Sláturfélag Suðurlands svf.

Ársreikningur samstæðunnar

2006

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

Sláturfélag Suðurlands svf.

Ársreikningur samstæðunnar

2006

Efnisyfirlit

Áritun óháðra endurskoðenda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-16

Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og eigenda í Sláturfélagi Suðurlands svf.

Inngangur
Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning samstæðu Slátufélags Suðurlands svf. og dótturfélags þess Reykjagarðs hf. fyrir árið 2006. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum
Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda
Ábyrgð okkar felst í því áliti 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 vissa fáist 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 2006, efnahag hennar 31. desember 2006 og breytingu á handbæru fé á árinu 2006, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu.

Reykjavík, 23 febrúar 2007

Deloitte hf.

Halldór Arason,	Arnór Eggertsson,
endurskoðandi	endurskoðandi

Kjörnir skoðunarmenn

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Sláturfélags Suðurlands svf., höfum farið yfir ársreikning þennan. Við teljum að hann sé í samræmi við lög og samþykktir félagsins og leggjum til að hann verði samþykktur.

Arnór Karlsson	Kristján Mikkelsen

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur samstæðu Sláturfélags Suðurlands svf. fyrir árið 2006 er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla. Ársreikningurinn hefur að geyma samstæðureikning Sláturfélags Suðurlands svf. og dótturfélags þess, Reykjagarðs hf. sem Sláturfélagið á 51% hlut í.

Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður af rekstri samstæðu Sláturfélags Suðurlands svf. á árinu 2006 23 millj.kr. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir samstæðunnar 3.736 millj.kr., bókfært eigið fé samstæðunnar er í árslok 1.564 millj.kr. og eiginfjárhlutfall er 42%.

Stofnsjóðseign í A-deild er í árslok 228 millj.kr. og eiga 2.228 aðilar yfir kr. 1.000 í stofnsjóði, en þeir voru 2.224 árið áður. Stofnsjóðseign í B-deild er 200 millj.kr. sem skiptist á milli 571 hluthafa og fækkaði þeim um 6 frá síðasta ári. Enginn stofnsjóðseigandi á yfir 10% af stofnsjóði A-deildar, en tveir hluthafar eiga yfir 10% hlut í B-deild stofnsjóðs. Guðmundur A. Birgisson með 31,85% hlut og Ólafur Í. Wernersson með 22,76% hlut. Sláturfélag Suðurlands svf. á 9,96% hlut í B-deild stofnsjóðs eða 19,9 millj.kr. og er sú fjárhæð færð til lækkunar á stofnsjóðseign í B-deild meðal eiginfjárreikninga.

Stjórn félagsins leggur til við aðalfund að greiddur verði 7% arður af B-deild og reiknaðir 7% vextir á höfuðstól inneigna í A-deild stofnsjóðs, en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins og ráðstöfun hagnaðar.

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, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Sláturfélagið fylgir ekki að öllu leyti leiðbeiningum Kauphallar um stjórnhætti fyrirtækja þar sem þær, í veigamiklum atriðum, taka ekki mið af starfsháttum samvinnufélaga, svo sem um óháða stjórnarmenn og kaupréttarákvæði.

Stjórn og forstjóri Sláturfélags Suðurlands svf. staðfesta hér með ársreikning samstæðu félagsins fyrir árið 2006 með undirritun sinni.

Reykjavík, 23. febrúar 2007

Stjórn

Jónas Jónsson,
formaður

Aðalsteinn Guðmundsson

Hallfreður Vilhjálmsson

Hreiðar Grímsson

Sigurlaug Jónsdóttir

Forstjóri

Steinþór Skúlason

Rekstrarreikningur ársins 2006

	Skýr.	2006	2005
Rekstrartekjur	3	5.043.092	4.866.460
Aðrar tekjur		41.250	27.915
Vöru- og umbúðanotkun		(2.505.763)	(2.500.364)
Laun og tengd gjöld	4	(1.298.592)	(1.178.678)
Annar rekstrarkostnaður		(897.500)	(800.362)
Afskriftir	10	(228.456)	(220.452)
Rekstrarhagnaður		154.031	194.519
Fjármunatekjur	6	82.511	91.882
Fjármagnsgjöld	7	(241.215)	(140.314)
Hagnaður af sölu hlutabréfa	11	5.296	184.907
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga	11	22.754	12.453
Hagnaður fyrir aðra liði		23.377	343.447
Tekjuskattur	8	0	0
Hagnaður ársins		23.377	343.447
Skipting hagnaðar			
Hagnaður móðurfélags		19.966	353.432
Hagnaður (tap) minnihlutaeigenda	2	3.411	(9.985)
		23.377	343.447
Hagnaður á hlut			
Hagnaður á hverja krónu útistandandi stofnsjóða	9	0,06	0,90

Efnahagsreikningur 31. desember 2006

Eignir	Skýr.	31.12.2006	31.12.2005
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	10	2.301.481	2.246.592
Eignarhlutar í félögum	11	84.000	67.904
Skuldabréfaeign	13	40.664	40.995
		2.426.145	2.355.491
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	14	902.085	688.187
Skuldabréfaeign		6.200	6.422
Viðskiptakröfur	15	341.265	312.577
Aðrar skammtímakröfur	15	36.416	4.028
Handbært fé	15	23.931	211.008
		1.309.897	1.222.222
Eignir		3.736.042	3.577.713

Eigið fé og skuldir

Eigið fé			
Stofnsjóður A-deild		227.671	203.677
Stofnsjóður B-deild, hlutafé	16	180.074	180.074
Yfirverðsreikningur hlutafjár		159.111	159.111
Lögbundinn varasjóður		87.340	85.343
Annað eigið fé		876.763	914.438
	16	1.530.959	1.542.643
Hlutdeild minnihluta í eigin fé dótturfélaga	17	33.363	29.952
Eigið fé		1.564.322	1.572.595
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímaskuldir	18	1.273.114	1.310.954
Eftirlaunaskuldbinding	19	46.600	49.100
		1.319.714	1.360.054
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	20	258.979	49.157
Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir	20	221.272	307.355
Næsta árs afborganir langtímaskulda	20	371.755	288.552
		852.006	645.064
Skuldir		2.171.720	2.005.118
Eigið fé og skuldir		3.736.042	3.577.713

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2006

	Skýr.	2006	2005
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins	16	23.377	343.447
Afskriftir	10	228.455	220.452
Verðbætur og gengismunur eigna og skulda		140.392	(1.903)
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga	2	(22.754)	(12.453)
Söluhagnaður fastafjármuna		(2.505)	(193.433)
Aðrir liðir		(2.500)	(800)
Veltufé frá rekstri		364.465	355.310
Vörubirgðir, (hækkun) lækkun		(213.898)	192.369
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur, (hækkun) lækkun		(62.975)	60.924
Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir, (lækkun) hækkun		(84.184)	56.536
Handbært fé frá rekstri		3.408	665.139
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	10	(290.574)	(321.984)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		4.437	52.615
Breyting á eignarhlutum í félögum	11	(5.022)	213.937
Arður frá hlutdeildarfélögum	11	16.976	2.446
Skuldabréfaeign, breyting		3.531	(1.686)
		(270.652)	(54.672)
Fjármögnunarhreyfingar			
Skammtímalán við lánastofnanir, hækkun (lækkun)		209.821	(248.474)
Nýjar langtímaskuldir		479.733	79.949
Afborganir langtímaskulda		(577.736)	(262.881)
Stofnsjóðsgreiðslur A-deild	16	(5.540)	(8.715)
Keypt B-deildar stofnsjóðsbréf	16	0	(85)
Arður af stofnsjóði B-deildar	16	(26.111)	(25.060)
		80.167	(465.266)
(Lækkun) hækkun handbærs fjár		(187.077)	145.201
Handbært fé í upphafi árs		211.008	65.807
Handbært fé í lok árs		23.931	211.008

Skýringar

1. Starfsemi

Sláturfélag Suðurlands svf. er samvinnufélag, í eigu búvöruframleiðenda á félagssvæði sínu og almennra hluthafa. Félagið starfar á grundvelli laga um samvinnufélög nr. 22/1991. Félagssvæði Sláturfélagsins skv. samþykktum er Vestur-Skaftafellssýsla, Austur-Skaftafellssýsla austur að Jökulsá á Breiðamerkursandi, Rangárvallasýsla, Árnessýsla, Kjósar- og Gullbringusýsla, Borgarfjarðarsýsla, Mýrarsýsla, Snæfells- og Hnappadalssýsla og Dalasýsla auk bæja og kaupstaða innan framangreindra svæða.

Tilgangur félagsins er skv. samþykktum, að annast slátrun, úrvinnslu og sölu á framleiðslu félagsmanna. Félagið flytur einnig inn vörur og stundar aðra verslun eftir því sem það styrkir sölu á framleiðslu félagsins.

Með hliðsjón af tilgangi félagsins og stöðu þess er höfuðmarkmið félagsins að vera leiðandi matvælafyrirtæki sem starfar á heildsölustigi og dreifir vörum á landsvísu. Félagið starfar á þremur sviðum, slátrun, kjötiðnaði og innflutningi matvæla.

Sláturfélag Suðurlands svf. er með höfuðstöðvar að Fosshálsi 1, Reykjavík. Að Fosshálsi eru skrifstofu, markaðs- og söludeildir ásamt dreifingu á öllum framleiðsluvörum félagsins og innflutningi. Á Hvolsvelli er meginhluti kjötiðnaðar staðsettur ásamt frystihúsi. Félagið rekur sláturhús á Selfossi ásamt úrbeiningu á kjöti og pökkunarstöð.

2. Reikningsskilaaðferðir

Yfirlýsing um beitingu alþjóðlegra reikningsskilastaðla

Samstæðuársreikningur Sláturfélags Suðurlands svf. fyrir árið 2006 er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS), sem staðfestir hafa verið af Evrópusambandinu.

Nýir reikningsskilastaðlar og túlkanir

Eftirfarandi staðlar voru samþykktir af alþjóðlegu reikningsskilanefndinni (IASB) eftir að reikningsár félagsins hófst og hafa ekki verið innleiddir í reikningsskil félagsins.

	Gildistökudagur:
- IFRS 7, Fjármálagerningar: skýringar	1. janúar 2007
- IFRS 8, Starfsþáttaryfirlit rekstrar	1. janúar 2009

Eftirfarandi túlkanir voru samþykktar af alþjóðlegu fastanefndinni um túlkanir (IFRIC) eftir að reikningsár félagsins hófst og hafa ekki verið innleiddar í reikningsskil félagsins.

	Gildistaka, reikningsár sem hefjast:
- IFRIC 7, Beiting endurmatsaðferðar skv. IAS 29, reikningsskil í hagkerfum þar sem óðaverðbólga ríkir.	1. mars 2006 og síðar
- IFRIC 8, Gildissvið IFRS 2, eignarhlutatengdar greiðslur	1. maí 2006 og síðar
- IFRIC 9, Endurmat innbyggðra afleiða	1. júní 2006 og síðar
- IFRIC 10, Árshlutareikningsskil og virðisrýrnun	1. nóvember 2006 og síðar
- IFRIC 11, Samstæða og eignarhlutatengdar greiðslur	1. mars 2007 og síðar
- IFRIC 12, Ívilnanir frá opinberum aðilum vegna þjónustusamninga	1. janúar 2008 og síðar

Grundvöllur reikningsskilanna

Við gerð samstæðureikningsins þurfa stjórnendur í samræmi við góða reikningsskilavenju að gefa sér forsendur og framkvæma ýmis möt sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld ársins. Raunveruleg verðmæti kunna að vera með öðrum hætti en mat stjórnenda.

Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og fjárhæðir birtar í þúsundum. Hann byggir á upphaflegu kostnaðarverði, að því undanskyldu að veltufjáreignir eru færðar á gangvirði. Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Skýringar

Samstæða

Ársreikningur samstæðunnar tekur til ársreiknings móðurfélagsins og ársreikninga félaga sem eru undir stjórn þess (dótturfélög) á reikningsskiladegi. Ráðandi yfirstjórn í fyrirtækjunum fæst með því að móðurfélagið hefur vald til þess að ákveða fjármála- og rekstrarstefnu þeirra, í því skyni að hafa hag af rekstri þeirra.

Samstæðan er samin í samræmi við kaupverðsreglu og í því tilviki sem eignarhald í 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.

Meðal markmiða samstæðureikningsskilanna er að birta einungis tekjur, gjöld, eignir og skuldir samstæðunnar út á við og er því viðskiptum innan hennar eytt út við gerð reikningsskilanna. Ef við á eru gerðar leiðréttingar á reikningsskilum dótturfélaga til að samræma þau við reikningsskilaaðferðir samstæðunnar.

Hlutdeildarfélög

Hlutdeildarfélög eru félög þar sem móðurfélagið er í aðstöðu til að hafa áhrif á stjórnun þeirra með því að taka þátt í ákvörðunartöku um fjármála- og rekstrarstefnu. Ársreikningurinn inniheldur hlutdeild í afkomu og eiginfjárstöðu hlutdeildarfélaga.

Áhættustjórnun

Almenn stefna félagsins er að takmarka gjaldeyris- og vaxtaáhættu. Félagið er með framvirka gjaldmiðla- og valréttarsamninga í þeim tilgangi að takmarka gengisáhættu en þeir fela í sér skuldbindingar um gjaldeyrisviðskipti á föstu gengi. Einnig er félagið með vaxtaskiptasamninga. Breytingar á gangvirði afleiðusamninga eru færðar í rekstrarreikning. Áhætta félagsins gagnvart innheimtu viðskiptakrafna er metin eðlileg, en viðskiptakröfur eru niðurfærðar til að mæta kröfum sem kunna að tapast.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar og eignarréttur hefur færst yfir til kaupanda. Vörusalan er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afslátta.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaprósentu.

Leigusamningar

Leigusamningar eru flokkaðir sem fjármögnunarleigusamningar þegar samningsskilmálar gera ráð fyrir að verulegur hluti áhættunnar og hagur af eignarréttindum sé framseldur leigukaupa. Eignir samkvæmt fjármögnunar- og kaupleigusamningum eru færðar meðal varanlegra rekstrarfjámuna og afskrifaðar á líftíma þeirra. Skuldbinding við leigusala er færð til skuldar í efnahagsreikningi. Aðrir leigusamningar eru flokkaðir sem rekstrarleigusamningar og leigugreiðslur gjaldfærðar á því tímabili sem þær tilheyra.

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningstímabils. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Skýringar

Skattamál

Útreikningur tekjuskatts byggist á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 18%. Samstæðan kemur ekki til með að greiða tekjuskatt vegna ársins 2006 vegna yfirfæranlegt taps.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar á áreiðanlegan hátt. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni á viðeigandi stað og í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu. Eignir þar sem eignarréttur er bundinn fjármögnunarleigusamningum eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma á sama grunni og eignir með fullum eignarrétti. Hagnaður eða tap vegna sölu eignar er mismunur á milli söluverðs og bókfærðs verðs eignarinnar á söludegi.

Verðbréf

Skuldabréf og aðrar langtímakröfur sem ætlun er að eiga fram á gjalddaga eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Markaðsverðbréf eru verðbréf sem skráð eru á virkum markaði og keypt í þeim tilgangi að hagnast á skammtímaverðbreytingum. Markaðsverðbréf eru færð á markaðsverði og færist matsbreyting í rekstrarreikning á því tímabili sem þær falla til.

Skuldabréf í eigu samstæðunnar eru viðskiptabréf vegna rekstrar, en ekki markaðs- eða fjárfestingaverðbréf.

Birgðir

Afurðabirgðir og aðrar vörur í vinnslu eru eignfærðar á kostnaðarverði og framleiðsluverði eða dagverði hvort sem lægra reynist að teknu tilliti til úreltra og gallaðra vara. Rekstrarvörur og aðrar birgðir eru eignfærðar á kostnaðarverði. Framleiðslukostnaður inniheldur hráefni, launakostnað og óbeinan kostnað vegna framleiðslunnar. Dagverð samsvarar áætluðu söluverði að frádregnum kostnaði við sölu og dreifingu.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast ef kröfur reynast ekki innheimtanlegar.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs 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. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að samstæðan verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

Kaupréttarsamningar

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

Starfsþáttayfirlit

Starfsemi samstæðunnar er einsleit og felst að mestu í slátrun, vinnslu og sölu á landbúnaðarvörum. Auk þess er samstæðan með sölu á öðrum verslunarvörum og aðföngum til bænda. Starfsþáttayfirlit samtæðunnar er birt eftir landsvæðisskiptingu, en þar má sjá að lang mestar tekjur samstæðunnar eru sala innanlands.

3. Sala

Sala félagsins greinist þannig eftir mörkuðum:

	2006	2005
Sala innanlands	4.908.117	4.724.264
Sala erlendis	134.975	142.196
	5.043.092	4.866.460

4. Launamál

Laun og tengd gjöld greinast þannig:

	2006	2005
Laun	1.070.995	969.168
Launatengd gjöld og annar starfsmannakostnaður	227.597	209.510
	1.298.592	1.178.678
Meðalfjöldi starfa	430	415

Launakjör stjórnenda og eignarhlutur sundurliðast þannig.

	Laun, hlunnindi og tengd gjöld	Eignarhlutir í B-deild
Jónas Jónsson, stjórnarformaður	922	10
Aðrir stjórnarmenn (fjórir)	1.660	239
Steinþór Skúlason, forstjóri	25.942	1.172
Forstöðumenn megindeilda Sláturfélagsins og Reykjagarðs (fjórir)	44.801	0
	73.325	1.421

5. Þóknun til endurskoðenda

	2006	2005
Endurskoðun ársreiknings	2.849	2.552
Könnun árshlutareikninga	1.187	1.531
Önnur þjónusta	713	1.020
Kjörnir skoðunarmenn	240	225
	4.989	5.328

6. Fjármunatekjur

	2006	2005
Vaxtatekjur	71.915	87.138
Vaxtatekjur og verðbætur af skuldabréfaeign	6.159	4.144
Arður af hlutabréfaeign	4.437	600
	82.511	91.882

7. Fjármagnsgjöld

	2006	2005
Vaxtagjöld	(9.842)	(15.090)
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(141.501)	(126.113)
Gengismunur	(89.872)	889
	(241.215)	(140.314)

8. Skattamál

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts á árinu 2007 vegna yfirfæranlegs skattalegs rekstrartaps hjá samstæðunni.

9. Hagnaður á hlut

Hagnaður á hverja krónu útistandandi stofnsjóða er reiknaður miðað við stöðu A- og B-deildar stofnsjóðja, að frádregnum eigin bréfum Sláturfélagsins í B-deildinni, í upphafi og lok ársins. Stofnsjóðirnir eru lagðir saman og er þannig fengin út meðalstaða þeirra og er meðalstöðu stofnsjóða er síðan deilt upp í hagnað ársins.

10. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Vélar, áhöld og innréttingar	Bifreiðir	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	2.796.194	2.009.775	146.999	4.952.968
Eignfært á árinu	122.544	140.564	27.466	290.574
Selt og aflagt á árinu	0	(11.447)	(16.906)	(28.353)
Staða í árslok	2.918.738	2.138.892	157.559	5.215.189
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	1.268.000	1.365.158	73.218	2.706.376
Afskrift ársins	85.983	130.930	11.543	228.456
Selt og aflagt á árinu	0	(10.805)	(10.319)	(21.124)
Staða í árslok	1.353.983	1.485.283	74.442	2.913.708
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	1.528.194	644.617	73.781	2.246.592
Bókfært verð í árslok	1.564.755	653.609	83.117	2.301.481
Afskriftarhlutföll	2-4%	12-20%	8-15%	

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga-mat
Fasteignir og lóðir	1.678.474	4.172.259
Vélar og tæki, eignatryggingar		1.824.433
Aðrar lausafjártryggingar		64.781
Rekstrarstöðvunartrygging		1.659.884

Á eignum samstæðunnar hvíla þinglýst veð og skuldbindingar til tryggingar skuldum að eftirstöðvum 961 millj.kr. í árslok 2006.

11. Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélögum

	Hlutdeild	Nafnverð	Meginstarfsemi
Eignarhlutar í dótturfélögum:			
Reykjagarður hf, Reykjavík	51,00%	99.811	Sala á kjúklingum
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum:			
Hollt & Gott ehf., Reykjavík	50,00%	8.000	Sala á salati
Ísfugl ehf., Mosfellsbær	30,00%	4.982	Sala á kjúklingum
Guldfoss AS, Danmörku	100,00%	6600 dkr.	Sala á lambakjöti í Danmörku

Hagnaður af félögum sem eru hlutdeildarfélög nam 22,8 millj.kr. á árinu 2006. Starfsemi Guldfoss AS er óveruleg. Arður frá hlutdeildarfélögum nam 17,0 millj.kr. á árinu 2006. Eignarhlutar í öðrum félögum er eignfærður á kostnaðarverði að teknu tilliti til mats á virði þeirra.

12. Eignarhlutar í félögum

	2006	2005
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum	72.574	64.453
Eignarhlutar í öðrum félögum	11.426	3.451
	84.000	67.904

13. Skuldabréfaeign

Greining á skuldabréfaeign:

	2006	2005
Staða í ársbyrjun	46.918	43.947
Ný bréf á árinu	2.500	17.800
Innborganir á árinu	(5.846)	(16.170)
Verðbætur	2.975	1.341
Staða í árslok	46.547	46.918
Næsta árs afborgun	(5.883)	(5.923)
	40.664	40.995

Yfirlit yfir skuldabréfaeign:

	Vextir í %	2006	2005
Verðtryggð bréf	4,1-8,0%	43.470	42.532
Óverðtryggð bréf	10,0-17,5%	3.077	4.386
Staða í árslok		46.547	46.918

14. Vörubirgðir

	31.12.2006	31.12.2005
Afurðir, vörur í vinnslu og fullunnar vörur	715.348	530.966
Rekstrarvörur	78.276	65.689
Ýmsar birgðir	108.461	91.532
	902.085	688.187
Tryggingaverðmæti birgða	902.085	688.187

15. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2006	31.12.2005
Innlendar viðskiptakröfur	372.452	346.764
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(31.187)	(34.187)
	341.265	312.577

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2006	31.12.2005
Fyrirframgreiddur kostnaður	5.749	1.445
Fyrirframgreitt búnaðargjald	27.978	0
Aðrar kröfur	2.689	2.583
	36.416	4.028

Handbært fé

	31.12.2006	31.12.2005
Sjóður og bankainnstæður	23.931	211.008
	23.931	211.008

16. Eigið fé

Stofnsjóður B-deild greinist þannig:

	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutafé í árslok	100,00%	200.000
Eigin hlutir í árslok	-9,96%	(19.926)
	90,04%	180.074

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Stofnsjóður A-deild	Stofnsjóður B-deild	Yfirverðsreikningur hlutafjár	Lögbundinn varasjóður	Annað eigið fé
Eigið fé 1.1.2005	200.358	180.160	159.111	50.000	633.443
Stofnsjóðsinngreiðslur A-deild	5.446				(12)
Stofnsjóðsútgreiðslur A-deild	(12.947)				
Vextir af stofnsjóði A-deildar	10.820				(12.022)
Keypt bréf í B-deild stofnsjóðs		(86)			
Arður af stofnsjóði B-deildar					(25.060)
Hagnaður meirihlutaeigenda					353.432
Tillag í varasjóð				35.343	(35.343)
Eigið fé 31.12.2005	203.677	180.074	159.111	85.343	914.438
Stofnsjóðsinngreiðslur A-deild	5.576				(3)
Stofnsjóðsútgreiðslur A-deild	(8.162)				
Vextir af stofnsjóði A-deildar	26.580				(29.532)
Arður af stofnsjóði B-deildar					(26.111)
Hagnaður meirihlutaeigenda					19.968
Tillag í varasjóð				1.997	(1.997)
Eigið fé 31.12.2006	227.671	180.074	159.111	87.340	876.763

17. Eigið fé minnihlutaeigenda

	31.12.2006	31.12.2005
Yfirfært frá fyrra ári	29.952	39.937
Hlutdeild í afkomu ársins	3.411	(9.985)
Hlutdeild minnihluta í eigin fé dótturfélags	33.363	29.952

18. Langtímaskuldir

Yfirlit yfir langtímaskuldir:

	Vextir í %	31.12.2006	31.12.2005
Skuldir í CHF	3,4-3,8%	249.990	128.679
Skuldir í USD	6,9-7,0%	196.150	130.699
Skuldir í EUR,	5,2-5,5%	195.059	154.149
Skuldir í JPY	2,0-2,3%	121.388	64.738
Skuldir í GBP	6,7-7,1%	43.742	57.115
Skuldir í myntkörfu	8,0%	28.536	27.832
		834.865	563.212
Verðtryggð lán í ÍSK	2,3-8,8%	810.004	836.294
Óverðtryggð lán í ÍSK		0	200.000
		1.644.869	1.599.506
Næsta árs afborganir langtímaskulda		(371.755)	(288.552)
Langtímaskuldir í árslok		1.273.114	1.310.954

Langtímaskuldir greinast þannig:

	31.12.2006	31.12.2005
Skuldir við lánastofnanir	1.582.066	1.533.414
Skuldir vegna fjármögnunarleigusamninga	29.217	30.238
Skuldir við aðra	33.587	35.854
	1.644.870	1.599.506

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	31.12.2006	31.12.2005
Afborganir 2007 / 2006	371.755	288.552
Afborganir 2008 / 2007	100.734	315.458
Afborganir 2009 / 2008	83.286	286.744
Afborganir 2010 / 2009	299.464	75.095
Afborganir 2011 / 2010	249.866	66.917
Afborganir síðar	539.734	566.740
	1.644.839	1.599.506

19. Eftirlaunaskuldbinding

Á félaginu hvílir skuldbinding vegna eftirlaunasamninga við starfsmenn félagsins. Miðað við 3% vexti er núvirði eftirlaunaskuldbindingar 46,6 millj.kr. og er hún færð til skuldar í efnahagsreikningi. Samkvæmt útreikningum á eftirlaunaskuldbindingu ná greiðslur á henni allt til ársins 2018.

20. Aðrar peningalegar skuldir

Skuldir við lánastofnanir

	31.12.2006	31.12.2005
Skammtímaskuldir við banka	235.794	0
Áfallnir vextir langtímalána	23.185	49.157
	258.979	49.157

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

	31.12.2006	31.12.2005
Viðskiptaskuldir	80.205	172.887
Samþykktir víxlar	13.460	12.878
Ógreitt vegna launa og tengdra gjalda	32.185	30.925
Ógreitt vegna virðisaukaskatts	78.733	74.759
Ýmsar skuldir	16.689	15.906
	221.272	307.355

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2006	31.12.2005
Skuldir við lánastofnanir	347.354	269.278
Fjármögnunarleigusamningar	18.549	14.464
Aðrar langtímaskuldir	5.852	4.810
	371.755	288.552

21. Ábyrgðir og önnur mál

Samstæðan er með framvirka gjaldmiðla- og valréttarsamninga í þeim tilgangi að takmarka gengisáhættu, en þeir fela í sér skuldbindingar um gjaldeyrisviðskipti á föstu gengi. Einnig er samstæðan með vaxtaskiptasamninga. Gjaldmiðlasamningar í lok árs 2006, fyrir utan efnahagsreikning, eru að verðmæti um 399 millj.kr.

Samstæðan hefur gert rekstrarleigusamninga vegna bifreiða sem ekki eru færðir í efnahagsreikning. Eftirstöðvar samninganna í árslok 2006 nemur 13 millj.kr. og koma um 9,3 millj.kr. til greiðslu á næsta ári.

22. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundi þann 23. febrúar 2007.