

ÁRSSKÝRSLA

SLÁTURFÉLAG SUÐURLANDS

2014





Skipulag Sláturfélags Suðurlands svf. 31.12.2014

Stjórn:

Hallfreður Vilhjálmsson, Kambshóli, formaður
Sigurlaug Jónsdóttir, Skerjavöllum I, varaformaður
Kristinn Jónsson, Staðarbakka, ritari
Guðmundur H. Davíðsson, Miðdal
Jóhanna Bríet Ingólfssdóttir, Hrafnkelsstöðum I

Varastjórn:

Aðalsteinn Guðmundsson, Húsatóftum II
Björn Harðarson, Holti I
Guðmundur Ómar Helgason, Lambhaga
Guðmundur Jónsson, Reykjum
Ingibjörg Daníelsdóttir, Fróðastöðum

Félagskjörnir skoðunarmenn:

Ásbjörn Sigurgeirsson, Ásbjarnarstöðum
Bjarni Jónsson, Selalæk

Varaskoðunarmenn:

Esther Guðjónsdóttir, Sólheimum
Gunnar Sigurjónsson, Litla-Hofi

Endurskoðunarnefnd:

Ásbjörn Sigurgeirsson, Ásbjarnarstöðum
Bjarni Jónsson, Selalæk
Guðmundur H. Davíðsson, Miðdal

Forstjóri:

Steinþór Skúlason

Forstöðumenn aðaldeilda:

Hjalti H. Hjaltason, fjármáladeild
Guðmundur Svavarsson, framleiðsludeild
Steinþór Skúlason, markaðsdeild

Matthías H. Guðmundsson, framkvæmdastjóri Reykjagarðs hf.

Umsjón: Fjármáladeild SS.

Mynd á kápu: Mats Wibe Lund - Norðurárdalur, Borgarfirði.

Hönnun og prentvinnsla: Ísafoldarprentsmiðja - umhverfisvottuð prentsmiðja.

Prentað á umhverfisvænan pappír.





SLÁTURFÉLAG SUÐURLANDS SVF

ÁRSSKÝRSLA

2014

**108. STARFSÁR
AÐALFUNDUR 20. MARS 2015**

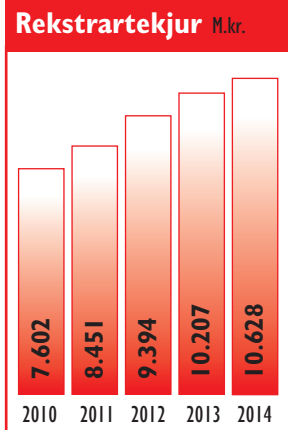
Efnisyfirlit

Ávarp forstjóra	4
Afkoma ársins	4
Lykiltölur úr samstæðureikningi	10
Ársreikningur samstæðunnar	11
Áritun óháðra endurskoðenda	12
Skýrsla stjórnar	13
Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu	14
Efnahagsreikningur	15
Yfirlit yfir eigið fé	16
Yfirlit um sjóðstreymi	17
Skýringar með ársreikningi	18
Félagsdeildir og formenn	35
Stjórnarhættir	36
Stefnulýsing og starfshættir	38



Ávarp forstjóra

Liðið ár var Sláturfélaginu farsælt. Félagið skilaði góðri afkomu fjórða árið í röð sem jafnframt eru þau bestu í sögu félagsins.



Félagið er að uppskera vegna þess að farsæl stefna var mótuð og réttar ákvarðanir teknar á liðnum árum. Hagræðing í afurðadeild með fækkun slátur- og frystihúsa hefur skilað miklu. Sterk staða kjötiðnaðar er að skila félaginu vel og ákvarðanir sem voru teknar fyrir mörgum árum um kaup á Reykjagarði og uppbyggingu búvörudeildar hafa styrkt samstæðu SS.

Á bak við þennan rekstur stendur starfsfólk og eigendur. Þrátt fyrir margar erfiðar ákvarðanir hefur verið samstaða um þá leið sem SS er að fara meðal eigenda og starfsfólks. SS nýtur hefðar og trausts og margt starfsfólk hefur unnið félaginu frábærlega stóran hluta af starfsævi sinni. Á nýlokinni árshátíð félagsins voru tveir starfsmenn heiðraðir fyrir 35 ára störf fyrir félagið og aðrir tveir fyrir 30 ára störf. Það eru ekki mörg fyrirtæki sem njóta slíkra afburða starfskrafta.

Á kjötmarkaði skiptast á skin og skúrir. Traust staða SS er því mjög mikilvæg. Samkeppni frá innfluttum kjötvörum er vaxandi sem gerir kröfur um hagræðingu í innlendri framleiðslu og að leitað sé markaða fyrir valdar vörur erlendis. Að þessu er unnið.

Umhirða og ásynd Íslands byggist á öflugum landbúnaði því bændur eru vörslumenn landsins. Hagmunir ferðamennsku og landbúnaðar fara því saman og styðja hvor annan. Auka þarf samkeppnishæfni innlands landbúnaðar en um leið veita honum það skjól að hann geti vaxið og dafnað. Þjóð án öflugs landbúnaðar er fátæk þjóð.

Sláturfélagið á mörg sóknarfæri. Félagið verður að sækja fram og byggja á þeim meðbyr sem það nýtur.

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



Afkoma ársins

Samstæðuársreikningurinn samanstendur af ársreikningi Sláturfélags Suðurlands svf. og dótturfélagi þess Reykjagarði hf.

Á árinu 2014 var hagnaður af rekstri Sláturfélags Suðurlands 433,1 m.kr. en 466,2 m.kr. árið áður.

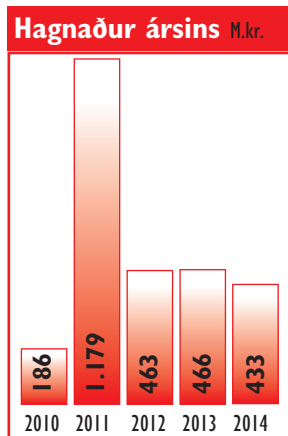
Rekstrartekjur samstæðu Sláturfélags Suðurlands voru 10.628,2 m.kr. árið 2014, en 10.207,1 m.kr. árið áður og hækka því um 4,1%. Aðrar tekjur voru 24,2 m.kr. en 12,1 m.kr. árið áður.

Vöru- og umbúðanotkun var 5.734,7 m.kr. en 5.347,7 m.kr. árið áður. Launakostnaður var 2.296,1 m.kr. en 2.172,0 m.kr. á fyrra ári. Annar rekstrarkostnaður var 1.672,1 m.kr. en 1.678,6 m.kr. árið áður. Afskriftir voru 312,0 m.kr. en 295,1 m.kr. á fyrra ári. Rekstrarhagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda var 637,5 m.kr., en 725,8 m.kr. árið áður.

Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага var jákvæð um 14,0 m.kr. en árið áður um 22,6 m.kr. Fjármagnsgjöld umfram fjármunatekjur voru 117,4 m.kr., en 175,9 m.kr. árið áður. Gengistap nam 12,9 m.kr. samanborið við 6,1 m.kr. árið áður.

Reiknaður gjaldfærður tekjuskattur er 101,0 m.kr. en 106,3 m.kr. árið áður. Hagnaður af rekstri ársins var 433,1 m.kr. en 466,2 m.kr. árið áður.

Í árslok 2014 voru heildareignir Sláturfélags Suðurlands bókfærðar á 7.455,0 m.kr. og hækkuðu um 6,2% frá



fyrri ári. Fastafjármunir voru 4.088,0 m.kr. og hækkuðu um 4,8%. Veltufjármunir voru 3.367,0 m.kr. og höfðu hækkað um 7,9%.

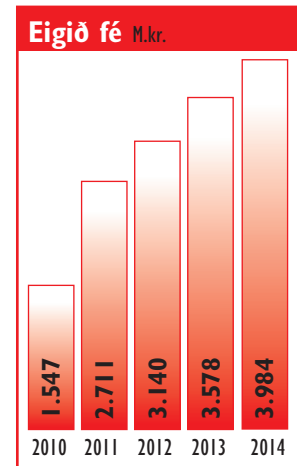
Eigið fé var 3.983,8 m.kr. og hafði hækkað um 11,3% eða 405,8 m.kr. Eiginfjárlutfall í lok ársins 2014 var 53,4% en var 51,0% á sama tíma árið áður. Langtímaskuldir og skuldbindingar voru 2.141,0 m.kr. og skammtímaskuldir voru 1.330,2 m.kr. Heildareignir Sláturfélagsins voru því fjármagnaðar þannig að 17,8% voru skammtímalán, 28,7% voru langtímalán og skuldbindingar og eigið fé 53,4%.

Veltufjárlutfall var 2,5 í árslok 2014, en var 2,7 í árslok 2013. Arðsemi eigin fjár var 11,5% á árinu 2014 en 13,9% árið 2013.

Fjárfest var í varanlegum rekstrarfjármunum fyrir alls 491,1 m.kr. á árinu, en fyrir 681,3 m.kr. árið áður. Á árinu var byggt 1.500 fermetra vöruhús í Þorlákshöfn undir áburð og lokið við viðbyggingu á starfstöð félagsins á Selfossi. Vegna fasteigna var varið 259,7 m.kr., 203,7 m.kr. til kaupa á framleiðsluvélum og tækjum og 27,7 m.kr. vegna bifreiða. Á árinu voru seldir varanlegir rekstrarfjármunir fyrir 5,2 m.kr.

Veltufé frá rekstri var 948,1 m.kr. árið 2014, samanborið við 1.006,2 m.kr. árið 2013.

Í árslok 2014 störfuðu 450 starfsmenn hjá Sláturfélaginu sem er fjölgun frá árinu áður er þeir voru 439. Þegar starfsmenn voru flestir hjá félaginu í sláurtíð voru 513 á launaskrá. Unnin ársverk 2014 voru 409, en voru 403 árið áður.



Afurðir

SAUÐFÉ

Slátrun hófst á Selfossi þann 20. ágúst og lauk 7. nóvember. Haustslátrun var alls 109.752 kindur en önnur slátrun var 1.353 kindur. Alls var slátrað 111.105 kindum á árinu sem gera 1.828 tonn af innvegnum kjöti og af þeim voru 8.372 kindur heimtekna. Meðalþungi innlagðra dilka var 15,7 kg en árið 2013 var hann 15,6 kg.

Heildarverðmæti innlagðra sauðfjárafurða á árinu 2014 var 913,5 m.kr. en var 848,1 m.kr. árið áður.

Á árinu 2014 voru flutt út tæplega 672 tonn. Birgðir kindakjöts í eigu afurðadeildar í lok ársins voru 999 tonn á móti 1.222 tonnum árið áður.

NAUT

Heildarslátrun nautgripa árið 2014 var 958 tonn af 4.966 sláturgripum og þar af var heimtaka rúmlega 86 tonn. Þetta er 137 tonna minnkun frá fyrra ári.

Heildarverðmæti innlagðra nautgripaafurða á árinu 2014 var 536,2 m.kr. en var 547,4 m.kr. árið 2013.

Heildarsala nautakjöts á árinu 2014 var 883 tonn en var 1.005 tonn árið 2013.

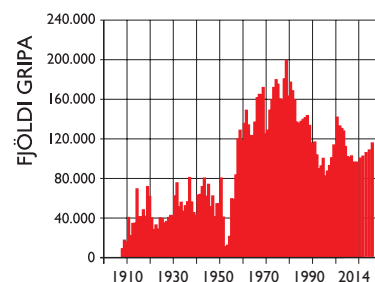
Birgðir nautakjöts í eigu afurðadeildar voru engar í árslok en 7 tonn árið áður.

HROSS

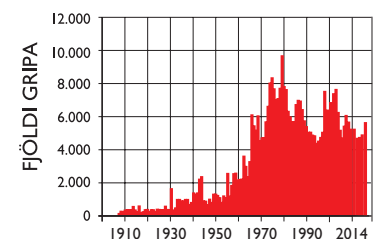
Heildarslátrun hrossa árið 2014 var 533 tonn af 3.553 sláturgripum og þar af var heimtaka og verktakaslátrun um 18 tonn. Þetta er 44 tonna minnkun frá fyrra ári.

Heildarverðmæti innlagðra hrossaafurða á árinu 2014 var 65,7 m.kr. en var 82,3 m.kr. árið áður.

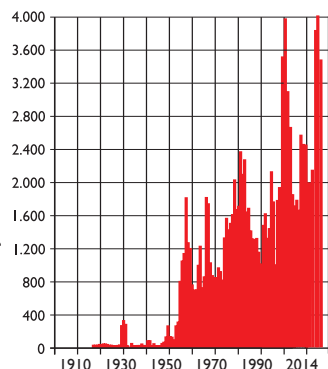
Sauðfjárlátrun 1907 – 2014



Nautgripaslátrun 1907 – 2014



Hrossaslátrun 1907 — 2014



Heildarsala hrossakjöts á árinu 2014 var 522 tonn á móti 571 tonni árið 2013, þar af voru flutt út rúmlega 438 tonn umreiknað í kjöt í heilu.

Birgðir hrossakjöts í eigu afurðadeildar voru í árslok 10 tonn en voru 22 tonn árið áður.

SVÍN

Heildarslátrun svína árið 2014 var 692 tonn af 8.190 sláturgripum og þar af var heimtaka og verktakaslátrun um 72 tonn. Þetta er 93 tonna minnkun í slátrun frá fyrra ári.

Heildarverðmæti innlagðra svínaafurða á árinu var 254,1 m.kr. en var 390,1 m.kr. árið áður.

Heildarsala svínakjöts á árinu 2014 var 616 tonn en var 743 tonn árið 2013.

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

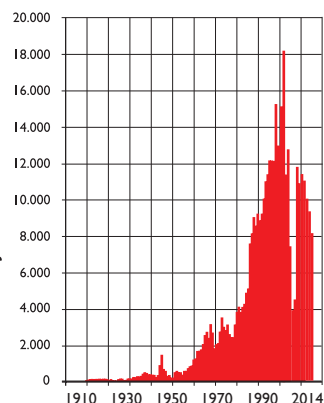
KJÚKLINGAR

Heildarslátrun kjúklinga árið 2014 var 3.229 tonn. Þetta er 221 tonni minna en slátrað var í fyrra.

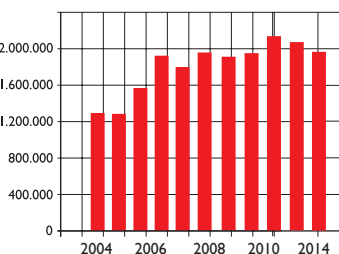
Heildarsala kjúklinga á árinu 2014 var 3.475 tonn sem er 288 tonni minna en árið áður.

Birgðir kjúklinga í árslok voru 221 tonn en voru 167 tonn árið áður.

Svínaslátrun 1907 — 2014



Kjúklingaslátrun 2004 — 2014



	Sláturfjöldi		Br. milli ára	
	2014	2013	Stk.	%
Sauðfé	111.105	106.504	4.601	4,3%
Nautgripir	4.966	5.879	(913)	(15,5%)
Hross	3.553	4.020	(467)	(11,6%)
Svín	8.190	9.404	(1.214)	(12,9%)
Kjúklingar	1.967.766	2.126.301	(158.535)	(7,5%)



Afurðadeild

Ójafnvægi í framboði og eftirspurn einstakra afurðategunda settu sterkan svip á starfsemi afurðadeildar á árinu 2014. Eftirspurn eftir nautakjöti fer vaxandi og skortur var á nautgripum til slátrunar sem leiddi til nokkurs samdráttar í slátrun. Framboð jókst er líða fór á árið og jók félagið hlutdeild sína í nautgripaslátrun á landsvísi. Einnig var skortur á hrossum til slátrunar fram á haustið en eftirspurn var mikil til útflutnings. Samdráttur varð í svínaslátrun og verð lækkaði til bænda vegna mikils innflutnings á svínakjöti og offramboðs á markaði sem leiddi af sér nokkra birgðasöfnun hjá félaginu fyrri hluta árs.

Aukning varð í sauðfjárslátrun milli ára hjá félaginu. Félagið afsetti afurðir bæði innanlands og á erlenda markaði. Afsetningin varð þyngri en oft áður vegna mikils framboðs á innlendum markaði og verðlækkunar sem því fylgdi.

Miklar breytingar voru gerðar á vinnslu fersks kindakjöts með aukna áherslu á fullvinnslu afurða í sláturtíð. Tekin var í notkun endurbætt úrbeiningar- og vinnslulína í kjötskurði á Selfossi auk þess sem bætt aðstaða til þökkunar, frágangs og frýstingar var tekin í fulla notkun. Stór hluti afurðanna var fluttur út frá Selfossi jafnóðum þar sem ný gámahleðsluaðstaða kom að góðum notum. Auk þess var mikið fullunnið á Hvolsvelli, jafnt í söluumbúðir og í hráefni fyrir kjötvinnsluna. Með góðu skipulagi og samstilltu átaki starfsfólks tókst þannig að fullvinna stóran hluta daglegrar slátrunar jafnóðum og ganga frá afurðum í endanlegar vinnslu- og söluumbúðir.

Hirðing og úrvinnsla svokallaðra aukaafurða vex með hverju árinu. Þróunin er hröðust í lambaafurðum þar sem nánast hver biti, sem á annað borð er heimilt að hirða er hirtur og sífellt stærri hluti afurða úr öðrum dýrategundum er nú nýttur. Búnaður, aðstaða og aðferðir við hirðingu aukaafurða er í sífellidri þróun hjá félaginu. Stefna þess er að hirða og gera verðmæti úr öllu því sem til fellur, jafnvel þótt söluverðið geri vart meira en að standa undir vinnslu- og flutningskostnaði á erlenda markaði.

Líkt og undanfarin ár var sláturgeta sauðfjárhússins vannýtt framan af september, en allar vikur fullnýttar er kom fram í október og mikill þrýstingur á slátrun. Var gripið til þess ráðs að sláttra tvo laugardaga til að létta álagi og koma til móts við þarfir bænda.

Skoðunarmenn innlendra og erlendra yfirvalda, svo og kaupenda afurða heimsóttu stöðina á Selfossi ítrekað og stóðst hún öll próf og ýrustu kröfur, enda áhersla á gæði og fagmennsku á öllum sviðum starfseminnar.

Mönnun stöðvarinnar á Selfossi gekk vel á árinu. Þar starfar traustur og samheldinn hópur u.þ.b. 25 fastráðinna starfsmanna árið um kring og í sauðfjársláturtíð fjölga starfsmönnum svo upp í u.þ.b. 140 talsins. Sá hópur er að stærstum hluta af íslenskum og pólskum uppruna þar sem sumir hafa áralanga reynslu úr sláturtíð og auk þess ræður félagið hóp atvinnuslárara frá Nýja Sjálandi.



Kjötiðnaður

Kjötiðnaður félagsins á Hvolsvelli stendur á traustum grunni og byggist á úrvinnslu afurða félagsmanna með áherslu á gæði og fagmennsku á öllum sviðum.

Það er markmið að kjötvinnslan á Hvolsvelli sé og verði í fararbroddi íslensks kjötiðnaðar. Til þess að svo megi verða fylgist félagið grannt með helstu nýjungum í vélbúnaði og framleiðsluaðferðum í nágrannalöndum, sendir fólk í náms- og skoðunarferðir og fjárfestir í þekkingu og búnaði af fullkomnustu gerð.

Við kjötiðnað starfa u.þ.b. 160 manns árið um kring. Þar af stór hópur fagmenntaðra kjötiðnaðar- og kjötskurðarmanna og auk þess fólk með ólíka menntun og bakgrunn, tæknimenn, verkfræðingar, fólk með viðskiptamenntun, matartæknar, gæðaeftirlitsfólk og verkafólk, flest með áralanga reynslu úr faginu og mikla starfshæfni. Félagið leggur áherslu á faglegan metnað starfsfólks og leitast við að auka áhuga á kjötiðnaðarnámi



og þeim störfum sem bjóðast á vinnustaðnum. Félagið er í auknu samstarfi við menntastofnanir. Boðið er upp á ýmis starfstengd námskeið og stutt dyggilega við nýja námsbraut í grunngreinum matvæla- og ferðaþjónustu við Fjölbrautaskóla Suðurlands. Vaxandi áhugi er á faginu og fjöldi kjötiðnaðarnema á námssamningi hjá félaginu fer vaxandi ár frá ári eftir nokkra lögð.

Kjötiðnaðarmenn félagsins náðu frábærum árangri í fagkeppni Meistarafélags kjötiðnaðarmanna sem haldin var á vordögum. Hlutu þeir fjórtán gullverðlaun, tvenn silfurverðlaun og ein bronsverðlaun. Auk þess hlaut Jón Þorsteinsson titilinn „Kjötmeistari Íslands“.

Öflugur hópur starfsmanna hefur byggt upp gæðaeftirlit og gæðakerfi vinnslunnar á liðnum árum með góðum árangri. Kjötvinnslan er nú í A-flokki frammistöðuflokkunar Matvælastofnunar, sem felur í sér að stofnunin telur að starfsstöðin viðhafi bestu mögulega starfshætti til að framleiða örugg matvæli.

Mikil áhersla er lögð á þróun nýrra framleiðsluvara hjá félaginu þannig að ávallt séu á boðstólum spennandi nýjungar er mæta þörfum viðskiptavina.

Vörumerki félagsins eru vel þekkt og hafa sterka stöðu á markaði. Því er mikið lagt upp úr gæðum framleiðsluvara og að þær standist ávallt ýtrustu kröfur neytenda.



Innflutningur



Rekstur matvælahluta innflutnings gekk vel á árinu 2014. Ný viðskiptasambönd eru að skila aukinni veltu og fjölbreyttara vöruframboði sem styrkir innflutningsþátt félagsins. Vörumerki innflutningsdeildar eru flest alþjóðleg og því þekkt í huga neytenda enda með sterka markaðshlutdeild. Barilla pasta, sælgætið frá Mars, Uncle Ben's hrisgrjón, McCormick krydd og Borges oliur eru gæðavörur sem falla vel að smekk neytenda.

Búvöruhloti innflutningsdeildar gekk vel á árinu. Sala á einkorna gæðaáburði frá Yara gekk sérstaklega vel en rúmlega 20 þúsund tonn voru seld á árinu og eykst markaðshlutdeild stöðugt enda varan einstök að gæðum. Yara fyrirtækið er leiðandi á sínu sviði, með sterka umhverfisvitund sem meðal annars birtist í að framleiðslan er umhverfisvottuð. Á árinu var lokið við byggingu á 1500 fermetra vöruhúsi undir áburð í Þorlákshöfn undir ört vaxandi starfsemi deildarinnar. Aðstaða félagsins í Þorlákshöfn er mjög góð en fyrir var eldra vöruhús. Sala á DLG kjarnfóðri gekk vel en umtalsverð aukning var í sölu kúafóðurs og bætiefna frá Vitfoss á árinu. Sala á rúlluplasti og sáðvörum gekk einnig vel.



Reykjagarður hf

Rekstur Reykjagarðs gekk vel á liðnu ári. Metár var í framleiðslu á alifugli á landsvísi, og nam framleitt magn um 8 þúsund tonnum. Vel yfir þúsund tonn af alifuglakjöti var flutt inn á árinu 2014.



Fjárfestingar félagsins í vélum fyrir kjötvinnslu hefur bætt nýtingu hráefnis. Áhrif þessa hefur verið jákvæð fyrir rekstur félagsins. Neysla á kjúklingum er mikil á Íslandi samanborið við nágrannalönd okkar eða vel yfir 28 kg á mann á ári. Aukning kjúklinganeyslu má að hluta til skýra með vaxandi fjölda ferðamanna. Hlutdeild alifuglakjöts af heildarkjötneslu er um 32% og er stærsta einstaka kjöttegundin í innanlandssölu.



Vöruþróun og fjölbreytni í vöruframboði hefur styrkt rekstur félagsins og styrkt ímynd þess með framleiðslu á gæðavörum fyrir neytendur. Mikill vaxtabroddur hefur verið í sérlausnum og vöruþróun fyrir veitingastaði og mötuneyti.

Reykjagarður var stofnaður árið 1971 og eru ársverk um eitt hundrað, einkum á Hellu og á höfuðborgarsvæðinu, en kjúklingaeldið er dreift á tíu staði víðsvegar um Suður- og Vesturland.

Fjöldi sláturfjár og meðalpungi dilka



	2014		2013	
	stk.	kg.	stk.	kg.
Öræfadeild	3.626	16,3	3.224	16,7
Hörglandsdeild	3.850	14,8	3.818	15,3
Kirkjubæjarsdeild	3.836	16,1	5.012	15,8
Skaftártungudeild	5.124	15,4	4.047	16,1
Álftavers- og Meðallandsdeild	3.745	15,3	3.436	15,1
Hvamsdeild	3.254	16,1	3.195	16,0
Dyrhóladeild	2.840	15,5	3.019	15,2
A-Eyjafjalladeild	1.851	16,9	2.005	17,4
V-Eyjafjalladeild	4.151	15,3	4.097	15,2
A-Landeyjarsdeild	2.053	15,7	2.029	15,2
V-Landeyjarsdeild	3.017	15,5	3.102	14,9
Fljótshlíðar- og Hvolhreppsdeild	6.931	15,9	6.371	15,7
Rangárvalladeild	4.292	15,5	3.493	14,9
Holta- og Landmannadeild	5.956	15,2	5.806	15,1
Ása- og Djúpárdeild	4.001	15,5	3.875	15,5
Gaulverjabæjarsdeild	453	16,6	435	17,0
Árborgarsdeild	1.692	15,1	1.078	15,2
Hraungerðisdeild	2.239	16,5	2.224	15,8
Villingaholtsdeild	1.727	15,8	1.421	15,9
Skeiðadeild	2.472	16,4	2.428	15,7
Gnúpverjarsdeild	3.337	16,6	3.148	16,0
Hrunamannadeild	5.387	15,9	5.222	16,1
Biskupstungnadeild	4.407	17,4	4.302	17,0
Laugardalsdeild	949	15,7	972	15,3
Grímsnesdeild	3.066	15,3	2.724	15,0
Pingvalla- og Grafningsdeild	3.773	15,5	3.899	15,0
Ölfusdeild	1.991	15,9	2.059	15,8
Kjósarsdeild	2.524	16,8	2.474	16,2
Hvalfjarðarsdeild	3.638	15,4	3.774	15,2
Borgarfjarðar- og Mýrarsdeild	3.740	15,2	3.479	15,5
Daladeild	3.422	15,8	2.543	15,8
Snæfells- og Hnappadalsdeild	5.931	15,8	6.025	15,7
Utan deilda	1.830	16,0	1.768	15,4

Lykiltölur úr samstæðureikningi

Rekstur	2014	2013	2012	2011	2010
Fjárhæðir í m.kr.					
Rekstrartekjur	10.628,2	10.207,1	9.393,9	8.451,2	7.601,5
Aðrar tekjur	24,2	12,1	52,5	57,5	34,5
Vöru- og umbúðanotkun	(5.734,7)	(5.347,7)	(4.903,0)	(4.343,5)	(4.127,0)
Laun og launatengd gjöld	(2.296,1)	(2.172,0)	(1.980,0)	(1.818,4)	(1.625,9)
Annar rekstrarkostnaður	(1.672,1)	(1.678,6)	(1.583,0)	(1.422,5)	(1.416,2)
Afskriftir	(312,0)	(295,1)	(288,2)	(291,6)	(270,3)
Rekstrarhagnaður	637,5	725,8	692,2	632,7	196,6
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага	14,0	22,6	29,0	39,9	24,4
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(117,4)	(175,9)	(170,9)	731,0	(41,8)
Hagn. fyrir skatta	534,1	572,5	550,3	1.403,6	179,2
Tekjuskattur	(101,0)	(106,3)	(87,2)	(224,4)	7,2
Heildarafkoma ársins	433,1	466,2	463,1	1.179,2	186,4
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta	948,1	1.006,2	973,0	905,9	462,2
Efnahagur 31. desember	2014	2013	2012	2011	2010
Fjárhæðir í m.kr.					
Fastafjármunir	4.088,0	3.900,3	3.519,0	3.503,2	3.618,1
Veltufjármunir	3.367,0	3.120,2	2.788,5	2.392,9	2.001,8
Eignir samtals	7.455,0	7.020,5	6.307,5	5.896,1	5.619,9
Eigið fé	3.983,8	3.578,0	3.139,7	2.710,9	1.547,0
Þar af A og B-deild stofnsjóðs	496,0	480,7	462,9	431,7	435,8
Langtímaskuldir og skuldbindingar	2.141,0	2.302,1	2.433,1	2.394,0	2.515,4
Skammtímaskuldir	1.330,2	1.140,4	734,7	791,2	1.557,5
Skuldir samtals	3.471,2	3.442,5	3.167,8	3.185,2	4.072,9
Eigið fé og skuldir samtals	7.455,0	7.020,5	6.307,5	5.896,1	5.619,9
Kennitölur					
EBITDA	949,5	1.020,9	980,4	924,3	466,9
Innra virði	8,0	7,4	6,8	6,3	3,5
Veltufjárhlutfall	2,5	2,7	3,8	3,0	1,3
Eiginfjárhlutfall	53%	51%	50%	46%	28%
Ársverk					
Unnin ársverk	409	403	420	414	416



SLÁTURFÉLAG SUÐURLANDS SVF

Ársreikningur samstæðunnar

2014



Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og eigenda í Sláturfélagi Suðurlands svf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning samstæðu Sláturfélags Suðurlands svf. og dótturfélags þess Reykjarðs hf. fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning og yfirlit um heildarafkomu ársins, efnahagsreikning, yfirlit yfir eigið fé, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og forstjóra á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á samstæðu ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að samstæðu ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu samstæðunnar á árinu 2014, efnahag hennar 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla, eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu.

Kópavogur, 19. febrúar 2015

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, 19. febrúar 2015

Ásbjörn Sigurgeirsson

Bjarni Jónsson

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.

Ársreikningur samstæðu Sláturfélags Suðurlands svf. fyrir árið 2014 er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla, eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu. Ársreikningurinn hefur að geyma samstæðureikning Sláturfélags Suðurlands svf. og dótturfélags þess, Reykjarðs hf. sem Sláturfélagið á að öllu leyti.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður af rekstri samstæðu Sláturfélags Suðurlands svf. á árinu 2014, 433 millj.kr. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir samstæðunnar 7.455 millj.kr., bókfært eigið fé samstæðunnar er í árslok 3.984 millj.kr. og eiginfjárlutfall er 53%. Meðalfjöldi starfsmanna hjá samstæðunni á árinu 2014 var 409 starfsmenn.

Stofnsjóðseign í A-deild er í árslok 316 millj.kr. og eiga 2.275 aðilar yfir kr. 1.000 í stofnsjóði, en þeir voru 2.254 árið áður. Stofnsjóðseign í B-deild er 200 millj.kr. sem skiptist á milli 567 hluthafa og fækkaði þeim um 4 frá síðasta ári. Enginn stofnsjóðseigandi á yfir 10% af stofnsjóði A-deildar. Tíu stærstu hluthafar í B-deild stofnsjóðs eru Landsbankinn hf. með 20,76% hlut, Stafrif lífeyrissjóður með 15%, Sameinaði lífeyrissjóðurinn með 15%, Sláturfélag Suðurlands svf. með 9,96%, Festa lífeyrissjóður með 5,98%, Vátryggingafélag Íslands með 2,84%, Steingrímur Aðalsteinsson með 2,28%, Magnús Benediktsson með 2%, Helgi Eggertsson með 1,19% og Auðhumla svf. með 1,04% hlut í B-deild stofnsjóðs. Eign Sláturfélags Suðurlands er færð til lækkunar á stofnsjóðseign í B-deild meðal eiginfjárreikninga.

Stjórn félagsins leggur til við aðalfund að greiddur verði 11% arður af B-deild stofnsjóðs, þar af er verðbótarþáttur 1%, eða alls 19,8 millj.kr. og að reiknaðir verði 5% vextir á höfuðstól inneigna í A-deild stofnsjóðs, alls 15,8 millj.kr. Stjórnin vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins.

Að áliti stjórnar og forstjóra Sláturfélags Suðurlands svf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu samstæðunnar í árslok 2014, rekstrarárangri ársins 2014 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 ársreikning samstæðu félagsins fyrir árið 2014 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 19. febrúar 2015

Stjórn

Hallfreður Vilhjálmsson,
formaður

Sigurlaug Jónsdóttir,
varaformaður

Guðmundur H. Davíðsson

Jóhanna Bríet Ingólfssdóttir

Kristinn Jónsson

Forstjóri

Steinþór Skúlason



Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrartekjur	5	10.628.161	10.207.072
Aðrar tekjur		24.242	12.079
Vöru- og umbúðarnotkun		(5.734.635)	(5.347.647)
Laun og launatengd gjöld	6	(2.296.096)	(2.172.002)
Annar rekstrarkostnaður		(1.672.096)	(1.678.644)
Afskriftir	10	(312.037)	(295.051)
Rekstrarhagnaður		637.539	725.807
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага	12	13.990	22.567
Fjármunatekjur	7	27.915	26.680
Fjármagnsgjöld	7	(145.354)	(202.586)
Hagnaður fyrir skatta		534.090	572.468
Tekjuskattur	8	(100.977)	(106.267)
Heildarafkoma ársins		433.113	466.201
Hagnaður á hlut			
Hagnaður á hlut	9	0,89	0,99

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	10	3.998.506	3.820.980
Eignarhlutar í félögum	12	68.633	58.344
Skuldabréfaeign	13	20.863	20.933
		<u>4.088.002</u>	<u>3.900.317</u>
Veltufjármunir			
Vörubingðir	14	1.755.916	1.671.541
Viðskiptakröfur	15	1.219.176	1.035.480
Aðrar skammtímakröfur	16	140.363	89.018
Handbært fé	23	251.579	324.146
		<u>3.367.034</u>	<u>3.120.185</u>
Eignir		<u>7.455.036</u>	<u>7.020.502</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnsjóður A-deild	17	315.947	300.607
Stofnsjóður B-deild	17	180.074	180.074
Yfirverðsreikningur hlutafjár		159.111	159.111
Lögbundinn varasjóður		128.987	125.152
Sérstakur endurmatsreikningur		711.741	743.757
Óráðstafað eigið fé		<u>2.487.919</u>	<u>2.069.289</u>
Eigið fé		<u>3.983.779</u>	<u>3.577.990</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímaskuldir	18	1.827.154	1.998.690
Eftirlaunaskuldbinding	19	20.600	22.100
Tekjuskattsskuldbinding	8	<u>293.273</u>	<u>281.336</u>
		<u>2.141.027</u>	<u>2.302.126</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir	20	1.152.366	962.014
Skattar til greiðslu	8	89.041	89.810
Næsta árs afborgun langtímaskulda	18	<u>88.823</u>	<u>88.562</u>
		<u>1.330.230</u>	<u>1.140.386</u>
Skuldir		<u>3.471.257</u>	<u>3.442.512</u>
Eigið fé og skuldir		<u>7.455.036</u>	<u>7.020.502</u>

Eigið fé

	Stofnsjóður A-deild	Stofnsjóður B-deild	Yfirverðs- reikningur	Lögbundinn varasjóður	Sérstakur endurmatsr.	Óráðst. eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2013	282.837	180.074	159.111	120.709	775.771	1.621.258	3.139.760
Stofnsjóðsinngreiðslur A-deild	9.279						9.279
Stofnsjóðsútgreiðslur A-deild	(7.213)						(7.213)
Reiknaðir vextir af A-deild	19.630					(19.630)	0
Fjárm.tekjusk. v. vaxta A-deild	(3.926)						(3.926)
Greiddur arður af B-deild						(26.111)	(26.111)
Sérstakt endurmat millifært					(32.014)	32.014	0
Heildarafkoma ársins						466.201	466.201
Tillag í lögbundinn varasjóð				4.443		(4.443)	0
Eigið fé 31.12.2013	300.607	180.074	159.111	125.152	743.757	2.069.289	3.577.990
Stofnsjóðsinngreiðslur A-deild	9.683						9.683
Stofnsjóðsútgreiðslur A-deild	(8.738)						(8.738)
Reiknaðir vextir af A-deild	17.994					(17.994)	0
Fjárm.tekjusk. v. vaxta A-deild	(3.599)						(3.599)
Greiddur arður af B-deild						(24.670)	(24.670)
Sérstakt endurmat millifært					(32.014)	32.014	0
Heildarafkoma ársins						433.113	433.113
Tillag í lögbundinn varasjóð				3.835		(3.835)	0
Eigið fé 31.12.2014	315.947	180.074	159.111	128.987	711.743	2.487.917	3.983.779

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		637.539	725.807
Afskriftir	10	312.037	295.051
Sölutap (hagnaður) fastafjármuna		57	(13.583)
Efirlaunaskuldbinding, lækkun	19	(1.500)	(1.100)
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		948.133	1.006.175
Vörubirgðir, hækkun	14	(84.375)	(153.695)
Aðrar rekstartengdar eignir, hækkun		(218.683)	(215.501)
Rekstartengdar skuldir, hækkun		174.315	353.259
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		819.390	990.238
Innborgaðir vextir og arður		27.695	25.922
Greiddir vextir		(123.869)	(125.464)
Greiddir skattar	8	(89.810)	(45.845)
Handbært fé frá rekstri		633.406	844.851
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	10	(491.121)	(681.264)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		5.200	20.951
Söluverð (breyting) á eignarhlutum í félögum		0	5.480
Arður frá hlutdeildarfélögum		0	15.000
Skuldabréfaeign, afborgun	13	332	311
		(485.589)	(639.522)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(193.058)	(226.347)
Stofnasjóðsgreiðslur A-deild	17	(2.656)	(1.858)
Greiddur arður af B-deild stofnsjóðs	17	(24.670)	(26.111)
		(220.384)	(254.316)
Lækkun handbærs fjár		(72.567)	(48.987)
Handbært fé í upphafi árs		324.146	373.133
Handbært fé í lok árs		251.579	324.146

1. Starfsemi

Ársreikningur samstæðu Sláturfélags Suðurlands svf. fyrir árið 2014 hefur að geyma ársreikning félagsins, dótturfélags þess og hlutdeild samstæðunnar í hlutdeildarfélögum.

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 landsvísi. Félagið starfar á þremur sviðum, slátrun, kjötiðnaði og innflutningi matvæla, áburðar og fódurs.

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.

Dótturfélag Sláturfélags Suðurlands svf. er Reykjagarður hf. sem er félag í kjúklingaframleiðslu og sölu á kjúklingaafurðum. Skrifstofa félagsins er í Reykjavík, en afurðavinnsla félagsins fer fram á Hellu í Rangárvallasýslu.

2. Innleiðing á nýjum og endurbættum stöðlum

Samstæðan hefur innleitt alþjóðlega reikningsskilastaðla, eins og þeir eru samþykktir af Evrópusambandinu í lok árs 2014, breytingar á þeim og nýjar túlkánir. Það er mat stjórnenda að innleiðing nýrra og endurbættra staðla og túlkana hafi ekki veruleg áhrif á samstæðuársreikninginn. Samstæðan hefur ekki innleitt nýja eða endurbætta staðla sem hafa verið gefnir út en ekki tekið gildi. Það er mat stjórnenda að innleiðing nýrra og endurbættra staðla og túlkana sem ekki hafa tekið gildi muni ekki hafa veruleg áhrif á samstæðuársreikninginn.

3. Reikningsskilaaðferðir

3.1 Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Ársreikningur samstæðu Sláturfélags Suðurlands svf. er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS - International Financial Reporting Standards) eins og þeir eru samþykktir af Evrópusambandinu.

3.2 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn 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.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum samstæðunnar.

3.3 Samstæða

Ársreikningur samstæðunnar tekur til ársreikninga móðurfélagsins og dótturfélaga. Dótturfélög eru þau félög sem samstæðan fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar samstæðan hefur ákvörðunarvald um rekstur og fjárhagslega stjórn dótturfélaga.

Meginmarkmið 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. Þegar við á eru gerðar leiðréttingar á reikningsskilum dótturfélaga til samræmis við reikningsskilaáðferðir samstæðunnar.

Þegar eignarhald móðurfélags á dótturfélagi er minna en 100% er færð upp hlutdeild minnihluta í eigin fé og rekstrarafkomu. Þar sem hlutdeild minnihluta nemur óverulegum fjárhæðum er hún ekki sýnd sérstaklega í ársreikningnum.

3.4 Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum

Hlutdeildarfélög eru félög þar sem móðurfélagið er í aðstöðu til að hafa veruleg áhrif á stjórnun þeirra og eru hvorki dótturfélög né félög í samrekstri. Veruleg áhrif eru til staðar þegar samstæðan tekur þátt í ákvörðunum um fjármál og rekstur hlutdeildarfélaga.

Samkvæmt hlutdeildaraðferðinni eru eignarhlutar í hlutdeildarfélögum færðir í samstæðureikningi á kostnaðarverði að teknu tilliti til hlutdeildar í rekstri og virðisrýrnun einstakra fjárfestinga. Tap hlutdeildarfélaga umfram hlutdeild samstæðunnar er aðeins gjaldfært hafi samstæðan gengist í ábyrgð eða stofnað til skuldbindinga fyrir þeirra hönd.

Viðskiptavild er sá hluti kaupverðsins sem er umfram eignarhluta samstæðunnar í gangvirði eigna, skulda og óvissra skulda hlutdeildarfélaga á kaupdegi. Viðskiptavildin er hluti af bókfærðu verði fjárfestingarinnar í samstæðunni og er metin með tilliti til virðisrýrnunar. Ef kaupverð reynist lægra en gangvirði eigna, skulda og óvissra skulda myndast neikvæð viðskiptavild sem er tekjufærð á kaupári.

Hagnaður eða tap af viðskiptum samstæðunnar við hlutdeildarfélag er fært til samræmis við hlutdeild samstæðunnar í hlutdeildarfélaginu.

3.5 Tekjur

Tekjur eru færðar á gangvirði móttekinnar eða innheimtanlegrar greiðslu að frádregnum afsláttum og vöruskilum.

Tekjur af vörusölu eru skráðar þegar eftirfarandi skilyrðum er fullnægt: Áhætta og ávinningurinn af eignarrétti vörunnar flyst til kaupanda og eignarréttur færist til kaupanda. Þegar unnt er að meta fjárhæð teknanna með áreiðanlegum hætti, þegar líklegt þykir að félagið muni hafa efnahagslegan ávinning af viðskiptunum og þegar kostnaður sem tengist viðskiptunum liggur fyrir eða hægt er að meta hann með áreiðanlegum hætti.

Þóknarir eru færðar á rekstrargrunni í samræmi við gerða samninga þegar hægt er að meta efnahagslegan ávinning og fjárhæð teknanna með áreiðanlegum hætti. Þóknarir af samningum um framleiðslu eða sölu eru tekjufærðar þegar þær falla til í samræmi við undirliggjandi samninga. Þóknarir af þjónustusamningum sem ná yfir lengri tíma eru tekjufærðar línulega á samningstímanum.

Arður af fjárfestingum er tekjufærður á þeim degi sem úthlutun hefur verið 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 eru færðar línulega í rekstrarreikning á leigutímanum.

3.6 Leigusamningar

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

Fjármögnunarleigusamningar eru færðir til eignar og skuldar miðað við samningsfjárhæð eða fjárhæð sem jafngildir núvirtum lágmarks leigugreiðslum, hvort sem lægra reynist.

Greiðslur af rekstrarleigusamningum eru gjaldfærðar línulega á leigutímanum nema önnur kerfisbundin aðferð endurspegli betur ávinning af notkun eignarinnar. Óvissar leigugreiðslur vegna rekstrarleigusamninga eru gjaldfærðar á því tímabili sem þær falla til.

3.7 Erlendir gjaldmiðlar

Við gerð reikningsskila hvers félags innan samstæðunnar eru viðskipti í öðrum gjaldmiðlum en starfsrækslugjaldmiðli færð á gengi hvers viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir eru færðar miðað við skráð gengi á reikningsskiladegi. Efnislegar eignir og skuldir metnar á gangvirði eru færðar miðað við skráð gengi reikningsskiladags. Efnislegar eignir og skuldir metnar á kostnaðarverði eru færðar á upphaflegu skráðu gengi.

Gengismunur vegna peningalegra eigna og skulda er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

3.8 Fjármagnskostnaður

Fjármagnskostnaður sem stafar beint af kaupum, byggingu eða framleiðslu eigna sem uppfylla skilyrði um eignfærslu, er eignfærður sem hluti af eigninni fram að þeim tíma þegar eign er tilbúin til notkunar eða sölu. Eignfærsluhæf eign er eign sem tekur talsverðan tíma að koma í nothæft eða söluhæft ástand. Samstæða Sláturfélagsins hefur ekki tekið lán vegna eignfærðra nýfjárfestinga.

Fjárfestingartekjur af skammtímafrjárfestingum sem tengjast fjármögnun á eignfærsluhæfri eign eru færðar til lækkunar á eignfærðum fjármagnskostnaði.

Allur annar fjármagnskostnaður er gjaldfærður á því tímabili sem hann fellur til.

3.9 Tekjuskattur

Frestaður tekjuskattur stafar af tímabundnum mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar þar sem tekjuskattstofn samstæðunnar er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess. Frestaður tekjuskattur er ekki færður vegna viðskiptavildar sem ekki er skattalega frádráttarbær. Jafnframt er frestaður tekjuskattur ekki færður vegna fjárfestinga í dótturfélögum ef talið er að móðurfélagið geti haft stjórn á því hvenær tímabundni mismunurinn snýst við og ekki er talið að viðsnúningurinn muni eiga sér stað í fyrirsjáanlegri framtíð. Frestaður tekjuskattur miðast við gildandi skatthlutfall á reikningsskiladegi, sem er 20%.

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

3.10 Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir 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 annað hvort færðir samkvæmt kostnaðarverðsaðferð eða endurmatsaðferð. Samkvæmt kostnaðarverðsaðferðinni eru varanlegir rekstrarfjármunir færðir á upphaflegu kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýrnun. Kostnaðarverði varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand. Samkvæmt endurmatsaðferðinni er notast við gangvirði á þeim degi sem varanlegir rekstrarfjármunir eru endurmetnir, að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun.

Skýringar



Fasteignir og lóðir eru endurmetnar á reikningsskiladegi ef til staðar eru vísbendingar um að endurmetið virði þeirra (bókfært verð) er verulega frábrugðið gangvirði þeirra. Endurmat þessara eigna er framkvæmt með reglubundnum hætti. Endurmatsbreytingin er færð á sérstakan endurmatsreikning meðal eigin fjár. Endurmatið endurspeglar gangvirði eignarinnar á reikningsskiladegi að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýrnun. Reglulega skal leggja mat á hvort verulegur munur er á endurmetnu bókfærðu verði og gangvirði eignarinnar. Endurmatlækkun er færð á móti endurmatshækkun. Ef lækkun verður á gangvirði umfram áður færða endurmatshækkun er hún gjaldfærð í rekstrarreikning. Afskriftir endurmetinna fasteigna eru gjaldfærðar í rekstrarreikningi.

Áhöld og tæki eru færð samkvæmt kostnaðarverðsaðferð að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýrnun.

Afskriftir eru færðar á kerfisbundinn hátt á áætluðum nýtingartíma eignarinnar að teknu tilliti til vænts hrakvirðis. Afskriftaraðferð, áætlaður nýtingartími og hrakvirði er endurmetið að minnsta kosti árlega. Land og lóðir eru ekki afskrifaðar.

Eignir þar sem eignarréttur er bundinn öðrum samkvæmt samningi um fjármögnunarleigu eru afskrifaðar á áætluðum nýtingartíma á sama grunni og eignir með fullum eignarrétti.

Hagnaður eða tap vegna sölu varanlegra rekstrarfjármuna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi og er fært í rekstrarreikning. Við sölu endurmetinna varanlegra rekstrarfjármuna er endurmatið fært á óráðstafað eigið fé.

3.11 Virðisrýrnun

Á reikningsskiladegi er bókfært verð efnislegra og óefnislegra eigna metið í þeim tilgangi að kanna hvort vísbending sé um virðisrýrnun. Ef vísbending er um virðisrýrnun er endurheimtanlegt virði eignarinnar metið. Endurheimtanlegt virði fjárskapandi einingar sem eignin fellur undir er metið þegar ekki er hægt að meta endurheimtanlegt virði einstakra eigna.

Endurheimtanlegt virði er annað hvort gangvirði að frádregnum áætluðum sölukostnaði eða nýtingarvirði eignar, hvort sem hærra reynist. Nýtingarvirði er áætlað framtíðarfjárstreymi sem er núvirt með vöxtum fyrir skatta þar sem vextirnir endurspeglar mat markaðarins á tímavirði peninga hverju sinni og þá áhættu sem fylgir eigninni.

Sé endurheimtanlegt virði eignar metið lægra en bókfært verð er virði hennar fært niður í endurheimtanlegt virði. Tap vegna virðisrýrnunar er fært í rekstrarreikning en hafi eignin verið endurmetin kemur virðisrýrnunin fyrst til lækkunar á áður færðu endurmati.

Ef tap vegna virðisrýrnunar snýst við er bókfært verð eignarinnar hækkað aftur en þó aldrei umfram bókfært verð fyrir virðisrýrnun. Bakfærsla virðisrýrnunar færir í rekstrarreikning nema viðkomandi eign hafi áður verið endurmetin, en þá er hækkunin færð sem endurmatshækkun.

3.12 Fjáreignir

Fjáreignum er skipt í eftirfarandi flokka; fjáreignir til gjalddaga, fjáreignir til sölu, og lán og kröfur. Flokkunin er ákveðin við upphaflega skráningu og fer eftir eðli og tilgangi fjáreignarinnar. Öll almenn viðskipti með fjáreignir eru skráð á viðskiptadegi. Með almennum viðskiptum er átt við kaup og sölu fjáreigna sem grundvallast af samningi eða markaðsvenjum um afhendingu eða móttöku fjáreigna innan tiltekins tíma.

Fjáreignir eru flokkaðar sem fjárfestingar til gjalddaga þegar samstæðan hefur fyrirætlanir og getu til að eiga þær fram til gjalddaga. Fjárfestingar til gjalddaga eru færðar á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti að frádreginni virðisrýrnun þegar við á. Skuldabréf í eigu samstæðunnar eru viðskiptabréf vegna sölu á fastafjármunum og er það ætlun samstæðunnar að eiga bréfin fram til lokagjalddaga verðbréfanna.

Lán og kröfur eru fjáreignir með föstum eða ákvarðanlegum greiðslum og sem ekki eru skráðar á virkum markaði. Slíkar eignir eru upphaflega færðar á gangvirði að viðbættum öllum tengdum viðskiptakostnaði. Eftir upphaflega skráningu eru lán og kröfur metin á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti, að frádreginni virðisrýrnun þegar við á. Lán og kröfur samanstanda af viðskiptakröfum og öðrum skammtímakröfum.

Samstæðan tilgreinir fjárfestingar í tilteknum eignarhlutum í öðrum félögum sem fjáreignir til sölu. Þær eru færðar á gangvirði þegar hægt er að meta það með áreiðanlegum hætti og gangvirðisbreytingar færðar beint á sérstakan lið meðal eigin fjár. Þó er virðisrýrnun vegna fjáreigna til sölu og gengismunur gjaldmiðla ef um er að ræða peningalega liði, færður í rekstrarreikning. Gangvirðisbreytingar, sem færðar eru á eigið fé, eru færðar í rekstrarreikning þegar fjáreign til sölu er afskráð.

Fjáreignir eru afskráðar ef samningsbundinn réttur félagsins að sjóðstreymi vegna fjáreignanna rennur út eða ef félagið framselur rétt til sjóðstreymis af eigninni til annars aðila án þess að halda eftir yfirráðum eða því sem næst allri þeirri áhættu og ávinningi sem í eignarhaldinu felst.

Á hverjum uppgjörsdegi er kannað hvort til staðar sé hlutlæg vísbending um virðisrýrnun fjáreigna. Fjáreign telst hafa rýrnað í verði ef hlutlæg vísbendingar eru um að einn eða fleiri atburðir sem átt hafa sér stað benda til þess að vænt framtíðarsjóðstreymi viðkomandi eignar verði lægra.

3.13 Birgðir

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

3.14 Fjárskuldir

Samstæðan flokkar allar fjárskuldir sem aðrar fjárskuldir. Slíkar skuldir eru upphaflega færðar á gangverði að viðbættum tengdum viðskiptakostnaði. Eftir upphaflega skráningu eru þessar fjárskuldir metnar á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti.

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum miðað við aðferð virkra vaxta. Eftirstöðvar nafnverðs eru reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok ársins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð yfir rekstrarreikning á því tímabili sem þau tilheyra.

Viðskiptaskuldir og aðrar fjárskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar. Samstæðan afskráir fjárskuld þegar samningsbundnum skyldum vegna skuldagerningsins er lokið, þær felldar niður eða falla úr gildi.

3.15 Skuldbindingar

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

3.16 Áhættustjórnun

Almenn stefna samstæðunnar er að takmarka gjaldeyris- og vaxtaáhættu. Samstæðan er ekki með framvirka gjaldmiðlasamninga, valréttarsamninga eða vaxtaskiptasamninga. Áhætta samstæðunnar gagnvart innheimtu viðskiptakrafna er metin eðlileg, en viðskiptakröfur eru metnar m.v. áætlaða virðisrýrnun.

3.17 Kaupréttarsamningar

Samstæðan hefur ekki gert kaupréttarsamninga við stjórnendur, starfsmenn eða aðra aðila tengda rekstrinum.

Skýringar



3.18 Starfspáttayfirlit

Rekstri samstæðunnar er ekki skipt niður á starfspætti þar sem reksturinn er allur innan eins starfspáttar. Starfsemi samstæðunnar felst að mestu í slátrun, vinnslu og sölu á landbúnaðarvörum. Auk þess er samstæðan með sölu á öðrum verslunarvörum og aðföngum til bænda. Hins vegar er hér á eftir birt sundurliðun yfir tekjur samstæðunnar eftir sölu innanlands og útflutnings, en þar má sjá að stærstur hluti tekna samstæðunnar eru vegna sölu innanlands.

4. Reikningshaldslegt mat

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti. Á þetta sérstaklega við mat á varanlegum rekstrarfjármunum, birgðum og viðskiptakröfum, samanber skýringar nr. 10, 14 og 15. Reglulega er farið yfir mat og forsendur. Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

5. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig eftir landssvæðum:

	2014	2013
Sala innanlands	9.943.820	9.492.631
Sala erlendis	684.341	714.441
	<u>10.628.161</u>	<u>10.207.072</u>

Helstu viðskiptavinir innanlands eru matvöruverslanir og kjötvinnslur auk bænda, skóla og mötuneyta. Sala erlendis hefur að mestu verið útflutningur til landa eins og Noregs, Kína, Þýskalands, Sviss og Rússlands. Samstæðan selur til tveggja rekstrarsamstæðna meira en 10% af rekstrartekjum sínum og eru þeir aðilar með 29% og 10% hlutdeild og var hlutdeildin 28% og 11% á árinu 2013.

6. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2014	2013
Laun	1.821.407	1.730.042
Lífeyrissjóður	169.945	160.249
Önnur launatengd gjöld	189.201	171.534
Starfsmannakostnaður	115.543	110.177
	<u>2.296.096</u>	<u>2.172.002</u>

Starfsmannafjöldi:

Meðalfjöldi starfa	409	403
--------------------------	-----	-----

Laun til stjórnenda:

Laun og hlunnindi til stjórnar og lykilstjórnenda félaga innan samstæðunnar námu um 101,1 millj.kr. á árinu 2014 (2013, 99,4 millj.kr.), greiðslur í lífeyrissjóði um 18,4 millj.kr. (2013, 15,9 millj.kr.) og eignarhlutur þeirra í B- deild stofnsjóðs er samtals um 1,7 millj.kr. (2013, 1,6 millj.kr.)

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur:	2014	2013
Vaxtatekjur og verðbætur af innstæðum, lánum og kröfum	25.019	24.303
Vaxtatekjur og verðbætur af fjárfestingum til gjalddaga.....	1.096	1.777
Arðstekjur	1.800	600
	<u>27.915</u>	<u>26.680</u>
Fjármagnsgjöld:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum	(10.292)	(8.513)
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(122.176)	(187.973)
Gengismunur	(12.886)	(6.100)
	<u>(145.354)</u>	<u>(202.586)</u>

8. Tekjuskattur

Reiknaður tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi 101 millj.kr. (2013, 106,3 millj.kr.). Tekjuskattshlutfall er 20%.

Frestaður skattur

Reiknuð tekjuskattsskuldbinding greinist þannig:	31.12.2014	31.12.2013
Staða í ársbyrjun	281.336	264.879
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2014/2013	100.977	106.267
Tekjuskattur til greiðslu 2015/2014	(89.041)	(89.810)
	<u>293.272</u>	<u>281.336</u>
Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig:	31.12.2014	31.12.2013
Varanlegir rekstrarfjármunir	286.137	275.322
Viðskiptakröfur og birgðir	13.381	10.701
Aðrir liðir	(6.245)	(4.687)
	<u>293.273</u>	<u>281.336</u>
Virkur tekjuskattur greinist þannig:	2014	2013
Hagnaður fyrir skatta	534.090	572.468
Skattshlutfall, 20%	106.832	114.494
Reiknaður skattur vegna afkomu hlutdeildarfélaganna	(2.798)	(4.514)
Reiknaður skattur vegna vaxta A-deildar stofnsjóðs	(3.599)	(3.926)
Aðrir liðir	556	213
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	<u>100.977</u>	<u>106.267</u>
Virkt tekjuskattshlutfall	18,9%	18,6%

Skýringar

9. Hagnaður á hlut

Hagnaður á hlut:	2014	2013
Hagnaður ársins á hlut	0,89	0,99

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

Heildarafkoma ársins	433.113	466.201
Vegið meðaltal A og B-deildar stofnsjóða	488.351	471.796

10. Varanlegir rekstrarfjármunir

Samantekt varanlegra rekstrarfjármuna	31.12.2014	31.12.2013
Kostnaðarverð eða endurmetið virði	8.162.930	8.415.890
Uppsafnaðar afskriftir	(4.164.424)	(4.594.910)
	<u>3.998.506</u>	<u>3.820.980</u>
Fasteignir og lóðir	2.938.711	2.824.599
Vélar og áhöld	938.562	867.553
Bifreiðar og flutningstæki	121.233	128.828
	<u>3.998.506</u>	<u>3.820.980</u>

	Fasteignir og lóðir	Vélar og áhöld	Bifreiðar og flutningstæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða 1. janúar 2013	4.595.772	2.910.783	265.467	7.772.022
Eignfært á árinu	383.188	242.670	55.406	681.264
Selt og aflagt á árinu	0	(1.050)	(36.346)	(37.396)
1. janúar 2014	4.978.960	3.152.403	284.527	8.415.890
Eignfært á árinu	259.657	203.749	27.714	491.120
Selt og aflagt á árinu	(67.507)	(663.988)	(12.585)	(744.080)
31. desember 2014	<u>5.171.110</u>	<u>2.692.164</u>	<u>299.656</u>	<u>8.162.930</u>

	Fasteignir og lóðir	Vélar og áhöld	Bifreiðar og flutningstæki	Samtals
Afskriftir				
Staða 1. janúar 2013	2.006.776	2.169.432	153.680	4.329.888
Selt og aflagt á árinu	0	(331)	(29.698)	(30.029)
Afskrift ársins	147.585	115.749	31.717	295.051
1. janúar 2014	2.154.361	2.284.850	155.699	4.594.910
Selt og aflagt á árinu	(67.507)	(663.060)	(11.956)	(742.523)
Afskrift ársins	145.545	131.812	34.680	312.037
31. desember 2014	<u>2.232.399</u>	<u>1.753.602</u>	<u>178.423</u>	<u>4.164.424</u>
Bókfært verð 31. desember 2014	<u>2.938.711</u>	<u>938.562</u>	<u>121.233</u>	<u>3.998.506</u>

Nýtingartími eigna	25-50 ár	5-17 ár	5-8 ár
--------------------------	----------	---------	--------

Meðal fasteigna eru lóðir að bókfærðu verði um 38 millj.kr. sem eru ekki afskrifaðar.

Á eignum samstæðunnar hvíla þinglýst veð og skuldbindingar til tryggingar skuldum að eftirstöðvum 1.910 millj.kr. í árslok 2014 (2013, 2.080 millj.kr.). Bókfært verð þeirra eigna sem eru með veð og skuldbindingar eru um 3.660 millj. kr. (2013, 3.531 millj.kr.)

Á árinu 2008 voru fasteignir endurmetnar með hliðsjón af verðmæti sem gert var af Ferli ehf., verkfræðistofu. Matið var byggt á útreikningum á endurkaupsverði að frádregnum afskriftum, en um sérhæfar eignir er að ræða.

Upplýsingar um endurmetnar fasteignir í árslok:

	31.12.2014	31.12.2013
Endurmetið bókfært verð	2.938.711	2.824.599
Þar af áhrif sérstaks endurmats	(889.679)	(929.695)
Bókfært verð án áhrifa endurmats	2.049.032	1.894.904

Fasteignamat og vátryggingarverðmæti eigna samstæðunnar í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygg.mat
Fasteignir og lóðir	2.520.119	7.487.136
Vélar og tæki, eignatryggingar		3.593.566
Aðrar lausafjártryggingar		204.962
Rekstrarstöðvunartrygging		2.735.718

11. Dótturfélag

Eignarhlutur í dótturfélagi:

Nafn dótturfélags	Staðsetning	Eignarhluti	Atkvæðisréttur	Meginstarfsemi
Reykjagarður hf.	Reykjavík/Hella	100%	100%	Framleiðsla og sala á kjúklingum

12. Hlutdeildarfélag

Eignarhlutur í hlutdeildarfélagi:

Nafn hlutdeildarfélags	Staðsetning	Eignarhluti	Atkvæðisréttur	Meginstarfsemi
Hollt & Gott ehf.	Reykjavík	50%	50%	Framleiðsla og sala á salati

Upplýsingar um fjárhagsstöðu hlutdeildarfélags:

	31.12.2014	31.12.2013
Eignir samtals	354.479	391.166
Skuldir samtals	(232.501)	(249.390)
Hrein eign	121.978	141.776
Hlutdeild í samtals hreinni eign hlutdeildarfélags	60.989	51.277

Skýringar



	2014	2013
Tekjur samtals	767.159	865.004
Heildarhagnaður ársins	27.979	45.857
Hlutdeild í heildarhagnaði hlutdeildarfélags á árinu	13.990	22.567

Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélags er færð í rekstrarreikning, samtals 14 millj.kr. Samstæðan á 38,4% hlut í félaginu Orkugerðin ehf., en á árinu var hlutdeildin í Orkugerðinni ehf. færð niður og er það ekki talið hlutdeildarfélag á árinu 2014. Eignarhlutir í öðrum félögum er eignfærðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til áætlaðs mats á virði þeirra, en ekki er hægt að meta gangvirði félaganna með áreiðanlegum hætti.

Eignarhlutur í félögum greinist þannig:	31.12.2014	31.12.2013
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum	60.989	51.277
Eignarhlutir í öðrum félögum	7.644	7.067
	<u>68.633</u>	<u>58.344</u>

13. Skuldabréfaeign

Greining á skuldabréfaeign:	31.12.2014	31.12.2013
Staða í upphafi árs	21.322	20.875
Innborganir á árinu	(332)	(311)
Verðbætur	220	758
Staða í lok árs	21.210	21.322
Næsta árs afborgun	(347)	(329)
	<u>20.863</u>	<u>20.993</u>

14. Vörubirgðir

Vörubirgðir greinast þannig:	31.12.2014	31.12.2013
Afurðir, vörur í vinnslu og fullunnar vörur	1.126.950	1.237.537
Rekstrarvörur	96.030	106.806
Ýmsar vörur	532.936	327.198
	<u>1.755.916</u>	<u>1.671.541</u>
Tryggingaverðmæti birgða	1.755.516	1.671.541

Arion banki hf. er með veð í birgðum samstæðunnar að fjárhæð 695 millj.kr. (2013, 652 millj.kr.)

15. Viðskiptakröfur

	31.12.2014	31.12.2013
Viðskiptakröfur	1.305.332	1.121.636
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(86.156)	(86.156)
	<u>1.219.176</u>	<u>1.035.480</u>

Arion banki hf. er með veð í viðskiptakröfum samstæðunnar að fjárhæð 578 millj.kr. (2013, 565 millj.kr.)

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna á árinu greinast þannig:	31.12.2014	31.12.2013
Staða í upphafi árs	(86.156)	(86.156)
Aukning á árinu	0	0
Staða í lok árs	(86.156)	(86.156)

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast og áætlaðra vöruskila. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára. Veittur gjaldfrestur samstæðunnar er að meðaltali 39 dagar, en 2013 voru þeir 35 dagar að meðaltali.

16. Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2014	31.12.2013
Virðisaukaskattur	38.361	45.514
Fyrirframgreiddur kostnaður	30.985	10.972
Kröfur á tengd félög	40.865	8.179
Skuldabréfaeign	385	368
Aðrar kröfur	29.767	26.985
	<u>140.363</u>	<u>89.018</u>

17. Hlutfé

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

Stofnsjóður A-deildar greinist þannig:	31.12.2014	31.12.2013
Stofnsjóður í ársbyrjun	300.607	282.837
Stofnsjóðsinngreiðslur á árinu	9.683	9.279
Stofnsjóðsútgreiðslur á árinu	(8.738)	(7.213)
Reiknaðir vextir af A-deild stofnsjóðs - fjármagnstekjuskattur	14.395	15.704
	<u>315.947</u>	<u>300.607</u>

Stofnsjóður B-deildar greinist þannig:

	Hlutfall	31.12.2014	31.12.2013
Heildarhlutfé í árslok	100,0%	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 2014 var samkvæmt ákvörðun aðalfundar félagsins greiddur arður vegna B-deildar stofnsjóðs að fjárhæð 24,7 millj.kr. og reiknaðir vextir vegna A-deildar stofnsjóðs að fjárhæð 18 millj.kr. Um nánari greiningu á eiginfjárreikningum er vísað til yfirlits yfir eigið fé á bls. 6.

Skýringar



18. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:	31.12.2014	31.12.2013
Skuldir við lánastofnanir	467.744	510.163
Skuldir við lífeyrissjóði	1.438.437	1.565.238
Skuldir við aðra	9.796	11.851
	<u>1.915.977</u>	<u>2.087.252</u>

Langtímaskuldir greinast þannig eftir skilmálum:

Verðtryggð lán í ISK	1.915.977	2.087.252
Næsta árs afborganir	(88.823)	(88.562)
	<u>1.827.154</u>	<u>1.998.690</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	31.12.2014	31.12.2013
Afborganir 2015/2014	88.823	88.562
Afborganir 2016/2015	81.368	90.515
Afborganir 2017/2016	75.290	83.279
Afborganir 2018/2017	77.414	77.415
Afborganir 2019/2018	78.561	79.677
Afborganir síðar	1.514.521	1.667.804
	<u>1.915.977</u>	<u>2.087.252</u>

Langtímaskuldir og áfallnir vextir að fjárhæð 1.910 millj.kr. í árslok 2014 eru með þinglýst veð í eignum samstæðunnar (2013, 2.080 millj.kr.).

19. Eftirlaunaskuldbinding

Á Sláturfélaginu hvílir skuldbinding vegna eftirlaunasamninga við fyrrverandi starfsmenn félagsins. Miðað við 3% vexti er núvirði eftirlaunaskuldbindingar 20,6 millj.kr. (2013, 22,1 millj.kr.) og er hún færð til skuldar í efnahagsreikningi. Samkvæmt útreikningum á eftirlaunaskuldbindingu ná greiðslur á henni allt til ársins 2022. Á árinu lækkaði skuldbindingin um 1,5 millj.kr. vegna endurreiknings á skuldbindingunni, en á árinu 2013 var um að ræða lækun að fjárhæð 1,1 millj.kr.

20. Skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

	31.12.2014	31.12.2013
Viðskiptaskuldir	821.201	679.258
Ógreitt vegna launa og tengdra gjalda	163.158	144.849
Áfallnir vextir af langtímaskuldum	4.140	4.438
Ýmsar skuldir	163.867	133.469
	<u>1.152.366</u>	<u>962.014</u>

Næsta árs afborgun langímaskulda

	31.12.2014	31.12.2013
Skuldir við lánastofnanir	47.683	47.196
Skuldir við lífeyrissjóði	38.963	39.211
Aðrar langímaskuldir	2.177	2.155
	<u>88.823</u>	<u>88.562</u>

21. Fjármálagerningar

21.1 Flokkar fjármálagerninga

Fjáreignir og fjárskuldir samstæðunnar skiptast í eftirfarandi flokka fjármálagerninga:

Fjáreignir	31.12.2014	31.12.2013
Bankareikningar (lán og kröfur)	251.410	323.716
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur (lán og kröfur)	1.328.098	1.114.378
Eignarhlutir í félögum (fjáreignir til sölu)	68.633	58.344
Skuldabréfaeign (fjáreignir til gjalddaga)	20.863	21.361
Fjárskuldir		
Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir (afskrifað kostnaðarverð)	1.152.366	962.014
Skuldir við lánastofnanir (afskrifað kostnaðarverð)	1.915.977	2.087.252

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.

21.2 Áhættustýring

Innan samstæðunnar er áhættustýring sem hefur það hlutverk að stjórna þeirri rekstrartengdu áhættu sem samstæðan býr við. Þessir þættir eru vaxtaáhætta, gjaldmiðlaáhætta, verðáhætta markaðsverðbréfa, útlánaáhætta og lausafjáráhætta.

21.3 Vaxtaáhætta

Vaxtaáhætta er áhættan af því að gangvirði eða framtíðar sjóðsflæði fjármálagerninga muni sveiflast vegna breytinga á markaðsvöxtum.

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 eigna og skulda 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 undirbyggjandi 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.

Skýringar



	31.12.2014		31.12.2013	
	2,5%	5,0%	2,5%	5,0%
Áhrif á afkomu og eigið fé	(3.294)	(6.590)	(3.493)	(6.986)

21.4 Gjaldmiðlaááhætta

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

Hér að neðan eru tilgreindir þeir gjaldmiðlar sem mest áhrif hafa á rekstur samstæðunnar. Upplýsingar um gengi og útreikning á flökti taka tillit til sölugengis.

Mynt	Sölugengi í árslok		Breyting mv. sölugengi
	2014	2013	2014/2013
EUR	154,7	158,9	(2,7%)
GBP	198,1	190,7	3,9%
DKK	20,8	21,3	(2,5%)
NOK	17,2	19,0	(9,4%)
USD	127,2	115,3	10,3%

Gjaldmiðlaááhætta 31.12.2014	Eignir	Skuldir	Hrein staða
EUR	148.509	159.586	(11.077)
GBP	3.772	689	3.083
DKK	5.550	10.120	(4.570)
NOK	151	0	151
USD	53.035	2.077	50.958
Aðrir gjaldmiðlar	1.385	2.307	(922)
	212.402	174.779	37.623

Gjaldmiðlaááhætta 31.12.2013	Eignir	Skuldir	Hrein staða
EUR	128.494	20.699	107.795
GBP	103	333	(230)
DKK	39.718	46.956	(7.238)
NOK	929	0	929
USD	22.948	5.349	17.599
Aðrir gjaldmiðlar	446	0	446
	192.638	73.337	119.301

Næmnigreining

Í töflunni hér á eftir er sýnt hver áhrif af 2,5% og 5% hækkun á gengi íslensku krónunnar gagnvart viðkomandi gjaldmiðlum hefði á afkomu og eigið fé miðað við stöðu eigna og skulda í viðkomandi gjaldmiðlum á reikningsskiladegi. 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 gjaldmiðlaááhættu. 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.

Áhrif á afkomu og eigið fé

	31.12.2014		31.12.2013	
	2,5%	5,0%	2,5%	5,0%
EUR	(221)	(443)	2.156	4.312
GBP	62	123	(4)	(8)
DKK	(91)	(182)	(145)	(290)
NOK	3	6	19	38
USD	1.019	2.038	352	704
Aðrir gjaldmiðlar	(20)	(40)	8	16
	<u>752</u>	<u>1.502</u>	<u>2.386</u>	<u>4.772</u>

21.5 Verðááhætta verðbréfa

Samstæðan á óverulegar eignir í skuldabréfaeign eða um 21 millj.kr. (2013, 21 millj.kr.) Skuldabréfin eru vegna sölu á fastafjármunum og er fyrirhugað að eiga bréfin fram að lokagjaldþaga verðbréfa.

21.6 Útlánaááhætta

Í útlánaááhattu 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 útlánaááhattu. Hámarksútlánaááhætta samstæðunnar er sú bókfærða staða sem sundurliðuð er hér að neðan.

Hámarksútlánaááhætta greinist þannig:

	31.12.2014	31.12.2013
Skuldabréfaeign	20.863	20.993
Viðskiptakröfur	1.219.176	1.035.480
Aðrar skammtímakröfur án fyrirframgreidds kostnaðar	70.560	36.383
Bankainnstæður	251.410	323.716
	<u>1.562.009</u>	<u>1.416.572</u>

21.7 Lausafjárááhætta

Lausafjárááhætta er áhættan á því að samstæðan lendi í erfiðleikum við að mæta fjárhagslegum skuldbindingum sínum í náinni framtíð.

Skuldir 31.12.2014	Innan eins árs	2016	2017+	Samtals
Óvaxtaberandi	1.150.223	0	0	1.150.223
Með fljótandi vöxtum	49.681	38.301	379.763	467.745
Með föstum vöxtum	41.139	43.067	1.364.026	1.448.232
	<u>1.241.043</u>	<u>81.368</u>	<u>1.743.789</u>	<u>3.066.200</u>
Eignir 31.12.2014				
Óvaxtaberandi	1.328.098	0	0	1.328.098
Með fljótandi vöxtum	251.410	0	0	251.410
Með föstum vöxtum	347	361	20.502	21.210
	<u>1.579.855</u>	<u>361</u>	<u>20.502</u>	<u>1.600.718</u>
Hrein staða 31.12.2014	<u>338.812</u>	<u>(81.007)</u>	<u>(1.723.287)</u>	<u>(1.465.482)</u>

Skýringar



	Innan eins árs	2015	2016+	Samtals
Skuldir 31.12.2013				
Óvaxtaberandi	959.663	0	0	959.663
Með fljótandi vöxtum	49.286	47.196	415.771	512.253
Með föstum vöxtum	43.715	43.319	1.492.403	1.579.437
	<u>1.052.664</u>	<u>90.515</u>	<u>1.908.174</u>	<u>3.051.353</u>
Eignir 31.12.2013				
Óvaxtaberandi	1.113.528	0	0	1.113.528
Með fljótandi vöxtum	323.716	0	0	323.716
Með föstum vöxtum	368	343	20.650	21.361
	<u>1.437.612</u>	<u>343</u>	<u>20.650</u>	<u>1.458.605</u>
Hrein staða 31.12.2013	<u>384.948</u>	<u>(90.172)</u>	<u>(1.887.524)</u>	<u>(1.592.748)</u>

22. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á samstæðuna, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélag og samrekstrarfélag. Viðskipti á milli tengdra aðila eru í samræmi við hefðbundin viðskiptakjör hjá samstæðunni.

Viðskipti við hlutdeildarfélag árið 2014:

	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Viðskipta- kröfur	Viðskipta- skuldir
Hollt & Gott ehf.	15.789	80.029	40.865	0
Orkugerðin ehf.	50.674	958	0	2.684
	<u>66.463</u>	<u>80.987</u>	<u>40.865</u>	<u>2.684</u>

Viðskipti við hlutdeildarfélag árið 2013:

	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Viðskipta- kröfur	Viðskipta- skuldir
Hollt & Gott ehf.	12.563	93.438	7.435	0
Orkugerðin ehf.	70.829	479	0	6.637
	<u>83.392</u>	<u>93.917</u>	<u>7.435</u>	<u>6.637</u>

23. 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:

	31.12.2014	31.12.2013
Bankainnstæður	251.410	323.716
Sjóður	169	430
	<u>251.579</u>	<u>324.146</u>



Skýringar

24. Önnur mál

Arion banki er með veð í öllum eignum Reykjagarðs hf. vegna skulda þess félags við bankann.

25. Samþykki ársreiknings

Samstæðuársreikningurinn var samþykktur af forstjóra og stjórn félagsins og leyfður til birtingar þann 19. febrúar 2015.

Félagsdeildir og formenn 31.12.2014

ÖRÆFADEILD	Gunnar Sigurjónsson, Litla-Hofi
HÖRGLANDSDEILD	Jón Jónsson, Prestsbakka
KIRKJUBÆJARDEILD	Sverrir Gíslason, Kirkjubæjarklaustri 2
SKAFTÁRTUNGUDEILD	Guðgeir Sumarliðason, 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, Hólmum
V-LANDEYJADEILD	Brynjólfur Bjarnason, Lindartúni
FLJÓTSHLÍÐAR- OG HVOLHREPPSDEILD	Kristinn Jónsson, Staðarbakka
RANGÁRVALLADEILD	Guðmundur Ómar Helgason, Lambhaga
HOLTA- OG LANDMANNADEILD	Stefán Sigurðsson, Þjóðólfsdaga
ÁSA- OG DJÚPÁRDEILD	Birkir Ármannsson, Brekku
GAULVERJABÆJARDEILD	Þorsteinn Ágústsson, Syðra-Velli
ÁRBORGARDEILD	Björn Harðarson, Holti I
HRAUNGERÐISDEILD	Þormóður Ólafsson, Hjálmholti
VILLINGAHOLOTSDEILD	Einar Hermundsson, Egilsstaðakoti
SKEIÐADEILD	Hermann Þór Karlsson, Efri-Brúnavöllum I
GNÚPVERJADEILD	Úlfhéðinn Sigurmundsson, Haga
HRUNAMANNADEILD	Jóhanna Briet Ingólfssdóttir, Hrafnkelsstöðum I
BISKUPSTUNGNADDEILD	Kjartan Sveinsson, Bræðratungu
LAUGARDALSDEILD	Friðgeir Stefánsson, Laugardalshólum
GRÍMSNESDEILD	Björn Snorrason, Björk 2
ÞINGVALLA- OG GRAFNINGSDEILD	Halldór Kristjánsson, Stíflisdal
ÖLFUSDEILD	Halldór Guðmundsson, Nautafötum
KJÓSARDEILD	Guðmundur H. Davíðsson, Miðdal
HVALFJARÐARDEILD	Kristín Helga Ármannsdóttir, Ytra-Hólmi I
BORGARFJARÐAR- OG MÝRARDEILD	Magnús Þór Eggertsson, Ásgarði
DALADEILD	Kjartan Jónsson, Dunki
SNÆFELLS- OG HNAPPADALSDEILD	Ásbjörn Pálsson, Syðri-Haukatungu II

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 Hlutaskrá B-deildar stofnsjóðs er aðgengileg. Á vefsíðu félagsins eru birtar upplýsingar um 20 stærstu eigendur B-deildar.

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 SS og dótturfélagsins Reykjagarðs 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 3.16 í ársreikningi þar sem m.a. kemur fram að almenn stefna félagsins sé að takmarka gjaldeyris- og vaxtaáhættu. Í skýringu 21 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. samþykktar Sláturfélags Suðurlands svf.

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

⁴ 29. gr. samþykktar Sláturfélags Suðurlands svf.

ENDURSKOÐENDUR, KJÖRNIR SKOÐUNARMENN OG ENDURSKOÐUNARNEFND

Á aðalfundi SS er kjörinn löggiltur endurskoðandi eða endurskoðunarfélag og á aðalfundi 2014 var Deloitte hf. kjörinn endurskoðandi félagsins. Deloitte hf. er jafnframt endurskoðandi dótturfélagsins Reykjagarðs hf.

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 samþykkt 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 reikningsskilaferli 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. samþykkt Sláturfélags Suðurlands svf.

„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.



Sláturfélag Suðurlands svf
Fosshálsi 1 · 110 Reykjavík