

SLÁTURFÉLAG



SUÐURLANDS



# ÁRSSKÝRSLA

SLÁTURFÉLAG SUÐURLANDS

**2013**

## Skipulag Sláturfélags Suðurlands svf. 31.12.2013

### Stjórn:

Hallfreður Vilhjálmsson, Kambshóli, formaður  
Sigurlaug Jónsdóttir, Hraunkoti, varaformaður  
Aðalsteinn Guðmundsson, Húsatóftum II, ritari  
Kristinn Jónsson, Staðarbakka  
Guðmundur H. Davíðsson, Miðdal

### Varastjórn:

Brynjólfur Ottesen, Ytra-Hólmi I  
Ólafur Þorsteinn Gunnarsson, Giljum I  
Jóhanna Bríet Ingólfssdóttir, Hrafnkelsstöðum I  
Guðmundur Ómar Helgason, Lambhaga  
Guðmundur Jónsson, Reykjum

### Félagskjörnir skoðunarmenn:

Ásbjörn Sigurgeirsson, Ásbjarnarstöðum  
Kjartan Magnússon, Fagurhlíð

### Varaskoðunarmenn:

Esther Guðjónsdóttir, Sólheimum  
Bjarni Jónsson, Selalæk

### Endurskoðunarnefnd:

Ásbjörn Sigurgeirsson, Ásbjarnarstöðum  
Kjartan Magnússon, Fagurhlíð  
Sigurlaug Jónsdóttir, Hraunkoti

### 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 - Skeiðflötur, Hvamból, Litlihvammur og Ketilsstaðir,  
Mýrdalshreppur áður Dyrhólahreppur

Hönnun og prentvinnsla: Ísafoldarprentsmiðja - umhverfisvottuð prentsmiðja





# SLÁTURFÉLAG SUÐURLANDS SVF

ÁRSSKÝRSLA

# 2013

**107. STARFSÁR  
AÐALFUNDUR 21. MARS 2014**

## 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 þriðja árið í röð. Afkoma liðins árs fyrir fjármagnsliði var jafnframt sú besta í 107 ára sögu SS.

Þennan árangur má þakka tryggum viðskiptavinum og félagsmönnum ásamt hæfu metnaðarfullu starfsfólki. Hagræðing liðinna ára hefur skilað bættum rekstri auk þess sem ákvarðanir um ýmsar breytingar og þróun rekstrarins inn á ný svið hefur skilað miklum ávinningi.

Allar þrjár megindeildir félagsins eiga enn mikil sóknarfæri og geta vaxið án þess að leggja í fjárfestingar með kaupum á öðrum fyrirtækjum. Sterk staða félagsins leyfir jafnframt aukna uppbyggingu og spennandi fjárfestingar án lántöku.

Áhersla er á að auka sölu helstu búrekstrarvara til bænda í samvinnu við lykilibirgja SS sem eru Yara, stærsti áburðarframleiðandi í heimi, og DLG, stærsta fóðurfyrirtæki Norðurlanda. Aukin áhersla hefur skilað mikilli söluaukningu. Ávinningur SS er tvíþættur. Annars vegar að selja með arðbærum hætti úrvals rekstrarvörur til bænda og hins vegar að stuðla að lækkun kostnaðar bænda sem eykur samkeppnishæfni innlands landbúnaðar. Liður í þessari stefnu er bygging 1500 fermetra skemmu á lóð félagsins í Þorlákshöfn sem verður tilbúin í lok vetrar.

Unnið er að uppbyggingu á sláturstöð félagsins á Selfossi með það að markmiði að auka afköst og gera kleyft að skapa verðmæti úr fleiri afurðum. Stefna SS er að auka verðmætasköpun með því að gera allar sláturafurðir að verðmætum.

Einnig er í undirbúningi að stækka kjötiðnaðarstöð félagsins á Hvolsvelli með það að markmiði að auka afköst og gera vinnsluna betur í stakk búna til að framleiða í verulegum mæli bestu framleiðsluvörur félagsins fyrir erlenda markaði.

Sláturfélagið er rekið sem samvinnufélag sem er form sem byggir á hugsjón um samvinnu og jöfnuð. Hver félagsmaður hefur eitt atkvæði án tillits til eignarhluta eða viðskipta sem er einnig grundvöllur almenns lýðræðis. Það er spennandi og krefjandi verkefni að nýta kosti þessa félagsforms.

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

## Afkoma ársins

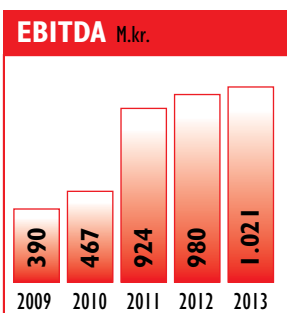
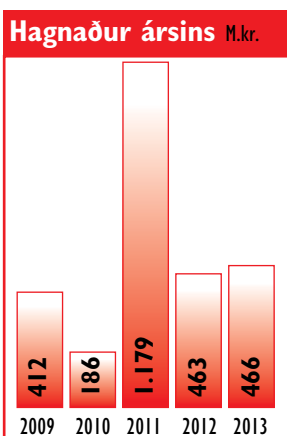
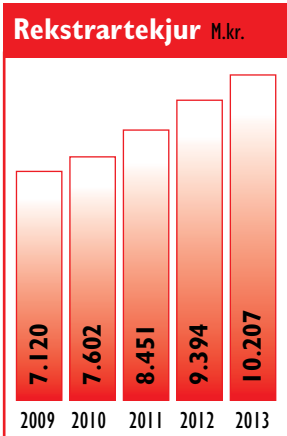
Samstæðuársreikningurinn samanstendur af ársreikningi Sláturfélags Suðurlands svf. og dótturfélagi þess Reykjagarði hf.

Á árinu 2013 var hagnaður af rekstri Sláturfélags Suðurlands 466,2 m.kr. en 463,1 m.kr. árið áður.

Rekstrartekjur samstæðu Sláturfélags Suðurlands voru 10.207,1 m.kr. árið 2013, en 9.393,9 m.kr. árið áður og hækka því um 8,7%. Aðrar tekjur voru 12,1 m.kr. en 52,5 m.kr. árið áður.

Vöru- og umbúðanotkun var 5.347,7 m.kr. en 4.903,0 m.kr. árið áður. Launakostnaður var 2.172,0 m.kr. en 1.980,0 m.kr. á fyrra ári. Annar rekstrarkostnaður var 1.678,6 m.kr. en 1.583,0 m.kr. árið áður. Afskriftir voru 295,1 m.kr. en 288,2 m.kr. á fyrra ári. Rekstrarhagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda var 725,8 m.kr., en 692,2 m.kr. árið áður.

Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага var jákvæð um 22,6 m.kr. en árið áður um 29,0 m.kr. Fjármagnsgjöld umfram fjármunatekjur voru 175,9 m.kr., en 170,9 m.kr. árið áður. Gengistap nam 6,1 m.kr. samanborið við 8,3 m.kr. gengishagnað árið áður.



Reiknaður gjaldfærður tekjuskattur er 106,3 m.kr. en 87,2 m.kr. árið áður. Hagnaður af rekstri ársins var 466,2 m.kr. en 463,1 m.kr. árið áður.

Í árslok 2013 voru heildareignir Sláturfélags Suðurlands bókfærðar á 7.020,5 m.kr. og hækkuðu um 11,3% frá fyrra ári. Fastafjármunir voru 3.900,3 m.kr. og hækkuðu um 10,8%. Veltufjármunir voru 3.120,2 m.kr. og höfðu hækkað um 11,9%.

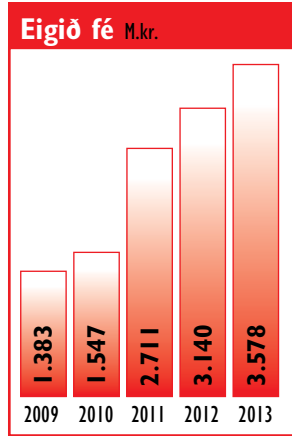
Eigið fé var 3.578,0 m.kr. og hafði hækkað um 14,0% eða 438,3 m.kr. Eiginfjárlutfall í lok ársins 2013 var 51,0% en var 49,8% á sama tíma árið áður. Langtímaskuldir og skuldbindingar voru 2.302,1 m.kr. og skammtímaskuldir voru 1.140,4 m.kr. Heildareignir Sláturfélagsins voru því fjármagnaðar þannig, að 16,2% voru skammtímalán, 32,8% voru langtímalán og skuldbindingar, og eigið fé 51,0%.

Veltufjárlutfall var 2,7 í árslok 2013, en var 3,8 í árslok 2012. Arðsemi eigin fjár var 13,9% á árinu 2013, en 15,8% árið 2012.

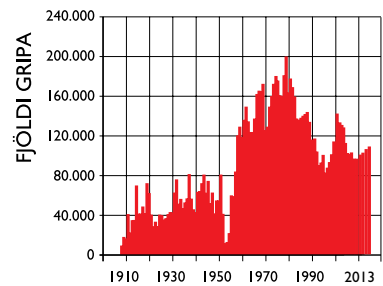
Fjárfest var í varanlegum rekstrarfjármunum fyrir alls 681,3 m.kr. á árinu, en fyrir 377,8 m.kr. árið áður. Á árinu var starfstöð félagsins á Selfossi stækkuð, en þar er m.a. slátur- og frystihús félagsins. Einnig var hafin bygging á nýju vöruhúsi fyrir áburð á athafnasvæði félagsins í Þorlákshöfn. Vegna fasteigna var varið 383,2 m.kr., 242,7 m.kr. til kaupa á framleiðsluvélum og tækjum og 55,4 m.kr. vegna bifreiða. Á árinu voru seldir varanlegir rekstrarfjármunir fyrir 21,0 m.kr.

Veltufé frá rekstri var 1.006,2 m.kr. árið 2013, samanborið við 973,0 m.kr. árið 2012.

Í árslok 2013 störfuðu 439 starfsmenn hjá Sláturfélaginu sem er fjölgun frá árinu áður er þeir voru 438. Þegar starfsmenn voru flestir hjá félaginu í sláturtíð voru 520 á launaskrá. Unnin ársverk 2013 voru 403, en voru 420 árið áður.



### Sauðfjárslátrun 1907 – 2013



## Afurðir

### SAUÐFÉ

Slátrun hófst á Selfossi þann 21. ágúst og lauk 7. nóvember. Haustslátrun var alls 105.508 kindur en önnur slátrun var 996 kindur. Alls var slátrað 106.504 kindum á árinu sem gera 1.746 tonn af innvegnum kjöti og af þeim voru 7.855 kindur heimtekna. Meðalþungi innlagðra dilka var 15,6 kg en árið 2012 var hann 16,3 kg.

Heildarverðmæti innlagðra sauðfjárafurða á árinu 2013 var 848,1 m.kr. en var 813,7 m.kr. árið áður.

Á árinu 2013 voru flutt út tæplega 421 tonn. Birgðir kindakjöts í eigu afurðadeildar í lok ársins voru 1.222 tonn á móti 1.220 tonnum árið áður.

### NAUT

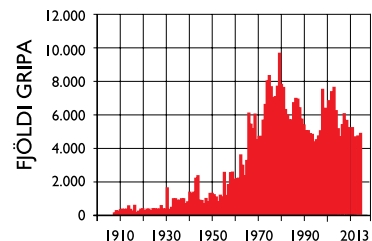
Heildarslátrun nautgripa árið 2013 var 1.095 tonn af 5.879 sláturgripum og þar af var heimtaka rúmlega 90 tonn. Þetta er 122 tonna aukning frá fyrra ári.

Heildarverðmæti innlagðra nautgripaafurða á árinu 2013 var 547,4 m.kr. en var 467,0 m.kr. árið 2012.

Heildarsala nautakjöts á árinu 2013 var 1.005 tonn en var 901 tonn árið 2012.

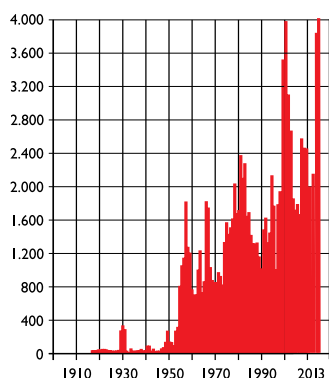
Birgðir nautakjöts í eigu afurðadeildar voru 7 tonn í árslok en 5 tonn árið áður.

### Nautgripaslátrun 1907 – 2013





## Hrossslátrun 1907 – 2013



### HROSS

Heildarslátrun hrossa árið 2013 var 577 tonn af 4.020 sláturgripum og þar af var heimtaka og verktakaslátrun um 16 tonn. Þetta er 3 tonnum minna en í fyrra.

Heildarverðmæti innlagðra hrossaafurða á árinu 2013 var 82,3 m.kr. en var 102,8 m.kr. árið áður.

Heildarsala hrossakjöts á árinu 2013 var 571 tonn á móti 565 tonnum árið 2012, þar af voru flutt út rúmlega 470 tonn umreiknað í kjöt í heilu.

Birgðir hrossakjöts í eigu afurðadeildar voru í árslok 22 tonn en voru 25 tonn árið áður.

### SVÍN

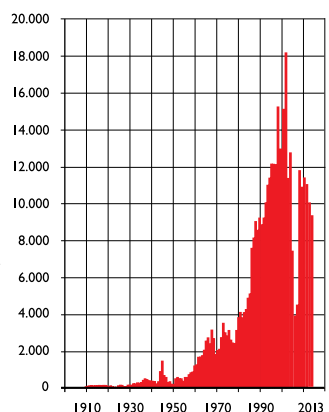
Heildarslátrun svína árið 2013 var 785 tonn af 9.404 sláturgripum og þar af var heimtaka og verktakaslátrun um 60 tonn. Þetta er 13 tonna aukning í slátrun frá fyrra ári.

Heildarverðmæti innlagðra svínaafurða á árinu var 390,1 m.kr. en var 290,3 m.kr. árið áður.

Heildarsala svínakjöts á árinu 2013 var 743 tonn en var 701 tonn árið 2012.

Birgðir svínakjöts í eigu afurðardeildar voru engar í árslok en voru 7 tonn árið áður.

## Svínslátrun 1907 – 2013



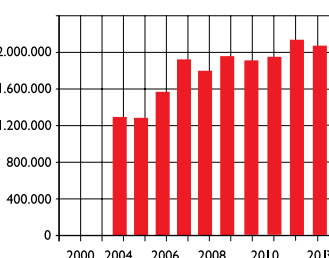
### KJÚKLINGAR

Heildarslátrun kjúklinga árið 2013 var 3.450 tonn. Þetta er 38 tonnum meira en slátrað var í fyrra.

Heildarsala kjúklinga á árinu 2013 var 3.763 tonn sem er 251 tonni meira en árið áður.

Birgðir kjúklinga í árslok voru 167 tonn en voru 113 tonn árið áður.

## Kjúklingaslátrun 2004 – 2013



	Sláturfjöldi		Br. milli ára	
	2013	2012	Stk.	%
Sauðfé	106.504	105.109	1.395	1,3%
Nautgripir	5.879	5.380	499	9,3%
Hross	4.020	3.868	152	3,9%
Svín	9.404	10.041	(637)	(6,3%)
Kjúklingar	2.126.301	2.150.539	(24.238)	(1,1%)



## Afurðadeild

Rekstur afurðadeildar gekk betur en áður. Velta jókst og afkoma batnaði. Umtalsverðar hækkanir urðu á afurðaverði til bænda og góð eftirspurn eftir kjöti og aukaafurðum af ýmsu tagi. Afsetning afurða gekk því almennt vel þótt nokkrar tregðu gætti á erlendum mörkuðum einkum í sölu á lambakjöti. Slæmt efnahagsástand í Evrópu hafði þar mest áhrif. Eins og undanfarin ár greiddi félagið bændum uppbot á afurðaverð fyrri árs í samræmi við stefnu sem mörkuð hefur verið í þeim efnunum. Félagið jók hlutdeild sína í slátrun á landsvísi og er sem fyrr stærsti sláturleyfishafi landsins.

Slæmt árferði dró enn úr áhuga bænda á sauðfjárslátrun fyrri hluta september og því var sláturgeta mjög vannýtt framan af sláturtíð en að sama skapi vantaði afkastagetu þegar líða fór á. Þetta hafði í för með sér talsvert óhagræði og kostnaðarauka, m.a. varð að sláttra nokkra laugardaga. Uppbygging verðskrár var kynnt snemma á árinu og tók hún mið af því að jafna hag og áhuga bænda á innleggstíma. Félagið greiddi sambærilegt verð og aðrir sláturleyfishafar. Nokkur aukning varð í sauðfjárslátrun í stykkjum talið, en vegna lægri meðalþyngdar var samdráttur í kílóum talið. Ráðist var í viðbyggingu við frystihúshluta stöðvarinnar á Selfossi þar sem aðstaða til hleðslu gáma, heimtökuvinnslu, vinnslu aukaafurða o.fl. er bætt verulega. Þá var skipt um rafmagnsinntak til að auka rekstraröryggi og mæta aukinni orkuþörf stöðvarinnar samfara auknum umsvifum.

Mikið framboð var á hrossum til slátrunar og í byrjun árs lokaðist algjörlega fyrir afsetningu á hrossakjöti á erlendum mörkuðum í kjölfar hrossakjötshneykslis í Evrópu. Þegar leið á árið tókst að finna nýja markaði, sem gerði það að verkum að hægt var að vinna biðlista hratt niður. Folaldaslátrun var svipuð og á fyrri ári, en afsetning afurða þyngr. Nokkur hluti folaldakjöts var því fluttur út til að léttast á birgðum. Nautgripaslátrun jókst hjá félaginu á árinu. Framboð á sláturgripum var í jafnvægi framan af ári, en undir lok árs varð skortur viðvarandi. Afsetning gekk vel og tókst að veita fullnægjandi þjónustu í slátrun og sölu til viðskiptavina. Svínaslátrun að meðtalinni verktakaslátrun jókst milli ára.

Minni eftirspurn var eftir dillakjöti á erlendum mörkuðum en oft áður með tilheyrandi verðlækkun. Markaðir fyrir ærkjöt og gærur styrktust hinsvegar og eftirspurn eftir aukaafurðum af ýmsu tagi fer stöðugt vaxandi. Dillakjöt var flutt út til Norðurlandanna, Rússlands, Asíu og Japans og hrossakjöt til Evrópu og víðar.

Umsvif á Selfossi jukust enn milli ára vegna aukinnar slátrunar og aukins útflutnings aukaafurða af ýmsu tagi. Um 25 manns starfa þar árið um kring og í sauðfjársláturtíð vinnur þar um 140 manna hópur fólks af ólíkum uppruna. Félagið ræður ár hvert í sauðfjársláturtíð hóp atvinnuslátrara frá Nýja Sjálandi og tugir Pólverja koma ár eftir ár til starfa í sláturtíð, líkt og vaskur hópur reynslumikilla heimamanna og fastafólks. Áfram er unnið að hugmyndum um myndarlega uppbyggingu stöðvarinnar á Selfossi á komandi árum.



## Kjötiðnaður

Rekstur kjötiðnaðar var svipaður og á fyrri ári. Velta jókst og markaðshlutdeild félagsins fer vaxandi. Góðan árangur má ekki síst þakka, jákvæðri ímynd, tryggð neytenda, gæðum, góðu starfsfólki, ráðdeild og jákvæðu rekstrarumhverfi. Sem fyrr er mikil áhersla á vöruþróun, sem endurspeglast í nýjum vörum á markaði og endurbótum eldri vara.

Verksmiðja félagsins á Hvolsvelli hefur fest sig í sessi sem stærsti vinnustaður í héraðinu með 150-160 manns í vinnu, tilheyrandi afleiddum störfum og margfeldisáhrifum. Sem fyrr er vinnslan mönnum sérmennuðu fagfólki á sviði kjötiðnaðar, matartækni og gæðastjórnunar í bland við fólk með áralanga reynslu og hæfni úr iðnaðinum. Stöðugt er leitast við að gera kjötvinnslna að betri og eftirsóttari vinnustað. Haldin eru námskeið og boðið upp á endurmenntun af ýmsu tagi. Fyrirtækið er með þessum hætti að bæta



stöðu starfsmanna sinna og gefa þeim tækifæri til þess að eflast í starfi sem fagmenn. Í gildi er samningur sem felur í sér greiðan aðgang starfsfólks að heilsugæslu og heilbrigðisráðgjöf með það að markmiði að auka starfsánægju og stuðla að andlegri og líkamlegri vellíðan starfsfólks.



Það er markmið að kjötvinnslan á Hvolsvelli sé og verði í fararbroddi íslensks kjötiðnaðar. Á árinu var fjárfest í nýjum tækjabúnaði og gerðar endurbætur á húsnæði og aðstöðu í samræmi við það markmið. SS vörumerkið nýtur trausts á markaði og því gerir félagið miklar kröfur um að framleiðslan standist ávallt ýrtruðu kröfum neytenda. Í því skyni er rekið öflugt innra eftirlitskerfi sem sífellt er í framþróun og tekur mið af opinberum kröfum héraðs og erlendis.

Það er metnaður félagsins að reka öfluga og vel tækjum búna kjötvinnslu sem stenst samanburð við það besta sem gerist hér heima og erlendis. Vörumerki SS njóta trausts hjá íslenskum neytendum og vörur þess eftirsóttar. Það er keppikefli félagsins að bjóða íslenskum neytendum hér eftir sem hingað til aðeins úrvals matvörur.

## Innflutningur



Rekstur matvælahluta innflutnings gekk vel á árinu 2013. Ný viðskiptasambönd eru að skila aukinni veltu og fjölbreyttara vöruframboði sem kemur til með að styrkja innflutningsþátt félagsins á komandi árum. Vörumerki innflutningsdeildar eru flest alþjóðleg og því þekkt í huga neytenda enda með sterka markaðshlutdeild. Barilla pasta, sælgæti frá Mars, Uncle Ben's hrisgrjón, McCormick krydd og Borges olíur eru gæða vörur sem falla vel að smekk neytenda.

Búvöruhuti innflutningsdeildar gekk vel á árinu. Sala á einkorna gæðaáburði frá Yara gekk vel 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 hafin bygging á 1500 fermetra vöruhúsi undir áburði í Þorlákshöfn undir ört vaxandi starfsemi deildarinnar. Sala á DLG kjarnfóðri gekk vel en umtalsverð aukning var í sölu kúafóðurs og bætiefna frá Vitfoss á árinu. Sala á rúllplastu gekk einnig vel.

## Reykjarður hf

Árið 2013 var gott ár í rekstri Reykjarðs, en félagið skilaði hagnaði fimmta árið í röð. Félagið jók markaðshlutdeild sína frá fyrra ári og hefur aldrei selt eins mikið magn og á síðasta ári. Metár var í framleiðslu á alifugli á landsvísu, og nam framleitt magn tæpum 7.900 tonnum.



Fóðurverð hefur verið hátt undanfarin ár, þó hefur verið nokkuð lækkað að undanförnu. Reksturinn hefur þó gengið vel, þrátt fyrir hátt fóðurverð og framleiðslulægð í lok árs. Neysla á kjúklingum er mikil á Íslandi samanborið við nágrannalönd okkar eða vel yfir 27 kg á mann á ári. Aukning á kjúklinganeyslu má að hluta til skýra með vaxandi fjölda ferðamanna. Hlutdeild alifuglakjöts af heildarkjötneyslu er um 31,5% og er stærsta einstaka kjötttegundin í innanlandssölu.

Vöruþróun og fjölbreytni í vöruframboði hefur meðal annars leitt til að velta hefur aukist. Félagið styrkir ímynd sína með öflugri vöruþróun og framleiðslu á gæðavörum fyrir neytendur. Mikill vaxtabroddur hefur verið í sérlausnum og vöruþróun fyrir veitingastaði og mótuneyti.

Reykjarður var stofnaður árið 1971 og eru ársverk um eitt hundrað, einkum á Helli og á höfuðborgarsvæðinu, en kjúklingaeldið er dreift á tíu staði víðsvegar um Suðvesturlandið.



## Fjöldi sláturfjár og meðalþungi dilka

	2013		2012	
	stk.	kg.	stk.	kg.
Öræfadeild	3.224	16,7	4.067	16,9
Hörglandsdeild	3.818	15,3	3.915	15,6
Kirkjubæjardeild	5.012	15,8	5.068	16,6
Skaftártungudeild	4.047	16,1	4.674	16,2
Álftavers- og Meðallandsdeild	3.436	15,1	3.643	15,2
Hvamsdeild	3.195	16,0	3.257	16,1
Dyrhóladeild	3.019	15,2	3.070	15,3
A-Eyjafjalladeild	2.005	17,4	1.221	17,4
V-Eyjafjalladeild	4.097	15,2	3.991	16,3
A-Landeyjadeild	2.029	15,2	2.084	15,9
V-Landeyjadeild	3.102	14,9	2.925	15,9
Fljótshlíðar- og Hvolshreppsdeild	6.371	15,7	5.525	16,5
Rangárvalladeild	3.493	14,9	4.132	15,9
Holta- og Landmannadeild	5.806	15,1	5.527	15,7
Ása- og Djúpárdeild	3.875	15,5	3.677	16,4
Gaulverjabæjardeild	435	17,0	485	17,1
Árborgardeild	1.078	15,2	908	17,2
Hraungerðisdeild	2.224	15,8	1.872	16,9
Villingaholtsdeild	1.421	15,9	1.651	16,5
Skeiðadeild	2.428	15,7	2.527	16,5
Gnúpverjadeild	3.148	16,0	2.525	17,1
Hrunamannadeild	5.222	16,1	5.138	17,0
Biskupstungnadeild	4.302	17,0	3.807	18,5
Laugardalsdeild	972	15,3	964	16,0
Grímsnesdeild	2.724	15,0	2.871	15,7
Þingvalla- og Grafningsdeild	3.899	15,0	3.728	16,1
Ölfusdeild	2.059	15,8	1.985	16,2
Kjósardeild	2.474	16,2	2.944	16,1
Hvalfjarðardeild	3.774	15,2	3.135	15,5
Borgafjarðar- og Mýrardeild	3.479	15,5	3.076	16,1
Daladeild	2.543	15,8	3.485	16,2
Snæfells- og Hnappadalsdeild	6.025	15,7	5.402	16,6
Útan deilda	1.768	15,4	1.832	16,8



## Lykiltölur úr samstæðureikningi

<b>Rekstur</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Fjárhæðir í m.kr.					
Rekstrartekjur .....	10.207,1	9.393,9	8.451,2	7.601,5	7.120,4
Aðrar tekjur .....	12,1	52,5	57,5	34,5	35,1
Vöru- og umbúðanotkun .....	(5.347,7)	(4.903,0)	(4.343,5)	(4.127,0)	(3.939,0)
Laun og launatengd gjöld .....	(2.172,0)	(1.980,0)	(1.818,4)	(1.625,9)	(1.570,0)
Annar rekstrarkostnaður .....	(1.678,6)	(1.583,0)	(1.422,5)	(1.416,2)	(1.256,5)
Afskriftir .....	(295,1)	(288,2)	(291,6)	(270,3)	(279,1)
<b>Rekstrarhagnaður</b>	<b>725,8</b>	<b>692,2</b>	<b>632,7</b>	<b>196,6</b>	<b>110,9</b>
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага .....	22,6	29,0	39,9	24,4	6,5
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	(175,9)	(170,9)	731,0	(41,8)	261,7
<b>Hagn. fyrir skatta</b>	<b>572,5</b>	<b>550,3</b>	<b>1.403,6</b>	<b>179,2</b>	<b>379,1</b>
Tekjuskattur .....	(106,3)	(87,2)	(224,4)	7,2	32,7
<b>Heildarafkoma ársins</b>	<b>466,2</b>	<b>463,1</b>	<b>1.179,2</b>	<b>186,4</b>	<b>411,8</b>
<b>Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta</b>	<b>1.006,2</b>	<b>973,0</b>	<b>905,9</b>	<b>462,2</b>	<b>384,5</b>
<b>Efnahagur 31. desember</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Fjárhæðir í m.kr.					
Fastafjármunir .....	3.900,3	3.519,0	3.503,2	3.618,1	3.769,0
Veltufjármunir .....	3.120,2	2.788,5	2.392,9	2.001,8	2.369,7
<b>Eignir samtals</b>	<b>7.020,5</b>	<b>6.307,5</b>	<b>5.896,1</b>	<b>5.619,9</b>	<b>6.138,7</b>
<b>Eigið fé</b>	<b>3.578,0</b>	<b>3.139,7</b>	<b>2.710,9</b>	<b>1.547,0</b>	<b>1.383,2</b>
Þar af A og B-deild stofnsjóðs .....	480,7	462,9	431,7	435,8	437,4
Langtímaskuldir og skuldbindingar .....	2.302,1	2.433,1	2.394,0	2.515,4	2.991,8
Skammtímaskuldir .....	1.140,4	734,7	791,2	1.557,5	1.763,7
<b>Skuldir samtals</b>	<b>3.442,5</b>	<b>3.167,8</b>	<b>3.185,2</b>	<b>4.072,9</b>	<b>4.755,5</b>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<b>7.020,5</b>	<b>6.307,5</b>	<b>5.896,1</b>	<b>5.619,9</b>	<b>6.138,7</b>
<b>Kennitölur</b>					
EBITDA .....	1.020,9	980,4	924,3	466,9	390,0
Innra virði .....	7,4	6,8	6,3	3,5	3,2
Veltufjárhlutfall .....	2,7	3,8	3,0	1,3	1,3
Eignfjárhlutfall .....	51%	50%	46%	28%	23%
<b>Ársverk</b>					
Unnin ársverk .....	403	420	414	416	435



# SLÁTURFÉLAG SUÐURLANDS SVF

---

Ársreikningur samstæðunnar

---

# 2013





## Áritun óháðra endurskoðenda

### Til stjórnar og eigenda í Sláturfélagi Suðurlands svf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning samstæðu Sláturfélags Suðurlands svf. og dótturfélags þess Reykjaráðs hf. fyrir árið 2013. 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 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 ársreikningsins, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

### Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á 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 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 2013, efnahag hennar 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla, eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu.

Kópavogur, 18. febrúar 2014.

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, 18. febrúar 2014

Ásbjörn Sigurgeirsson

Kjartan Magnússon

## 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 2013 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, Reykjaragðs hf. sem Sláturfélagið á að öllu leyti.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður af rekstri samstæðu Sláturfélags Suðurlands svf. á árinu 2013, 466 millj.kr. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir samstæðunnar 7.021 millj.kr., bókfært eigið fé samstæðunnar er í árslok 3.578 millj.kr. og eiginfjárlutfall er 51%.

Stofnsjóðseign í A-deild er í árslok 301 millj.kr. og eiga 2.254 aðilar yfir kr. 1.000 í stofnsjóði, en þeir voru 2.226 árið áður. Stofnsjóðseign í B-deild er 200 millj.kr. sem skiptist á milli 571 hluthafa og fækkaði þeim um 3 frá síðasta ári. Enginn stofnsjóðseignandi á yfir 10% af stofnsjóði A-deildar. Tíu stærstu hluthafar í B-deild stofnsjóðs eru Ólafur Í. Wernersson með 22,76%, Stafir lífeyrissjóður með 15%, Sameinaði lífeyrissjóðurinn með 15%, Sláturfélag Suðurlands svf. með 9,96%, Festa lífeyrissjóður með 5,98%, Vátryggingafélag Íslands með 2,84%, Virðing hf. með 1,75%, Helgi Eggertsson með 1,19%, Auðhumla svf. með 1,04% og Rama ehf. með 0,59% 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 13,7% arður af B-deild stofnsjóðs, þar af er verðbótarþáttur 3,7%, eða alls 24,7 millj.kr. og að reiknaðir verði 6% vextir á höfuðstól inneigna í A-deild stofnsjóðs, alls 18 millj.kr. Stjórnin vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins.

Að álitum 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 2013, rekstrarárangri ársins 2013 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 2013 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 18. febrúar 2014

### Stjórn

Hallfreður Vilhjálmsson,  
formaður

Sigurlaug Jónsdóttir,  
varaformaður

Kristinn Jónsson

Aðalsteinn Guðmundsson

Guðmundur H. Davíðsson

### Forstjóri

Steinþór Skúlason



## Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur .....	5	10.207.072	9.393.868
Aðrar tekjur .....		12.079	52.562
Vöru- og umbúðarnotkun .....		(5.347.647)	(4.903.007)
Laun og launatengd gjöld .....	6	(2.172.002)	(1.979.975)
Annar rekstrarkostnaður .....		(1.678.644)	(1.582.986)
Afskriftir .....	10	(295.051)	(288.226)
<b>Rekstrarhagnaður</b>		<u>725.807</u>	<u>692.236</u>
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélagi .....	12	22.567	28.995
Fjármunatekjur .....	7	26.680	75.342
Fjármagnsgjöld .....	7	(202.586)	(246.213)
<b>Hagnaður fyrir skatta</b>		<u>572.468</u>	<u>550.360</u>
Tekjuskattur .....	8	(106.267)	(87.244)
<b>Heildarafkoma ársins</b>		<u><u>466.201</u></u>	<u><u>463.116</u></u>
<b>Hagnaður á hlut</b>			
Hagnaður á hlut / þynntur hagnaður á hlut .....	9	0,99	1,04



## Efnahagsreikningur 31. desember 2013

<b>Eignir</b>	<b>Skýr.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	10	3.820.980	3.442.134
Eignarhlutar í félögum .....	12	58.344	56.256
Skuldabréfaeign .....	13	20.993	20.570
		<u>3.900.317</u>	<u>3.518.960</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Vörubingðir .....	14	1.671.541	1.517.846
Viðskiptakröfur .....	15	1.035.480	765.573
Aðrar skammtímakröfur .....	16	89.018	132.011
Handbært fé .....	24	324.146	373.133
		<u>3.120.185</u>	<u>2.788.563</u>
<b>Eignir</b>		<u>7.020.502</u>	<u>6.307.523</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Stofnsjóður A-deild .....	17	300.607	282.837
Stofnsjóður B-deild .....	17	180.074	180.074
Yfirverðsreikningur hlutafjár .....		159.111	159.111
Lögbundinn varasjóður .....		125.152	120.709
Sérstakur endurmatsreikningur .....		743.757	775.771
Óráðstafað eigið fé .....		2.069.289	1.621.258
Eigið fé		<u>3.577.990</u>	<u>3.139.760</u>
<b>Langtímaskuldir og skuldbindingar</b>			
Langtímaskuldir .....	18	1.998.690	2.144.993
Eftirlaunaskuldbinding .....	20	22.100	23.200
Tekjuskattsskuldbinding .....	8	281.336	264.879
		<u>2.302.126</u>	<u>2.433.072</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir .....	21	962.014	598.864
Skattar til greiðslu .....	8	89.810	45.845
Næsta árs afborgun langtímaskulda .....	18/21	88.562	89.982
		<u>1.140.386</u>	<u>734.691</u>
Skuldir		<u>3.442.512</u>	<u>3.167.763</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>7.020.502</u>	<u>6.307.523</u>



## Yfirlit yfir eigið fé 1. janúar - 31. desember 2013

### Eigið fé

	Stofnsjóður A-deild	Stofnsjóður B-deild	Yfirverðs- reikningur	Lögbundinn varasjóður	Sérstakur endurmatsr.	Óráðst. eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2012 .....	251.663	180.074	159.111	112.916	807.785	1.199.394	2.710.943
Stofnsjóðsinngreiðslur A-deild .....	8.857					(2)	8.855
Stofnsjóðsútgreiðslur A-deild .....	(8.133)						(8.133)
Reiknaðir vextir af A-deild .....	38.064					(38.064)	0
Fjárm.tekjusk v. vaxta A-deild .....	(7.614)						(7.614)
Greiddur arður af B-deild .....						(27.407)	(27.407)
Sérstakt endurmat millifært .....					(32.014)	32.014	0
Heildarafkoma ársins .....						463.116	463.116
Tillag í lögbundinn varasjóð .....				7.793		(7.793)	0
<b>Eigið fé 31.12.2012</b>	<b>282.837</b>	<b>180.074</b>	<b>159.111</b>	<b>120.709</b>	<b>775.771</b>	<b>1.621.258</b>	<b>3.139.760</b>
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
<b>Eigið fé 31.12.2013</b>	<b>300.607</b>	<b>180.074</b>	<b>159.111</b>	<b>125.152</b>	<b>743.757</b>	<b>2.069.289</b>	<b>3.577.990</b>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarhagnaður .....		725.807	692.236
Afskriftir .....	10	295.051	288.226
Söluhagnaður fastafjármuna .....		(13.583)	(8.656)
Efirlaunaskuldbinding, (lækkun) hækkun .....	20	(1.100)	1.200
<b>Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta</b>		<b>1.006.175</b>	<b>973.006</b>
Vörubirgðir, (hækkun) .....	14	(153.695)	(177.059)
Aðrar rekstrartengdar eignir, (hækkun) .....		(215.501)	(125.522)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun (lækkun) .....		353.259	(7.960)
<b>Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta</b>		<b>990.238</b>	<b>662.465</b>
Innborgaðir vextir og arður .....		25.922	26.092
Greiddir vextir .....		(125.464)	(147.277)
Greiddir skattar .....	8	(45.845)	(14.754)
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<b>844.851</b>	<b>526.526</b>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir .....	10	(681.264)	(377.792)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir .....		20.951	10.861
Söluverð (breyting) á eignarhlutum í félögum .....	12	5.480	116.600
Arður frá hlutdeildarfélögum .....	12	15.000	31.971
Skuldabréfaeign, afborgun .....	13	311	2.475
		<b>(639.522)</b>	<b>(215.885)</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Afborganir langtímaskulda .....		(226.347)	(162.838)
Stofnasjóðsgreiðslur A-deild .....	17	(1.858)	(6.889)
Greiddur arður af B-deild stofnsjóðs .....	17	(26.111)	(27.407)
Skammtímask. við lánastofnanir, (lækkun) .....	21	0	(11.360)
		<b>(254.316)</b>	<b>(208.494)</b>
(Lækkun) hækkun handbærs fjár .....		(48.987)	102.147
Handbært fé í upphafi árs .....		373.133	270.986
Handbært fé í lok árs .....		<b>324.146</b>	<b>373.133</b>



## Skýringar

### 1. Starfsemi

Ársreikningur samstæðu Sláturfélags Suðurlands svf. fyrir árið 2013 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, Árnassýsla, 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 matvælafrirtæki sem starfar á heildsölustigi og dreifir vörum á landsvísi. 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.

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 2013, breytingar á þeim og nýjar túlkanir. 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.

### 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 móttækinnar 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 skammtímafjárfestingum 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.



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 virðisýrnun. Reglulega skal leggja mat á hvort verulegur munur er á endurmetnu bókfærðu verði og gangvirði eignarinnar. Endurmatslækkun 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 virðisýrnun.

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 Virðisýrnun

Á reikningsskiladegi er bókfært verð efnislegra og óefnislegra eigna metið í þeim tilgangi að kanna hvort vísbending sé um virðisýrnun. Ef vísbending er um virðisýrnun 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 framtíðarþjárfástreymi 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 virðisýrnunar er fært í rekstrarreikning en hafi eignin verið endurmetin kemur virðisýrnunin fyrst til lækkunar á áður færðu endurmati.

Ef tap vegna virðisýrnunar snýst við er bókfært verð eignarinnar hækkað aftur en þó aldrei umfram bókfært verð fyrir virðisýrnun. Bakfærsla virðisýrnunar færast 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 virðisýrnun þegar við á. Skuldabréf í eigu samstæðunnar eru viðskiptabréf vegna sölu á fastafjármunum og er það ætluð 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 samstanda 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 hlutlægar 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.

### 3.18 Starfspáttayfirlit

Rekstri samstæðunnar er ekki skipt niður á starfsþætti þar sem reksturinn er allur innan eins starfsþáttar. 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:

	2013	2012
Sala innanlands .....	9.492.631	8.704.097
Sala erlendis .....	714.441	689.771
	<u>10.207.072</u>	<u>9.393.868</u>

Helstu viðskiptavinir innanlands eru matvöruverslanir og kjötvinnslur auk bænda, skóla og mótuneyta. Sala erlendis hefur að mestu verið til landa m.a. eins og Noregs, Tyrklands, Sviss og Rússlands. Samstæðan selur til tveggja rekstrarsamstæðna meira en 10% af rekstrartekjum sínum og eru þeir aðilar með 28% og 11% hlutdeild og var hlutdeildin 29% og 11% á árinu 2012.

### 6. Laun og launatengd gjöld

#### Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2013	2012
Laun .....	1.730.042	1.580.824
Lífeyrissjóður .....	160.249	146.552
Önnur launatengd gjöld .....	171.534	161.027
Starfsmannakostnaður.....	110.177	91.572
	<u>2.172.002</u>	<u>1.979.975</u>

#### Starfsmannafjöldi:

Meðalfjöldi starfa .....	403	420
--------------------------	-----	-----

#### Laun til stjórnenda:

Laun og hlunnindi til stjórnar og lykilstjórnenda félaga innan samstæðunnar námu um 99,4 millj.kr. á árinu 2013 (2012, 89 millj.kr.), greiðslur í lífeyrissjóði um 15,9 millj.kr. (2012, 14,7 millj.kr.) og eignarhlutur þeirra í B-deild stofnsjóðs er samtals um 1,6 millj.kr. (2012, 1,7 millj.kr.)



## Skýringar

### 7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

<b>Fjármunatekjur:</b>	2013	2012
Vaxtatekjur og verðbætur af innstæðum, lánum og kröfum .....	24.303	24.603
Vaxtatekjur og verðbætur af fjárfestingum til gjalddaga.....	1.777	1.916
Arðstekjur .....	600	480
Söluhagnaður af hlutabréfasölu .....	0	48.343
	<u>26.680</u>	<u>75.342</u>
<b>Fjármagnsgjöld:</b>		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum .....	(8.513)	(9.949)
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum .....	(187.973)	(244.525)
Gengismunur .....	(6.100)	8.261
	<u>(202.586)</u>	<u>(246.213)</u>

### 8. Tekjuskattur

#### Reiknaður tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi 106,3 millj.kr. (2012, 87,2 millj.kr.). Tekjuskattshlutfall er 20%.

#### Frestaður skattur

Reiknuð tekjuskattsskuldbinding greinist þannig:	31.12.2013	31.12.2012
Staða í ársbyrjun .....	264.879	223.480
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2013/2012 .....	106.267	87.244
Tekjuskattur til greiðslu 2014/2013 .....	(89.810)	(45.845)
	<u>281.336</u>	<u>264.879</u>
Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig:	31.12.2013	31.12.2012
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	275.322	269.920
Viðskiptakröfur og birgðir .....	10.701	7.091
Aðrir liðir .....	(4.687)	(12.132)
	<u>281.336</u>	<u>264.879</u>
Virkur tekjuskattur greinist þannig:	31.12.2013	31.12.2012
Hagnaður fyrir skatta .....	572.468	550.360
Skattshlutfall, 20% .....	114.494	110.072
Reiknaður skattur vegna afkomu hlutdeildarfélaganna .....	(4.514)	(15.468)
Reiknaður skattur vegna vaxta A-deildar stofnsjóðs .....	(3.926)	(7.612)
Aðrir liðir .....	213	252
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi .....	<u>106.267</u>	<u>87.244</u>
Virkt tekjuskattshlutfall .....	18,6%	15,9%

## Skýringar

### 9. Hagnaður á hlut

<b>Hagnaður á hlut:</b>	2013	2012
Hagnaður ársins á hlut / þynntur hagnaður á hlut .....	0,99	1,04

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

Heildarafkoma ársins .....	466.201	463.116
Vegið meðaltal A og B-deildar stofnsjóða .....	471.796	447.325

### 10. Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2013	31.12.2012
Kostnaðarverð eða endurmetið virði .....	8.415.890	7.772.022
Uppsafnaðar afskriftir .....	(4.594.910)	(4.329.888)
	<u>3.820.980</u>	<u>3.442.134</u>
Fasteignir og lóðir .....	2.824.599	2.588.996
Vélar og áhöld .....	867.553	741.351
Bifreiðar og flutningstæki .....	128.828	111.787
	<u>3.820.980</u>	<u>3.442.134</u>

	Fasteignir og lóðir	Vélar og áhöld	Bifreiðar og flutningstæki	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>				
Staða 1. janúar 2012 .....	4.473.829	2.693.362	247.198	7.414.389
Eignfært á árinu .....	121.943	217.994	37.855	377.792
Selt og aflagt á árinu .....	0	(573)	(19.586)	(20.159)
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)
31. desember 2013.....	<u>4.978.960</u>	<u>3.152.403</u>	<u>284.527</u>	<u>8.415.890</u>
	Fasteignir og lóðir	Vélar og áhöld	Bifreiðar og flutningstæki	Samtals
<b>Afskriftir</b>				
Staða 1. janúar 2012 .....	1.863.645	2.058.536	137.438	4.059.619
Selt og aflagt á árinu.....	0	(424)	(17.533)	(17.957)
Afskrift ársins .....	143.131	111.320	33.775	288.226
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
31. desember 2013 .....	<u>2.154.361</u>	<u>2.284.850</u>	<u>155.699</u>	<u>4.594.910</u>
Bókfært verð 31. desember 2013 .....	<u>2.824.599</u>	<u>867.553</u>	<u>128.828</u>	<u>3.820.980</u>
Nýtingartími eigna .....	25-50 ár	5-17 ár	5-8 ár	



## Skýringar

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 2.080 millj.kr. í árslok 2013 (2012, 2.224 millj.kr). Bókfært verð þeirra eigna sem eru með veð og skuldbindingar eru um 3.531 millj.kr. (2012, 3.249 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:

	31.12.2013	31.12.2012
Endurmetið bókfært verð .....	2.824.599	2.588.996
Þar af áhrif sérstaks endurmats .....	(929.695)	(969.713)
Bókfært verð án áhrifa endurmats .....	1.894.904	1.619.283

### Fasteignamat og vátryggingarverðmæti eigna samstæðunnar í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygg.mat
Fasteignir og lóðir .....	2.888.996	7.373.496
Vélar og tæki, eignatryggingar .....		3.483.528
Aðrar lausafjártryggingar .....		201.952
Rekstrarstöðvunartrygging .....		2.662.358

## 11. Dótturfélag

### Eignarhlutar í dótturfélögum greinast þannig:

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

## 12. Hlutdeildarfélag og önnur félög

### Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum greinast þannig:

Nafn hlutdeildarfélags	Staðsetning	Eignarhluti	Atkvæðisréttur	Meginstarfsemi
Hollt & Gott ehf.	Reykjavík	50%	50%	Framleiðsla og sala á salati
Orkugerðin ehf.	Selfoss	38%	38%	Förgun á úrgangi

### Upplýsingar um fjárhagsstöðu hlutdeildarféлага:

	31.12.2013	31.12.2012
Eignir samtals.....	391.166	335.887
Skuldir samtals .....	(249.390)	(246.327)
Hrein eign .....	141.776	89.560
Hlutdeild samstæðunnar í samtals hreinum eignum hlutdeildarféлага .....	51.277	43.620



## Skýringar

	2013	2012
Tekjur samtals .....	865.004	1.332.427
Heildarhagnaður ársins .....	45.857	67.450
Hlutdeild í heildarhagnaði hlutdeildarfélaganna á árinu .....	22.567	28.995

Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaganna er færð í rekstrarreikning m.v. eignarhaldstíma, samtals 22,6 millj.kr. Á miðju ári 2012 var eignarhlutur Sláturfélagsins í Ísfugli ehf. seldur fyrir 116,6 millj.kr. Arður frá hlutdeildarfélögum nam 15 millj.kr. á árinu 2013. 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.

<b>Eignarhlutur í félögum greinist þannig:</b>	31.12.2013	31.12.2012
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum .....	51.277	43.620
Eignarhlutir í öðrum félögum .....	7.067	12.636
	<u>58.344</u>	<u>56.256</u>

### 13. Skuldabréfaeign

<b>Greining á skuldabréfaeign:</b>	31.12.2013	31.12.2012
Staða í upphafi árs .....	20.875	22.440
Innborganir á árinu .....	(311)	(2.475)
Verðbætur .....	758	910
Staða í lok árs .....	21.322	20.875
Næsta árs afborgun .....	(329)	(305)
	<u>20.993</u>	<u>20.570</u>

### 14. Vörubirgðir

<b>Vörubirgðir greinast þannig:</b>	31.12.2013	31.12.2012
Afurðir, vörur í vinnslu og fullunnar vörur .....	1.237.537	1.093.811
Rekstrarvörur .....	106.806	111.677
Ýmsar vörur .....	327.198	312.358
	<u>1.671.541</u>	<u>1.517.846</u>
Tryggingaverðmæti birgða .....	1.671.541	1.517.846

Arion banki hf. er með veð í birgðum samstæðunnar að fjárhæð 652 millj.kr. (2012, 603 millj.kr.)

### 15. Viðskiptakröfur

	31.12.2013	31.12.2012
Viðskiptakröfur .....	1.121.636	851.729
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast .....	(86.156)	(86.156)
	<u>1.035.480</u>	<u>765.573</u>

Arion banki hf. er með veð í viðskiptakröfum samstæðunnar að fjárhæð 565 millj.kr. (2012, 556 millj.kr.)



## Skýringar

<b>Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna á árinu greinast þannig:</b>	31.12.2013	31.12.2012
Staða í upphafi árs .....	(86.156)	(80.156)
Aukning á árinu .....	0	(6.000)
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 35 dagar, en 2012 voru þeir 27 dagar að meðaltali.

### 16. Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2013	31.12.2012
Virðisaukaskattur .....	42.514	58.693
Fyrirframgreiddur kostnaður .....	10.972	42.342
Kröfur á tengd félög .....	8.179	18.500
Skuldabréfaeign .....	368	343
Aðrar kröfur .....	26.985	12.133
	<u>89.018</u>	<u>132.011</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.

<b>Stofnsjóður A-deildar greinist þannig:</b>	31.12.2013	31.12.2012
Stofnsjóður í ársbyrjun .....	282.837	251.663
Stofnsjóðsinngreiðslur á árinu .....	9.279	8.855
Stofnsjóðsútgreiðslur á árinu .....	(7.213)	(8.130)
Reiknaðir vextir af A-deild stofnsjóðs - fjármagnstekjuskattur .....	15.704	30.449
	<u>300.607</u>	<u>282.837</u>

### Stofnsjóður B-deildar greinist þannig:

	Hlutfall	31.12.2013	31.12.2012
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 2013 var samkvæmt ákvörðun aðalfundar félagsins greiddur arður vegna B-deildar stofnsjóðs að fjárhæð 26,1 millj.kr. og reiknaðir vextir vegna A-deildar stofnsjóðs að fjárhæð 19,6 millj.kr. Um nánari greiningu á eiginfjárreikningum er vísað til yfirlits yfir eigið fé.

## Skýringar

### I 8. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:	31.12.2013	31.12.2012
Skuldir við lánastofnanir .....	510.163	568.138
Skuldir við lífeyrissjóði .....	1.565.238	1.649.356
Skuldir vegna fjármögnunarleigusamninga.....	0	3.970
Skuldir við aðra .....	11.851	13.511
	<u>2.087.252</u>	<u>2.234.975</u>

#### Langtímaskuldir greinast þannig eftir skilmálum:

Skuldir í myntkörfu .....	0	511
Verðtryggð lán í ISK .....	2.087.252	2.231.005
Óverðtryggð lán í ISK .....	0	3.459
	<u>2.087.252</u>	<u>2.234.975</u>
Næsta árs afborganir .....	(88.562)	(89.982)
	<u>1.998.690</u>	<u>2.144.993</u>

#### Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	31.12.2013	31.12.2012
Afborganir 2014/2013 .....	88.562	89.982
Afborganir 2015/2014 .....	90.515	91.425
Afborganir 2016/2015 .....	83.279	92.615
Afborganir 2017/2016 .....	77.415	85.493
Afborganir 2018/2017 .....	79.677	79.730
Afborganir síðar .....	1.667.804	1.795.730
	<u>2.087.252</u>	<u>2.234.975</u>

Langtímaskuldir og áfallnir vextir að fjárhæð 2.080 millj.kr. í árslok 2013 eru með þinglýst veð í eignum samstæðunnar (2012, 2.224 millj.kr.).

### I 9. Fjármögnunarleigusamningar

#### Fyrirkomulag fjármögnunarleigusamninga:

Fjármögnunarleigusamningar voru gerðir vegna ýmissa véla og tölvubúnaðar og er leigutíminn 3-5 ár. Skuldir vegna fjármögnunarleigusamninga eru tryggðar með veði í undirliggjandi eignum.

#### Skuldir vegna fjármögnunarleigusamninga:

	Lágmarksleigugreiðslur	
	31.12.2013	31.12.2012
Innan árs .....	0	1.831
Eftir 1-5 ár .....	0	2.139
	<u>0</u>	<u>3.970</u>



## Skýringar

	31.12.2013	31.12.2012
Fært á meðal vaxtaberandi skulda í langtímaskuldum .....	0	2.139
Fært á meðal vaxtaberandi skulda í skammtímaskuldum .....	0	1.831
	<u>0</u>	<u>3.970</u>

### 20. Eftirlaunaskuldbinding

Á Sláturfélaginu hvílir skuldbinding vegna eftirlaunasamninga við fyrrverandi starfsmenn félagsins. Miðað við 3% vexti er núvirði eftirlaunaskuldbindingar 22,1 millj.kr. (2012, 23,2 millj.kr.) og er hún færð til skuldar í efnahagsreikningi. Samkvæmt útreikningum á eftirlaunaskuldbindingu ná greiðslur á henni allt til ársins 2021. Á árinu lækkaði skuldbindingin um 1,1 millj.kr. vegna endurreiknings á skuldbindingunni, en á árinu 2012 var um að ræða hækkan að fjárhæð 1,2 millj.kr.

### 21. Skammtímaskuldir

#### Skuldir við lánastofnanir

#### Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

	31.12.2013	31.12.2012
Viðskiptaskuldir .....	679.258	427.889
Ógreitt vegna launa og tengdra gjalda .....	144.849	143.830
Áfallnir vextir af langtímaskuldum .....	4.438	5.938
Ýmsar skuldir .....	133.469	21.207
	<u>962.014</u>	<u>598.864</u>

#### Næsta árs afborgun langímaskulda

Skuldir við lánastofnanir .....	47.196	47.786
Skuldir við lífeyrissjóði .....	39.211	38.286
Fjármögnunarleigusamningar .....	0	1.831
Aðrar langtímaskuldir .....	2.155	2.079
	<u>88.562</u>	<u>89.982</u>

### 22. Fjármálagerningar

#### 22.1 Flokkar fjármálagerninga

Fjáreignir og fjárskuldir samstæðunnar skiptast í eftirfarandi flokka fjármálagerninga:

	31.12.2013	31.12.2012
<b>Fjáreignir</b>		
Bankareikningar (lán og kröfur) .....	323.716	372.802
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur (lán og kröfur) .....	1.114.378	765.573
Eignarhlutir í félögum (fjáreignir til sölu) .....	58.344	56.256
Skuldabréfaeign (fjáreignir til gjalddaga) .....	21.361	20.913
<b>Fjárskuldir</b>		
Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir (afskrifað kostnaðarverð) .....	957.575	592.926
Skuldir við lánastofnanir (afskrifað kostnaðarverð) .....	2.091.690	2.240.913

## 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

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 lausafjáraáhætta.

### 22.3 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 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.

	31.12.2013		31.12.2012	
	2,5%	5,0%	2,5%	5,0%
Áhrif á afkomu og eigið fé .....	(3.493)	(6.986)	(3.694)	(7.388)

### 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.

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
	2013	2012	2012
EUR .....	158,9	170,3	(6,7%)
GBP .....	190,7	208,7	(8,6%)
DKK .....	21,3	22,8	(6,6%)
NOK .....	19,0	23,1	(17,9%)
USD .....	115,3	129,1	(10,7%)



## Skýringar

### Gjaldmiðlaáhætta 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
	<u>192.638</u>	<u>73.337</u>	<u>119.301</u>

### Gjaldmiðlaáhætta 31.12.2012

	Eignir	Skuldir	Hrein staða
EUR .....	189.959	3.416	186.543
GBP .....	87	0	87
DKK .....	19.650	299	19.351
NOK .....	1.751	0	1.751
USD .....	40.131	2.792	37.339
Aðrir gjaldmiðlar .....	280	0	280
	<u>251.858</u>	<u>6.507</u>	<u>245.351</u>

### 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 gjaldmiðlaáhhættu. 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

	31.12.2013		31.12.2012	
	2,5%	5,0%	2,5%	5,0%
EUR .....	2.156	4.312	3.731	7.462
GBP .....	(4)	(8)	2	4
DKK .....	(145)	(290)	387	774
NOK .....	19	38	35	70
USD .....	352	704	747	1.494
Aðrir gjaldmiðlar .....	8	16	4	8
	<u>2.386</u>	<u>4.772</u>	<u>4.906</u>	<u>9.812</u>

### 23.5 Verðáhætta verðbréfa

Samstæðan á óverulegar eignir í skuldabréfaeign eða um 21 millj.kr. (2012, 20,9 millj.kr.) Skuldabréfin eru vegna sölu á fastafjármunum og er fyrirhugað að eiga bréfin fram að lokagjalddaga verðbréfanna.

## Skýringar

### 22.6 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. Hámarksútlánaáhætta samstæðunnar er sú bókfærða staða sem sundurliðuð er hér að neðan.

Hámarksútlánaáhætta greinist þannig:	31.12.2013	31.12.2012
Skuldabréfaeign .....	20.993	20.913
Viðskiptakröfur .....	1.035.480	765.572
Aðrar skammtímakröfur án fyrirframgreidds kostnaðar .....	36.383	30.633
Bankainnstæður .....	323.716	372.802
	<u>1.416.572</u>	<u>1.189.920</u>

### 22.7 Lausafjánhætta

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

Skuldir 31.12.2013	Innan			
	eins árs	2015	2016+	Samtals
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>
--	----------------	-----------------	--------------------	--------------------

Skuldir 31.12.2012	Innan			
	eins árs	2014	2015+	Samtals
Óvaxtaberandi .....	606.811	0	0	606.811
Með fljótandi vöxtum .....	47.362	46.888	447.418	541.668
Með föstum vöxtum .....	46.061	44.538	1.606.150	1.696.749
	<u>700.234</u>	<u>91.426</u>	<u>2.053.568</u>	<u>2.845.228</u>

#### Eignir 31.12.2012

Óvaxtaberandi .....	866.554	0	0	866.554
Með fljótandi vöxtum .....	372.802	0	0	372.802
Með föstum vöxtum .....	343	305	20.265	20.913
	<u>1.239.699</u>	<u>305</u>	<u>20.265</u>	<u>1.260.269</u>

#### Hrein staða 31.12.2012

	<u>539.465</u>	<u>(91.121)</u>	<u>(2.033.303)</u>	<u>(1.584.959)</u>
--	----------------	-----------------	--------------------	--------------------



## Skýringar

### 23. 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 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>

#### Viðskipti við hlutdeildarfélag árið 2012:

	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Viðskipta- kröfur	Viðskipta- skuldir
Hollt & Gott ehf. ....	6.724	82.571	14.881	0
Orkugerðin ehf. ....	61.372	73	0	5.734
Ísfugl ehf. (selt á árinu 2012) .....	2.299	13.230	0	0
	<u>70.395</u>	<u>95.874</u>	<u>14.881</u>	<u>5.734</u>

### 24. 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:

	31.12.2013	31.12.2012
Bankainnstæður .....	323.716	372.803
Sjóður .....	430	330
	<u>324.146</u>	<u>373.133</u>

### 25. Önnur mál

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

### 26. Samþykki ársreiknings

Samstæðuársreikningurinn var samþykktur af forstjóra og stjórn félagsins og leyfður til birtingar þann 18. febrúar 2014.



## Félagsdeildir og formenn 31.12.2013

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, Hólum
V-LANDEYJADEILD	Brynjólfur Bjarnason, Lindartúni
FLJÓTSHLÍÐAR- OG HVOLHREPPSDEILD	Kristinn Jónsson, Staðarbakka
RANGÁRVALLADEILD	Guðmundur Ómar Helgason, Lambhaga
HOLTA- OG LANDMANNADEILD	Stefán Sigurðsson, Þjóðólfs saga
ÁSA- OG DJÚPÁRDEILD	Birkir Ármannsson, Brekku
GAULVERJABÆJARDEILD	Þorsteinn Ágústsson, Syðra-Velli
ÁRBORGARDEILD	Björn Harðarson, Holti I
HRAUNGERÐISDEILD	Þormóður Ólafsson, Hjálmholti
VILLINGAHOLTSDEILD	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	Haldór Kristjánsson, Stíflisdal
ÖLFUSDEILD	Haldór 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



## Stjórnarhættir

Sláturfélag Suðurlands svf. (SS) er samvinnufélag. Um félagið gilda lög um samvinnufélög.<sup>1</sup> 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. Vegna fyrirkomulags á félagsfundum er ekki hægt að upplýsa með fyrirvara um aðila sem koma til með að gefa kost á sér til stjórnarsetu með sama hætti og í hlutafélögum. 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.<sup>2</sup> Hlutasrá B-deildar stofnsjóðs er aðgengileg og 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.<sup>3</sup> Vegna eðlis SS sem samvinnufélag 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 fjórir 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 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.<sup>4</sup> 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.

### ENDURSKOÐENDUR, KJÖRNIR SKOÐUNARMENN OG ENDURSKOÐUNARNEFND

Á aðalfundi SS er kjörinn löggiltur endurskoðandi eða endurskoðunarfélag og á aðalfundi 2013 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 samþykktar félagsfunda og stjórnar. Þeir gefa aðalfundi skýrslu um störf sín.

<sup>1</sup> Lög um samvinnufélög nr. 22/1991.

<sup>2</sup> 23. gr. samþykktar Sláturfélags Suðurlands svf.

<sup>3</sup> 27. gr. samþykktar Sláturfélags Suðurlands svf., sjá nánar skilyrði.

<sup>4</sup> 29. gr. samþykktar Sláturfélags Suðurlands svf.

## Stjórnarhættir

Stjórn SS skipaði endurskoðunarnefnd á árinu 2009 og setti henni starfsreglur en endurskoðunarnefndin er undirnefnd stjórnar. Endurskoðunarnefndina skipa skoðunarmenn félagsins og varaformaður stjórnar. 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 reikningsskiliferli 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 verin talin 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 og löng hefð er fyrir að tillögur um stjórnarmenn komi beint frá fulltrúum á aðalfundi og þeir komi úr hópi félagsmanna.<sup>5</sup>

---

<sup>5</sup> I. mgr. 27. gr. samþykta 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.





Sláturfélag Suðurlands svf  
Fosshálsi 1 · 110 Reykjavík