



ÁRSSKÝRSLA

SLÁTURFÉLAG SUÐURLANDS



2018



Skipulag Sláturfélags Suðurlands svf. 31.12.2018

Stjórn:

Hallfreður Vilhjálmsson, Kambshóli, formaður
Kristinn Jónsson, Staðarbakka, varaformaður
Jóhanna Bríet Ingólfssdóttir, Hrafnkelsstöðum I, ritari
Ingibjörg Daníelsdóttir, Fróðastöðum
Sverrir Gíslason, Kirkjubæjarklaustri 2

Varastjórn:

Guðmundur H. Davíðsson, Miðdal
Guðmundur Ómar Helgason, Lambhaga
Gunnar Sigurjónsson, Litla-Hofi
Lilja Guðrún Eyþórsdóttir, Vestri-Reynir
Þorsteinn Logi Einarsson, Egilsstaðakoti

Félag skjörnir skoðunarmenn:

Ásbjörn Sigurgeirsson, Ásbjarnarstöðum
Jónas Erlendsson, Fagradal

Varaskoðunarmenn:

Esther Guðjónsdóttir, Sólheimum
Ragnar Lárusson, Stóra-Dal

Endurskoðunarnefnd:

Ásbjörn Sigurgeirsson, Ásbjarnarstöðum
Jónas Erlendsson, Fagradal
Sverrir Gíslason, Kirkjubæjarklaustri 2

Forstjóri:

Steinþór Skúlason

Forstöðumenn aðaldeilda:

Hjalti H. Hjaltason, fjármáladeild
Benedikt Benediktsson, framleiðsludeild
Steinþór Skúlason, markaðsdeild

Guðmundur Svavarsson, framkvæmdastjóri Reykjagarðs hf.
Máni Ásgeirsson, framkvæmdastjóri Hollt og gott ehf.

Umsjón: Fjármáladeild SS.

Mynd á kápu: Arnar Bergur Guðjónsson, Bláhylur-Hnausapollur-Landmannafréttur.

Hönnun og prentvinnsla: Ísafoldarprentsmiðja - umhverfisvottuð prentsmiðja.

Prentað á umhverfisvænan pappír.





SLÁTURFÉLAG SUÐURLANDS SVF

ÁRSSKÝRSLA

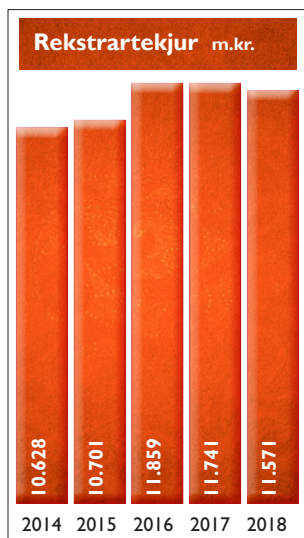
2018

**112. STARFSÁR
AÐALFUNDUR 22. MARS 2019**

Efnisyfirlit

Ávarp forstjóra	4
Afkoma ársins	5
Lykiltölur úr samstæðureikningi	11
Ársreikningur samstæðunnar	13
Skýrsla stjórnar.....	14
Áritun óháðra endurskoðenda	16
Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu	18
Efnahagsreikningur	19
Yfirlit yfir eigið fé	20
Yfirlit um sjóðstreymi	21
Skýringar með ársreikningi	22
Viðauki: Ófjárhagsleg upplýsingagjöf	39
Stjórnarhættir	42
Stefnulýsing og starfshættir	44
Félagsdeildir og formenn	45

Rekstur móðurfélags SS gekk vel á liðnu ári. Ársreikningur sýnir lítills háttar bata í rekstri samstæðu SS en innan hennar eru auk móðurfélagsins dótturfélögin Reykjagarður hf. og Hollt og gott ehf. Í samræmi við stefnu stjórnar hefur hluta af hagnaði móðurfélagsins verið miðlað til innleggjenda með greiðslu á 2% viðbót á allt afurðainnlegg ársins 2018.

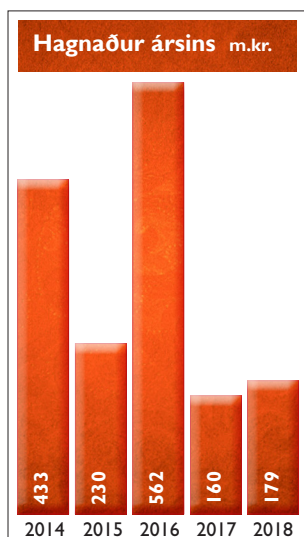


Ein alvarlegasta heilsufarsógn sem stafar að mannkyni er útbreiðsla fjölónæmra baktería. Í erlendum heimildum má sjá að talið er að er fram líða stundir muni fleiri látast vegna sýkinga af fjölónæmum bakteríum, sem ekki ræðst við, en deyja úr krabbameini. Einfaldar aðgerðir geta orðið banvænar vegna sýkinga sem sýklalyf verða ekki til við.

Ein helsta uppspretta fjölónæmra baktería er landbúnaður erlendis við slæm skilyrði þar sem sýklalyf eru notuð í stórum stíl til að viðhalda heilsu og vaxtarhraða búfjár. Fjölónæmar bakteríur geta mengað kjöt en einnig borist í vatnssuppsprettur og mengað grænmeti, ávexti og fóður.

Viðskiptasamningar, sem Ísland hefur gert við EB og afnám frystiskyldu, eru að stórauका innflutning kjöts. Þessir samningar voru gerðir áður en sú mikla ógn sem stafar af fjölónæmum bakteríum varð ljós. Til að verja lýðheilsu almennings á Íslandi er skynsamlegt að fara fram á endurskoðun samninga til að geta varist innflutningi frá löndum þar sem sýklalyfjanotkun er óhófleg. Gleði heildsala yfir auknum innflutningi kjöts, án tillits til notkunar sýklalyfja, getur orðið sorg annarra vegna alvarlegra sýkinga.

Sauðfjárnætur hafa mátt þola erfiða tíma vegna mikillar lækkunar á afurðaverði undanfarin 3 ár. Nú eru sem betur fer að verða vatnaskil vegna lágrar birgðastöðu innanlands og nýrra spennandi útflutningsmöguleika bæði til Noregs og ekki síður Þýskalands.



Öll innlend kjötframleiðsla stendur frammi fyrir mjög aukinni samkeppni erlendis frá sem mun augljóslega þrýsta niður verði. Hagræðing á öllum sviðum er nauðsynleg og felur meðal annars í sér fækkun afurðastöðva.

Jafnframt verður að herða á upplýsingum til neytenda um mun á innlendu og innfluttu kjöti og ganga eftir fullkomnum merkingum svo almenningur viti hvaða vöru hann er að kaupa sama hvort er í verslun, á veitingarstað eða í mötuneytum. Það er jákvætt að sjá að stjórnvöld eru að ganga hratt fram á þessu sviði.

Fjárhagsleg staða SS er mjög sterk og verið byggð upp til að mæta erfiðum aðstæðum sem voru fyrir séðar. Aðlögunarhæfni skiptir öllu máli. SS er að þróa reksturinn inn á ný spennandi svið til að halda leiðandi stöðu á breyttum tímum.

Félagsmönnum, starfsfólki og eigendum B hlutabréfa er þakkað gott samstarf á árinu.

Afkoma ársins

Samstæðuársreikningurinn samanstendur af ársreikningi Sláturfélags Suðurlands svf. og dótturfélaga þess, Reykjaráðs hf. og Hollt og gott ehf.

Á árinu 2018 var hagnaður af rekstri Sláturfélags Suðurlands 179,0 m.kr. en 160,1 m.kr. árið áður.

Rekstrartekjur samstæðu Sláturfélags Suðurlands voru 11.571,1 m.kr. árið 2018, en 11.740,8 m.kr. árið áður og lækka því um 1%. Aðrar tekjur voru 150,6 m.kr. en 52,9 m.kr. árið áður.

Vöru- og umbúðanotkun var 5.360,7 m.kr. en 5.825,3 m.kr. árið áður. Launakostnaður var 3.448,1 m.kr. en 3.239,5 m.kr. á fyrra ári. Annar rekstrarkostnaður var 2.123,3 m.kr. en 2.024,7 m.kr. árið áður. Afskriftir voru 429,6 m.kr. en 399,8 m.kr. á fyrra ári. Rekstrarhagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda var 360,0 m.kr., en 304,4 m.kr. árið áður.

Fjármagnsgjöld umfram fjármunatekjur voru 135,3 m.kr., en 108,7 m.kr. árið áður. Gengishagnaður var 3,4 m.kr. samanborið við 17,0 m.kr. gengistap árið áður.

Reiknaður gjaldfærður tekjuskattur er 45,7 m.kr. en 35,6 m.kr. árið áður. Hagnaður af rekstri ársins var 179,0 m.kr. en 160,1 m.kr. árið áður.

Í árslok 2018 voru heildareignir Sláturfélags Suðurlands bókfærðar á 9.282,4 m.kr. og hækkuðu um 7,2% frá fyrra ári. Fastafjármunir voru 6.170,0 m.kr. og hækkuðu um 11,1%. Veltufjármunir voru 3.112,4 m.kr. og höfðu hækkað um 0,2%.

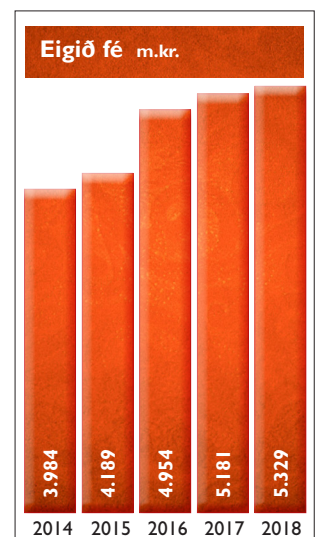
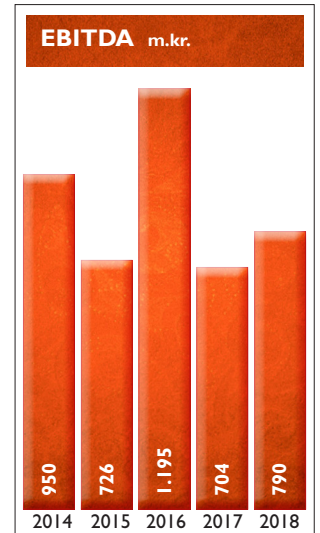
Eigið fé var 5.328,9 m.kr. og hafði hækkað um 2,9% eða 147,7 m.kr. Eiginfjárlutfall í lok ársins 2018 var 57,4% en var 59,8% á sama tíma árið áður. Langtímaskuldir og skuldbindingar voru 2.435,7 m.kr. og skammtímaskuldir voru 1.517,8 m.kr. Heildareignir Sláturfélagsins voru því fjármagnaðar þannig, að 16,4% voru skammtímalán, 26,2% voru langtímalán og skuldbindingar, og eigið fé 57,4%.

Veltufjárlutfall var 2,1 í árslok 2018, en var 2,2 í árslok 2017. Arðsemi eigin fjár var 3,4% á árinu 2018, en 3,2% árið 2017.

Fjárfest var í varanlegum rekstrarfjármunum fyrir alls 1.057,2 m.kr. á árinu, en fyrir 948,2 m.kr. árið áður. Seldar voru eignir fyrir 15,5 m.kr. Á árinu var fjárfest í fasteignum fyrir 477,5 m.kr., vélum og tækjabúnaði fyrir 552,9 m.kr. og bifreiðum 26,8 m.kr.

Veltufé frá rekstri var 786,7 m.kr. árið 2018, samanborið við 691,3 m.kr. árið 2017.

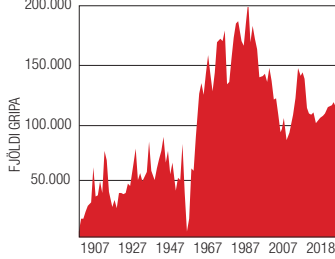
Í árslok 2018 störfuðu 518 starfsmenn hjá Sláturfélaginu sem er fjölgun frá árinu áður er þeir voru 501. Þegar starfsmenn voru flestir hjá félaginu í sláturtíð voru 576 á launaskrá. Unnin ársverk 2018 voru 476, en voru 461 árið áður.





Afurðir

Sauðfjárslátrun 1907 - 2018



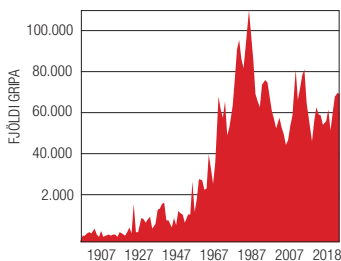
SAUÐFÉ

Slátrun hófst á Selfossi þann 5. september og lauk 6. nóvember. Alls var slátrað 109.805 kindum á árinu sem gera 1.890 tonn af innvegnum kjöti og af þeim voru 8.566 kindur heimtekna. Meðalþungi innlagðra dilka var 16,3 kg en árið 2017 var hann 16,5 kg.

Heildarverðmæti innlagðra sauðfjárafurða á árinu 2018 var 647,3 m.kr. en var 718,4 m.kr. árið áður.

Á árinu 2018 voru flutt út tæplega 526 tonn. Birgðir kindakjöts í eigu afurðadeildar í lok ársins voru 801 tonn á móti 1.051 tonnum árið áður.

Nautgripaslátrun 1907 - 2018



NAUT

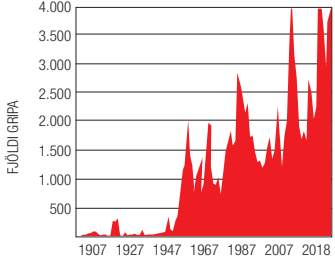
Heildarslátrun nautgripa árið 2018 var 1.351 tonn af 6.574 sláturgripum og þar af var heimtaka rúmlega 99 tonn. Þetta er 26 tonna aukning frá fyrra ári.

Heildarverðmæti innlagðra nautgripaafurða á árinu 2018 var 784,2 m.kr. en var 838,3 m.kr. árið 2017.

Heildarsala nautakjöts á árinu 2018 var 1.263 tonn en var 1.226 tonn árið 2017.

Birgðir nautakjöts í eigu afurðadeildar voru 11 tonn í árslok sem er sama og árið áður.

Hrossaslátrun 1907 - 2018



HROSS

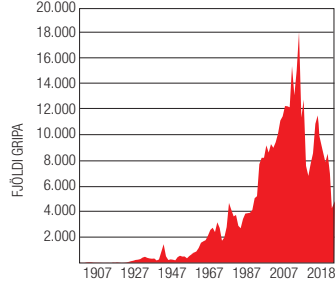
Heildarslátrun hrossa árið 2018 var 483 tonn af 3.770 sláturgripum og þar af var heimtaka og verktakaslátrun um 31 tonn. Þetta er 9 tonna minnkun frá fyrra ári.

Heildarverðmæti innlagðra hrossaafurða á árinu 2018 var 74,6 m.kr. en var 64,9 m.kr. árið áður.

Heildarsala hrossakjöts á árinu 2018 var 474 tonn á móti 466 tonnum árið 2017, þar af voru flutt út rúmlega 374 tonn umreiknað í kjöt í heilu.

Birgðir hrossakjöts í eigu afurðadeildar voru í árslok 9 tonn en voru 29 tonn árið áður.

Svinaslátrun 1907 - 2018



SVÍN

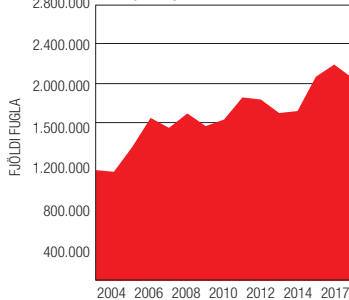
Heildarslátrun svína árið 2018 var 413 tonn af 5.011 sláturgripum og þar af var heimtaka og verktakaslátrun um 75 tonn. Þetta er 61 tonna aukning í slátrun frá fyrra ári.

Heildarverðmæti innlagðra svínaafurða á árinu var 143,2 m.kr. en var 146,1 m.kr. árið áður.

Heildarsala svínakjöts á árinu 2018 var 341 tonn en var 334 tonn árið 2017.

Birgðir svínakjöts í eigu afurðardeildar voru engar í árslok eins og árið áður.

Kjúklingaslátrun 1904 - 2018



KJÚKLINGAR

Heildarslátrun kjúklinga árið 2018 var 3.915 tonn. Þetta er 175 tonna minnkun frá fyrra ári.

Heildarsala kjúklinga á árinu 2018 var 4.108 tonn sem er 309 tonna minnkun frá fyrra ári.

	Sláturfjöldi		Br. milli ára	
	2018	2017	Stk.	%
Sauðfé	109.805	115.189	(5.384)	(4,7%)
Nautgripir	6.574	6.630	(56)	(0,8%)
Hross	3.770	3.766	4	0,1%
Svín	5.011	4.423	588	13,3%
Kjúklingar	2.356.392	2.535.818	(179.426)	(7,1%)

Afurðadeild

Afkoma afurðeildar batnaði milli ára en verðlækkun á árinu 2017 á dilkakjöti gekk að hluta til baka. Einnig hækkaði verð á þeim afurðum sem fluttar voru á erlenda markaði. Sala allra kjötttegunda gekk nokkuð vel og jafnvægi á markaði gerir félaginu kleift að taka á móti auknu sauðfjárinleggji á komandi hausti.

Þær endurbætur sem gerðar hafa verið á húsnæði og búnaði sláturhússins á Selfossi undanfarin ár, samhliða breytingum á vinnuaðferðum og vinnutíma skiluðu sér í auknum afköstum og meiri gæðum. Starfsmannahópurinn var að stórum hluta sá sami og undanfarin ár og var frábær. Stjórnun var góð og góður vinnuandi ríkti í stöðinni. Þetta allt skilaði góðri verkun, lítilli gæðafellingu og meiri afköstum en áður hefur þekkt. Áfram hefur áhersla verið lögð á fullvinnslu afurða strax í sauðfjársláturtíð og fer úrbeining, þökkun og frýsting fram bæði á Selfossi og Hvolsvelli í góðri samvinnu beggja stöðva.

Minnkun varð á ungneytaslátrun á árinu, en um 15% aukning varð í kýrslátrun. Framboð á nautgripum til slátrunar var mikið mestan part ársins, og jókst verulega umfram sölu afurða. Af þeim sökum skapaðist talsverð bið eftir slátrun. Metið hefur verið eftir nýju EUROP kjötmatskerfi nautgripa frá sl. vori. Nokkrir biðlistar voru í hrossum í upphafi árs, en líkt og áður ríkti skortur um mitt ár en aftur var bið eftir slátrun í lok árs. Það er mikilvægt að jafna betur framboð sláturhrossa yfir árið svo hægt sé að afgreiða fastar vikulegar pantanir á fersku kjöti til erlendra viðskiptavina. Félagið hefur á undanförunum áratug þróað viðskiptasamband erlendis með ferskt hrossakjöt með góðum árangri. Sami kaupandi hefur einnig fengið tilraunasendingar af folaldakjöti og lambakjöti. Folaldaslátrun jókst talsvert milli ára og einnig varð aukning í svínaslátrun. Sem fyrr leitast félagið við að veita bændum góða þjónustu.

Um árabíl hefur stöðin á Selfossi staðist ytrustu kröfur og úttekktir þeirra innlendu og erlendu skoðunarmanna, yfirvalda og eftirlitsaðila sem hana hafa heimsótt. Þessar heimsóknir eru sumar fyrirvaralausar og óundirbúnar á meðan aðrar þarfnast gríðarlegs undirbúnings.



Kjötiðnaður

Matvælavinnsla SS á Hvolsvelli er í fararbroddi íslensks kjötiðnaðar þar sem framleiddar eru margar af þekktustu matvörum landsins úr afurðum félagsmanna. Fagmennska og gæði eru í fyrirrúmi, sem endurspeglast í áherslum á fagþekkingu og fræðslu til starfsmanna og metnaðarfullri gæðastefnu.

Fagmenn félagsins náðu frábærum árangri í fagkeppni Meistarafélags kjötiðnaðarmanna sem haldin var á vordögum. Átta kjötiðnaðarmenn sendu samtals inn 29 vörur í keppnina. Fjöldi verðlauna féll í þeirra skaut, fjögur sérverðlaun auk hins eftirsóttá titils „Kjötmeistari Íslands“. Einnig varð Hunangsskinka SS kosin besta skinka ársins 2018.





Áhersla er á frekari uppbyggingu starfseminnar á Hvolsvelli með úrbótum og fjárfestingu í nýjum búnaði. Unnið er að undirbúningi á stækkun vinnslunnar með það að markmiði að geta hafið framkvæmdir snemma árs 2021 ef aðstæður leyfa.

Félagið ákvað árið 2017 að byggja smáibúðir til að bjóða starfsfólki valkost í leigu. Fyrstu 8 íbúðirnar voru afhentar á árinu og reiknað er með að næsti áfangi með 8 íbúðum verði tilbúinn vorið 2019. Ákvörðun um þessa framkvæmd sýnir hvað SS vill gera starfsfólki sínu til heilla. Því gott og traust starfsfólk er einn grunnurinn að þeim góða rekstri sem náðst hefur.

Kjötvinnslan hefur um árabíl verið í A-flokki frammistöðuflokkunar Matvælastofnunar, sem felur í sér að stofnunin telur að starfsstöðin viðhafi bestu mögulega starfshætti til að framleiða örugg matvæli. Unnið er að innleiðingu rafræns gæðaskráningarkerfis sem auðveldar enn frekar gæðaeftirlit, rekjanleika og utanumhald um flókna framleiðsluferla.

Vörupróun viðheldur sterkri stöðu vörumerkja félagsins og unnið er jöfnum höndum að endurbótum eldri vara og þróun nýrra til að mæta kröfum sibreytilegs markaðar.



Innflutningur

SS er í samstarfi við mörg þekkt alþjóðleg matvælafyrirtæki. Vörumerki innflutningsdeildar hafa sterka stöðu á markaði hér á landi sem og erlendis enda skapað sér traust í huga neytenda sem gæðavörur á samkeppnishæfu verði. Barilla pasta, tómavörur frá Mutti, sælgæti frá Mars, Uncle Ben's hrísgrjón, McCormick krydd og Borges olíur eru allt gæðavörur sem seljast vel og hafa góða ímynd á markaði.

Ný sérvörslun með búvörur var opnuð í desember og eru þær nú tvær, önnur á Hvolsvelli og hin í Reykjavík. Vefverslun með búvörur hefur samhliða einfaldað og bætt þjónustu við bændur, hestamenn og aðra kaupendur búvara. Búvörudeildin býður upp á fjölbreytt og vaxandi úrval á vörum eins og Yara áburð, kjarnfóður frá dlg, bætiefni frá Vitfoss, sáðvörur, rúlluplast og Equisana vörulínuna sem nýtur vaxandi vinsælda meðal bænda og hestamanna. Bændur og SS styrktu Krabbameinsfélagið myndalega á árinu en hluti af söluandvirði rúlluplasts rann til forvarnastarfa hjá Krabbameinsfélaginu eins og undanfarin ár.



Reykjagarður hf



Afkoma félagsins var undir væntingum á árinu 2018 meðal annars vegna minni framleiðslu, aukinna fjármagnsgjalda í kjölfar mikilla fjárfestinga, hækkandi kostnaðar og lægri álagningar. Í fyrsta sinn í mörg ár varð samdráttur í framleiðslu á alifuglakjöti á landsvísu og hlutdeild alifuglakjöts á kjötmarkaði minnkaði lítilsháttar. Staða Reykjagarðs er eftir sem áður sterk markaðs- og fjárhagslega.

Á undanförunum árum hefur verið fjárfest umtalsvert í húsnæði og vélbúnaði og þannig skotið styrkum stoðum undir frumframleiðslu og vinnslu. Á árinu voru tekin í notkun ný og fullkomin eldshús fyrir allt að 60 þúsund fugla og samhlíða tekin úr notkun löngu úrelt hús. Nýr vélbúnaður var tekinn í notkun í vinnslunni á Hellu og húsnæði framleiðslueldhúss í Garðabæ keypt. Þá var unnið að verulegum endurbótum á húsnæði á Hellu og í eldi. Félagið er þannig vel í stakk búið til að mæta framtíðinni og áskorunum vegna vaxandi innflutnings á kjúklingakjöti.

Áframhaldandi vöxtur er í sérlausnum og vöruþróun fyrir veitingastaði og mötuneyti og tilbúnaðar fullleldaðar lausnir njóta vaxandi vinsælda.



Hollt og gott ehf



Afkoma félagsins batnaði milli ára og fjárhagsstaða er mjög sterk. Hollt og gott er á spennandi markaði þar sem samkeppni og tækifæri takast á. Mikil vakning er með aukinni neyslu á grænmeti og grænmetisréttum sem gerir félaginu kleift að vaxa enn frekar á komandi árum.

Fjárfestingar á vinnusparandi vélbúnaði hefur skilaði sér í lægri launakostnaði og verður haldið áfram á sömu braut til að auka enn frekar samkeppnishæfni félagsins.

Hollt og gott er með sterka stöðu á markaði og stefnt er að því að styrkja hana enn frekar með áframhaldandi vöruþróun m.a. í grænmetisréttum.





Fjöldi sláturfjár og meðalpungi dilka

	2018		2017	
	stk.	kg.	stk.	kg.
Öræfadeild	4.099	17,0	3.921	15,9
Hörglandsdeild	3.432	16,0	3.465	16,3
Kirkjubæjardeild	4.036	16,6	4.457	17,1
Skafartungudeild	4.282	16,7	4.331	16,5
Álftavers- og Meðallandsdeild	3.059	15,5	3.340	15,9
Hvamsdeild	2.550	16,4	2.800	16,3
Dyrhóladeild	2.419	16,0	2.758	15,8
A-Eyjafjalladeild	1.923	18,2	1.960	17,7
V-Eyjafjalladeild	3.971	15,7	4.161	15,7
A-Landeyjadeild	1.650	16,2	1.957	16,7
V-Landeyjadeild	3.111	15,2	3.814	15,3
Fljótshlíðar- og Hvolshreppsdeild	6.707	16,2	8.063	16,0
Rangárvalladeild	3.672	15,7	3.804	16,1
Holta- og Landmannadeild	6.152	15,6	6.554	16,5
Ása- og Djúpárdeild	4.526	16,2	4.434	16,4
Gaulverjabæjardeild	554	17,1	512	17,1
Árborgardeild	1.145	16,3	1.060	16,4
Hraungerðisdeild	2.239	16,9	2.454	17,9
Villingaholtsdeild	2.405	16,6	2.342	16,8
Skeiðadeild	2.482	16,3	2.875	17,0
Gnúpverjadeild	3.670	16,9	3.450	17,4
Hrunamannadeild	5.554	16,4	5.773	16,5
Biskupstungnadeild	4.763	18,2	4.881	17,9
Laugardalsdeild	950	17,1	1.026	17,2
Grímsnesdeild	2.351	16,2	2.330	16,2
Pingvalla- og Grafningsdeild	3.649	15,7	3.889	16,3
Ölfusdeild	2.132	16,3	2.120	16,2
Kjósardeild	2.192	17,7	2.516	17,5
Hvalfjarðardeild	5.590	15,8	5.626	16,2
Borgarfjarðar- og Mýrardeild	4.476	16,0	3.819	16,5
Daladeild	3.706	16,6	3.454	17,1
Snæfells- og Hnappadalsdeild	4.979	16,8	5.802	16,8
Utan deilda	1.389	15,2	1.441	16,4

Fjárhæðir eru í þús. kr.

Lykiltölur úr samstæðureikningi



Rekstur	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhæðir í m.kr.					
Rekstrartekjur	11.571,1	11.740,8	11.859,4	10.701,3	10.628,2
Aðrar tekjur	150,6	52,9	45,6	52,3	51,7
Vöru- og umbúðanotkun	(5.360,7)	(5.825,3)	(5.877,4)	(5.593,8)	(5.734,7)
Laun og launatengd gjöld	(3.448,1)	(3.239,5)	(2.930,7)	(2.554,6)	(2.296,1)
Annar rekstrarkostnaður	(2.123,3)	(2.024,7)	(1.901,8)	(1.879,2)	(1.699,6)
Afskriftir fastafjármuna	(429,6)	(399,8)	(372,2)	(329,8)	(312,0)
Rekstrarhagnaður	360,0	304,4	822,9	396,2	637,5
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélagi	0,0	0,0	0,0	0,9	14,0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(135,3)	(108,7)	(123,1)	(112,5)	(117,4)
Heildarafkoma fyrir skatta	224,7	195,7	699,8	284,6	534,1
Tekjuskattur	(45,7)	(35,6)	(138,2)	(55,0)	(101,0)
Heildarafkoma ársins	179,0	160,1	561,6	229,6	433,1
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta	786,7	691,3	1.187,8	724,4	948,1
Efnahagur 31. desember	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhæðir í m.kr.					
Fastafjármunir	6.170,0	5.552,5	4.890,2	4.570,0	4.088,0
Veltufjármunir	3.112,4	3.104,7	3.459,0	3.397,2	3.367,0
Eignir	9.282,4	8.657,2	8.349,2	7.967,2	7.455,0
Eigið fé	5.328,9	5.181,2	4.954,1	4.189,1	3.983,8
Par af A og B-deild stofnsjóðs	533,5	529,9	520,6	507,2	496,0
Langtímaskuldir og skuldbindingar	2.435,7	2.073,5	2.119,3	2.178,8	2.141,0
Skammtímaskuldir	1.517,8	1.402,5	1.275,8	1.599,3	1.330,2
Skuldir	3.953,5	3.476,0	3.395,1	3.778,1	3.471,2
Eigið fé og skuldir	9.282,4	8.657,2	8.349,2	7.967,2	7.455,0
Kennitölur					
EBITDA	789,6	704,2	1.195,1	726,0	949,5
Innra virði	10,0	9,8	9,5	8,3	8,0
Veltufjárhlutfall	2,1	2,2	2,7	2,1	2,5
Eiginfjárhlutfall	57%	60%	59%	53%	53%
Ársverk					
Unnin ársverk	476	461	456	424	409

Fjárhæðir eru í þús. kr.



SLÁTURFÉLAG SUÐURLANDS SVF

Ársreikningur samstæðu

2018



Skýrsla stjórnar

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 matvælafyrirtæki sem starfar á heildsölustigi og dreifir vörum á landsvísi. Félagið starfar á þremur sviðum, slátrun, matvælaíðnaði og innflutningi matvæla, áburðar og fóðurs.

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

Samstæðuársreikningur Sláturfélags Suðurlands svf. fyrir árið 2018 er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla, eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu.

Afkoma ársins og fjárhagsleg staða

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður af rekstri samstæðu Sláturfélags Suðurlands svf. á árinu 2018, 179 millj.kr. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir samstæðunnar 9.282 millj.kr., bókfært eigið fé samstæðunnar er í árslok 5.329 millj.kr. og eiginfjárlutfall er 57%. Meðalfjöldi starfsmanna hjá samstæðunni á árinu 2018 er 476 starfsmenn.

Stofnsjóðir og eigendur

Stofnsjóðseign í A-deild er í árslok 353 millj.kr. og eiga 2.267 aðilar yfir kr. 1.000 í stofnsjóði, en þeir voru 2.273 árið áður. Enginn stofnsjóðseigandi á yfir 10% af stofnsjóði A-deildar.

Stofnsjóðseign í B-deild er 200 millj.kr. sem skiptist á milli 560 hluthafa og fækkaði þeim um 4 frá síðasta ári. Tíu stærstu hluthafar í B-deild stofnsjóðs eru Birta lífeyrissjóður með 30,39%, Landsbankinn hf. með 20,61% hlut, Sláturfélag Suðurlands svf. með 9,96%, Festa lífeyrissjóður með 5,98%, Vátryggingafélag Íslands með 2,84%, Steingrímur Aðalsteinnsson með 2,16%, Magnús Benediktsson með 2%, Helgi Eggertsson með 1,19%, Auðhumla svf. með 1,04% og Tannin ehf. með 0,98% hlut í B-deild stofnsjóðs. 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 13,26% arður af B-deild stofnsjóðs, þar af er verðbótarþáttur 3,26%, eða alls 23,9 millj.kr. og að reiknaðir verði 5% vextir á höfuðstól inneigna í A-deild stofnsjóðs, alls 17,7 millj.kr. Stjórnin vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eign fé félagsins.

Stjórn félagsins

Stjórn félagsins skal skipuð fimm aðalmönnum og fimm varamönnum. 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%.

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 Sláturfélag Suðurlands svf. 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 liggja yfirlýsing vegna stjórnarhátta hjá fyrirtækjum sem skráð eru á First North markaðnum. Sláturfélag Suðurlands svf. kys 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 samstæðunar í árslok 2018, rekstrarárangri ársins 2018 og fjárhagslegri þróun á árinu, auk þess að greina frá áhættustýringu og þeim óvissuþáttum sem samstæðan kann að mæta.

Stjórn og forstjóri Sláturfélags Suðurlands svf. hafa í dag rætt samstæðuársreikning félagsins fyrir árið 2018 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 21. febrúar 2019

Í stjórn

Hallfreður Vilhjálmsson,
stjórnarformaður

Kristinn Jónsson,
varaformaður

Ingibjörg Daniélsdóttir

Jóhanna Bríet Ingólfssdóttir

Sverrir Gíslason

Steinþór Skúlason,
forstjóri



Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og eigenda Sláturfélags Suðurlands svf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi samstæðuársreikning Sláturfélags Suðurlands svf. fyrir árið 2018. Samstæðuársreikningurinn hefur að geyma yfirlit yfir heildarafkomu, efnahagsreikning, yfirlit um breytingu á eigin fé, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að samtæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu samstæðunnar á árinu 2018 efnahag hennar 31. desember 2018 og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við alþjóðlega reikningskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur í lögum um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér að neðan. Við erum óháð Sláturfélagi Suðurlands svf. og dótturfélögum í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

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, byggð 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 samstæðuársreikningi 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 samstæðuársreikningnum

Stjórn og forstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu samstæðuársreikningsins í samræmi við alþjóðlega reikningskilastaðla 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.

Stjórn og endurskoðunarnefnd skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu samstæðuársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun samstæðuársreikningsins

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.

Nægjanleg vissa er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við gagnrýnni hugsun við endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í 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 samstæðunnar.
- 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 samstæðunnar.
- Metum í heild sinni hvort samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við samstæðuársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn og endurskoðunarnefnd meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega anmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Kópavogur, 21. febrúar 2019

Deloitte ehf.

Halldór Arason,
endurskoðandi

Árni Þór Vilhelmsson,
endurskoðandi

Kjörnir skoðunarmenn

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Sláturfélags Suðurlands svf., höfum farið yfir ársreikning 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, 21. febrúar 2019

Ásbjörn Sigurgeirsson

Jónas Erlendsson



Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu ársins 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrartekjur	4	11.571.104	11.740.802
Aðrar tekjur		150.642	52.885
Vöru- og umbúðarnotkun		(5.360.725)	(5.825.319)
Laun og launatengd gjöld	5	(3.448.093)	(3.239.471)
Annar rekstrarkostnaður		(2.123.265)	(2.024.659)
Afskriftir fastafjármuna	9	(429.570)	(399.826)
Rekstrarhagnaður		360.093	304.413
Fjármunatekjur		29.659	37.866
Fjármagnsgjöld	6	(164.986)	(146.544)
		(135.327)	(108.678)
Heildarafkoma fyrir skatta		224.766	195.735
Tekjuskattur	7	(45.739)	(35.617)
Heildarafkoma ársins		179.027	160.117
Hagnaður á hlut			
Hagnaður á hlut	8	0,34	0,30

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr.	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	9	6.154.540	5.539.341
Eignarhlutar í öðrum félögum		15.462	13.150
		<u>6.170.002</u>	<u>5.552.491</u>
Veltufjármunir			
Vörubingðir	11	1.787.913	1.662.493
Viðskiptakröfur	12	1.179.651	1.186.627
Aðrar skammtímakröfur	13	69.203	99.741
Handbært fé	14	75.607	155.866
		<u>3.112.374</u>	<u>3.104.727</u>
Eignir		<u>9.282.375</u>	<u>8.657.218</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
	15		
Stofnsjóður A-deild		353.450	349.814
Stofnsjóður B-deild		180.074	180.074
Yfirverðsreikningur hlutafjár		159.111	159.111
Lögbundinn varasjóður		138.363	137.454
Annað bundið eigið fé		1.341.974	1.401.246
Óráðstafað eigið fé		3.155.946	2.953.481
Eigið fé		<u>5.328.918</u>	<u>5.181.181</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímaskuldir	16	1.954.495	1.624.066
Tekjuskattsskuldbinding	7	481.148	449.410
		<u>2.435.642</u>	<u>2.073.476</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	17	457.011	469.654
Skuldir við lánastofnanir		24.296	130.903
Skuld vegna fjárfestinga	18	300.683	92.463
Næsta árs afborganir langtímaskulda	19	86.404	84.502
Ógreiddir reiknaðir skattar	7	14.001	23.477
Aðrar skammtímaskuldir	20	635.420	601.562
		<u>1.517.816</u>	<u>1.402.561</u>
Skuldir		<u>3.953.458</u>	<u>3.476.037</u>
Eigið fé og skuldir		<u>9.282.375</u>	<u>8.657.218</u>



Yfirlit yfir eigið fé 1. janúar - 31. desember 2018

Eigið fé

	Stofnsjóður A-deild	Stofnsjóður B-deild	Yfirverðs- reikningur	Lögbundinn varasjóður	Annað bundið fé	Óráðst. eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2017	340.550	180.074	159.111	135.138	1.237.388	2.901.815	4.954.076
Stofnsjóðsinnngreiðslur A-deild	9.903						9.903
Stofnsjóðsútgreiðslur A-deild	(14.242)						(14.242)
Reiknaðir vextir af A-deild	17.004					(17.004)	0
Fjárm.tekjusk. v. vaxta A-deild	(3.403)						(3.403)
Greiddur arður af B-deild						(21.789)	(21.789)
Sérstakt endurmat					96.516		96.516
Sérstakt endurmat millifært					(22.228)	22.228	0
Heildarafkoma ársins						160.117	160.117
Millifært í annað bundið eigið fé...					89.570	(89.570)	0
Tillag í lögbundinn varasjóð				2.316		(2.316)	0
Eigið fé 31.12.2017	349.814	180.074	159.111	137.454	1.401.246	2.953.481	5.181.180
Stofnsjóðsinnngreiðslur A-deild	9.242						9.242
Stofnsjóðsútgreiðslur A-deild	(16.373)						(16.373)
Reiknaðir vextir af A-deild	13.803					(13.803)	0
Fjárm.tekjusk. v. vaxta af A-deild ..	(3.037)						(3.037)
Greiddur arður af B-deild						(21.123)	(21.123)
Sérstakt endurmat millifært					(42.703)	42.703	0
Heildarafkoma ársins						179.027	179.027
Millifært á annað bundið eigið fé..					(16.569)	16.569	0
Tillag í lögbundinn varasjóð				909		(909)	0
Eigið fé 31.12.2018	353.450	180.074	159.111	138.363	1.341.974	3.155.946	5.328.918

	Skýr.	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		360.093	304.413
Afskriftir	9	429.570	399.826
Söluhagnaður fastafjármuna		(2.981)	(5.620)
Lækkun eflaunaskuldbindinga		0	(7.300)
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		786.682	691.319
Vörubirgðir, (hækkun)		(125.420)	(4.145)
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		17.267	10.626
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		21.503	(7.689)
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		614.747	690.111
Innborgaðir vextir og arður		43.663	27.199
Greiddir vextir		(105.472)	(99.705)
Greiddir skattar	7	(23.477)	(123.252)
Handbært fé frá rekstri		614.747	494.353
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	9	(849.015)	(855.767)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir	9	15.448	17.821
Kaup í öðrum félögum		(2.312)	(7.680)
		(835.880)	(845.626)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(940.617)	(89.616)
Nýjar langtímaskuldir		1.212.868	0
(Lækkun), hækkun á skammtímaskuldum við lánastofnanir		(106.607)	124.359
Stofnsjóðsgreiðslu A-deild	15	(10.167)	(7.740)
Greiddur arður af B-deild stofnsjóðs	15	(21.123)	(21.789)
		134.354	5.214
Lækkun handbærs fjár		(86.779)	(346.060)
Handbært fé í upphafi árs		155.865	511.000
Gengismunur á handbæru fé		6.520	(9.075)
Handbært fé í lok árs		75.607	155.865



Skýringar

I. Starfsemi

Ársreikningur samstæðu Sláturfélags Suðurlands svf. fyrir árið 2018 hefur að geyma ársreikning félagsins og dótturfélaga þess.

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

Sláturfélag Suðurlands svf. er með höfuðstöðvar að Fosshálsi 1, 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.

Dótturfélög Sláturfélags Suðurlands svf. eru tvö. Reykjarður 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.

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

Samstæðan hefur tekið upp alla alþjóðlega reikningsskilastaðla, breytingar á þeim og túlkningar sem gilda fyrir reikningsskilatímabil sem hófust 1. janúar 2018, sem Evrópusambandið hefur staðfest og eiga við um starfsemi hennar. IFRS 9 Fjármálagerningar og IFRS 15 Tekjur af samningum við viðskiptavinum tóku gildi 1. janúar 2018, sjá lýsingu á áhrifum af innleiðingu þeirra hér að neðan.

Samstæðan hefur ekki tekið upp staðla, breytingar á stöðlum eða túlkningar í útgáfu sem taka gildi fyrir reikningsskilatímabil sem hefjast síðar, en heimilt er að taka upp fyrr. IFRS 16 um leigusamninga tekur gildi 1. janúar 2019 og hafa vænt áhrif af innleiðingu hans verið metin, sjá lýsingu hér að neðan. Áhrif annarra staðla, breytinga og túlkana í útgáfu sem ekki hafa tekið gildi eru að mati stjórnenda engin eða óveruleg fyrir reikningsskil samstæðunnar.

IFRS 9 Fjármálagerningar

IFRS 9 leysir af hólmi IAS 39 og fjallar um reikningshaldslega meðferð fjármálagerninga og tilgreindir kröfur um skráningu og mat, virðisrýrnun, afskráningu og almenn áhættuvarnarreikningsskil. Áhrifa staðalsins í reikningsskilum samstæðunnar gættir aðeins á niðurfærslu fjáreigna vegna nýrra reglna um mat á virðisrýrnun. Þau áhrif eru hinsvegar óveruleg og innleiðing staðalsins leiddi ekki til breytinga á stöðu eigna og skulda í efnahagsreikningi 1. janúar 2018. Nánari lýsingu á reikningsskilaaðferðum samstæðunnar fyrir fjármálagerninga má sjá í skýringu 3.13.

IFRS 15 Tekjur af samningum við viðskiptavinum

IFRS 15 leysir af hólmi IAS 18, IAS 11 og tengdar túlkningar og inniheldur nýjar reglur um skráningu tekna og auknar kröfur um upplýsingagiöf varðandi tekjuskráningu. Samkvæmt staðlinum skal skrá tekjur þegar yfirráð yfir hinu selda hafa verið flutt til kaupandans, í stað áhættu og ávinnings sem fyrri reglur horfðu til. Í staðlinum er sett fram fimm þrepa líkan til leiðbeiningar.

Innleiðing staðalsins hafði óveruleg áhrif á tekjuskráningu samstæðunnar og leiddi ekki til breytingar á bókfærðu virði eigna og skulda 1. janúar 2018. Tekjur samstæðunnar eru nánast alfarið vegna sölu á vörum sem eru tekjufærðar þegar yfirráð flytjast til viðskiptavinar, en það er almennt við afhendingu á vörum. Staðallinn hefur í för með sér ítarlegri skýringarkröfur um tekjuskráningu. Nánari lýsingu á reikningsskilaaðferðum fyrir tekjuskráningu má finna í skýringu 3.4.

IFRS 16 Leigusamningar

Staðallinn setur fram heildstætt líkan fyrir reikningshaldslega meðferð vegna leigusamninga og leysir af hólmi IAS 17. Leigusamningar og tengdar túlkningar. Ekki þarf lengur að greina á milli rekstrarleigu og fjármögnunarleigu í reikningsskilum leigutaka. Þess í stað setur staðallinn fram líkan þar sem nýtingarréttur og samsvarandi leiguskuld eru skráð í efnahagsreikning fyrir alla leigusamninga, nema þá sem samkvæmt skilgreiningu teljast stuttir leigusamningar eða þar sem virði hins leigða telst óverulegt. Að auki gerir IFRS 16 kröfu um ítarlegar upplýsingar í skýringum. Staðallinn tekur gildi fyrir reikningsskilatímabil sem hefjast 1. janúar 2019 eða síðar.

Samstæðan mun skrá nýjar eignir og skuldir vegna rekstrarleigusamninga. Samstæðan hefur metið áætluð áhrif við innleiðingu og væntir þess að leiguskuldir í efnahagsreikningi þann 1. janúar 2019 aukist um á bilinu 600 - 700 millj. kr. og eign vegna nýtingarréttar nemi svipaðri upphæð. Matið getur tekið breytingum þar sem reikningsskilaaðferðir eru í þróun fram að birtingu fyrstu reikningsskila eftir innleiðingu.

Samstæðan hyggst beita 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.

3. Reikningsskilaaðferðir

3.1 Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

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

3.2 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningur samstæðu Sláturfélags Suðurlands svf. er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð að því undanskildu að ákveðnir fastafjármunir og fjármálagerningar eru færðir á gangvirði. Kostnaðarverð byggir almennt á gangvirði þess sem er greitt fyrir undirliggjandi eignir. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

3.3 Samstæða

Ársreikningur samstæðunnar tekur til ársreikninga móðurfélagsins og dótturfélaga þess. Dótturfélög eru þau félög þar sem samstæðan fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar samstæðan:

- hefur ákvörðunarvald yfir fjárfestingunni,
- ber áhættu eða hefur réttinn til að njóta breytilegs ávinnings vegna þáttöku í fjárfestingunni, og
- getur með ákvörðunarvaldi haft áhrif á ávinning sinn af fjárfestingunni.

Samstæðan endurmetur á reikningsskiladegi hvort að yfirráð yfir fjárfestingu séu til staðar með tilliti til ofangreindra þátta.

Rekstrarniðurstaða keyþra 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 yfirráð eru færðar meðal eigin fjár. Viðeigandi breytingar eru gerðar á eignarhluta móðurfélags og minnihluta svo hlutdeild endurspegli 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 yfirráð 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 yfirráð 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.

3.4 Tekjur

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

Tekjur af vörusölu

Samstæðan 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 eignarréttur og yfirráð hafa flust til kaupanda.

Samstæðan tekur tillit til væntra vöruskila eftir reikninsskiladag byggt á sögulegri reynslu fyrri ára.

Arður og vaxtatekjur

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

Leigutekjur

Sjá umfjöllun í skýringu 3.5.

3.5 Leigusamningar

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.

Samstæðan 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. Samstæðan er ekki aðili að fjármögnunarleigusamningum sem leigusali.

Samstæðan 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.

3.6 Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð í starfrækslugjaldmiðli samstæðunnar á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsskiladags. Ópeningalegar eignir sem færðar eru á sögulegu kostnaðarverði eru ekki uppfærðar vegna gengisbreytinga. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

3.7 Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til miðað við aðferð virkra vaxta. Lántökukostnaður er eignfærður og færður í rekstrarreikning á líftíma lána miðað við virka vexti.

3.8 Tekjuskattur

Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann tengist liðum sem færðir eru beint á eigin fé, en þá er tekjuskatturinn færður á eigin fé. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar fjárhagsársins.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn samstæðunnar er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess. Frestur tekjuskattur er ekki færður vegna tímabundins mismunar sem verður til við upphaflega skráningu viðskiptavildar.

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

3.9 Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir til eigin nota eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast samstæðunni og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstandur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna og færðar í rekstrarreikning. Eignir í fjármögnunarleigu eru afskrifaðar línulega á samningstíma þeirra eða nýtingartíma, hvort sem styttra reynist, nema líklegt þyki að samstæðan muni eignast eignina í lok leigutímans. Lóðir og lönd eru ekki afskrifuð. Upplýsingar um áætlaðan nýtingartíma eigna má finna í skýringu 9.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna telst mismunur söliverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi og er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem salan á sér stað.

3.10 Eignarhluti í öðrum félögum

Eignarhluti í öðrum félögum er færður til eigna á kostnaðarverði að teknu tilliti til virðisrýrnunar einstakra fjárfestinga.

3.11 Virðisrýrnun efnislegra eigna annarra en viðskiptavildar

Samstæðan metur á reikningsskiladegi hvort vísbendingar séu til staðar um að efnislegar eignir séu virðisrýrðar. Ef slíkar vísbendingar eru fyrir hendi metur samstæðan endurheimtanleg virði viðkomandi eignar til að ákvarða upphæð virðisrýrnunar (ef einhver er). Ef ekki reynist unnt að meta endurheimtanlegt virði einstaka eigna, er endurheimtanlegt virði minnstu aðgreinanlegu sjóðskapandi einingar sem viðkomandi eign tilheyrir metið.

Endurheimtanlegt virði er gangvirði eignar að frádregnum sölukostnaði eða nýtingarvirði hennar í rekstri, hvort heldur sem hærra reynist. Ef endurheimtanlegt virði eignar (eða sjóðskapandi einingar) er metið vera lægra en bókfært verð, er bókfært verð fært niður í endurheimtanlegt virði. Virðisrýrnun er færð í rekstrarreikning nema eignin sé færð

samkvæmt endurmatsaðferð. Heimilt er að bakfæra virðisrýrnun á síðari stigum, en þó aldrei umfram bókfært verð viðkomandi eignar (eða sjóðskapandi einingar) hefði virðisrýrnun ekki verið færð.

3.12 Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði eða hreinu söluverði hvort sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðum í söluhæft ástand. Hreint söluverð er áætlað söluverð að frádregnum áætluðum sölukostnaði. Framleiðslukostnaður samanstendur af hráefniskostnaði, launakostnaði og óbeinum kostnaði vegna framleiðslunnar.

3.13 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 samstanda 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 samstæðunar 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 samstæðan hefur ekki yfirráð eða veruleg áhrif eru metnar 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 samstæðunnar sem falla undir gildissvið virðisrýrnunarlíkansins eru viðskiptakröfur, aðrar kröfur (að undanskildum fyrirframgreiðslum og afráttarsköttum) og handbært fé.

Við mat á væntu útlánatapi fyrir viðskiptakröfur beitir samstæðan einfaldaðri nálgun. Sú nálgun krefst þess að samstæðan meti niðurfærslu sem er jöfn væntu útlánatapi á líftíma viðskiptakrafanna. Viðskiptakröfum samstæðunnar 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 samstæðunnar, leiðréttri fyrir framtíðarvæntingum um efnahagslega þróun ef þörf er á. Samstæðan framkvæmir framangreint mat niður á einstaka viðskiptavini eða hópa viðskiptavina ef reynsla sýnir verulega frábrugðið 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 12.

Skýringar

Á hverjum uppgjörstegi 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. Samstæðan 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

Samstæðan 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.

3.14 Fjárskuldir

Fjárskuldir eru metnar á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti.

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

3.15 Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar þegar samstæðan ber lagalega eða líklega greiðsluskyldu vegna liðinna atburða og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

3.16 Reikningshaldslegt mat

Gerð ársreikninga í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla 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. Reikningshaldslegt mat og undirliggjandi forsendur eru byggðar á sögulegum gögnum og öðrum viðeigandi þáttum. Endanleg niðurstaða kann að vera frábrugðin þessu mati.

Reikningshaldslegt mat og undirliggjandi forsendur þess eru endurskoðaðar reglulega. Áhrifbreytinga 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 9 - mat á líftíma varanlegra rekstrarfjármuna
- Skýring 11 - mat á niðurfærslu birgða
- Skýring 12 - mat á niðurfærslu viðskiptakrafna

4. Rekstrartekjur

	2018	2017
Sala innanlands	10.977.521	11.240.667
Sala erlendis	593.583	500.135
	<u>11.571.104</u>	<u>11.740.802</u>



Skýringar

Helstu viðskiptavinir innanlands eru matvöruverslanir og kjötvinnslur auk bænda og mötuneyta. Sala erlendis hefur að mestu verið útflutningur til landa eins og Spánar, Bretlands, Sviss, Þýskalands og Ítalíu. Ofangreindar tekjur eru vegna vörusölu og eru skráðar á þeim tímapunkti sem yfirráð yfir hinu selda hafa flust til kaupanda, almennt við afhendingu. Samstæðan seldi á árinu 2018 23,9% af rekstrartekjum sínum til einnar rekstrarsamstæðu. Á árinu 2017 var hlutdeild sömu rekstrarsamstæðu 24,9%.

5. Laun og launatengd gjöld

	2018	2017
Laun	2.657.033	2.575.987
Lífeyrissjóður	325.600	275.509
Önnur launatengd gjöld	316.067	230.735
Annar starfsmannakostnaður	149.392	157.239
	<u>3.448.093</u>	<u>3.239.471</u>
Stöðugildi að meðaltali	476	461

Laun og hlunnindi til stjórnar og lykilstjórnenda félaga innan samstæðunnar námu um 137,9 millj.kr. (2017: 151,5 millj. kr.), greiðslur í lífeyrissjóði um 30,4 millj.kr. (2017: 28,6 millj.kr.) og eignarhlutur þeirra í B-deild stofnsjóðs er samtals um 1,2 millj.kr. (2017: 1,2 millj.kr.).

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2018	2017
Vaxtatekjur af innstæðum og kröfum	21.416	30.522
Arður af hlutabréfaeign	861	1.895
Gengishagnaður	3.423	0
Aðrar vaxtatekjur	3.958	5.449
	<u>29.659</u>	<u>37.866</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	(5.570)	(356)
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(147.248)	(112.866)
Gengistap	0	(16.985)
Önnur vaxtagjöld	(12.167)	(16.337)
	<u>(164.986)</u>	<u>(146.544)</u>

7. Tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi 45,7millj.kr. Á árinu 2017 nam gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi 35,6 millj.kr. Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2019 nemur 14 millj. kr. (2018: 23,5 millj. kr.).

Skýringar

Virkur tekjuskattur greinist þannig:

	2018		2017	
	Fjárhæð	%	Fjárhæð	%
Heildarafkoma fyrir skatta	224.766		195.735	
Skatthlutfall	44.953	20,0%	39.147	20,0%
Fenginn arður	(172)	(0,1%)	(379)	(0,2%)
Vextir A-deildar stofnsjóðs	(2.761)	(1,2%)	(3.401)	(1,7%)
Aðrir liðir	3.719	1,7%	250	0,1%
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	45.739	20,3%	35.617	18,2%

Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig:

	2018	2017
Staða í ársbyrjun	(449.410)	(412.420)
Tekjuskattsskuldbinding leiðrétt f.f.ári	(3.468)	(720)
Reiknaður tekjuskattur vegna sérstaks endurmats, sbr. skýringu nr. 9	0	(24.129)
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2018 / 2017	(42.270)	(35.617)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2019 / 2018	14.001	23.477
Staðan í árslok	(481.148)	(449.410)

Tekjuskattsinnægn/(-skuldbinding) greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

	31.12.2018	31.12.2017
Varanlegir rekstrarfjármunir	(501.406)	(453.313)
Viðskiptakröfur og birgðir	(16.031)	(11.140)
Aðrir liðir	3.796	5.765
Áhrif af yfirfæranlegu skattalegu tapi	32.493	9.278
	481.148	(449.410)

8. Hagnaður á hlut

Hagnaður á hlut:	2018	2017
Hagnaður ársins á hlut	0,34	0,30

Hagnaður á hvern hlut útstandandi hlutafjár er reiknaður miðað við eftirfarandi forsendur:

Hagnaður notaður í útreikningi á heildarhagnaði á hlut	179.027	160.117
Vegið meðaltal hlutafjár	531.707	525.257

9. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Vélar og áhöld	Bifreiðar og flutningstæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða 1. 1. 2017	6.045.760	2.608.425	401.711	9.055.896
Sérstakt endurmat	120.645	0	0	120.645
Eignfært á árinu	463.483	422.553	62.195	948.231
Selt og aflagt á árinu	0	(8.443)	(58.506)	(66.949)
Staða 1. 1. 2018	6.629.888	3.022.535	405.400	10.057.823
Eignfært á árinu	477.487	552.887	26.862	1.057.236
Selt og aflagt á árinu	(916)	(684.692)	(37.970)	(723.578)
Staða 31. 12. 2018	7.106.459	2.890.730	394.292	10.391.481
Afskriftir				
Staða 1. 1. 2017	2.552.127	1.382.548	238.728	4.173.403
Afskrift ársins	158.001	196.828	44.997	399.827
Selt og aflagt á árinu	0	(8.443)	(46.305)	(54.748)
Staða 1. 1. 2018	2.710.128	1.570.933	237.420	4.518.482
Afskrift ársins	167.079	218.852	43.640	429.571
Selt og aflagt á árinu	(916)	(684.692)	(25.504)	(711.112)
Staða 31. 12. 2018	2.876.291	1.105.093	255.556	4.236.941
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	3.919.760	1.451.602	167.980	5.539.341
Bókfært verð í árslok	4.230.168	1.785.637	138.736	6.154.540
Nýtingartími eigna	25-50 ár	5-17 ár	5-8 ár	

Meðal fasteigna eru lóðir að bókfærðu verði 101 millj.kr. sem eru ekki afskrifaðar (2017: 62 millj.kr.).

Á eignum samstæðunnar hvíla þinglýst veð og skuldbindingar til tryggingar skuldum að eftirstöðvum 2.044 millj.kr. í árslok 2018 (2017: 1.709 millj.kr.). Bókfært verð þeirra eigna sem eru með veð og skuldbindingar eru um 5.039 millj. kr. (2017: 4.520 millj.kr.).

Á árinu 2008 voru fasteignir 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 Sláturfélags Suðurlands svf. endurmetnar að nýju af Ferli ehf. og við það hækkaði virði eignanna um 284,6 millj.kr. Á árinu 2017 var fasteign Holt og gott ehf. endurmetin að nýju og við það hækkaði virði eignarinnar um 120,6 millj. kr.

Skýringar

Upplýsingar um endurmetnar fasteignir í árslok:

	31.12.2018	31.12.2017
Endurmetnið bókfært verð	4.230.168	3.919.760
Þar af áhrif sérstaks endurmats	(1.142.273)	(1.188.109)
Bókfært verð án áhrifa endurmats	3.087.895	2.731.651

Fasteignamat og váttryggingarmat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat 2018	Váttrygginga- mat 2018	Fasteignamat 2017	Váttrygginga- mat 2017
Fasteignir og lóðir	4.324.517	9.892.050	3.660.852	9.857.643
Vélar og tæki, eignatryggingar		4.923.039		4.485.640
Aðrar lausafjártryggingar		350.765		342.209
Rekstrarstöðvunartrygging		3.824.373		3.917.761

10. Eignarhlutar í dótturfélögum

Nafn dótturfélags	Staðsetning	Hlutdeild	Atkvæðisréttur	Megin starfsemi
Reykjagarður hf.	Reykjavík/Hella	100%	100%	Framleiðsla og sala á kjúklingum
Hollt og gott ehf.	Reykjavík	100%	100%	Framleiðsla og sala á grænmeti

11. Vörubirgðir

	31.12.2018	31.12.2017
Afurðir, vörur í vinnslu og fullunnar vörur	1.087.381	1.071.274
Áburður, fóður og plast	312.853	199.990
Rekstrarvörur	151.900	127.796
Ýmsar vörur	235.780	263.433
	1.787.913	1.662.493
Tryggingaverðmæti birgða	1.789.882	1.665.074

Vörubirgðir í lok fjárhagsársins hafa verið metnar með tilliti til seljanleika og vörubirgðir færðar niður samkvæmt því mati. Niðurfærslan byggir á mati stjórnenda og meðtalin í gjaldfærslu birgða er niðurfærsla að fjárhæð 335 millj.kr. (2017: 341 millj.kr.).

Arion banki hf. er með veð í vörubirgðum samstæðunnar að fjárhæð 948 millj.kr. (2017: 871 millj.kr.)

12. Viðskiptakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Innlendar viðskiptakröfur	1.192.085	1.223.155
Erlendar viðskiptakröfur	59.378	36.537
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(71.812)	(73.065)
	1.179.651	1.186.627



Skýringar

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2018	31.12.2017
Staða í ársbyrjun	(73.065)	(90.406)
Breyting afskriftasjóðs á árinu	(21.851)	11.795
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu	23.104	5.546
Staða í árslok	(71.812)	(73.065)

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 aldurflokk 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 greiðsluerfiðleikum eða ef krafa er komin meira en 90 daga fram yfir gjalddaga.

Taflan sýnir framlag í niðurfærslureikning eftir aldursflokkum viðskiptakrafna.

31. desember 2018

Dagar fram yfir gjalddaga	Vænt útlánatap	Brúttó virði	Niður- færsla	Bókfært verð
Ógjaldfallið	0,7%	780.524	(5.775)	774.749
<30 dagar	3,2%	157.488	(5.079)	152.409
31-60 dagar	8,1%	116.800	(9.428)	107.372
61-90 dagar	14,9%	14.114	(2.103)	12.011
>91 dagur	10,9%	182.537	(19.931)	162.606
Áætluð vöruskil			(29.496)	(29.496)
Samtals		1.251.463	(71.812)	1.179.651

Arion banki hf. er með veð í viðskiptakröfum samstæðunnar að fjárhæð 665 millj.kr. (2017: 658 millj.kr.)

13. Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Fyrirframgreiddur kostnaður	16.577	36.204
Fjármagnstekjuskattur	2.469	19.897
Virðisaukaskattur	20.071	32.214
Aðrar skammtímakröfur	30.087	11.427
	69.203	99.741

14. Handbært fé

Við gerð yfirlits um sjóðstreymi, felur handbært fé í sér reiðufé og handbært fé á bankareikningum. Handbært fé sem fram kemur í yfirliti um sjóðstreymi samanstendur af eftirfarandi fjárhæðum:

	31.12.2018	31.12.2017
Bankainnstæður í íslenskum krónum	9.585	27.535
Bankainnstæður í erlendri mynt	65.570	128.099
Sjóður	452	231
	75.607	155.866

15. Hlutfé

Stofnsjóður

Stofnsjóður móðurfélagsins 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.

Stofnsjóður A-deildar greinist þannig:	31.12.2018	31.12.2017
Stofnsjóður í ársbyrjun	349.815	340.550
Stofnsjóðsinnngreiðslur á árinu	9.242	9.903
Stofnsjóðsútgreiðslur á árinu	(16.373)	(14.242)
Reiknaðir vextir af A-deild stofnsjóðs - fjármagnstekjuskattur	10.766	13.603
	<u>353.450</u>	<u>349.815</u>

Stofnsjóður B-deildar greinist þannig:

	Hlutfall	31.12.2018	31.12.2017
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 2018 var samkvæmt ákvörðun aðalfundar móðurfélagsins greiddur arður vegna B-deildar stofnsjóðs að fjárhæð 21,1 millj.kr. og reiknaðir vextir vegna A-deildar stofnsjóðs að fjárhæð 13,8 millj.kr. Á árinu 2017 nam greiddur arður 21,8 millj.kr. og reiknaðir vextir 17 millj.kr. Um nánari greiningu á eiginfjárreikningum er vísað til yfirlits um eigið fé.

Yfirverðsreikningur hlutafjár og lögbundinn varasjóður

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

Annað bundið eigið fé

Bundið eigið fé tengist endurmati á fasteignum félagsins og sýnir óafskrifaðan hluta endur matsins að frádregnum tekjuskatti. Bundið eigið fé inniheldur einnig hlutdeild í uppsöfnuðum hagnaði dótturfélaga sem er umfram úthlutaðan arð frá dótturfélögum á hverju ári.

Annað bundið eigið fé greinist þannig:

	Sérstakt endurmat	Hagnaður dótturfélaga	Samtals
Staða 1.1.2017	882.234	355.154	1.237.388
Sérstakt endurmat fasteigna	105.997		105.997
Sérstakt endurmat millifært	(31.709)		(31.709)
Heildarafkoma ársins		165.070	165.070
Úthlutaður arður		(75.500)	(75.500)
Staða 1.1.2018	<u>956.522</u>	<u>444.724</u>	<u>1.401.246</u>
Sérstakt endurmat millifært	(42.703)		(42.703)
Heildarafkoma ársins		(16.569)	(16.569)
Staða 31.12.2018	<u>913.819</u>	<u>428.155</u>	<u>1.341.974</u>

Óráðstafað eigið fé

Óráðstafað eigið fé er uppsafnaður óráðstafaður hagnaður, að frádregnum arðgreiðslum, reiknuðum vöxtum og öðrum eiginfjárfærslum.

16. Langtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir við lánastofnanir	750.416	411.968
Skuldir við lífeyrissjóði	1.289.293	1.293.140
Skuldir við aðra	1.191	3.459
	<u>2.040.899</u>	<u>1.708.568</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(86.404)	(84.502)
Langtímaskuldir í árslok	<u>1.954.495</u>	<u>1.624.066</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	31.12.2018	31.12.2017
Afborganir 2019/2018	86.404	84.502
Afborganir 2020/2019	87.087	85.840
Afborganir 2021/2020	89.094	86.504
Afborganir 2022/2021	92.069	88.451
Afborganir 2023/2022	95.192	91.336
Afborganir síðar	<u>1.591.053</u>	<u>1.271.934</u>
	<u>2.040.899</u>	<u>1.708.568</u>
Vaxtakjör lána	0,0% - 5,4%	0,0% - 5,4%

Eignir samstæðunnar eru veðsettar vegna langtímaskuldar og áfallinna vaxta að fjárhæð 2.044 millj.kr. í árslok 2018 (2017: 1.709 millj.kr.).

17. Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir:

	31.12.2018	31.12.2017
Innlendar viðskiptaskuldir	381.207	431.493
Erlendar viðskiptaskuldir	75.803	38.161
	<u>457.011</u>	<u>469.654</u>

18. Skuld vegna fjárfestinga

	31.12.2018	31.12.2017
Skuld vegna fjárfestinga	300.683	92.463
	<u>300.683</u>	<u>92.463</u>

Sláturfélag Suðurlands svf. gerði á árinu 2017 samning um byggingu fasteigna á Hvolsvelli og hófust framkvæmdir á árinu 2017 og lauk þeim á árinu 2018. Nýr samningur var gerður á árinu 2018 um byggingu fleiri fasteigna á Hvolsvelli og gert er ráð fyrir að þeim ljúki á árinu 2019. Félagið gerði einnig samning um smíði nýrrar vélar á árinu 2018 og er áætluð afhending á vormánuðum 2019.

Reykjagarður hf. keypti í árslok 2018 fasteign í Garðabæ, sem það áður leigði undir sína starfsemi, og mun félagið gera upp eftirstöðvar kaupsamningsins á árinu 2019.

19. Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir við lánastofnanir	37.071	37.752
Skuldir við lífeyrissjóði	48.142	44.444
Aðrar langtímaskuldir	1.191	2.306
	86.404	84.502

20. Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Ógreitt fyrir afurðir	25.476	23.766
Fyrirframinnheimtar tekjur	126.214	165.390
Ógreidd opinber gjöld	29.344	935
Ógreiddur VSK í tolli	46.288	62.327
Virðisaukaskattur	20.602	37.437
Ógreidd laun og launatengd gjöld	361.082	283.684
Ógreiddur arður.....	3.634	3.426
Ógreiddir áfallnir vextir	3.382	3.949
Aðrar skuldir	19.396	20.469
	635.420	601.562

21. Hreyfingar án greiðsluáhrifa

Sláturfélag Suðurlands svf. gerði á árinu 2018 samning um byggingu fasteigna á Hvolsvelli og smíði nýrrar vélar. Reykjagarður hf. keypti í árslok fasteign í Garðabæ. Sá hluti af fjárfestingunum sem er ógreitt var eignfærð meðal varanlegra rekstrarfjármuna og færð til skuldar því fjárfestingarnar koma til greiðslu á árinu 2019. Fjárfestingarnar hafa ekki áhrif á handbært fé og er því ekki sýnd í sjóðstreymi.

22. Fjármálagerningar

22.1 Flokkar fjármálagerninga

Fjáreignir og fjárskuldir samstæðunnar skiptast í eftirfarandi flokka fjármálagerninga:

Fjáreignir	31.12.2018		31.12.2017	
	Á afskrifuðu kostnaðarverði	Á gangvirði um rekstrarreikning	Á afskrifuðu kostnaðarverði	Á gangvirði um rekstrarreikning
Bankareikningur	75.155		155.635	
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur	1.209.737		1.198.054	
Eignarhlutir í félögum		15.462		13.150
	1.284.892	15.462	1.353.688	13.150
Fjárskuldir				
Viðskiptask. og aðrar skammtímaskuldir	1.196.627		894.577	
Skuldir við lánastofnanir o.fl.	2.065.195		1.839.470	
	3.261.822	0	2.734.048	0



Skýringar

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

22.2 Áhættustýring

Stjórnendur samstæðunnar fylgjast með og greinia fjárhagslegar áhættur í rekstri samstæðunnar. Aðferðir vegna áhættustýringar eru yfirfarnar reglulega til að greina breytingar á markaði og starfsemi samstæðunnar. Eftirfarandi áhættur hafa verið greindar: vaxtaáhætta, gjaldmiðlaáhætta, útlánaáhætta og lausafjáraáhætta.

22.3 Vaxtaáhætta

Vaxtaáhætta er áhættan af því að gangvirði eða framtíðar sjóðsflæði fjármálagerninga muni sveiflast vegna breytinga á markaðsvöxtum. Áhættunni eru stjórnað með eftirliti með vaxtaþróun.

Vaxtaáhættan nær til vaxtaberandi eigna og skulda samstæðunnar. 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.

Næmnigreining

Í töflunni hér á eftir er sýnt hver áhrif af 2,5% og 5,0% hækkun vaxta á vaxtaberandi eignir og skuldir 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 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 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.

	31.12.2018		31.12.2017	
	2,5%	5,0%	2,5%	5,0%
Áhrif á afkomu og eigið fé	(3.987)	(7.974)	(3.375)	(6.750)

22.4 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 á eftir eru tilgreindir þeir gjaldmiðlar samstæðunnar sem mest áhrif hafa á rekstur hennar. Upplýsingar um gengi og útreikning á flökki taka tillit til sölugengis.

Gjaldmiðlar	Sölugengi í árslok		Breyting
	2018	2017	2018/2017
EUR	133,6	125,4	6,5%
GBP	148,7	141,3	5,2%
DKK	17,9	16,8	6,5%
NOK	13,4	12,8	5,0%
USD	116,6	104,7	11,4%

Gjaldmiðlaáhætta 31.12.2018	Eignir	Skuldir	Hrein staða
Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum	124.948	165.422	(40.475)

Gjaldmiðlaáhætta 31.12.2017	Eignir	Skuldir	Hrein staða
Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum	164.637	38.161	126.476

Næmnigreining

Í töflunni hér á eftir er sýnt hver áhrif af 2,5% og 5,0% 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. Í töflu hér að framan má sjá skiptingu erlendra eigna og skulda eftir myntum sem næmnigreiningin tekur til. 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.

	31.12.2018		31.12.2017	
	2,5%	5,0%	2,5%	5,0%
Áhrif á afkomu og eigið fé	(809)	(1.619)	2.530	5.059

22.5 Útlánaáhætta

Í útlánaáhættu felst áhættan á því að mótaðilar samstæðunnar geti ekki staðið við skuldbindingar sínar, sem leiðir til þess að samstæðan tapar á fjármálagerningum sínum. Samstæðan fylgist reglulega með þróun þeirra eigna sem tengjast útlánaáhættu. Nánari lýsingu á mati samstæðunar á væntu útlánatapi vegna fjáreigna má finna í skýringum 3.13 (reikningsskilaaðferðir vegna virðisrýrnunar fjáreigna) og 12 (mat á niðurfærslu viðskiptakrafna). Samstæðan færir ekki niðurfærslu vegna krafna á tengda aðila þar sem útlánaáhætta er talin vera hverfandi. Hámarksútlánaáhætta samstæðunnar er sú bókfærða staða sem sundurliðuð er hér að neðan.

Hámarksútlánaáhætta greinist þannig:	31.12.2018	31.12.2017
Viðskiptakröfur	1.179.651	1.186.627
Bankainnstæður	75.155	155.635
	<u>1.254.805</u>	<u>1.342.261</u>

22.6 Lausafjánhætta

Lausafjánhætta er áhættan á því að samstæðan lendi í erfiðleikum við að mæta fjárhagslegum skuldbindingum sínum í náinni framtíð. Fjárhæðir eru ekki núvirtar. 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 samstæðunna.

Skuldir 31.12.2018	Innan	2020	2021	Síðar	Samtals
	eins árs				
Óvaxtaberandi	1.196.627	0	0	0	1.196.627
Með fljótandi vöxtum.....	53.706	36.580	36.061	640.659	767.005
Með föstum vöxtum	48.142	50.507	52.989	1.137.655	1.289.293
	<u>1.298.475</u>	<u>87.087</u>	<u>89.050</u>	<u>1.778.314</u>	<u>3.252.925</u>



Skýringar

	Innan eins árs	2020	2021	Síðar	Samtals
Eignir 31.12.2018					
Óvaxtaberandi	1.210.190	0	0	0	1.210.190
Með fljótandi vöxtum.....	403	0	0	0	403
Með föstum vöxtum	74.752	0	0	0	74.752
	<u>1.285.354</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.285.345</u>
Hrein staða 31.12.2018	(13.130)	(87.087)	(89.050)	(1.778.314)	(1.967.580)

	Innan eins árs	2019	2020	Síðar	Samtals
Skuldir 31.12.2017					
Óvaxtaberandi	894.578	1.153	0	0	895.731
Með fljótandi vöxtum.....	144.305	38.061	37.587	298.568	518.521
Með föstum vöxtum	44.444	46.626	48.917	1.153.153	1.293.140
	<u>1.083.326</u>	<u>85.840</u>	<u>86.504</u>	<u>1.451.721</u>	<u>2.707.392</u>

	Innan eins árs	2019	2020	Síðar	Samtals
Eignir 31.12.2017					
Óvaxtaberandi	1.198.535	0	0	0	1.198.535
Með fljótandi vöxtum.....	155.634	0	0	0	155.634
Með föstum vöxtum	0	0	0	0	0
	<u>1.354.170</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.354.170</u>
Hrein staða 31.12.2017	270.843	(85.840)	(86.504)	(1.451.721)	(1.353.222)

23. Endurskoðunarkostnaður

Endurskoðunarkostnaður gagnvart félögum innan samstæðunnar nam um 15,9 millj.kr. en önnur vinna um 6,3 millj. kr. Á árinu 2017 nam endurskoðunarkostnaðurinn um 14,7 millj. kr. og önnur vinna um 5,4 millj. kr.

24. Önnur mál

Arion banki er með veð í öllum eignum Reykjaráðs hf. vegna skulda félagsins við bankann.

25. Samþykki ársreiknings

Samstæðuársreikningurinn var samþykktur af forstjóra og stjórn félagsins og leyfður til birtingar þann 21. febrúar

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 matvælaframleiðandi sem starfar á heildsólustigi og dreifir vörum á landsvísi. Félagið starfar á þremur sviðum, slátrun, kjötiðnaði og innflutningi. Sláturfélag Suðurlands er með höfuðstöðvar að Fosshálsi I, Reykjavík. Að Fosshálsi eru auk skrifstofu, markaðs- og söludeildir. Á Hvolsvelli er meginhluti kjötiðnaðar staðsettur ásamt frystihúsi og vörudreifingu kjötvara. Félagið rekur sláturhús á Selfossi ásamt úrbeiningu á kjöti og pökkunarstöð. Félagið á tvö dótturfélög, Reykjagarð hf. og Holt og gott ehf. Reykjagarður framleiðir og selur kjúklingaafurðir m.a undir Holta vörumerkinu. Holt og gott ehf. er leiðandi aðili í framleiðslu á salati og grænmeti í neytendapakkingum. Sláturfélag Suðurlands er skráð á First North hjá NASDAQ OMX.

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 viðskiptavini til pappírslausra viðskipta og býður upp á fjölmargar lausnir sem minnka eða gera útprentun á pappír ónauðsynlega.

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.



Viðauki: Ófjárhagsleg upplýsingagjöf

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.

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 vinnuástöðu 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 mótuneytum 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 stöðuhækkanir 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.

Viðauki: Ófjárhagsleg upplýsingagjöf

Jafnlaunastefna Sláturfélags Suðurlands

Stefna Sláturfélags Suðurlands er að allir starfsmenn njóti jafna 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.
- 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 fyrir lok árs 2019. 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 lögnum 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 mismunur.

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 lögnum 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 2019.



Stjórnarhættir

Sláturfélag Suðurlands svf. (SS) er samvinnufélag. Um félagið gilda lög um samvinnufélög.¹ 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.

FÉLAGSFUNDIR

Félagsfundir hafa æðsta vald í málefnum félagsins með þeim hætti sem lög og samþykktir SS ákveða. Til félagsfunda, þ.m.t. aðalfunda þarf að boða með minnst 14 daga fyrirvara og skal dagskrá fundarins getið í fundarboði.

Stjórn skal auglýsa með opinberum hætti eftir framboðum til stjórnar og varastjórnar með lok framboðsfrests þremur vikum fyrir félagsfund þar sem stjórnarkjör fer fram. Stjórn skal tilkynna aðalfundarfulltrúum með auglýsingu eða dreifibréfi (rafpósti) um hverjir eru frambjóðendur til stjórnar og varastjórnar ekki síðar en tveimur vikum fyrir félagsfund þar sem stjórnarkjörið fer fram. Á félagsfundi þar sem stjórnarkjör er á dagskrá, er ávallt heimilt að tilnefna fólk til stjórnarstarfa sem ekki er á auglýstum framboðslista allt þar til sjálf kosningin fer fram.

Í fundarboði kemur ekki fram tillaga um fundarstjóra enda ekki til staðar sérstök tilnefningarnefnd. Fundargerðir félagsfunda eru sendar fulltrúum sem sitja félagsfundi. Fulltrúar hafa einir atkvæðisrétt á félagsfundi.²

STJÓRN

Stjórn SS ræður öllum málum félagsins milli félagsfunda samkvæmt lögum og samþykktum félagsins. Stjórnin gætir þess að skipulag félagsins og starfsemi sé jafnan í réttu horfi og að nægjanlegt eftirlit sé með bókhaldi og fjármunum. Stjórn SS er skipuð fimm aðalmönnum og fimm varamönnum. 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%.³ Vegna eðlis SS sem samvinnufélags eru stjórnarmenn jafnframt innleggjendur afurða og þar með félagsmenn.

Formaður félagsstjórnar stýrir stjórnarfundum. Afl atkvæða ræður úrslitum á stjórnarfundum. Ef atkvæði eru jöfn, telst meirihluti þeim megin sem atkvæði formanns er. Stjórn dótturfélagsins Reykjagarðs hf. er skipuð tveimur af stjórnarmönnum SS en alls skipa þrír stjórn félagsins. Stjórn dótturfélagsins Holt og gott ehf. er skipuð tveimur af stjórnarmönnum SS en alls skipa fjórir stjórn félagsins.

Stjórn SS og dótturfélög þess, Reykjagarður hf. og Holt og gott ehf. hafa sett sér starfsreglur sem byggja á leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja sem gefnar eru út af Viðskiptaráði Íslands, Nasdaq OMX Iceland hf. og Samtökum atvinnulífsins. Í starfsreglunum er fjallað nánar um hlutverk og störf stjórna félaganna.

Upplýsingar um áhættustýringu er að finna í skýringu 22.2 í ársreikningi þar sem m.a. kemur fram að stjórnendur samstæðunnar fylgjast með og greina fjárhagslegar áhættur í rekstri samstæðunnar. Í skýringu 22 er greining á áhættu tengdri fjármálagerningum.

FORSTJÓRI

Forstjóri er ráðinn af stjórn SS og annast hann daglegan rekstur félagsins í samræmi við stefnu og fyrirmæli félagsstjórnarinnar og félagsfundar.⁴ Ráðstafanir sem eru óvenjulegar eða mikils háttar getur forstjóri aðeins gert með samþykki stjórnarinnar. Það er jafnframt hlutverk forstjóra að starfsemi félagsins sé í samræmi við samþykktir félagsins og gildandi löggjöf þannig að hagsmunir félagsins séu hafðir að leiðarljósi.

¹ Lög um samvinnufélög nr. 22/1991.

² 23. gr. samþykta Sláturfélags Suðurlands svf.

³ 27. gr. samþykta Sláturfélags Suðurlands svf., sjá nánar skilyrði.

⁴ 29. gr. samþykta Sláturfélags Suðurlands svf.

ENDURSKOÐENDUR, KJÖRNIR SKOÐUNARMENN OG ENDURSKOÐUNARNEFND

Á aðalfundi SS er kjörinn löggiltur endurskoðandi eða endurskoðunarfélag og á aðalfundi 2018 var Deloitte hf. kjörinn endurskoðandi félagsins. Deloitte hf. er jafnframt endurskoðandi dótturfélaganna, Reykjagarður hf. og Holt og gott ehf.

Á aðalfundi SS eru einnig kjörnir skoðunarmenn til tveggja ára í senn og ganga þeir út sitt hvort árið. Á sama hátt eru kjörnir tveir skoðunarmenn til vara. Skoðunarmenn skulu vera úr hópi félagsaðila utan stjórnar. Skoðunarmenn skulu yfirfara rekstur félagsins og ársreikning, fylgjast með að innra eftirlit í rekstri félagsins sé í góðu lagi og fylgjast með framkvæmd samþykka félagsfunda og stjórnar. Þeir gefa aðalfundi skýrslu um störf sín.

Stjórn SS skipaði endurskoðunarnefnd á árinu 2009 og setti henni starfsreglur en endurskoðunarnefndin er undirnefnd stjórnar. Endurskoðunarnefndina skipa skoðunarmenn félagsins og einn stjórnarmaður. Með þessu hefur starfssvið kjörinna skoðunarmanna verið fært inn í endurskoðunarnefndina, sem starfar sem samskiptaaðili milli stjórnar félagsins, stjórnenda og ytri endurskoðenda. Meginverkefni nefndarinnar er að aðstoða stjórn við að uppfylla skyldur sínar með því að starfa sem óháður og hlutlægur aðili sem hefur eftirlit með reikningskiliferli félagsins og innra eftirliti hans ásamt störfum ytri og innri endurskoðenda félagsins.

AÐRAR NEFNDIR

Á aðalfundi SS er kosin nefnd sem hefur það hlutverk að leggja fram tillögu að launum stjórnar, skoðunarmanna og greiðslur til fulltrúa á félagsfundum. Sérstök starfskjaranefnd með víðtækara hlutverk hefur ekki talin vera ástæða til að skipa þar sem stjórn félagsins ræður forstjóra félagsins og ákveður kjör hans. Forstjóri ræður aðra starfsmenn. Þó skal forstjóri hafa samráð við stjórn félagsins um ráðningu starfsmanna í stjórnunarstöður.

Ekki hefur verið skipuð sérstök tilnefningarnefnd til að koma með tilnefningu stjórnarmanna þar sem samþykktir félagsins kveða á um að þeir skulu kosnir á aðalfundi úr hópi félagsmanna til eins árs í senn.⁵

⁵ Í mgr. 27. gr. samþykka Sláturfélags Suðurlands svf.



Stefnulýsing og starfshættir

„SS er leiðandi matvælafyrirtæki sem framleiðir og selur matvörur og vörur tengdar matvörum á heildsölustigi. Leiðandi staða skal varin með því að bjóða viðskiptavinum vörur sem skara fram úr á markaði og eru einn af þremur leiðandi valkostum í hverjum flokki. Hagnaður af rekstri og góð ímynd er grundvöllur forystu svo félagið sé hverju sinni „Fremst fyrir bragðið“ í huga viðskiptavina.“

STARFSHÆTTIR

Í samræmi við tilgang og stefnu félagsins hafa verið skilgreindir lykil starfshættir eða gildi sem félagið leggur til grundvallar í starfsemi og samkeppni á markaði. Tilgangur skilgreindra starfshátta er að varða þá leið sem félagið fer til árangurs og velgengni.

Starfsháttunum er skipt í eftirfarandi fimm þætti:

FRUMKVÆÐI

Til að halda forystu á markaði þarf frumkvæði til að gera nýja hluti og vera leiðandi. Á markaði látum við hlutina gerast með nýjum vörum, nýrri þjónustu og bjóðum viðskiptavinum okkar verðmæti í viðskiptum sem taka fram því sem keppinautar bjóða. Með þeim hætti einum getum við tryggt stöðu okkar.

Inn á við höfum við frumkvæði til að gera sífellt betur, jafnt stjórnendur sem og annað starfsfólk. Ekkert er gert eingöngu af því að það hafi alltaf verið gert eins áður. Umhverfið breytist í sífellu og við þurfum að breytast með og á undan öðrum. Það eina sem breytist ekki er þörfin á sífelldri endurskoðun og sífelldum breytingum.

Við höfum frumkvæði til að leita nýrra leiða til að auðvelda okkur verkin og skapa aukin verðmæti starfsfólki og fyrirtæki til góða.

SAMVINNA

Heildin er sterkari en einstaklingarnir. Með því að vinna saman að sameiginlegu markmiði náum við árangri. Fyrirtækið er óslitin keðja þar sem reynir á hvern hlekk. Samvinna deilda og samvinna starfsfólks skapar árangursríkan og skemmtilegan vinnustað. Starfsfólk stefnir fram á við og vilja vaxa í starfi og njóta til þess samvinnu og stuðnings fyrirtækisins.

Í keppni á markaði erum við metin sem heild og það er frammistaða heildarinnar sem skiptir höfuðmáli gagnvart viðskiptavinum.

GÆÐI

Okkur 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 við njótum á markaði. Gott mannorð starfsfólks og fyrirtækis er gulls ígildi. Í allri starfsemi höfum við gæði að leiðarljósi með það að markmiði að gera hvern hlut aðeins einu sinni og gera hann rétt.

ÞJÓNUSTA

Þjónusta snýst um að viðskiptavinir fái vörur með réttum hætti, að samskipti þeirra við félagið séu ánægjuleg og árangursrík og að mætt sé þörfum þeirra innan þeirra marka sem félagið setur sér. Þjónusta lýtur einnig að því að sjá fyrir þarfir viðskiptavina og bjóða þeim með þeim hætti aukin verðmæti í viðskiptum við félagið.

Þjónusta snýr einnig inn á við að eigendum og samstarfsfólki, styrkir samvinnu og gerir kröfu um gagnkvæma virðingu í samskiptum jafnt inn á við sem út á við.

RÁÐDEILD

Við sýnum ráðdeild í rekstri og bruðlum ekki með fjármuni félagsins. Vinnuumhverfi og búnaður skal uppfylla ströngustu kröfur en ekki vera ofhlaðið eða bera með sér íburð. Samstarfsmenn, eigendur og viðskiptavinir skulu sjá á öllu framferði okkar að vel sé farið með fjármuni. Hagkvæmni og ráðdeild skapa virðingu.

Félagsdeildir og formenn 31.12.2018

ÖRÆFADEILD	Gunnar Sigurjónsson, Litla-Hofi
HÖRGLANDSDEILD	Jón Jónsson, Prestsbakka
KIRKJUBÆJARDEILD	Sverrir Gíslason, Kirkjubæjarklaustri 2
SKAFTÁRTUNGUDEILD	Bergur Sigfússon, Austurhlíð
ÁLFTAVERS- OG MEÐALLANDSDEILD	Guðbrandur Magnússon, Syðri-Fljótum
HVAMMSDEILD	Jónas Erlendsson, Fagradal
DYRHÓLADEILD	Einar Magnússon, Norður-Hvoli
A-EYJAFJALLADEILD	Sigurður Sigurjónsson, Ytri-Skógum
V-EYJAFJALLADEILD	Baldur Björnsson, Fitjamýri
A-LANDEYJADEILD	Axel Þór Sveinbjörnsson, Hólum
V-LANDEYJADEILD	Brynjólfur Bjarnason, Lindartúni
FLJÓTSHLÍÐAR- OG HVOLHREPPSDEILD	Kristinn Jónsson, Staðarbakka
RANGÁRVALLADEILD	Guðmundur Ómar Helgason, Lambhaga
HOLTA- OG LANDMANNADEILD	Stefán Sigurðsson, Þjóðólshaga
ÁSA- OG DJÚPÁRDEILD	Birkir Ármannsson, Brekku
GAULVERJABÆJARDEILD	Þorsteinn Ágústsson, Syðra-Velli
ÁRBORGARDEILD	Björn Harðarson, Holti I
HRAUNGERÐISDEILD	Ágúst Guðjónsson, Læk
VILLINGAHOLTSDEILD	Einar Hermundsson, Egilsstaðakoti
SKEIÐADEILD	Hermann Þór Karlsson, Efri-Brúnavöllum I
GNÚPVERJADEILD	Jón M. Andreasen Finnbogason, Minni-Mástungu
HRUNAMANNADEILD	Jóhanna Briet Ingólfsdóttir, Hrafnkelsstöðum I
BISKUPSTUNGNADEILD	Kjartan Sveinsson, Bræðratungu
LAUGARDALSDEILD	Friðgeir Stefánsson, Laugardalshólum
GRÍMSNESDEILD	Björn Snorrason, Björk 2
ÞINGVALLA- OG GRAFNINGSDEILD	Halldór Kristjánsson, Stíflisdal
ÖLFUSDEILD	Halldór Guðmundsson, Nautafötum
KJÓRARDEILD	Guðmundur H. Davíðsson, Miðdal
HVALFJARÐARDEILD	Kristín Helga Ármannsdóttir, Ytra-Hólmi I
BORGARFJARÐAR- OG MÝRARDEILD	Magnús Þór Eggertsson, Ásgarði
DALADEILD	Unnsteinn Hermannsson, Leiðólfsstöðum
SNÆFELLS- OG HNAPPADALSDEILD	Ásbjörn Pálsson, Syðri-Haukatungu II



Sláturfélag Suðurlands svf
Fosshálsi 1 · 110 Reykjavík