

**Sláturfélag
Suðurlands svf.**
Samstæðuársreikningur
2019

Sláturfélag Suðurlands svf.
Fosshálsi 1
110 Reykjavík
kt. 600269-2089

Sláturfélag Suðurlands svf. Samstæðuársreikningur 2019

Efnisyfirlit

| | |
|--------------------------------------|-------|
| Skýrsla stjórnar | 2-3 |
| Áritun óháðra endurskoðenda | 4-5 |
| Yfirlit um heildarafkomu | 6 |
| Efnahagsreikningur | 7 |
| Yfirlit um eigið fé | 8 |
| Yfirlit um sjóðstreymi | 9 |
| Skýringar | 10-26 |
| Viðauki: Ófjárhagsleg upplýsingagjöf | 27-29 |

Skýrsla stjórnar

Samstæðuársreikningur Sláturfélags Suðurlands svf. fyrir árið 2019 er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu.

Sláturfélag Suðurlands svf. er samvinnufélag og tilgangur félagsins skv. samþykktum er að annast slátrun, úrvinnslu og sölu á framleiðslu félagsmanna. Félagið flytur einnig inn vörur og stundar aðra verslun eftir því sem það styrkir sölu á framleiðslu félagsins. Með hliðsjón af tilgangi félagsins og stöðu þess er höfuðmarkmið félagsins að vera leiðandi matvæla fyrirtæki sem starfar á heildsölustigi og dreifir vörum á landsvísu. Félagið starfar á þremur sviðum, slátrun, matvælaíðnaði og innflutningi matvæla, áburðar og fódurs.

Dótturfélög Sláturfélags Suðurlands svf. eru tvö. Reykjagarður hf. sem er félag í kjúklingaframleiðslu og sölu á kjúklingaafurðum. Skrifstofa félagsins er í Reykjavík, en afurðavinnsla félagsins fer fram á Hellu í Rangárvallasýslu. Hollt og gott ehf. er í framleiðslu og sölu á salati og grænmetisvörum og er starfstöð félagsins í Reykjavík.

Starfsemin á árinu

| | |
|--|-----------|
| Hagnaður samstæðunnar á árinu samkvæmt rekstrarreikningi nam..... | 78.191 |
| Eignir samstæðunnar í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu..... | 9.880.169 |
| Bókfært eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam..... | 5.335.913 |
| Inneign í stofnsjóði A-deildar í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam | 354.755 |
| Inneign í stofnsjóði B-deildar í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam | 180.074 |
| Eiginfjárlutfall samstæðunnar í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam..... | 54,0% |
| Fjöldi ársverka á árinu nam..... | 494 |

Stofnsjóðir og eigendur

Í lok árs er fjöldi félagsaðila 2.170 sem eiga yfir kr. 1.000 í stofnsjóði A-deildar en þeir voru 2.267 árið áður. Enginn stofnsjóðseigandi á yfir 10% af stofnsjóði A-deildar.

Í lok árs eru hluthafar í stofnsjóði B-deildar 558 en þeir voru 564 árið áður.

| | Hlutdeild | Hlutir |
|----------------------------------|-----------|---------|
| Birta lífeyrissjóður..... | 30,39% | 60.770 |
| Landsbankinn hf..... | 20,61% | 41.219 |
| Sláturfélag Suðurlands svf..... | 9,96% | 19.926 |
| Festa lífeyrissjóður..... | 5,98% | 11.965 |
| Vátryggingafélag Íslands hf..... | 2,85% | 5.690 |
| Steingrímur Aðalsteinsson..... | 2,21% | 4.419 |
| Magnús Benediktsson..... | 2,00% | 4.000 |
| Helgi Eggertsson..... | 1,19% | 2.370 |
| Auðhumla svf..... | 1,04% | 2.080 |
| Tannín ehf..... | 0,98% | 1.968 |
| Aðrir..... | 22,80% | 45.593 |
| Samtals..... | 100% | 200.000 |

Eign Sláturfélags Suðurlands er færð til lækkunar á stofnsjóðseign í B-deild meðal eiginfjárreikninga.

Tillaga til aðalfundar

Stjórn félagsins leggur til við aðalfund að greiddur verði 12,66% arður af B-deild stofnsjóðs, þar af er verðbótarpáttur 2,66%, eða alls 22,8 milljónir króna og að reiknaðir verði 3% vextir á höfuðstól inneigna í A-deild stofnsjóðs, alls 10,6 milljónir króna. Stjórnin vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins.

Stjórn félagsins

Stjórn félagsins skal skipuð fimm aðalmönnum og skulu þeir kosnir á aðalfundi úr hópi félagsmanna til eins árs í senn. Í aðalstjórn skal hlutfall hvors kyns fyrir sig ekki vera lægra en 40%. Í stjórn Sláturfélags Suðurlands svf., sitja tvær konur og þrír karlmenn. Stjórn Sláturfélags Suðurlands svf. uppfyllir því skilyrði 27. gr. laga um Samvinnufélög nr. 22/1991 um kynjahlutföll, en þar er kveðið á um að hlutfall hvors kyns sé ekki lægra en 40%.

Skýrsla stjórnar

Stjórnarhættir

Stjórn Sláturfélags Suðurlands svf. hefur sett sér starfsreglur þar sem valdsvið hennar er skilgreint og verksvið sett fram. Sláturfélag Suðurlands svf. hefur sett fram upplýsingar um stjórnarhætti í samræmi við leiðbeiningar um stjórnarhætti fyrirtækja sem gefnar eru út af Viðskiptaráði Íslands, Nasdaq Iceland og Samtökum atvinnulífsins. Leiðbeiningarnar taka ekki að öllu leyti tillit til starfshátta samvinnufélaga sem eru í sumum veigamiklum atriðum ólík hlutafélögum. Af þessum sökum fylgir SS ekki að öllu leyti leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja. Sláturfélag Suðurlands svf. er skráð á First North markaðnum hjá NASDAQ OMX. Ekki er gerð krafa um að fyrir liggi yfirlýsing vegna stjórnarhátta hjá fyrirtækjum sem skráð eru á First North markaðnum. Sláturfélag Suðurlands svf. kýs samt sem áður að birta hana og er hægt að nálgast hana á heimasíðu félagsins.

Ófjárhagsleg upplýsingagjöf

Í samræmi við lög um ársreikninga birtir félagið upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að leggja mat á þróun, umfang, stöðu og áhrif félagsins í tengslum við umhverfis-, félags- og starfsmannamál. Jafnframt er gerð grein fyrir stefnu félagsins í mannréttindamálum ásamt öðru. Framangreindar upplýsingar eru settar fram í viðauka við ársreikninginn, Ófjárhagsleg upplýsingagjöf.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Að áliti stjórnar og forstjóra Sláturfélags Suðurlands svf. koma fram í samstæðuársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu samstæðunnar í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og forstjóri Sláturfélags Suðurlands svf. staðfestir hér með samstæðuársreikning félagsins með undirritun sinni.

Reykjavík, 20. febrúar 2020

Í stjórn

Hallfreður Vilhjálmsson
stjórnarformaður

Kristinn Jónsson
Varaformaður

Ingibjörg Daníelsdóttir

Guðrún S. Magnúsdóttir

Sverrir Gíslason

Forstjóri

Steinþór Skúlason

Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og eigenda í Sláturfélagi Suðurlands svf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi samstæðuársreikning Sláturfélags Suðurlands svf. fyrir árið 2019. Samstæðuársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu samstæðunnar á árinu 2019, efnahag hennar 31. desember 2019 og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu og viðbótar kröfur í lögum um

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 Sláturfélagi Suðurlands svf. og dótturfélögum þess 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

Aðrar upplýsingar

Stjórn og forstjóri bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar innifela skýrslu stjórnar og ófjárhagslega upplýsingagjöf.

Álit okkar á samstæðuársreikningnum nær ekki yfir aðrar upplýsingar og við ályktum hvorki um, né veitum staðfestingu á efni þeirra ef frá er talin sú staðfesting varðandi skýrslu stjórnar sem fram kemur hér að neðan.

Í tengslum við endurskoðun okkar berum við ábyrgð á að lesa framangreindar aðrar upplýsingar og skoða hvort þær séu í verulegu ósamræmi við samstæðuársreikninginn eða þekkingu okkar sem við höfum aflað við endurskoðunina eða virðast að öðru leyti innifela verulegar skekkjur. Ef við komumst að þeirri niðurstöðu, byggt á þeirri vinnu sem við höfum framkvæmt, að það séu verulegar skekkjur í öðrum upplýsingum ber okkur að skýra frá því. Það er ekkert sem við þurfum að skýra frá hvað þetta varðar.

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 ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Ábyrgð stjórnar og forstjóra á ársreikningnum

Stjórn og forstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu samstæðuársreikningsins í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur í lögum um ársreikninga. Stjórn og forstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu samstæðuársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð samstæðuársreikningsins eru stjórn og forstjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Sláturfélags Suðurlands svf. Ef við á, skulu stjórn og forstjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu samstæðuársreikningsins, nema stjórn og forstjóri 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 samstæðuársreikningurinn 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 samstæðuársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Áritun óháðra endurskoðenda

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 samstæðuársreikningnum, 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 samstæðuársreiknings, 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 reikningsskilaaðferðir 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 samstæðuársreikningsins 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.
- Metum í heild sinni hvort samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.
- Öflum fullnægjandi endurskoðunargagna vegna fjárhagsupplýsinga eininga innan samstæðunnar, til að geta látið í ljós álit á samstæðuársreikningi. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, umsjón og framgangi endurskoðunar samstæðunnar. Við berum ein ábyrgð á áliti okkar.

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.

Kópavogi, 20. febrúar 2020

Deloitte ehf.

Halldór Arason
endurskoðandi

Árni Þór Vilhelmsson
endurskoðandi

Kjörnir skoðunarmenn

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Sláturfélags Suðurlands svf., höfum farið yfir samstæðuársreikning þennan. Við teljum að hann sé í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla, eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu og samþykktir félagsins og leggjum til að hann verði samþykktur.

Reykjavík, 20. febrúar 2020

Esther Guðjónsdóttir

Jónas Erlendsson

Rekstrarreikningur og yfirlit yfir heildarafkomu 2019

| | Skýr. | 2019 | 2018 |
|--|-------|----------------|----------------|
| Rekstrartekjur | 4 | 12.068.750 | 11.571.104 |
| Aðrar tekjur | | 98.659 | 150.642 |
| Vöru- og umbúðarnotkun | | (5.651.428) | (5.360.725) |
| Laun og launatengd gjöld | 5 | (3.612.300) | (3.448.093) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (2.176.541) | (2.123.265) |
| Afskriftir fastafjármuna | 7 | (474.676) | (429.570) |
| Rekstrarhagnaður | | 252.464 | 360.093 |
| Fjármunatekjur | | 23.216 | 29.659 |
| Fjármagnsgjöld | | (219.146) | (164.986) |
| | 8 | (195.930) | (135.327) |
| Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага | 12 | 29.246 | 0 |
| Hagnaður ársins fyrir skatta | | 85.780 | 224.766 |
| Tekjuskattur | 9 | (7.589) | (45.739) |
| Hagnaður og heildarafkoma ársins | | 78.191 | 179.027 |
| Hagnaður á hlut | | | |
| Hagnaður á hlut | 10 | 0,15 | 0,34 |

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

| Eignir | Skýr. | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------|------------------|------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 11 | 6.039.033 | 6.154.540 |
| Leigueignir | 17 | 644.875 | 0 |
| Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum | 12 | 39.238 | 9.992 |
| Eignarhlutar í öðrum félögum | | 5.470 | 5.470 |
| | | <u>6.728.615</u> | <u>6.170.002</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Vörubirgðir | 13 | 1.798.762 | 1.787.913 |
| Viðskiptakröfur | 14 | 1.062.824 | 1.179.538 |
| Aðrar skammtímakröfur | 15 | 74.840 | 69.203 |
| Handbært fé | 16 | 215.127 | 75.607 |
| | | <u>3.151.553</u> | <u>3.112.262</u> |
| Eignir | | <u>9.880.169</u> | <u>9.282.263</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| | 18 | | |
| Stofnsjóður A-deild | | 354.755 | 353.450 |
| Stofnsjóður B-deild | | 180.074 | 180.074 |
| Yfirverðsreikningur hlutafjár | | 159.111 | 159.111 |
| Lögbundinn varasjóður | | 138.689 | 138.363 |
| Annað bundið eigið fé | | 1.212.303 | 1.341.974 |
| Óráðstafað eigið fé | | 3.290.981 | 3.155.946 |
| | | <u>5.335.913</u> | <u>5.328.918</u> |
| Langtímaskuldir og skuldbindingar | | | |
| Langtímaskuldir | 20 | 2.065.450 | 1.954.495 |
| Leiguskuldbinding | 17 | 691.558 | 0 |
| Tekjuskattsskuldbinding | 21 | 443.663 | 481.148 |
| | | <u>3.200.671</u> | <u>2.435.642</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Viðskiptaskuldir | 22 | 480.667 | 448.734 |
| Skuldir við lánastofnanir | | 0 | 24.296 |
| Skuld vegna fjárfestinga | | 5.315 | 300.683 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 20 | 95.234 | 86.404 |
| Næsta árs afborganir af leiguskuldbindingu | 17 | 20.473 | 0 |
| Ógreiddir reiknaðir skattar | 9 | 33.847 | 14.001 |
| Skuldir við tengd félög | 24 | 8.561 | 8.164 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 23 | 699.488 | 635.420 |
| | | <u>1.343.585</u> | <u>1.517.703</u> |
| Skuldir | | <u>4.544.256</u> | <u>3.953.345</u> |
| Eigið fé og skuldir | | <u>9.880.169</u> | <u>9.282.263</u> |

Yfirlit um eigið fé 1. janúar - 31. desember 2019

| | Stofnsjóður A-deild | Stofnsjóður B-deild | Annað bundið eigið fé | Óráðstafað eigið fé | Samtals eigið fé |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|
| Eigið fé 1.1.2018 | 349.814 | 180.074 | 1.697.811 | 2.953.481 | 5.181.180 |
| Stofnsjóðsinngreiðslur A-deild ... | 9.242 | | | | 9.242 |
| Stofnsjóðsútgreiðslur A-deild | (16.373) | | | | (16.373) |
| Reiknaðir vextir af A-deild | 13.803 | | | (13.803) | 0 |
| Fjármtekjusk. vaxta af A-deild ... | (3.037) | | | | (3.037) |
| Greiddur arður af B-deild | | | | (21.123) | (21.123) |
| Afskrift af endurmati | | | (42.703) | 42.703 | 0 |
| Fært á bundinn hlutad.reikning .. | | | (16.569) | 16.569 | 0 |
| Heildarafkoma ársins | | | | 179.027 | 179.027 |
| Tillag í lögbundinn varasjóð | | | 909 | (909) | 0 |
| Eigið fé 1.1.2019 | 353.450 | 180.074 | 1.639.448 | 3.155.946 | 5.328.918 |
| Stofnsjóðsinngreiðslur A-deild ... | 10.326 | | | | 10.326 |
| Stofnsjóðsútgreiðslur A-deild | (9.015) | | | | (9.015) |
| Reiknaðir vextir af A-deild | 16.917 | | | (16.917) | 0 |
| Fjármtekjusk. vaxta af A-deild ... | (3.722) | | | | (3.722) |
| Varasjóður A-deild | (13.201) | | | 13.201 | 0 |
| Greiddur arður af B-deild | | | | (23.878) | (23.878) |
| Áhrif af IFRS 16 innleiðingu | | | | (44.907) | (44.907) |
| Afskrift af endurmati | | | (36.708) | 36.708 | 0 |
| Fært á bundinn hlutad.reikning .. | | | (92.962) | 92.962 | 0 |
| Heildarafkoma ársins | | | | 78.191 | 78.191 |
| Tillag í lögbundinn varasjóð | | | 326 | (326) | 0 |
| Eigið fé 31.12.2019 | 354.755 | 180.074 | 1.510.103 | 3.290.981 | 5.335.913 |

| Annað bundið eigið fé greinist þannig: | Hlutdeildar- reikningur | Yfirverðs- reikningur | Lögbundinn varasjóður | Endurmats- reikningur | Samtals annað bundið eigið fé |
|--|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Eigið fé 1.1.2018 | 444.725 | 159.111 | 137.454 | 956.521 | 1.697.811 |
| Afskrift af endurmati | | | | (42.703) | (42.703) |
| Fært á bundinn hlutad.reikning .. | (16.569) | | | | (16.569) |
| Tillag í lögb. varasj. | | | 909 | | 909 |
| Eigið fé 1.1.2019 | 428.156 | 159.111 | 138.363 | 913.818 | 1.639.448 |
| Afskrift af endurmati | | | | (36.708) | (36.708) |
| Fært á bundinn hlutad.reikning .. | (92.962) | | | | (92.962) |
| Tillag í lögb. varasj. | | | 326 | | 326 |
| Eigið fé 31.12.2019 | 335.193 | 159.111 | 138.689 | 877.109 | 1.510.103 |

Hlutdeildarreikningur

Hlutdeildarreikningur inniheldur hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага, sem færð er í rekstrarreikningi og er umfram mótttekinn arð eða þann arð sem ákveðið hefur verið að úthluta.

Yfirverðsreikningur hlutafjár og lögbundinn varasjóður

Yfirverð innborgaðs hlutafjár er fjárhæð sem eigendur B-deildar stofnsjóðs hafa greitt umfram nafnverð B-deildar stofnsjóðs sem félagið hefur selt. Samkvæmt lögum um samvinnuhlutafélög skal félagið binda 25% nafnverð stofnsjóða í varasjóð, sem ekki má nota til að greiða hluthöfum arð.

Endursmatsreikningur

Endursmatsreikningur er tilkominn vegna endurmats á fasteignum samstæðunnar og sýnir óafskrifaðan hluta endurmatsins að frádregnum tekjuskatti.

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

| | Skýr. | 2019 | 2018 |
|---|-------|----------------|----------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarhagnaður | | 252.464 | 360.093 |
| Afskriftir | 7 | 474.676 | 429.570 |
| Söluhagnaður fastafjármuna | | (10.331) | (2.981) |
| Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta | | 716.809 | 786.682 |
| Vörubirgðir, (hækkun) | | (10.849) | (125.420) |
| Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun | | 97.843 | 17.267 |
| Rekstartengdar skuldir, hækkun | | 94.397 | 21.503 |
| Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta | | 898.201 | 700.032 |
| Innborgaðir vextir og arður | | 22.014 | 43.663 |
| Greiddir vextir | | (138.393) | (105.472) |
| Greiddur tekjuskattur | | (14.001) | (23.477) |
| Handbært fé frá rekstri | | 767.821 | 614.746 |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir | 11 | (654.836) | (849.015) |
| Seldir varanlegir rekstrarfjármunir | 11 | 41.095 | 15.448 |
| Keyptir/seldir eignarhlutar í öðrum félögum | | 0 | (2.312) |
| | | (613.741) | (835.879) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Afborganir langtímaskulda | | (796.859) | (940.617) |
| Afborganir af leiguskuldbindingu | | (19.442) | 0 |
| Nýjar langtímaskuldir | | 855.000 | 1.212.868 |
| Lækkun á skammtímask. við lánastofn. | | (24.296) | (106.607) |
| Stofnsjóðsgreiðslur A-deild | | (2.411) | (10.167) |
| Greiddur arður af B-deild stofnsjóðs | | (23.878) | (21.123) |
| | | (11.886) | 134.354 |
| Hækkun, (lækkun) handbærs fjár | | 142.194 | (86.779) |
| Handbært fé í upphafi árs | | 75.607 | 155.865 |
| Áhrif gengisbreytinga á handbært fé | | (2.674) | 6.520 |
| Handbært fé í lok árs | | 215.127 | 75.607 |

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Ársreikningur þessi hefur að geyma ársreikning félagsins og dótturfélaga þess, sem vísað er til í heild sem samstæðunnar.

Sláturfélag Suðurlands svf. er samvinnufélag og starfar á grundvelli laga nr. 22/1991 um samvinnufélög. Félagið er í eigu búvöruframleiðenda á félagssvæði sínu og almennra hluthafa.

Félagssvæði Sláturfélagsins skv. samþykktum er Vestur-Skaftafellssýsla, Austur-Skaftafellssýsla austur að Jökulsá á Breiðamerkursandi, Rangárvallasýsla, Árnassýsla, Kjósar- og Gullbringusýsla, Borgarfjarðarsýsla, Mýrarsýsla, Snæfells- og Hnappadalssýsla og Dalasýsla auk bæja og kaupstaða innan framangreindra svæða.

Sláturfélag Suðurlands svf. er með heimilisfesti á Íslandi og er lögheimili félagsins að Fosshálsi 1, 110 Reykjavík. Að Fosshálsi eru skrifstofur, markaðs- og söludeildir félagsins. Á Hvolsvelli er meginhluti kjötiðnaðar staðsettur ásamt dreifingu á framleiðsluvörum félagsins. Félagið rekur sláturhús á Selfossi ásamt úrbeiningu á kjöti og pökkunarstöð.

Tilgangur félagsins er skv. samþykktum, að annast slátrun, úrvinnslu og sölu á framleiðslu félagsmanna. Félagið flytur einnig inn vörur og stundar aðra verslun eftir því sem það styrkir sölu á framleiðslu félagsins. Með hliðsjón af tilgangi félagsins og stöðu þess er höfuðmarkmið félagsins að vera leiðandi matvælafyrirtæki sem starfar á heildsölustigi og dreifir vörum á landsvísu. Félagið starfar á þremur sviðum, slátrun, kjötiðnaði og innflutningi matvæla, áburðar og fódurs.

Dótturfélög Sláturfélags Suðurlands svf. eru tvö. Reykjagarður hf. sem er félag í kjúklingaframleiðslu og sölu á kjúklingaafurðum. Skrifstofa félagsins er í Reykjavík, en afurðavinnsla félagsins fer fram á Hellu í Rangárvallasýslu. Hollt og gott ehf. hefur frá upphafi sérhæft sig í fullvinnslu á fersku grænmeti, ferskum salatblöndum, niðurskornum ávöxtum, brauðsalötum og sósum og er starfstöð félagsins í Reykjavík. Hlutdeildarfélag Sláturfélags Suðurlands svf. er Orkugerðin ehf. og er starfsstöð félagsins á Selfossi. Félagið tekjur á móti sláturúrgangi og öðrum lífrænum úrgangi og framleiðir úr þessum afurðum mjöl og fitu.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Samstæðuársreikningurinn er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir eru samþykktir af Evrópusambandinu.

Samstæðuársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð að því undanskildu að ákveðnar eignir og fjármálagerningar eru færðir á endurmetnu virði eða gangvirði, sjá nánar í skýringu 29 fyrir reikningsskilaaðferðir. Samstæðuársreikningurinn 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.

Reikningshaldslegt mat og undirliggjandi forsendur þess eru endurskoðaðar reglulega. Áhrif breytinga á reikningshaldslegu mati eru færð á því tímabili sem að matið er endurskoðað og síðari tímabilum ef við á.

Upplýsingar um mikilvægar ákvarðanir þar sem mat stjórnenda og reikningsskilaaðferðir hafa mest áhrif á skráðar fjárhæðir eigna og skulda í ársreikningnum er að finna í eftirfarandi skýringum:

- Skýring 11 - mat á líftíma varanlegra rekstrarfjármuna
- Skýring 13 - mat á niðurfærslu birgða
- Skýring 14 - mat á niðurfærslu viðskiptakrafna

Skýringar

4. Rekstrartekjur

| Rekstrartekjur samstæðunnar greinast þannig: | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Sala innanlands | 11.562.055 | 10.977.521 |
| Sala erlendis | 506.696 | 593.583 |
| | <u>12.068.750</u> | <u>11.571.104</u> |

Helstu viðskiptavinir innanlands eru matvöruverslanir og kjötvinnslur auk bænda og mötuneyta. Sala erlendis hefur að mestu verið útlutningur til landa eins og Spánar, Bretlands, Sviss, Þýskalands og Tyrklands. Ofangreindar tekjur eru allar vegna samninga við viðskiptavini og falla undir gildissvið IFRS 15 - Tekjur af samningum við viðskiptavini.

5. Laun og annar starfsmannakostnaður

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Laun | 2.834.334 | 2.727.383 |
| Lífeyrissjóður | 363.560 | 325.600 |
| Önnur launatengd gjöld | 259.765 | 247.748 |
| Annar starfsmannakostnaður | 154.641 | 147.362 |
| | <u>3.612.300</u> | <u>3.448.093</u> |
| Meðalfjöldi stöðugilda | 494 | 476 |

6. Þóknun til endurskoðenda

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Endurskoðun ársreiknings | 15.785 | 15.864 |
| Könnun árshlutareiknings | 3.496 | 3.633 |
| Önnur þjónusta | 6.324 | 2.649 |
| | <u>25.605</u> | <u>22.147</u> |

7. Afskriftir

| Afskriftir greinast þannig: | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna án endurmats | 398.325 | 383.685 |
| Afskriftir af endurmati varanlegra rekstrarfjármuna | 45.886 | 45.886 |
| Afskriftir af nýtingarrétti | 30.465 | 0 |
| | <u>474.676</u> | <u>429.570</u> |

Skýringar

8. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

| Fjármunatekjur greinast þannig: | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Vaxtatekjur af innstæðum og kröfum | 18.834 | 21.416 |
| Arður af hlutabréfaeign | 1.723 | 861 |
| Gengishagnaður | 0 | 3.423 |
| Aðrar vaxtatekjur | 2.659 | 3.958 |
| | <u>23.216</u> | <u>29.659</u> |
| Fjármagnsgjöld greinast þannig: | | |
| Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir | (916) | (5.570) |
| Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum | (154.026) | (147.248) |
| Vaxtagjöld af leiguskuldbindingu | (34.562) | 0 |
| Gengistap | (17.109) | 0 |
| Önnur vaxtagjöld | (12.533) | (12.167) |
| | <u>(219.146)</u> | <u>(164.986)</u> |
| | <u>(195.930)</u> | <u>(135.327)</u> |

9. Tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í samstæðuársreikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi 7,6 milljónum króna (2018: 45,7 milljónir). Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2020 nemur 33,8 milljónum króna (2019: 14 milljónir).

| Virkur tekjuskattur greinist þannig: | 2019 | | 2018 | |
|--|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| | Fjárhæð | % | Fjárhæð | % |
| Hagnaður ársins fyrir skatta | 85.780 | | 224.766 | |
| Skatthlutfall | (17.156) | 20,0% | (44.953) | 20,0% |
| Fenginn arður | 345 | 0,4% | 172 | 0,1% |
| Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélags | 5.849 | 6,8% | 0 | 0,0% |
| Vextir A-deildar stofnsjóðs | 3.383 | 3,9% | 2.761 | 1,2% |
| Aðrir liðir | (9) | (0,0%) | (3.719) | (1,7%) |
| Tekjuskattur skv. rekstrarreikn. | <u>(7.589)</u> | <u>(8,8%)</u> | <u>(45.739)</u> | <u>(20,3%)</u> |

10. Hagnaður á hlut

| | 2019 | 2018 |
|---|---------|---------|
| Hagnaður og þynntur hagnaður á hlut | 0,15 | 0,34 |
| Hagnaður á hvern hlut útistandandi hlutafjár er reiknaður miðað við eftirfarandi forsendur: | | |
| Heildarafkoma ársins | 78.191 | 179.027 |
| Vegið meðaltal hlutafjár | 534.176 | 531.706 |

11. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

| | Fasteignir og lóðir | Vélar og áhöld | Bifreiðar og flutningstæki | Samtals |
|----------------------------------|---------------------|----------------|----------------------------|------------|
| Kostnaðarverð | | | | |
| Staða 1.1.2018 | 6.629.888 | 2.921.016 | 405.401 | 9.956.304 |
| Eignfært á árinu | 477.487 | 552.887 | 26.862 | 1.057.236 |
| Selt og aflagt á árinu | (916) | (684.692) | (37.971) | (723.579) |
| Staða 1.1.2019 | 7.106.458 | 2.789.211 | 394.292 | 10.289.961 |
| Eignfært á árinu | 47.047 | 277.493 | 34.928 | 359.468 |
| Selt og aflagt á árinu | (26.953) | (42.584) | (20.334) | (89.870) |
| Staða 31.12.2019 | 7.126.552 | 3.024.120 | 408.886 | 10.559.559 |
| Afskriftir | | | | |
| Staða 1.1.2018 | 2.710.128 | 1.469.416 | 237.419 | 4.416.962 |
| Afskrift ársins | 167.079 | 218.852 | 43.640 | 429.571 |
| Selt og aflagt á árinu | (916) | (684.692) | (25.504) | (711.112) |
| Staða 1.1.2019 | 2.876.291 | 1.003.575 | 255.555 | 4.135.421 |
| Afskrift ársins | 174.822 | 228.074 | 41.314 | 444.211 |
| Selt og aflagt á árinu | (1.006) | (41.495) | (16.604) | (59.106) |
| Staða 31.12.2019 | 3.050.107 | 1.190.154 | 280.265 | 4.520.526 |
| Bókfært verð | | | | |
| Staða 1.1.2018 | 3.919.760 | 1.451.600 | 167.982 | 5.539.342 |
| Staða 1.1.2019 | 4.230.167 | 1.785.636 | 138.737 | 6.154.540 |
| Staða 31.12.2019 | 4.076.445 | 1.833.966 | 128.621 | 6.039.033 |
| Bókfært verð án endurmats | | | | |
| Staða 1.1.2018 | 2.731.602 | 1.451.600 | 167.982 | 4.351.184 |
| Staða 1.1.2019 | 3.087.894 | 1.785.636 | 138.737 | 5.012.267 |
| Staða 31.12.2019 | 2.980.058 | 1.833.966 | 128.621 | 4.942.646 |
| Nýtingartími eigna | 25-50 ár | 5-17 ár | 5-8 ár | |

Fasteign Hollt og gott ehf. að Fosshálsi 1 var endurmetin á árinu 2005, sem var fært til hækkunar á eigninni og á sérstakan endurmatsreikning meðal eiginfjárreikninga. Á árinu 2017 var eignin endurmetin að nýju af Ferli ehf. og við það hækkaði virði eignarinnar um 120,6 milljónir króna. Á árinu 2008 voru fasteignir Sláturfélags Suðurlands svf. endurmetnar með hliðsjón af verðmati sem gert var af Ferli ehf., verkfræðistofu. Matið var byggt á útreikningum á endurkaupsverði að frádregnum afskriftum, en um sérhæfar eignir er að ræða. Á árinu 2016 voru fasteignir félagsins endurmetnar að nýju af Ferli ehf. og við það hækkaði virði eignanna um 284,6 millj.kr. Bókfært verð sérstaks endurmats er í árslok 2019 1.096,4 milljónir króna.

| Fasteignamat og vátryggingamat eigna samstæðunnar í árslok: | Fasteignamat | Vátryggingamat |
|---|--------------|----------------|
| Fasteignir og lóðir | 4.641.312 | 10.577.840 |
| Vélar og tæki, eignatryggingar | | 4.920.694 |
| Aðrar lausafjártryggingar | | 341.920 |
| Rekstrarstöðvunartrygging | | 3.824.373 |

Reykjagarður hf. keypti í árslok 2018 fasteign í Garðabæ og var 175,2 milljónir króna af þeirri fjárfestingu ógreitt í árslok 2018 og hafði ekki áhrif á handbært fé og var því ekki sýnt í sjóðsstreymi samstæðunnar það ár. Skuldin var greidd á árinu 2019 og er sýnd í sjóðsstreymi ársins undir liðnum keyptir varanlegir rekstrarfjármunir.

Sláturfélag Suðurlands svf. gerði á árinu 2018 samning um byggingu fasteigna á Hvolsvelli og smíði nýrrar vélar og var 125,5 milljónir króna af þeirri fjárfestingu ógreitt í árslok 2018 og hafði ekki áhrif á handbært fé og var því ekki sýnt í sjóðsstreymi samstæðunnar það ár. Lækkun á skuld vegna fjárfestinga lækkar á árinu um 120,2 milljónir króna og er sýnd í sjóðsstreymi ársins undir liðnum keyptir varanlegir rekstrarfjármunir.

Skýringar

12. Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum

| | <u>Eignarhlutur</u> | <u>Nafnverð</u> | <u>Bókfært verð</u> | <u>Gangvirði</u> |
|--|---------------------|-----------------|---------------------|------------------|
| Orkugerðin ehf., Heiðargerði 5 Selfossi | 46,11% | 10.850 | 39.238 | 39.238 |
| Breyting eignarhluta í hlutdeildarfélögum greinist þannig: | | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Staða í ársbyrjun | | | 9.992 | 7.680 |
| Keypt á árinu | | | 0 | 2.312 |
| Hlutdeild í afkomu | | | 29.246 | 0 |
| Staða í árslok | | | <u>39.238</u> | <u>9.992</u> |

13. Vörubirgðir

| | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Afurðir, vörur í vinnslu og fullunnar vörur | 1.069.675 | 1.087.381 |
| Áburður, fóður og plast | 355.503 | 312.853 |
| Rekstrarvörur | 148.511 | 151.900 |
| Ýmsar vörur | 225.073 | 235.780 |
| | <u>1.798.762</u> | <u>1.787.913</u> |

Vörubirgðir í lok fjárhagsársins hafa verið metnar með tilliti til seljanleika og eru vörubirgðir færðar niður samkvæmt því mati. Niðurfærslan byggir á mati stjórnenda og meðtalin í gjaldfærslu birgða er niðurfærsla að fjárhæð 273 milljón króna (2018: 301,6 milljónir).

14. Viðskiptakröfur

| | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Innlendar viðskiptakröfur | 1.114.958 | 1.191.972 |
| Erlendar viðskiptakröfur | 8.841 | 59.378 |
| Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast | (60.975) | (71.812) |
| | <u>1.062.824</u> | <u>1.179.538</u> |

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Staða í ársbyrjun | (71.812) | (73.065) |
| Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna | 2.109 | (21.851) |
| Endanlega tapaðar kröfur | 8.728 | 23.104 |
| Staða í árslok | <u>(60.975)</u> | <u>(71.812)</u> |

Samstæðan metur niðurfærslu viðskiptakrafna út frá líkum á því að vanefndir verði einhvern tíman á líftíma viðskiptakrafnanna. Viðskiptakröfum er skipt í aldursflokka og niðurfærsla áætluð fyrir hvern aldursflokk sem byggir á reynslu fyrri ára, mati stjórnenda og framtíðarhorfum í efnahagsumhverfi viðskiptavina. Það er álit stjórnenda samstæðunnar að bókfært verð viðskiptakrafna og annarra skammtímakrafna endurspegli gangvirði þeirra.

Samstæðan álitur að hlutlægar vísbendingar um virðisrýrnun krafna séu til staðar ef upplýsingar samstæðunnar eða frá utanaðkomandi aðilum benda til þess að skuldari sé í greiðsluferfiðleikum eða ef krafa er komin meira en 90 daga fram yfir gjalddaga.

Skýringar

Taflan sýnir framlag í niðurfærslureikning eftir aldursflokkum viðskiptakrafna 31. desember 2019.

| Dagar framyfir gjalddaga | Vænt útlánatap | Brúttó virði | Niðurfærsla | Bókfært verð |
|--------------------------|----------------|--------------|-------------|--------------|
| Ógjaldfallið..... | 0,8% | 743.599 | (6.278) | 737.321 |
| <30 dagar..... | 2,8% | 153.508 | (4.250) | 149.258 |
| 31-60 dagar..... | 7,6% | 59.300 | (4.528) | 54.772 |
| 61-90 dagar..... | 15,0% | 19.023 | (2.857) | 16.166 |
| >91 dagar..... | 13,7% | 148.369 | (20.300) | 128.070 |
| Áætluð vöruskil..... | | | (22.762) | (22.762) |
| Samtals..... | | 1.123.799 | (60.975) | 1.062.824 |

15. Aðrar skammtímakröfur

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Fyrirframgreiddur kostnaður | 15.236 | 16.577 |
| Fjármagnstekjuskattur | 3.670 | 2.469 |
| Virðisaukaskattur | 16.604 | 20.071 |
| Aðrar skammtímakröfur | 39.329 | 30.087 |
| | 74.840 | 69.203 |

16. Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------|------------|
| Bankainnstæður í íslenskum krónum | 127.815 | 9.585 |
| Bankainnstæður í erlendri mynt | 86.709 | 65.570 |
| Sjóður | 603 | 452 |
| | 215.127 | 75.607 |

17. Leigusamningar

Frá og með 1. janúar 2019 urðu breytingar á reikningshaldslegri meðferð rekstrarleigusamninga í reikningskilum leigutaka. Í stað þess að gjaldfæra leigugreiðslur vegna rekstrarleigusamninga línulega yfir leigutímabilið skráir félagið nú, með fáum undantekningum, nýtingarrétt til eignar og samsvarandi leiguskuldbindingu vegna allra leigusamninga. Nánari lýsingu á áhrifum innleiðingar má finna í skýringu 28 og reikningskilaaðferðum í skýringum 29.

| Leigueignir | Fasteignir |
|--|-------------|
| Skráð við innleiðingu 1. janúar 2019 | 654.359 |
| Verðbætur af leiguskuldbindingu | 17.888 |
| Viðbætur vegna nýrra samninga | 3.093 |
| Afskriftir | (30.465) |
| Staða í árslok 2019 | 644.875 |
| Tímalengd samninga | 1-75 ár |
| Upphæðir færðar í rekstrarreikning | 2019 |
| Afskriftir af nýtingarrétti | 30.465 |
| Vaxtagjöld af leiguskuldbindingu | 34.562 |
| Samtals gjaldfært á árinu | 65.028 |

Skýringar

Leiguskuldbinding

| | |
|-------------------------------|------------------|
| Gjalddagagreining: | 31.12.2019 |
| Innan árs | 51.163 |
| Eftir ár en innan 5 ára | 198.456 |
| 5 ár og síðar | 812.393 |
| | <u>1.062.012</u> |

Fjárhæðir hér að ofan eru ekki núvirtar og sýna vænt sjóðsstreymi af leigugreiðslum.

18. Eigið fé

Stofnsjóðir

Stofnsjóður félagsins skiptist í tvo hluta, A-deild sem er mynduð af séreignarhlutum félagsmanna og B-deild sem er mynduð með sölu á hlutum í þeirri deild. Allt hlutfé í B-deild stofnsjóðs hefur verið greitt inn til félagsins. Í A-deild stofnsjóðs leggst árlega ákveðinn hundraðshluti af andvirði afurðainnleggs hvers félagsmanns eftir nánari ákvörðun félagsstjórnar. Stofnsjóður A-deildar kemur til útgreiðslu ef aðilar hætta búskap eða ná 70 ára aldri.

| | | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|---------------|----------------|----------------|
| Stofnsjóður A-deild | | 354.755 | 353.450 |
| Stofnsjóðir B-deildar greinist þannig: | Hlutfall | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Heildarhlutfé í árslok | 100,00% | 200.000 | 200.000 |
| Eigin hlutir í árslok | -9,96% | (19.926) | (19.926) |
| | <u>90,04%</u> | <u>180.074</u> | <u>180.074</u> |

Á árinu 2019 var samkvæmt ákvörðun aðalfundar félagsins greiddur arður vegna B-deildar stofnsjóðs að fjárhæð 23,9 milljónir króna og reiknaðir vextir vegna A-deildar stofnsjóðs að fjárhæð 16,9 milljónir króna. Á árinu 2018 nam greiddur arður 21,1 milljón króna og reiknaðir vextir 13,8 milljónum króna. Um nánari greiningu á eiginfjárreikningum er vísað til yfirlits um eigið fé á bls. 8.

Yfirverðsreikningur hlutafjár og lögbundinn varasjóður

Yfirverð innborgaðs hlutafjár er fjárhæð sem eigendur B-deildar stofnsjóðs hafa greitt umfram nafnverð B-deildar stofnsjóðs sem félagið hefur selt. Samkvæmt lögum um samvinnuhlutafélög skal félagið binda 25% nafnverð stofnsjóða í varasjóð, sem ekki má nota til að greiða hluthöfum arð.

20. Langtímaskuldir

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------------|------------------|
| Skuldir við lánastofnanir | 886.382 | 750.416 |
| Skuldir við lífeyrissjóði | 1.274.302 | 1.289.293 |
| Skuldir við aðra | 0 | 1.191 |
| | <u>2.160.684</u> | <u>2.040.899</u> |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | (95.234) | (86.404) |
| Langtímaskuldir í árslok | <u>2.065.450</u> | <u>1.954.495</u> |

Skýringar

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

| | Skuldir við lánastofnanir | |
|----------------------------|---------------------------|------------------|
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Næsta árs afborganir | 95.234 | 86.404 |
| Afborganir 2021/2020 | 97.266 | 87.087 |
| Afborganir 2022/2021 | 100.288 | 89.095 |
| Afborganir 2023/2022 | 103.459 | 92.069 |
| Afborganir 2024/2023 | 98.539 | 95.192 |
| Afborganir 2025/2024 | 100.672 | 90.345 |
| Afborganir síðar | 1.565.226 | 1.500.707 |
| | <u>2.160.684</u> | <u>2.040.899</u> |

Vegnir meðalvextir eru eftirfarandi:

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------|-------------|------------|
| Skuldir við lánastofnanir..... | 4,35%- 5,1% | 5,1% |
| Skuldir við lífeyrissjóði..... | 4,55%-5,4% | 4,55%-5,4% |
| Aðrar langtímaskuldir..... | | 0,0% |

21. Tekjuskattsskuldbinding

| | Skuldbinding | |
|---|------------------|------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Staða í ársbyrjun | (481.148) | (449.410) |
| Tekjuskattsskuldbinding leiðrétt f.f. ári | 0 | (3.468) |
| Áhrif af IFRS 16 innleiðingu | 11.227 | 0 |
| Reiknaður tekjuskattur vegna ársins | (7.589) | (42.270) |
| Tekjuskattur til greiðslu á komandi ári | 33.847 | 14.001 |
| Staða í árslok | <u>(443.663)</u> | <u>(481.148)</u> |

Tekjuskattseign/(-skuldbinding) greinast þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------------|------------------|
| Varanlegir rekstrarfjármunir | (514.185) | (501.406) |
| Leigueign / leiguskuldbinding | 13.431 | 0 |
| Veltufjáreignir | (17.031) | (16.031) |
| Frestaður gengismunur | 2.053 | 676 |
| Aðrir liðir | 3.120 | 3.121 |
| Áhrif af yfirfæranlegu skattalegu tapi | 68.948 | 32.493 |
| | <u>(443.663)</u> | <u>(481.148)</u> |

Yfirfæranlegt skattalegt tap nýtist til frádráttar skattalegum hagnaði í síðasta lagi sem hér segir:

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Frá hagnaði árunna 2020 - 2028 | 162.466 |
| Frá hagnaði árunna 2020 - 2029 | 182.274 |
| | <u>344.741</u> |

22. Viðskiptaskuldir

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Innlendar viðskiptaskuldir | 386.480 | 372.931 |
| Erlendar viðskiptaskuldir | 94.187 | 75.803 |
| | <u>480.667</u> | <u>448.734</u> |

Skýringar

23. Aðrar skammtímaskuldir

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|----------------|----------------|
| Ógreitt fyrir afurðir | 20.189 | 25.476 |
| Fyrirframinnheimtar tekjur | 129.556 | 126.214 |
| Ógreidd opinber gjöld | 45.912 | 29.344 |
| Ógreiddur VSK í tolli | 59.492 | 46.288 |
| Virðisaukaskattur | 38.269 | 20.602 |
| Ógreidd laun og launatengd gjöld | 364.401 | 361.082 |
| Ógreiddur arður | 4.056 | 3.634 |
| Ógreiddir áfallnir vextir | 5.382 | 3.382 |
| Aðrar skuldir | 32.232 | 19.396 |
| | <u>699.488</u> | <u>635.420</u> |

24. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint. Á meðal tengdra aðila samstæðunnar eru eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir samstæðunni, s.s. hlutdeildarfélag og samrekstrarfélag. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Upplýsingar varðandi tengda aðila eru eftirfarandi:

Laun og hlunnindi stjórnarmanna og stjórnenda:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Stjórnendur | 151.894 | 151.186 |
| Stjórnarmenn | 11.860 | 10.891 |
| | <u>163.754</u> | <u>162.077</u> |

Eignarhlutur í B-deild stofnsjóðs:

| | Fjöldi hluta í árslok 2019 | Fjöldi hluta í árslok 2018 |
|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Stjórnendur | 1.172 | 1.172 |
| Stjórnarmenn | 293 | 293 |
| | <u>1.465</u> | <u>1.465</u> |

Viðskipti við tengd félög árið 2019:

| | Keypt þjónusta og vörur | Seld þjónusta og vörur | Kröfur | Skuldir |
|---|----------------------------|---------------------------|----------|--------------|
| Orkugerðin ehf., hlutdeildarfélag | 87.235 | 0 | 0 | 8.561 |
| | <u>87.235</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>8.561</u> |

Viðskipti við tengd félög árið 2018:

| | Keypt þjónusta og vörur | Seld þjónusta og vörur | Kröfur | Skuldir |
|---|----------------------------|---------------------------|----------|--------------|
| Orkugerðin ehf., hlutdeildarfélag | 79.014 | 0 | 0 | 8.164 |
| | <u>79.014</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>8.164</u> |

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

25. Fjármálagerningar

Fjáreignir og fjárskuldir félagsins skiptast í eftirfarandi flokka fjármálagerninga:

| Fjáreignir | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | Á afskrifuðu kostnaðarverði | Á gangvirði um rekstrarreikning | Á afskrifuðu kostnaðarverði | Á gangvirði um rekstrarreikning |
| Bankareikningar | 214.525 | | 75.155 | |
| Viðskiptakröfur og aðrar kröfur | 1.102.153 | | 1.818.000 | |
| Eignarhlutir í félögum | | 44.708 | | 15.462 |
| | <u>1.316.678</u> | <u>44.708</u> | <u>1.893.155</u> | <u>15.462</u> |

| Fjárskuldir | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | Á afskrifuðu kostnaðarverði | Á gangvirði um rekstrarreikning | Á afskrifuðu kostnaðarverði | Á gangvirði um rekstrarreikning |
| Viðskiptaskuldir og aðrar sk.skuldir | 915.420 | | 1.167.170 | |
| Skuldir við lánastofnanir ofl. | 2.166.066 | | 2.068.577 | |
| | <u>3.081.486</u> | <u>0</u> | <u>3.235.748</u> | <u>0</u> |

Það er mat stjórnenda félagsins að bókfært verð fjáreigna og fjárskulda félagsins sé um það bil jafnt gangvirði þeirra. Félagið hefur ekki lagt mat á virði óskráðra félaga í sinni eigu.

Fjárhagsleg áhættustýring

Samstæðan stýrir fjármagni sínu þannig að það viðhaldi rekstrarhæfi sínu á sama tíma og það hámarkar arðsemi hagaðila með sem bestu jafnvægi á milli skulda og eigin fjár. Samstæðunni ber ekki að fylgja ytri reglum um lágmarks eiginfjárstöðu.

Stjórnendur félagsins fylgjast með og greina fjárhagslegar áhættur í rekstri. Aðferðir vegna áhættustýringar eru yfirfarnar reglulega til að greina breytingar á markaði og starfsemi félagsins. Eftirfarandi áhættur hafa verið greindar vegna fjármálagerninga.

Markaðsáhætta

Helstu áhættuþættir félagsins eru breytingar á gengi gjaldmiðla, vaxtabreytingar og verðbólga. Markmið með stýringu markaðsáhhættu er að stýra og takmarka áhættu við skilgreind mörk, jafnframt því sem ábati er hámarkaður.

Gjaldmiðlaáhætta

Gjaldmiðlaáhætta er áhættan af því að gangvirði eða framtíðar sjóðsflæði fjármálagerninga muni sveiflast vegna breytinga á gengi gjaldmiðla. Gjaldmiðlaáhætta myndast þegar mismunur er á stöðu eigna og skulda í erlendum gjaldmiðli. Áhættunni er stjórnað með eftirliti með þróun gjaldmiðla.

Hér að neðan eru tilgreindir þeir gjaldmiðlar sem mest áhrif hafa á rekstur félagsins. Gengi þeirra og staða miðast við lokagengi tímabilsins.

| 31. desember 2019: | Sölugengi í árslok | | Breyting |
|--------------------|--------------------|--------|----------|
| | 2019 | 2018 | |
| EUR | 136,2 | 133,6 | 2,0% |
| GBP | 159,81 | 148,69 | 7,5% |
| DKK | 18,235 | 17,894 | 1,9% |
| NOK | 13,814 | 13,441 | 2,8% |
| USD | 121,39 | 116,61 | 4,1% |

| Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum : | Eignir | Skuldir | Hrein staða |
|--|---------|---------|-------------|
| Staðan 31. desember 2019 | 95.550 | 99.502 | (3.951) |
| Staðan 31. desember 2018 | 124.948 | 165.422 | (40.475) |

Skýringar

Í töflunni hér á eftir er sýnt hver áhrif af 2,5% og 5% hækkun á gengi íslensku krónunnar gagnvart viðkomandi gjaldmiðlum hefði á afkomu og eigið fé miðað við stöðu eigna og skulda í viðkomandi gjaldmiðlum á reikningsskiladegi. Næmnigreiningin miðast við að allar aðrar breytur en þær sem eru hér til skoðunar séu fastar. Næmnigreiningin tekur til þeirra gjaldmiðla sem innifela mesta gjaldmiðlaáhættu. Næmnigreiningin tekur tillit til skattaáhrifa og endurspeglar því þau áhrif sem koma í rekstrarreikning og á eigið fé. Áhrif á afkomu og eigið fé eru þau sömu þar sem matsbreyting undirliggjandi fjármálagerninga í erlendum gjaldmiðli er ekki í neinum tilvikum færð beint á eigið fé. Jákvæð fjárhæð merkir hækkun á hagnaði og eigin fé. Lækkun á gengi íslensku krónunnar gagnvart neðangreindum gjaldmiðlum hefði haft sömu áhrif en í gagnstæða átt.

| | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|-----------------------------------|------------|-------|------------|---------|
| | 2,5% | 5,0% | 2,5% | 5,0% |
| Áhrif á afkomu og eigið fé: | (79) | (158) | (809) | (1.619) |

Vaxtaáhætta

Vaxtaáhætta er áhættan af því að gangvirði eða framtíðar sjóðstreymi fjármálagerninga muni sveiflast vegna breytinga á markaðsvöxtum. Vaxtaáhætta myndast þar sem að langtímaskuldir samstæðunnar bera fasta og breytilega vexti. Áhættunni eru stjórnað með eftirliti með vaxtaþróun og viðeigandi blöndu af lánum með föstum og breytilegum vöxtum.

Vaxtaáhættan nær til vaxtaberandi eigna og skulda félagsins. Vaxtaberandi eignir og skuldir samstæðunnar skiptast á milli fastra vaxta og breytilegra. Vaxtaberandi eignir og skuldir sem bera fasta vexti eru metnar á afskrifuðu kostnaðarverði. Breytingar á vöxtum sem leiða til breytinga á gangvirði þeirra eigna og skulda og hafa því ekki áhrif á bókfært verð. Vaxtabreytingar hafa áhrif á vænt sjóðstreymi af eignum og skuldum sem bera breytilega vexti.

Í töflunni hér að neðan er sýnt hver áhrif af 2,5% og 5% punkta hækkun vaxta hefði á afkomu og eigið fé á reikningsskiladegi. Næmnigreiningin tekur til þeirra vaxtaberandi eigna og skulda sem bera breytilega vexti og miðast hún við að allar aðrar breytur en þær sem eru hér til skoðunar séu fastar. Næmnigreiningin endurspeglar þau áhrif sem koma fram í rekstrarreikningi og eigin fé án skattaáhrifa.

Áhrif á afkomu og eigið fé eru þau sömu þar sem matsbreyting undirliggjandi fjármálagerninga er ekki í neinum tilvikum færð beint á eigið fé. Jákvæð fjárhæð merkir hækkun á hagnaði og eigin fé. Lækkun vaxta hefði haft sömu áhrif en í gagnstæða átt.

| | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|----------------------------------|------------|--------|------------|--------|
| | 2,5% | 5,0% | 2,5% | 5,0% |
| Áhrif á afkomu og eigið fé | 17.728 | 35.455 | 15.032 | 30.064 |

Verðbólguáhætta

Vaxtaberandi skuldir að fjárhæð 2.160,7 milljónir króna eru verðtryggðar miðað við vísitölu neysluverðs (2018: 2.040,9 milljónir) og hefur þróun neysluvísitölu því áhrif á bókfærða stöðu lánanna og sjóðstreymi tengt þeim. Hækkun verðbólgu um 1% yfir árið hefði lækkað afkomu samstæðunnar um x21,6 milljónir króna fyrir tekjuskatt (2018: 20,4 milljónir). Næmnigreiningin miðast við að allar aðrar breytur en þær sem eru hér til skoðunar séu fastar.

Útlánaáhætta

Í útlánaááættu felst áhættan á því að mótaðilar félagsins geti ekki staðið við skuldbindingar sínar, sem leiðir til þess að félagið tapar á fjármálagerningum sínum. Félagið fylgist reglulega með þróun þeirra eigna sem tengjast útlánaááættu. Nánari lýsingu á mati félagsins á væntu útlánatapi vegna fjáreigna má finna í skýringum 29 (reikningsskilaaðferðir vegna virðisrýrnunar fjáreigna) og 14 (mat á niðurfærslu viðskiptakrafna). Félagið færir ekki niðurfærslu vegna krafna á tengda aðila þar sem útlánaááætta er talin vera hverfandi. Hámarksútlánaááætta félagsins er sú bókfærða staða sem sundurliðuð er hér að neðan.

Hámarksútlánaááætta er sú bókfærða staða sem er sundurliðuð hér að neðan:

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------------|------------------|
| Viðskiptakröfur | 1.062.824 | 1.787.913 |
| Aðrar skammtímakröfur (án fyrirframgreiðslna) | 39.329 | 30.087 |
| Handbært fé | 214.525 | 75.155 |
| | <u>1.316.678</u> | <u>1.893.155</u> |

Lausafjánhætta

Lausafjánhætta er áhættan á því að samstæðan lendi í erfiðleikum við að mæta fjárhagslegum skuldbindingum sínum í náninni framtíð. Samstæðan fylgist með lausafjástöðu sinni með greiningu á gjalddaga fjáreigna og skulda til að geta endurgreitt allar skuldir á gjalddaga. Reglulega er fylgst með stöðu lausafjár, þróun sem orðið hefur og hvaða áhrif staða markaða og framtíðarhorfur geta haft á samstæðuna.

Í töflunni hér að neðan eru fjárhæðir ekki núvirtar og sýna vænt sjóðsstreymi af höfuðstól og vöxtum.

| Skuldir 31. desember 2019: | Innan árs | 2021 | 2022 | 2023 eða síðar | Samtals |
|-----------------------------|---------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| | Óvaxtaberandi | 915.420 | 0 | 0 | 0 |
| Með breytilegum vöxtum | 84.745 | 78.829 | 77.275 | 1.107.665 | 1.348.514 |
| Með föstum vöxtum | 114.419 | 112.537 | 112.539 | 1.519.596 | 1.859.091 |
| Leiguskuldbinding | 20.354 | 20.106 | 20.679 | 582.169 | 643.308 |
| | <u>1.134.937</u> | <u>211.472</u> | <u>210.493</u> | <u>3.209.431</u> | <u>4.766.333</u> |

| Skuldir 31. desember 2018: | Innan árs | 2020 | 2021 | 2022 eða síðar | Samtals |
|-----------------------------|---------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| | Óvaxtaberandi | 1.167.170 | 0 | 0 | 0 |
| Með breytilegum vöxtum | 84.209 | 78.577 | 77.051 | 1.115.465 | 1.355.301 |
| Með föstum vöxtum | 101.511 | 109.607 | 109.610 | 1.589.675 | 1.910.402 |
| | <u>1.352.890</u> | <u>188.183</u> | <u>186.660</u> | <u>2.705.140</u> | <u>4.432.873</u> |

27. Ábyrgðir, veðsetningar og önnur mál

Veðsetningar og skuldbindingar utan efnahagsreiknings greinast þannig á eignarflokka:

| | Bókfært verð veðsettra eigna | Bókfært verð skulda |
|--|---------------------------------|------------------------|
| Sláturfélag Suðurlands svf. - fasteignir | 1.965.048 | 1.276.186 |
| Sláturfélag Suðurlands svf. - vörubirgðir og viðskiptakröfur | 2.172.826 | 462.358 |
| Reykjagarður hf. - varanlegir rekstrarfj.munir, vörubirgðir, viðskiptakr. og handb. fé | 2.497.194 | 860.187 |
| Hollt og gott ehf. - fasteignir | 174.556 | 29.694 |
| | <u>6.809.623</u> | <u>2.628.424</u> |

28. Innleiðing á nýjum og endurskoðuðum alþjóðlegum reikningsskilastöðlum (IFRS)

Samstæðan hefur tekið upp alla alþjóðlega reikningsskilastaðla, breytingar á þeim og túlkanir sem gilda fyrir reikningsskilatímabil sem hófust 1. janúar 2019, sem Evrópusambandið hefur staðfest og eiga við um starfsemi hennar.

IFRS 16 leigusamningar

Samstæðan innleiddi á árinu IFRS 16 Leigusamningar í reikningsskil sín. Staðallinn setur fram nýjar kröfur um reikningsskil vegna leigusamninga. Miklar breytingar eru á reikningsskilaaðferðum leigutaka þar sem ekki er lengur greint á milli fjármögnunarleigu og rekstrarleigu, heldur er þess krafist að færð verði leiguskuldbinding og nýtingaréttur til eignar vegna allra leigusamninga. Aðeins eru gerðar undantekningar fyrir skammtímaleigu (til skemmri tíma en 12 mánaða) og fyrir leigueignir með lágt virði. Litlar breytingar eru frá fyrri reglum fyrir reikningsskilaaðferðir leigusala. Nýjum reikningsskilaaðferðum er lýst í skýringu 29. Áhrifum af innleiðingu IFRS 16 á ársreikninginn er lýst hér að neðan.

Samstæðan beitir afturvirkri innleiðingu að hluta, þannig að samanburðartölur eru ekki endurgerðar og uppsöfnuð áhrif vegna innleiðingarinnar eru færð á eigið fé við innleiðingu 1. janúar 2019. Samstæðan nýtir sér undanþágu staðalsins frá endurflokkun samninga sem hafa verið skilgreindir sem leigusamningar samkvæmt IAS 17 og IFRS 4 fyrir innleiðingardag. Kröfum IFRS 16 er þannig við innleiðingu beitt á leigusamninga sem voru flokkaðir sem slíkir á innleiðingardegi.

Skýringar

Með innleiðingu IFRS 16 þá breytist eðli gjalda sem tengjast rekstrarleigusamningum þar sem samstæðan færir nú afskriftir af nýtingarrétti og vaxtagjöld af leiguskuld, en hafði áður gjaldfært leigugreiðslur á meðal rekstrargjalda línulega á líftíma samninganna. Áhrif á reikningsskilin eru lægri hagnaður ársins 2019 sem nemur 11 milljónum króna. Áhrif á einstaka liði rekstrarreiknings eru eftirfarandi: Hækkun afskrifta um 30,5 milljónir, hækkun vaxtagjalda um 34,5 milljónir og lækkun rekstrargjalda um 54 milljónir.

Á innleiðingardegi 1. janúar 2019 færði samstæðan leiguskuldbindingu að fjárhæð 710,4 milljónir og nýtingarétt að fjárhæð 654,8 milljónir í efnahagsreikning.

Samkvæmt IAS 17 voru allar greiðslur vegna rekstrarleigu sýndar meðal rekstrarhreyfinga í sjóðstreymi. Áhrif innleiðingar IFRS 16 á sjóðstreymi eru hækkun handbærs fjár frá rekstri um 19,4 milljónir og lækkun á handbæru fé vegna fjármögnunarhreyfinga um sömu upphæð.

Útgefnir staðlar, endurbætur og breytingar sem ekki hafa tekið gildi

Félagið hefur ekki tekið upp staðla, breytingar á stöðlum eða túlkanir í útgáfu sem taka gildi fyrir reikningsskilatímabil sem hefjast síðar, en heimilt er að taka upp fyrr.

Eftirfarandi endurbætur á IFRS stöðlum taka gildi 1. janúar 2020:

- IFRS 3 Sameiningar félaga
- IAS 1 Framsetning reikningsskil
- IAS 8 Reikningsskilaaðferðir, breytingar á reikningshaldslegu mati og skekkjur
- Hugtakarammi reikningsskilanna

Það er mat stjórnenda að ofangreindar breytingar muni hafa engin eða óveruleg áhrif á reikningsskil félagsins.

29. Reikningsskilaaðferðir

Samstæða

Ársreikningur samstæðunnar tekur til ársreikninga móðurfélagsins og dótturfélaga þess. Dótturfélög eru þau félög þar sem samstæðan fer með yferráð. Yferráð eru til staðar þegar samstæðan 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 ávinninn sinn af fjárfestingunni. Félagið endurmetur á reikningsskiladegi hvort að yferráð yfir fjárfestingu séu til staðar með tilliti til ofangreindra þátta.

Rekstrarniðurstaða keyptra eða seldra dótturfélaga á árinu er meðtalin í rekstrarreikningi og yfirliti um aðra heildarafkomu frá og með kaupdegi eða fram að söludegi eftir því sem við á. Leiðréttingar á reikningsskilum dótturfélaganna eru gerðar þegar að nauðsynlegt þykir og reikningsskilaaðferðir þeirra aðlagðar að þeim sem samstæðan notar.

Markmið með gerð samstæðureikningsskila er að birta einungis tekjur, gjöld, eignir og skuldir samstæðunnar út á við og er því viðskiptum innan hennar eytt við gerð reikningsskilanna.

Breytingar á eignarhlut í dótturfélögum

Breytingar á eignarhlut í dótturfélagi án þess að móðurfélag missi yferráð eru færðar meðal eigin fjár. Viðeigandi breytingar eru gerðar á eignarhluta móðurfélags og minnihluta svo hlutdeild endurspeglir réttan eignarhlut hvors aðila. Mismunur á bókfærðu verði eignarhluta minnihlutans sem breytist og gangvirðis gagngjaldsins er færður meðal eigin fjár.

Breytingar á eignarhlut í dótturfélagi sem verða til þess að móðurfélag missir yferráð eru færðar í rekstrarreikning. Hagnaður eða tap er reiknað sem mismunur á gangvirði gagngjaldsins að viðbættu gangvirði eftirstæðs hluta að frádregnu bókfærðu verði eigna og skulda dótturfélagsins og hlutdeildar minnihluta. Þegar eignir dótturfélagsins eru færðar á endurmetnu verði eða gangvirði er uppsafnaður hagnaður eða tap sem fært hefur verið í yfirlit um aðra heildarafkomu endurflokkað yfir í rekstrarreikning eða á óráðstafað eigið fé eftir því sem við á. Eftirstæður eignarhlutur er í upphafi færður á gangvirði á þeim degi sem móðurfélagið missir yferráð í samræmi við IAS 39 eða eftir því sem við á, á kostnaðarverði ef um er að ræða hlutdeildarfélag eða félag sem lýtur sameiginlegri stjórn.

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

Tekjuskráning félagsins endurspeglar það gagngjald sem félagið væntir að fá vegna sölu á vöru og þjónustu til viðskiptavinar. Félagið skráir tekjur þegar yfirráð yfir seldri vöru eða þjónustu flytjast yfir til viðskiptavinar.

Tekjur af vörusölu

Félagið selur matvæli, búvörur, áburð og fóður og eru helstu viðskiptavinir þess matvöruverslanir og kjötvinnslur auk bænda og mötuneyta. Tekjur af vörusölu eru almennt skráðar þegar vara hefur verið afhent og eignaréttur og yfirráð hafa flust til kaupanda.

Félagið tekur tillit til væntra vöruskila eftir reikningsskiladag byggt á sögulegri reynslu fyrri ára.

Tekjur af veittri þjónustu

Félagið veitir dótturfélögum sínum þjónustu við bókhald, innheimtu, greiðslustýringu, mötuneyti o.fl. Tekjur af þjónustunni eru færðar í lok hvers mánaðar samkvæmt útgefnum reikningum á föstu gjaldi. Þjónustutekjur eru sýndar með öðrum tekjum í rekstrarreikningi.

Arður

Arður af fjárfestingum er tekjufærður á því tímabili sem úthlutun er samþykkt.

Leigutekjur

Leigutekjur af rekstrarleigusamningum eru færðar línulega yfir samningstímann. Kostnaði sem tengist beint samningum og umsýslu vegna rekstrarleigu er bætt við bókfært verð hinnar leigðu eignar og hann er svo gjaldfærður línulega á leigutímanum. Félagið er ekki aðili að fjármögnunarleigusamningum sem leigusali.

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 þegar líklegt þykir að samstæðan muni hafa hagrænan ávinning af þeim og unnt er að meta fjárhæð teknanna með áreiðanlegum hætti. Vaxtatekjur eru færðar eftir því sem þær falla til miðað við virka vexti. Virkir vextir eru sú ávöxtunarkrafa sem núvirðir áætlað sjóðstreymi eða tekjur yfir áætlaðan líftíma fjáreignarinnar þannig að það jafngildi bókfærðri fjárhæð fjáreignarinnar.

Fjármagnsgjöld eru færð í rekstrarreikning á því tímabili sem þau falla til. Lántökukostnaður er eignfærður og afskrifaður línulega með aðferð virkra vaxta yfir líftíma lánsins.

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 erlendra mynt eru umreiknaðar miðað við gengi myntar árslok og er áfallinn gengismunur færður í rekstrarreikning á meðal fjármagnsliða.

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningssskil þess.

Tekjuskattseign er metin á reikningskiladegi og er einungis færð að því marki sem líklegt er að hún nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni.

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.

Verðmatshækkunarir 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.

Virðisrýrnun eigna annarra en fjáreigna

Á reikningskiladegi er bókfært verð eigna metið með tilliti til virðisrýrnunar. Komi fram vísbending um virðisrýrnun er endurheimtanlegt virði eignarinnar metið til að unnt sé að ákvarða upphæð virðisrýrnunar (ef einhver er).

Endurheimtanlegt virði er annað hvort hreint söluvirði eða nýtingarvirði eignar, hvort sem hærra er. Við mat á nýtingarvirði er notað vænt fjárstreymi sem fært hefur verið til núvirðis með vaxtaþrósentu sem viðeigandi er við fjármögnun slíkrar eignar að teknu tilliti til skatta. Þegar ekki er hægt að meta endurheimtanlegt virði einstakra eigna þá metur samstæðan endurheimtanlegt virði þeirrar sjóðskapandi einingar sem eignin fellur undir.

Sé endurheimtanlegt virði eignar eða fjárskapandi einingar metið lægra en bókfært verð er bókfært verð eignarinnar lækkað í endurheimtanlegt virði. Virðisrýrnun fjárskapandi eininga er fyrst færð til lækkunar á tengdri viðskiptavild, en síðan til hlutfallslegrar lækkunar á bókfærðu verði annarra eigna einingarinnar. Tap vegna virðisrýrnunar er fært í rekstrarreikning.

Ef áður færð virðisrýrnun á ekki lengur við er bókfært verð eignarinnar hækkað aftur, þó ekki umfram upphaflegt kostnaðarverð eða afskrifað kostnaðarverð sé um eign með takmarkaðan líftíma að ræða. Virðisrýrnun viðskiptavildar er ekki heimilt að bakfæra.

Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum

Til hlutdeildarfélaga teljast félög þar sem fjárfestir hefur veruleg áhrif á rekstrar- og fjármálastefnu. Félag er álitid hafa veruleg áhrif í öðru félagi ef það á 20% eða meira af atkvæðisrétti félagsaðila í því fyrirtæki, án þess að teljast hafa yferráð. Samkvæmt hlutdeildaraðferð eru eignarhlutar í hlutdeildarfélögum færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til hlutdeildar í rekstri og annarra breytinga á eigin fé, og virðisrýrnunar einstakra fjárfestinga. Tap hlutdeildarfélaga umfram hlutdeild er aðeins gjaldfært hafi samstæðufélag 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.

Fjáreignir

Fjáreignir eru færðar á gangvirði við upphaflega skráningu í bókhald. Þegar fjáreignir eru ekki metnar á gangvirði í gegnum rekstrarreikning er allur beinn viðskiptakostnaður færður til hækkunar á virði þeirra við upphaflega skráningu í bókhald. IFRS 9 skiptir fjáreignum sem eru innan efnissviðs IAS 39 í tvo flokka – annarsvegar fjáreignir skráðar á afskrifuðu kostnaðarverði og hinsvegar fjáreignir á gangvirði.

Fjáreignir á afskrifuðu kostnaðarverði

Fjáreign sem áætlað er að eiga til gjalddaga og samningsbundnar greiðslur á settum gjalddögum samanstanda einungis af afborgunum af höfuðstól og vöxtum, skal skrá á afskrifuðu kostnaðarverði nema gerningurinn sé skilgreindur á gangvirði í gegnum rekstrarreikning í samræmi við gangvirðisheimildina. Slíkar eignir eru upphaflega færðar á gangvirði að viðbættum öllum tengdum viðskiptakostnaði. Eftir upphaflega skráningu eru slíkar fjáreignir metnar á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti, að frádreginni virðisrýrnun. Fjáreignir félagsins sem metnar eru á afskrifuðu kostnaðarverði eru viðskiptakröfur, aðrar skammtímakröfur og handbært fé.

Fjáreignir á gangvirði í gegnum rekstrarreikning

Eignarhlutar í öðrum félögum þar sem félagið hefur ekki yfirráð eða veruleg áhrif eru metnir á gangvirði í gegnum rekstrarreikning. Einnig er heimilt að meta slíkar fjárfestingar sem ekki eru veltufjáreignir eða óvísst gagngjald í yfirtöku í samræmi við IFRS 3 á gangvirði í gegnum aðra heildarafkomu, og telst slík flokkun endanleg.

Virkir vextir

Vaxtatekjur eru færðar miðað við virka vexti fyrir fjáreignir aðrar en þær sem færðar eru á gangvirði í gegnum rekstrarreikning.

Virkir vextir er sú ávöxtunarkrafa sem núvirðir áætlað sjóðstreymi yfir áætlaðan líftíma fjármálagernings, eða yfir styttra tímabil ef við á, þannig að það jafngildi bókfærðri fjárhæð fjáreignarinnar við upphaflega skráningu.

Virðisrýrnun fjáreigna

Virðisrýrnunarlíkan IFRS 9 byggir á væntu útlánatapi sem er breyting frá fyrri staðli IAS 39 sem aðeins gerði kröfu um að útlánatap yrði fært vegna liðinna atburða. Fjáreignir félagsins sem falla undir gildissvið virðisrýrnunarlíkansins eru viðskiptakröfur, aðrar kröfur (að undanskildum fyrirframgreiðslum og afdráttarsköttum) og handbært fé.

Við mat á væntu útlánatapi fyrir viðskiptakröfur beitir félagið einfaldaðri nálgun. Sú nálgun krefst þess að félagið meti niðurfærslu sem er jöfn væntu útlánatapi á líftíma viðskiptakrafna. Viðskiptakröfum félagsins er skipt niður í flokka eftir þeim fjölda daga sem þær eru komnar fram yfir gjalddaga. Við mat á föstu niðurfærsluhlutfalli fyrir hvern flokk er horft til sögulegrar tapssögu félagsins, leiðréttri fyrir framtíðarvæntingum um efnahagslega þróun ef þörf er á. Félagið framkvæmir framangreint mat niður á einstaka viðskiptavini eða hópa viðskiptavina ef reynsla sýnir verulega frábrugðin tapmynstur fyrir ákveðna viðskiptavini eða hópa viðskiptavina. Í einhverjum tilfellum getur það leitt til fráviks frá metnu hlutfalli niður á hópa fyrir einstaka viðskiptamenn. Sjá nánari umfjöllun um mat á væntu útlánatapi fyrir viðskiptakröfur í skýringu 14.

Á hverjum uppgjörstigi er kannað hvort til staðar sé hlutlæg vísbending um virðisrýrnun fjáreigna. Fjáreign hefur rýrnað í virði ef hlutlægar vísbendingar eru um að einn eða fleiri atburðir, sem hafa orðið, hafa áhrif á vænt framtíðarsjóðstreymi eignarinnar og hægt er að meta virðisrýrnun með áreiðanlegum hætti. Félagið færir sértæka niðurfærslu fyrir fjáreignir þar sem hlutlæg vísbending er um virðisrýrnun.

Breytingar á virðisrýrnunarframlagi fjáreigna í afskriftareikning eru færðar í rekstrarreikning á því tímabili sem matið fer fram. Virðisrýrnun er bakfærð ef unnt er að tengja bakfærsluna með hlutlægum hætti við atburð sem átt hefur sér stað eftir að virðisrýrnun var færð.

Afskráning fjáreigna

Félagið afskráir fjáreignir þegar samningsbundinn réttur til framtíðarsjóðstreymis af fjáreigninni er ekki lengur til staðar eða þegar áhætta og ávinningur af fjáreigninni flyst yfir á annan aðila.

Fjárskuldir

Fjárskuldir eru metnar á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti.

Félagið afskráir fjárskuldir eingöngu þegar skuldbinding vegna þeirra er ekki lengur til staðar. Hagnaður eða tap vegna afskráningar eru færð í rekstrarreikning.

Leigusamningar fyrir 1. janúar 2019

Leigusamningar eru flokkaðir sem fjármögnunarleigusamningar þegar samningsskilmálar gera ráð fyrir að verulegur hluti áhættunnar og hagur af eignarréttindum sé framseldur leigukaupa. Aðrir leigusamningar eru flokkaðir sem rekstrarleigusamningar.

Félagið sem leigusali

Leigutekjur af rekstrarleigusamningum eru færðar línulega yfir samningstímann. Kostnaði sem tengist beint samningum og umsýslu vegna rekstrarleigu er bætt við bókfært verð hinnar leigðu eignar og hann er svo gjaldfærður línulega á leigutímanum. Félagið er ekki aðili að fjármögnunarleigusamningum sem leigusali.

Félagið sem leigutaki

Eignir samkvæmt fjármögnunarleigusamningum eru færðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna á því sem lægra reynist af gangvirði þeirra á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna. Samsvarandi skuld við leigusala er færð í efnahagsreikning.

Greiðslur vegna rekstrarleigusamninga eru gjaldfærðar línulega yfir samningstímann. Leiguhvatar vegna rekstrarleigusamninga eru tekjufærðir línulega yfir samningstímann.

Leigusamningar eftir 1. janúar 2019

Við upphaflega skráningu metur samstæðan hvort samningur teljist vera leigusamningur eða innihaldi leigusamning. Samstæðan skráir nýtingarrétt til eignar og samsvarandi leiguskuldbindingu vegna allra leigusamninga, nema skammtímaleigu (til skemmrí tíma en 12 mánaða) og fyrir leigueignir með lágt virði, þar sem leigugreiðslur eru færðar línulega á meðal rekstrargjalda yfir leigutímann.

Leiguskuldbinding og nýtingarréttur af leigueign eru upphaflega metin á núvirði framtíðarleigugreiðslna. Leigugreiðslur eru núvirtar með innbyggðum vöxtum í samningi, eða ef þeir eru ekki aðgengilegir, með vöxtum af viðbótarlánsfé. Leiguskuldbinding samanstendur af föstum greiðslum auk breytilegra greiðslna vegna vísitölu, vænts hrakvirðis og kaupréttá á leigueignum ef líklegt er talið að þeir verði nýttir, og að frádregnum leiguhvötum. Leigugreiðslur skiptast í vaxtagjöld og greiðslur af höfuðstól sem koma til lækkunar á leiguskuldbindingu. Félagið endurmetur leiguskuldbindingu ef leigutímabil breytist, ef leigugreiðslur breytast vegna vísitölutengingar eða þegar breytingar eru gerðar á leigusamningi sem ekki leiða til þess að nýr leigusamningur er skráður.

Leigueignir eru afskrifaðar á því sem styttra reynist af líftíma leigusamnings eða leigueignar. Ef leigusamningur leiðir til eigendaskipta eða ef bókfært verð nýtingarréttar af leigueign felur í sér kauprétt á viðkomandi leigueign, þá er nýtingarrétturinn afskrifaður á líftíma leigueignarinnar. Nýtingarréttur vegna leigueignar er afskrifaður frá upphafsdegi leigusamnings. Breytilegar leigugreiðslur sem eru ekki vísitölutengdar eru ekki hluti af leiguskuldbindingu eða nýtingarrétti leigueignar, heldur gjaldfærðar á því tímabili sem þær falla til.

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 samstæðan 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 fjárúttreymis sem ábyrgðirnar kunna að valda í framtíðinni.

Viðauki: Ófjárhagsleg upplýsingagjöf

Um Sláturfélag Suðurlands

Sláturfélag Suðurlands svf. („félagið“) er samvinnufélag, í eigu búvöruframleiðenda á félagssvæði sínu og almennra hluthafa. Félagið starfar á grundvelli laga um samvinnufélög nr. 22/1991. Félagssvæði Sláturfélagsins samkvæmt samþykktum er Vestur-Skaftafellssýsla, Austur-Skaftafellssýsla austur að Jökulsá á Breiðamerkursandi, Rangárvallasýsla, Árnessýsla, Kjósar- og Gullbringusýsla, Borgarfjarðarsýsla, Mýrarsýsla, Snæfells- og Hnappadalssýsla og Dalasýsla auk bæja og kaupstaða innan framangreindra svæða. Tilgangur félagsins er samkvæmt samþykktum, að annast slátrun, úrvinnslu og sölu á framleiðslu félagsmanna. Félagið flytur einnig inn vörur og stundar aðra verslun eftir því sem það styrkir sölu á framleiðslu félagsins. Með hliðsjón af tilgangi félagsins og stöðu þess er höfuðmarkmið félagsins að vera leiðandi matvælafyrirtæki sem starfar á heildsölustigi og dreifir vörum á landsvísu. Félagið starfar á þremur sviðum, slátrun, kjötiðnaði og innflutningi. Sláturfélag Suðurlands er með höfuðstöðvar að Fosshálsi 1, Reykjavík. Að Fosshálsi eru auk skrifstofu, markaðs- og söludeildir. Á Hvolsvelli er meginhluti kjötiðnaðar staðsettur ásamt frystihúsi og vörudreifingu kjötvara. Félagið rekur sláturstöð á Selfossi ásamt úrbeiningu á kjöti og pökkunarstöð. Félagið á tvö dótturfélög, Reykjagarð hf. og Hollt og gott ehf. Reykjagarður framleiðir og selur kjúklingaafurðir m.a undir Holta vörumerkinu. Hollt og gott ehf. er leiðandi aðili í framleiðslu á salati og grænmeti í neytendapakningum.

Umhverfismál

Félagið leggur áherslu á að starfsemi þess sé í sátt við umhverfið. Félagið er að stórum hluta í eigu bænda sem leggja inn afurðir sínar til úrvinnslu og markaðssetningar. Frammistaða íslensks landbúnaðar með tilliti til náttúruverndar er því samtvinnuð ímynd félagsins. Félagið hefur vistvæn sjónarmið að leiðarljósi í starfsemi sinni með tilliti til umhverfis og framleiðslu. Hlutdeild innlendrar framleiðslu skal styrkt og viðhaldið með áherslu á hreinleika, faglega og vistvæna ímynd. Til að framfylgja gæðastefnu fyrirtækisins er einstökum einingum þ.e. deildum, hópum og/eða starfsmönnum sett markmið í gegnum umhverfisstefnu félagsins.

Félagið hefur innleitt vélvætt skráningarkerfi til að fylgjast með og mæla kolefnisspor sitt og eiga þess kost að gera umhverfisskýrslu og setja sér mælanleg markmið í umhverfismálum.

Umhverfisstefnan er hluti af gæðastefnu félagsins og felur í sér að starfsemi þess skal vera í sátt við umhverfið og hafa eins lítil skaðleg áhrif og kostur er. Í þessu felast eftirfarandi meginþættir:

Nýting afurða

Stefnt er að fullnýtingu afurða þannig að gera megi allar afurðir að verðmætum eða koma þeim í endurnýjanlegan farveg sem skapar hringrás efna. Sjúkdómavarnir setja takmarkanir á endurnýtingu nokkurra afurða en stefnt er að 85-90% nýtingarhlutfalli.

Umbúðir

Umbúðanotkun félagsins tekur mið af tvennu. Annars vegar skal nota margnota umbúðir alls staðar sem hægt er til að minnka sóun og úrgang. Í þessu skyni eru notaðir margnota plastkassar við vörudreifingu svo dæmi sé tekið. Hins vegar skulu þær umbúðir sem notaðar eru vera endurvinnanlegar ef þess er kostur.

Lágmörkun á pappírnotkun

Félagið hvetur viðskiptavinum til pappírslausra viðskipta og býður upp á fjölmargar lausnir sem minnka eða gera útprentun á pappír ónaðsynlega.

Mengun

Tiltækar aðferðir skulu notaðar til að draga úr mengun frá starfsemi félagsins. Þetta gildir jafnt um frárennsli, úrgang og loftmengun. Í þessu skyni eru m.a. síur á frárennsli og úrgangur lágmarkaður. Í vörudreifingu er sett lágmark á stærð sendinga til að ekki sé verið að senda stóra flutningabíla um vegi landsins með lítið magn sem veldur óþarfa mengun og slyshættu.

Flokkun úrgangs

Félagið flokkar úrgang sem kemur frá starfsemi sinni til að endurnýta megi þann hluta sem er endurnýtanlegur.

Útlit stöðva

Starfsstöðvar félagsins skulu vera snyrtilegar og falla vel að umhverfinu og bera með sér að þar fer fram hágæða matvælaframleiðsla.

Viðauki: Ófjárhagsleg upplýsingagjöf

Samfélagsmál

Félaginu er treyst til að framleiða og dreifa matvælum til neytenda. Þessu trausti fylgir sú ábyrgð að vanda til verka, standa undir nafni og styðja og styrkja það álit sem félagið nýtur á markaði. Gott mannorð starfsfólks og fyrirtækis er gulls ígildi. Í allri starfsemi eru gæði höfð að leiðarljósi með það að markmiði að gera hvern hlut aðeins einu sinni og gera hann rétt.

Matvælaframleiðsla leggur mikla ábyrgð á herðar þeirra fyrirtækja sem hana stunda. Sláturfélag Suðurlands leggur metnað sinn í að standa undir þeirri ábyrgð og tryggja viðskiptavinum vörugæði í samræmi við væntingar. Til að ná þessu eru settar fram strangar gæðakröfur til að tryggja framleiðsluöryggi. Til að ná settum markmiðum nýtir félagið sér hugmyndafræði altæktrar gæðastjórnunar í samfelldri og viðvarandi endurskoðun á rekstri félagsins. GÁMES gæðakerfum hefur verið komið á í öllum framleiðsludeildum og er það í samræmi við áform félagsins um að tryggja neytendum öruggar matvörur.

Félagið styrkir ungmenna- og íþróttastarf á félagssvæðinu eftir föngum. Einnig er myndarlegur stuðningur veittur til Samhjalpar sem aðstoðar þá sem minna mega sín.

Starfsmannamál

Stefna félagsins er að hafa á að skipa framúrskarandi fólki sem hefur metnað og ábyrgð sem þarf til að framleiða og selja öðrum matvæli og halda leiðandi stöðu. Að skapa starfsfólki umgjörð til að það megi vaxa í starfi, njóta hæfileika sinna og fá sanngjarna umbun fyrir.

Starfsmannastefna

Starfsmannastefna SS er hluti af heildarstefnu fyrirtækisins og inniheldur afstöðu fyrirtækisins í starfsmannatengdum málum. Félagið keppir á grundvelli gæða og þjónustu og vill byggja á góðu og áhugasömu starfsfólki.

Til að ná markmiðum sínum mun fyrirtækið:

- Tryggja eins og hægt er góða vinnuástandi fyrir starfsfólkið.
- Fyllsta jafnréttis skal gætt milli kvenna og karla og að hver starfsmaður verði metinn á eigin forsendum óháð kyni.
- Þjóða næringarríkan mat í mötuneytum sínum og stuðla að réttu mataræði, réttri hreyfingu og góðri heilsu og líðan starfsfólks.
- Stuðla að góðri samvinnu starfsfólks á öllum stjórnunarþrepum fyrirtækisins.
- Greiða samkeppnishæf laun fyrir sambærileg störf.
- Verðlauna frumkvæði og hugmyndir sem leiða til sparnaðar í rekstri.
- Þjóða þjálfun og stöðuhækkunar hæfum starfsmönnum og stuðla þannig að vexti og þroska í starfi í samræmi við hæfileika hvers og eins.
- Þjóða tímabundin störf í öðrum deildum til að auka skilning og bæta samvinnu starfsfólks.
- Leitast við að samræma óskir hvers starfsmanns við þarfir fyrirtækisins og leggja á þann hátt grundvöll að árangursríku samstarfi.

Jafnlaunastefna Sláturfélags Suðurlands

Stefna Sláturfélags Suðurlands er að allir starfsmenn njóti jafnra launa og sömu kjara fyrir sömu eða jafnverðmæt störf þannig að enginn ómálefnalegur launamunur sé til staðar. Jafnlaunakerfið nær til alls starfsfólks félagsins. Forstjóri ber ábyrgð á að jafnlaunakerfi Sláturfélags Suðurlands standist lög um jafna stöðu og jafnan rétt kvenna og karla nr. 10/2008. Starfsmannastjóri er fulltrúi stjórnenda varðandi jafnlaunakerfi og er ábyrgur fyrir innleiðingu og viðhaldi þess í samræmi við staðalinn ÍST 85:2012.

Sláturfélag Suðurlands skuldbindur sig til að:

- Innleiða vottað jafnlaunakerfi, skjalfesta og halda við.
- Fylgja viðeigandi lögum og reglum sem í gildi eru á hverjum tíma.
- Framkvæma árlega launagreiningu þar sem borin eru saman sömu eða jafnverðmæt störf til að ganga úr skugga um hvort kynbundinn launamunur sé til staðar.
- Kynna starfsmönnum niðurstöður launagreiningar hvað varðar kynbundinn launamun.

Viðauki: Ófjárhagsleg upplýsingagjöf

- Bregðast við óútskýrðum launamun með stöðugum umbótum og eftirliti.
- Gera innri úttekt og halda rýni stjórnenda árlega.
- Birta stefnuna á innri vef og kynna hana öllu starfsfólki.
- Stefnan sé aðgengileg almenningi á vefsíðu sinni.
- Jafnlaunastefnan er órjúfanlegur hluti af launastefnu Sláturfélags Suðurlands.

Félagið hóf vinnu við jafnlaunavottun á árinu og áætlað er að henni ljúki á árinu 2020. Meginmarkmið jafnlaunavottunar er að vinna gegn kynbundnum launamun og stuðla að jafnrétti kynjanna á vinnumarkaði. Jafnlaunavottun var lögfest í júní 2017 með breytingu á lögum um jafna stöðu og jafnan rétt kvenna og karla. Samkvæmt lögunum skal jafnlaunavottun byggjast á Jafnlaunastaðlinum ÍST 85. Með innleiðingu hans geta fyrirtæki og stofnanir komið sér upp stjórnunarkerfi sem tryggir að málsmeðferð og ákvörðun í launamálum byggist á málefnalegum sjónarmiðum og feli ekki í sér kynbundna mismunun.

Persónuvernd

Félagið hóf vinnu við skráningu ferla gagnvart auknum kröfum laga um persónuvernd og vinnslu persónuupplýsinga. Þann 27. apríl 2016 skrifuðu forsetar Evrópuþingsins og -ráðsins undir nýja evrópska persónuverndarlöggjöf sem kom til framkvæmda í Evrópu 25. maí 2018. Vernd persónuupplýsinga er hluti af samningnum um Evrópska efnahagssvæðið og var Ísland því skuldbundið til þess að leiða hina nýju löggjöf í íslenskan rétt. Ný lög um persónuvernd og vinnslu persónuupplýsinga nr. 90/2018 tóku gildi á Íslandi 15. júlí 2018. Með lögunum var leidd í íslenskan rétt persónuverndarreglugerð Evrópusambandsins.

Spilling-, mútur- og mannréttindamál

Stjórn félagsins leitast við að viðhalda stjórnarháttum og fylgja „Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja“ sem Viðskiptaráð Íslands, Nasdaq OMX Iceland og Samtök atvinnulífsins gáfu út. Leiðbeiningar Kauphallarinnar um stjórnarhætti fyrirtækja taka ekki að öllu leyti tillit til starfshátta samvinnufélaga sem eru í sumum veigamiklum atriðum ólík hlutafélögum. Af þessum sökum fylgir SS ekki að öllu leyti leiðbeiningum Kauphallarinnar um stjórnarhætti fyrirtækja. Stjórnin hefur sett sér ítarlegar starfsreglur þar sem valdsvið hennar er skilgreint og verksvið gagnvart forstjóra.

Félagið virðir almenn mannréttindi, rétt allra til félagafrelsis og til kjarasamninga. Áhersla er lögð á að verktakar og undirverktakar fari eftir gildandi lögum í landinu er varðar alla sína starfsmenn, sama hvort það eru þeirra launþegar eða eigin undirverktakar.

Félagið hefur ekki sett sér skrifleg viðmið um spillingu-, mútur- og mannréttindamál en vinna við það er komin af stað og lýkur væntanlega á árinu 2020.