	237.210	97.428
Aðrar skammtímaskuldir		355	35.585
Skuldir vegna eigna til sölu	17	0	408.963
Skammtímaskuldir samtals		<u>252.615</u>	<u>835.320</u>
Skuldir samtals		<u>252.615</u>	<u>835.320</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>987.968</u></u>	<u><u>1.751.664</u></u>

Eiginfjáryfirlit 2023

Árið 2023	Hlutafé	Bundið eigið fé v. þróunar	Lögbundinn varasjóður	Þýðingar- munur	Ójafnað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1. janúar 2023	1.014.000	111.278	180	341	(209.454)	916.344
Þýðingarmunur				(9.922)		(9.922)
Innleyst vegna sölu		(88.138)			88.138	0
Innleyst tekjuskattsáhrif		17.628			(17.628)	0
Innleyst bundið eigið fé		(6.321)			6.321	0
Tekjuskattsáhrif af bundnu eigin fé .		1.264			(1.264)	0
Tap ársins					(171.069)	(171.069)
Eigið fé 31. desember 2023	1.014.000	35.710	180	(9.582)	(304.956)	735.353
Árið 2022						
Eigið fé 1. janúar 2022	364.000	123.873	180	0	(62.974)	425.079
Þýðingarmunur				341		341
Fært á bundið eigið fé		22.797			(22.797)	0
Tekjuskattsáhrif af bundnu eigin fé .		(4.559)			4.559	0
Innleyst bundið eigið fé		(38.541)			38.541	0
Tekjuskattsáhrif af bundnu fé		7.708			(7.708)	0
Innborgað nýtt hlutafé	650.000					650.000
Tap ársins					(159.076)	(159.076)
Eigið fé 31. desember 2022	1.014.000	111.278	180	341	(209.454)	916.344

Sjóðstreymisýfirlit 2023

	2023	2022
Rekstrarhreyfingar		
Tap ársins	(171.069)	(159.076)
Leiðrétt fyrir:		
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	17.161	(18.864)
Áhrif dótturfélaga	332.708	778
Tekjuskattur	6 (75.326)	(53.048)
Afskriftir	8 6.321	26.196
Hagnaður af aflagðri starfsemi eftir skatta	(205.418)	0
Veltufé til rekstrar án vaxta og skatta	(95.623)	(204.015)
Verk í vinnslu, hækkun	12 0	(416.817)
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	157.618	(272.115)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(319.776)	469.909
Handbært fé til rekstrarar án vaxta og skatta	(257.781)	(423.038)
Innborgaðar vaxtatekjur	904	10.051
Greidd vaxtagjöld	(16.242)	(85)
Greiddir skattar	0	(6.264)
Handbært fé frá (til) rekstrar	(273.119)	(419.336)
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	(499.126)
Fjárfesting í óefnislegum eignum / fengnir styrkir færði á fjárfestingu	0	9.296
Fjárfest í dótturfélögum	0	(7.560)
Laust fé í ávöxtun hjá móðurfélagi	14 0	102.767
Staða við tengda aðila, breyting	239.711	175.611
Fjárfestingarhreyfingar	239.711	(219.012)
Fjármögnunarhreyfingar		
Innborgað nýtt hlutafé	0	650.000
Fjármögnunarhreyfingar	0	650.000
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(33.407)	11.652
Handbært fé í ársbyrjun	34.716	21.220
Gengismunur af handbæru fé	(704)	1.845
Handbært fé í árslok	605	34.716
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa		
Verk í vinnslu	416.817	0
Aðrar skammtímakröfur og -kuldir	(56.027)	0
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir og óefnislegar eignir	984.944	0
Fjárfest í dótturfélögum	(1.045.229)	0
Seldir eignarhlutir í dótturfélögum	3.405	0
Staða við tengda aðila, breyting	(173.777)	0
Seljendalán	(130.134)	0
Aðrar upplýsingar		
Veltufé til rekstrar	(58.708)	(186.994)
Veltufé til rekstrar greinist þannig:		
Tap ársins	(171.069)	(159.076)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á sjóðstreymi:		
Afskriftir	6.321	26.196
Gengismunur af handbæru fé	704	(1.845)
Tekjuskattseign	33.867	(53.047)
Hagnaður af aflagðri starfsemi eftir skatta	(261.239)	0
Áhrif dótturfélaga	332.708	778
Veltufé til rekstrar	(58.708)	(186.994)

Skýringar

1. Félagið

Eignarhaldsfélagið Carbfix ohf. er opinbert hlutafélag sem starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög. Höfuðstöðvar félagsins eru í Bæjarhálsi 1 í Reykjavík. Félagið er í 99,9% eigu Orkuveitu Reykjavíkur- Eigna ohf. og er hluti af samstæðuársreikningi Orkuveitu Reykjavíkur, og Háskóla Íslands, sem á 0,1% í félaginu.

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 18.

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

	2023	2022
Þróun nýrra svæða og verkefna	12	238.557
Þjónustusamningar	0	47.838
Opinberir styrkir íslenskir og erlendir	0	170.662
Verðlaunafé	0	44.982
Eignfærðir styrkir frá Evrópusambandinu	0	(33.978)
	<u>12</u>	<u>468.061</u>

Þróun nýrra svæða og verkefna

Þróun nýrra svæða og verkefna eru tekjur félagsins 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 lækunar 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

	2023	2022
Laun	1.846	296.385
Mótframlag í lífeyrissjóð	275	36.238
Önnur launatengd gjöld	172	28.485
	<u>2.292</u>	<u>361.108</u>

Laun og launatengd gjöld eru þannig færð í rekstrarreikninginn:

Laun og launatengd gjöld gjaldfærð í rekstrarreikningi	2.292	280.908
Eignfært á framkvæmdir	0	80.199
	<u>2.292</u>	<u>361.108</u>

Fjöldi ársverka	0,0	18,1
-----------------------	-----	------

Laun og mótframlag í lífeyrissjóð til stjórnar á árinu 2023 námu 2.838 þúsund kr. (Stjórn og framkvæmdastjóri árið 2022: 43.994 þúsund kr.).

5. Þóknun endurskoðanda

	2023	2022
Þóknun vegna endurskoðunar ársreiknings og könnunar ársuppgjöra	0	2.510
Önnur þjónusta endurskoðanda	698	2.438
Samtals þóknun endurskoðanda	<u>698</u>	<u>4.948</u>

6. Tekjuskattur

	2023	2022
Tekjuskattur færður í rekstrarreikning greinist þannig:		
Breyting á frestuðum tekjuskatti	(75.326)	(53.048)
Gjaldfærður tekjuskattur	(75.326)	(53.048)

Tekjuskattur að fjárhæð 55,1 millj. kr. er færður til lækkunar á hagnaði af aflagðri starfsemi.

Virkt skatthlutfall greinist þannig:	2023	2022
Tap ársins fyrir tekjuskatt	(451.813)	(212.125)
Tekjuskattur samkvæmt gildandi skatthlutfalli	20,0% (90.363)	20,0% (42.425)
Áhrif hlutdeildar í afkomu dótturfélaga	-14,6% 66.149 (	0,1%) 156
Óskattskyldar tekjur	10,5% (47.493)	5,1% (10.783)
Aðrir liðir	0,2% (3.620)	0,2% 4
Virkur tekjuskattur	<u>16,1% (75.326)</u>	<u>24,8% (53.048)</u>

Skýringar

7. Aflögð starfsemi

	2023
Hagnaður vegna aflagðrar starfsemi	261.239
Tekjuskattur	(55.822)
Hagnaður af aflagðri starfsemi að frádregnum tekjuskatti	<u>205.418</u>

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

Framleiðslukerfi	31.12.2023	31.12.2022
Heildarverð		
Staða í ársbyrjun	0	156.773
Viðbætur á árinu	0	515.402
Fenginn styrkur	0	(16.860)
Endurflokkað sem eignir til sölu	655.315	(655.315)
Selt á árinu	(655.315)	0
Staða í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskriftir		
Afskrifað á árinu	0	19.748
Endurflokkað sem eignir til sölu	0	(19.748)
Staða í lok árs	<u>0</u>	<u>0</u>
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	0	(156.773)
Bókfært verð í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Óefnislegar eignir

Þróunarkostnaður	31.12.2023	31.12.2022
Heildarverð		
Staða í ársbyrjun	94.844	192.278
Viðbætur á árinu	0	22.797
Fenginn styrkur	0	(17.118)
Endurflokkað sem eignir til sölu	88.138	(88.138)
Selt á árinu	(88.138)	(14.975)
Staða í árslok	<u>94.844</u>	<u>94.844</u>
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun	13.885	7.437
Afskrifað á árinu	6.321	6.448
Staða í lok árs	<u>20.206</u>	<u>13.885</u>
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	80.959	184.841
Bókfært verð í lok tímabilsins	<u>74.638</u>	<u>80.959</u>

Skýringar

10. Eignarhlutar í dótturfélögum

Dótturfyrirtæki	31.12.2023		31.12.2022	
	Eignarhluti	Bókfært verð	Eignarhluti	Bókfært verð
Coda Terminal hf.	0,0%	0	90,0%	3.405
Carbfix hf.	99,7%	706.315	99,0%	3.717
Endurflokkað sem eignir til sölu		0	(	3.405)
		<u>706.315</u>		<u>3.717</u>

11. Tekjuskattseign

	31.12.2023	31.12.2022
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	(44.087)	8.962
Reiknaður tekjuskattur ársins	(75.326)	(53.048)
Tekjuskattsáhrif af aflagðri starfsemi	55.822	0
Samsköttun fyrra árs	53.371	0
(Tekjuskattseign) -skuldbinding í árslok	<u>(10.220)</u>	<u>(44.087)</u>

Tekjuskattseign greinist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

	31.12.2023	31.12.2022
Varanlegir rekstrarfjármunir	0 (	764)
Óefnislegar eignir	5.107	8.798
Frestaður gengismunur	350	1.200
Yfirfæranlegt tap	(15.677)	(53.321)
	<u>(10.220)</u>	<u>(44.087)</u>

Félagið er samskattað með móðurfélagi sínu.

Yfirfæranlegt skattalegt tap félagsins sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því það myndaðist fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap í lok ársins er nýtanlegt sem hér segir:

	31.12.2023	31.12.2022
Ójafnað skattalegt tap ársins 2023, nýtanlegt til ársins 2033	78.384	266.605
	<u>78.384</u>	<u>266.605</u>

Skýringar

12. Verk í vinnslu

Verk í vinnslu greinast þannig í árslok

	31.12.2023	31.12.2022
Aukning verka í vinnslu á árinu	0	416.817
Endurflokkað sem eignir til sölu	0 (	416.817)
	<u>0</u>	<u>0</u>

13. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur greinast þannig í árslok:

	31.12.2023	31.12.2022
Viðskiptakröfur	4.156	54.530
	<u>4.156</u>	<u>54.530</u>

Aðrar skammtímakröfur greinast þannig í lok ársins:

Fjármagnstekjuskattur	199	121
Inneign virðisaukaskatts	2.172	109.495
Aðrar kröfur	0	249
Endurflokkað sem eignir til sölu	0 (	174.026)
	<u>2.371</u>	<u>109.615</u>

14. Handbært fé

Handbært fé í árslok samanstendur af bankainnstæðum.

Félagið hefur gert samning við móðurfyrirtæki sitt um ávöxtun á lausu fé án bindingar. Engin staða var við móðurfyrirtækið vegna fjár í ávöxtun í lok ársins 2023 eða ársins 2022.

15. Fyrirfram innheimtar tekjur

	31.12.2023	31.12.2022
Fyrirfram innheimtir styrkir frá Evrópusambandinu	0	110.108
Fyrirfram innheimtar tekjur af þjónustusamningum	0	72.278
Endurflokkað sem eignir til sölu	0 (	182.387)
	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

16. 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.

	2023	2022
Kaup af stofnunum og félögum undir stjórn Reykjavíkurborgar.....	0	1.168
Sala til tengdra aðila í samstæðu Orkuveitunnar.....	5.134	383.590
Kaup á þjónustu og efni frá tengdum aðilum í samstæðu Orkuveitunnar.....	(12.521)	(230.916)
	(7.388)	153.842
Vaxtatekjur vegna kröfu á móðurfyrirtæki.....	0	9.848
Vaxtagjöld vegna skulda við móðurfyrirtæki.....	(16.234)	(46)
	(16.234)	9.802
	31.12.2023	31.12.2022
Kröfur á tengd félög		
Krafa á systurfélag, ON Power ohf.....	0	99.673
Krafa á eignarhaldsfélag, OR Eignir ohf.....	59.529	6.157
Krafa á dótturfélag, Carbfix hf.....	130.134	257
	189.662	106.087
Skuldir við tengd félög		
Skuld við móðurfélag, Orkuveitu Reykjavíkur.....	237.210	96.738
Skuld við systurfélag, Orku náttúrunnar ohf.....	0	15
Skuld við systurfélag, Veitur ohf.....	0	675
Skuld við systurfélag, ON Power ohf.....	0	173.777
Skuld við systurfélag, ON Power ohf. Endurfl. sem skuld vegna eigna til sölu.....	0	(173.777)
	237.210	97.428

Upplýsingar um laun stjórnenda má finna í skýringu 4.

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

Skýringar

17. Eignir til sölu

Félagið Carbfíx hf. var stofnað á árinu 2022 og er dótturfélag Eignarhaldsfélagsins Carbfíx ohf. (99,7%) og OR eigna (0,3%). Í ársbyrjun 2023 var rekstur og rekstartengdar eignir og skuldbindingar fluttar frá Eignarhaldsfélaginu Carbfíx ohf. til Carbfíx hf. Rekstur og framtíðaruppbygging á starfsemi Carbfíx verður í Carbfíx hf. og tilgangur Eignarhaldsfélagsins Carbfíx ohf. eftir sölu verður að halda utan um hugverkaréttindi að baki Carbfíx tækninni.

	31.12.2022
Eignir til sölu greinast þannig:	
Varanlegir rekstarfjármunir, sjá skýringu 8.....	635.567
Óefnislegar eignir, sjá skýringu 9.....	88.138
Eignarhlutir í dótturfélögum, sjá skýringu 10.....	3.405
Verk í vinnslu, sjá skýringu 12.....	416.817
Aðrar skammtímakröfur, sjá skýringu 13.....	174.026
	<u>1.317.953</u>
Skuldir vegna eigna til sölu greinast þannig:	
Skammtímaskuldir við tengd félög, sjá skýringu 16.....	173.777
Fyrirframminnheimtar tekjur, sjá skýringu 15.....	182.387
Aðrar skammtímaskuldir.....	52.799
	<u>408.963</u>

18. Atburðir eftir reikningsskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir lok reikningsskiladags sem höfðu áhrif á ársreikninginn eða veita þarf upplýsingar um.

Skýringar

18. 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 kaupun. 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 8-12 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

18. 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 skatthlutfall á uppgjörstæði, auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. Tekjuskattshlutfall er 20% vegna ársins 2023.

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 skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörstæði.

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.

f. *Eignir til sölu*

Félagið flokkar eignir sem eignir til sölu ef bókfært virði þeirra verður endurheimt aðallega með sölu fremur en með áframhaldandi nýtingu. Til að þetta eigi við þarf eignin að vera tiltæk til sölu þegar í stað í núverandi ástandi, einungis með skilyrði um hefðbundin viðskiptakjör sem gilda um slíkar eignir eða eignasamstæður og salan þarf að vera talin mjög líkleg.

Áður en eign er flokkuð til sölu þá er mat á viðkomandi eign uppfært í samræmi við viðeigandi alþjóðlegan reikningsskilastaðal. Því næst eru fastafjármunir til sölu færðir á kostnaðarverði eða gangvirði að frádregnum sölukostnaði, hvort sem lægra reynist. Virðisrýmun sem er til staðar við upphaflega flokkun sem eignir til sölu er færð í rekstrarreikning, jafnvel þó um virðishækkun sé að ræða. Sama á við um hagnað eða tap við síðari virðisbreytingu. Virðishækkun með bakfærslu virðisrýmunar á síðari tímabilum er takmörkuð þannig að bókfært verð eignar fari ekki yfir það bókfærða virði sem hefði verið ákvarðað ef engin virðisrýmun hefði verið færð á fyrri árum.