

Yfirlýsing um stjórnarhætti

– Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf.

1 Stjórnarhættir

1.1 Fylgni við leiðbeiningar um stjórnarhætti, lög og reglur

Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf. (hér eftir nefnt „Ölgerðin“ eða „félagið“) er hlutafélag sem fengið hefur hlutabréf sín skráð á aðalmarkað Nasdaq Iceland. Skráður tilgangur Ölgerðarinnar samkvæmt samþykktum er sala, framleiðsla og dreifing á öli, gosdrykkjum og öðrum drykkjartegundum, er leyfðar eru samkvæmt lögum, innflutningsverslun og umboðssala, svo og kaup og sala alls konar verðbréfa, eignarhald og rekstur fasteigna og lánastarfsemi.

Helstu lög sem tengjast stjórnarháttum og gilda um Ölgerðina eru lög um hlutafélög nr. 2/1995 og lög um ársreikningalög nr. 3/2006. Önnur lög sem gilda um starfsemi Ölgerðarinnar eru m.a. samkeppnislög nr. 44/2005, lög nr. 20/2021 um upplýsingaskyldu útgefenda verðbréfa og flöggunarskyldu, lög nr. 60/2021 um aðgerðir gegn markaðssvikum og lög nr. 90/2003 um tekjuskatt. Stjórnarhættir félagsins byggjast jafnframt á ákvæðum samþykta félagsins, dags. 25. maí 2023, og starfsreglum stjórnar. Starfsreglurnar voru síðast uppfærðar þann 29. júní 2023. Gildandi samþykktir félagsins og starfsreglur stjórnar má finna á heimasíðu Ölgerðarinnar, olgerdin.is.

Stjórn félagsins telur stjórnarhætti félagsins vera í samræmi við leiðbeiningar um stjórnarhætti fyrirtækja sem gefnar eru út af Viðskiptaráði Íslands, Nasdaq Iceland og Samtökum atvinnulífsins, en 6. útgáfa leiðbeininganna var gefin út 2021, nema annars sé getið í stjórnarháttayfirlýsingu þessari. Leiðbeiningarnar má finna á leidbeiningar.is.

1.2 Frávik frá leiðbeiningunum

Það er ekki starfandi tilnefningarnefnd hjá félaginu og ekki hefur verið kallað eftir því af hálfu hluthafa að stofna tilnefningarnefnd.

1.3 Annars konar reglur og viðmið sem farið er eftir

Stjórn Ölgerðarinnar hefur sett félaginu og dótturfélögum þess ýmsar reglur og stefnur sem fara ber eftir í starfsemi samstæðunnar, með það m.a. að markmiði að tileinka sér góða stjórnarhætti.

Starfskjarastefna

Gildandi starfskjarastefna Ölgerðarinnar var samþykkt á aðalfundi félagsins hinn 25. maí 2023, en hún tekur til allra helstu þátta í starfs- og launakjörum stjórnarmanna félagsins, forstjóra og annarra æðstu stjórnenda félagsins og dótturfélaga þess. Er markmið starfskjarastefnunnar að tryggja að uppbygging starfskjara hjá félaginu og dótturfélögum þess stuðli að því að rekstrar- og árangursmarkmiðum á hverjum tíma verði náð og að hluthafar hafi áhrif á og innsýn í stefnu félagsins um starfskjör forstjóra, annarra æðstu stjórnenda og stjórnarmanna. Starfskjarastefnan tekur mið af langtímahagsmunum samstæðunnar, eigenda, viðskiptamanna og starfsmanna hennar.

Sjálfbærni og samfélagsleg ábyrgð

Ölgerðin hefur sett sér stefnu á sviði sjálfbærni og leggja stjórn og stjórnendur félagsins áherslu á að starfsemi þess sé í samræmi við stefnuna og vinna markvisst að umbótum á því sviði. Núverandi sjálfbærnistefna Ölgerðarinnar tók gildi árið 2021 og er endurskoðuð árlega. Félagið hefur jafnframt sett fram stefnur og áætlanir sem styðja við sjálfbærni. Þær má nálgast á vefsíðu fyrirtækisins, www.olgerdin.is, en þær varða m.a. jafnrétti, mannauð, persónuvernd, siðareglur, gæðamál og áætlun gegn einelti, kynbundinni og kynferðislegri áreitni.

Starfsemi Ölgerðarinnar fellur undir ákvæði ársreikningalaga nr. 3/2006 um ófjárhagslega upplýsingagjöf, en þar er um að ræða upplýsingar sem veittar eru til að hægt sé að leggja mat á þróun, umfang, stöðu og áhrif félagsins í tengslum við umhverfismál, félags- og starfsmannamál, sem og stefnu félagsins í mannréttindamálum og mútu- og spillingarmálum. Ófjárhagslegar upplýsingar Ölgerðarinnar er að finna í ársreikningi félagsins.

Jafnréttisstefna, stefna og áætlun gegn einelti, kynbundinni og kynferðislegri áreitni og mannauðsstefna

Gildandi jafnréttisstefna Ölgerðarinnar, þ.e. stefna félagsins um fjölbreytileika og jafnrétti, var upphaflega samþykkt árið 2021 og gildir til ársloka 2024, en skal yfirfarin árlega. Markmið stefnunnar er að stuðla að jafnri stöðu alls starfsfólks og jöfnum tækifærum óháð kyni, aldri og uppruna og að koma í veg fyrir ómálefnalegan launamun.

Ölgerðin hefur jafnframt sett sér stefnu og áætlun gegn einelti, kynbundinni og kynferðislegri áreitni í samræmi við reglugerð um aðgerðir gegn einelti, kynferðislegri áreitni, kynbundinni áreitni og ofbeldi á vinnustöðum.

Þá hefur félagið sett sér sérstaka mannauðsstefnu, með það að markmiði að stuðla að starfsánægju starfsfólks og að Ölgerðin hafi yfir að ráða hæfu, vel menntuðu og áhugasömu starfsfólki sem sameiginlega skapar metnaðarfullt og jákvætt vinnuumhverfi.

Framangreindar stefnur eru aðgengilegar á heimasíðu félagsins, www.olgerdin.is.

Persónuverndarstefna

Ölgerðin hefur sett sér persónuverndarstefnu í samræmi við ákvæði laga nr. 90/2018 um persónuvernd og meðferð persónuupplýsinga. Er tilgangur stefnunnar að tryggja sem best fylgni við ákvæði laganna varðandi meðferð persónuupplýsinga. Gildandi persónuverndarstefna félagsins var upphaflega samþykkt í maí 2018 og er birt á heimasíðu félagsins, www.olgerdin.is.

Verklagsreglur um upplýsingagjöf og samskipti við fjárfesta

Ölgerðin hefur sett sér verklagsreglur um upplýsingagjöf og samskipti við fjárfesta, en tilgangur þeirra er að hagsmunaaðilum verði tryggður jafn aðgangur að réttum, tímanlegum og áreiðanlegum upplýsingum um starfsemi félagsins, eftir því sem við á. Miða verklagsreglurnar við að upplýsingar skuli veittar af hálfu félagsins í samræmi við m.a. lög nr. 20/2021 um upplýsingaskyldu útgefenda verðbréfa og flöggunarskyldu, lög nr. 60/2021 um aðgerðir gegn markaðssvikum, og reglur sem settar hafa verið á grundvelli þeirra, sem og reglur Nasdaq Iceland fyrir útgefendur hlutabréfa.

2 Innra eftirlit og áhættustýring

2.1 Innra eftirlit og áhættustýring

Innra eftirliti er ætlað að stuðla að því að félagið nái markmiðum sínum. Innra eftirlit er samvinnuáð allri starfsemi félagsins og er hluti af stjórnkerfi félagsins þar sem hlutverk, völd

og ábyrgð einstakra stjórnareininga eru skilgreind. Felst innra eftirlit félagsins jafnt í því að fyrirbyggja hugsanleg mistök með því að fyrir liggja skýrir verkferlar í tengslum við starfsemi félagsins og dótturfélaga þess, s.s. varðandi vöruframleiðslu og innflutning, en einnig í skilvirku eftirliti með virkni og framkvæmd þessara verkferla, sem og í yfirsýn og eftirliti með fjárhagslegum þáttum starfseminnar.

Áhættustjórnun er hluti af innra eftirliti en áhættustjórnun er einn af lykilþáttunum í starfsemi félagsins. Undir áhættustjórnun fellur gæðastjórnun og er gæðastjórnunarkerfi Ölgerðarinnar vottað samkvæmt ISO 9001 og FSSC 22000. Virkt og vel hannað innra eftirlit dregur úr áhættu m.a. við samningu reikningsskila. Til staðar er viðeigandi aðgreining starfa. Framkvæmdar eru greiningar en árlega gerir hvert svið félagsins áætlun fyrir rekstur næsta árs.

Eitt af hlutverkum endurskoðunarnefndar er að hafa eftirlit með vinnuferli við gerð reikningsskila og virkni innra eftirlits og áhættustýringar. Rekstur félagsins í heild og hvers sviðs er gerður upp mánaðarlega, en það gerir stjórn félagsins kleift að bera árangur saman við áætlanir, fylgjast með breytingum í rekstri og grípa til aðgerða ef um verulega neikvæðar breytingar er að ræða. Sama gildir um efnahags- og sjóðstreymisáætlanir fyrir félagið í heild.

2.2 Ytri endurskoðun

Endurskoðandi félagsins er PricewaterhouseCoopers ehf. Endurskoðendur félagsins eru kosnir árlega á aðalfundi félagsins. Endurskoðendur skulu endurskoða reikningsskil félagsins á grundvelli alþjóðlegra reikningsskilastaðla, eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu og þær viðbótarkröfur sem kunna að gilda samkvæmt lögum nr. 3/2006 um ársreikninga.

2.3 Regluvarsla

Stjórn félagsins hefur skipað regluvörð fyrir félagið. Hlutverk regluvarðar er m.a. að hafa umsjón með að lögum um aðgerðir gegn markaðssvikum og reglugerð MAR sé fylgt í starfsemi félagsins. Regluvörður félagsins er Kári Ólafsson, en staðgengill regluvarðar er Jóhann Magnús Jóhannsson.

3 Stefna félagsins um fjölbreytileika í tengslum við stjórn, framkvæmdastjórn og æðstu stjórnendur

Vikið er að fjölbreytileika í ófjárhagslegri upplýsingagjöf Ölgerðarinnar í ársreikningi félagsins, en þar er lýst þeim helstu aðgerðum sem félagið hefur gripið til í þeim tilgangi að tryggja fjölbreytileika meðal starfsmanna félagsins, sem og helstu tölfræðigreiningar sem framkvæmdar hafa verið í því sambandi.

Stefnu félagsins varðandi fjölbreytileika er lýst í gildandi jafnréttisstefnu félagsins, sbr. umfjöllun að framan. Í stefnunni kemur fram það markmið Ölgerðarinnar að vera öðrum fyrirtækjum fyrirmynd þegar kemur að fjölbreytileika. Í þeim tilgangi hefur stefnan m.a. að geyma stefnu félagsins að því er varðar launajafnrétti, ráðningu og móttöku nýs starfsfólks, starfsþróun, ásýnd kynjanna, staðalímyndir og minnihlutahópa, samræmingu vinnu og einkalífs, kynbundið ofbeldi, kynbundna áreitni og kynferðislega áreitni, sem og aðstoð við starfsfólk af erlendum uppruna.

Þá er víðar í stjórnarháttum Ölgerðarinnar tekið á fjölbreytileika en í samþykktum félagsins er m.a. kveðið á um að tryggja beri að hlutfall hvors kyns í stjórn félagsins sé ekki lægra en 40%, í samræmi við ákvæði laga um hlutafélög. Þess skal þó getið að ákvæði laganna gera eingöngu ráð fyrir tveimur kynjum.

4 Stjórn

4.1 Samsetning og starfsemi stjórnar

Stjórn félagsins skipa fimm einstaklingar og voru þeir kjörnir á aðalfundi hinn 25. maí 2023. Stjórn kaus sér formann og varaformann úr hópi stjórnarmanna. Uppfyllir samsetning stjórnar skilyrði 1. mgr. 63. gr. laga nr. 2/1995 um hlutafélög varðandi kynjahlutföll. Nánari upplýsingar um stjórnarmenn félagsins koma fram að neðan.

Stjórnarmenn hafa lagt fram persónulegar upplýsingar, s.s. um trúnaðarstörf fyrir aðra aðila, stjórnarsetu í öðrum félögum og möguleg hagsmunatengsl í þeim tilgangi að auðvelda mat á hæfi þeirra. Allir nema einn stjórnarmaður teljast óháðir félaginu, daglegum stjórnarmönnum og stórum hluthöfum þess.

Stjórn félagsins hefur sett sér sérstakar starfsreglur sem eru yfirfarnar árlega og voru gildandi starfsreglur samþykktar af stjórn hinn 29. júní 2023. Í starfsreglunum er m.a. kveðið á um störf stjórnarinnar, ábyrgð hennar, verksvið og verkaskiptingu. Sérstaklega er fjallað um skyldur stjórnarformanns. Samkvæmt starfsreglunum kýs stjórn sér formann og varaformann á fyrsta fundi. Þá segir í reglunum að stjórnarfundir skuli að lágmarki vera átta talsins yfir rekstrarárið eða þegar formaður stjórnar ákveður, en að jafnaði skal boðað til aðalfundar með tveggja daga fyrirvara. Er stjórn almennt ákvörðunarbær ef meirihluti stjórnar sækir fund og við atkvæðagreiðslu ræður einfaldur meirihluti atkvæða. Falli atkvæði jöfn ræður atkvæði stjórnarformanns. Þá hafa reglurnar að geyma fyrirmæli um hvernig komið skuli í veg fyrir hagsmunaárekstra reynist stjórnarmaður vanhæfur til þátttöku í meðferð tiltekins máls, sbr. ákvæði laga um hlutafélög.

Á starfsárinu sem lauk hinn 28. febrúar 2023 voru haldnir alls 25 stjórnarfundir og var hluti þeirra helgaður skráningu hlutabréfa í félaginu á aðalmarkað Nasdaq Iceland.

Stjórnarfundir eru að jafnaði haldnir á aðalskrifstofu Ölgerðarinnar. Árlega er samþykkt starfsáætlun stjórnar ár fram í tímann. Fundina sitja að jafnaði, auk stjórnarmanna, forstjóri og framkvæmdastjóri fjármála- og mannauðssvið Fundargerðir stjórnarfundar ritar framkvæmdastjóri fjármála- og mannauðssviðs. Fundargerðir eru afhentar stjórnarmönnum á stjórnarvef innan nokkurra daga frá fundi til staðfestingar á næsta stjórnarfundum á eftir.

4.2 Upplýsingar um stjórnarmenn

Októ Einarsson (1962) er stjórnarformaður Ölgerðarinnar. Hann er viðskiptafræðingur frá California State University, Sacramento og hefur starfað við innflutning og heildsölu frá 1987. Októ hefur verið formaður stjórnar fyrirtækisins frá apríl 2002, ásamt því að vera í stjórnnum Nýjabæjar ehf., OA eignarhaldsfélags hf., Lind ehf. og dótturfélags Ölgerðarinnar Danól ehf., auk stjórnarsetu í öðrum eigin félögum. Októ á 50% hlut í OA eignarhaldsfélagi hf. sem á 11,27% hlut í Ölgerðinni. Októ hefur ekki gert kaupréttarsamning við fyrirtækið. Októ telst vera háður félaginu og daglegum stjórnendum þess, sem og stórum hluthöfum.

Hermann Már Þórisson (1972) er forstöðumaður sérhæfðra fjárfestinga hjá Landsbréfum. Hermann er með BSc gráðu í viðskiptafræði frá Háskóla Íslands. Hermann hefur verið varaformaður stjórnar Ölgerðarinnar frá apríl 2017. Hermann situr í stjórn nokkurra fyrirtækja á vegum Landsbréfa, m.a. Bílaleigu Flugleiða ehf., Pac1501 ehf., Reykjavík Sightseeing Invest ehf., GoPro ehf., Hugvits ehf. og Eðalfangs ehf. Hermann á engin hlutabréf í Ölgerðinni og á í engum hagsmunatengslum við helstu viðskiptaaðila og samkeppnisaðila félagsins. Hermann er óháður félaginu, daglegum stjórnendum þess og stórum hluthöfum félagsins.

Gerður Huld Arinbjarnardóttir (1989) er framkvæmdastjóri BSH15 ehf., sem rekur verslunina Blush. Þá hefur Gerður verið sjálfstætt starfandi ráðgjafi í markaðsmálum og fyrirlsari frá árinu 2020. Gerður situr í stjórn BSH15 ehf., HV23 slf. og annarra eigin félaga.

Gerður á engin hlutabréf í Ölgerðinni og á í engum hagsmunatengslum við helstu viðskiptaaðila og samkeppnisaðila félagsins. Að mati stjórnar er Gerður óháð félaginu, daglegum stjórnendum þess og stórum hluthöfum félagsins. Þess skal þó getið að félag undir yfirráðum Gerðar, HV23 ehf. undirritaði í maí 2023 samstarfssamning varðandi nýjan virknidrykk sem Ölgerðin framleiðir undir vörumerkinu MIST. Samkvæmt samningnum á HV23 slf. rétt á tilteknum þóknunum frá Ölgerðinni fyrir aðkomu sína að þróun og markaðssetningu drykkjarins, en þóknanir reiknast af tekjum Ölgerðarinnar vegna sölu drykkjarins. Er það mat stjórnar að í ljósi þess að takmarkaðar greiðslur hafa verið inntar af hendi til HV23 slf. af hálfu Ölgerðarinnar á grundvelli samningsins, og eðlis og áætlaðs umfangs samningsins að öðru leyti, að tilvist samningsins leiði ekki til þess að Gerður teljist háð félaginu eða daglegum stjórnendum þess í skilningi leiðbeininga um stjórnarhætti. Stjórn félagsins er hins vegar meðvituð um tilvist samningsins og kann að breyta þessari flokkun ef undirliggjandi forsendur hennar breytast.

Magnús Árnason (1979) er sjálfstætt starfandi ráðgjafi hjá Marka Ráðgjöf en starfaði áður sem framkvæmdastjóri stafrænnar þróunar og markaðsmála hjá Nova, framkvæmdastjóri vörubrúunar hjá OZ og framkvæmdastjóri alþjóða-vörkumerkjamála hjá Latabæ. Magnús situr í stjórn Nova klúbbsins hf., Nova hf., Rue de Net ehf. og Jurtar ehf, auk stjórnarsetu í eigin félögum. Magnús á 15.248 hluti í Ölgerðinni í gegnum eignarhaldsfélagið Sprengistjórnun ehf. Engin hagsmunatengsl eru við stóra hluthafa, helstu viðskiptaaðila og samkeppnisaðila félagsins. Magnús telst því vera óháður félaginu, daglegum stjórnendum þess og stórum hluthöfum.

Rannveig Eir Einarsdóttir (1965) er forstjóri og eigandi Reir Verk ehf. byggingarfélags, en starfaði áður sem forstöðumaður Icelandair. Rannveig Eir hefur víðtæka reynslu af stjórnun og stefnumótun og hefur setið í stjórn nokkurra fyrirtækja. Rannveig Eir er viðskiptafræðingur með MBA gráðu frá Háskóla Íslands. Rannveig hefur verið stjórnarmaður í Ölgerðinni frá apríl 2017. Rannveig á óbeint alls 113.033.183 hluti í Ölgerðinni. Hún á í engum hagsmunatengslum við viðskipta- eða samkeppnisaðila félagsins eða við hluthafa sem eiga meira en 10% hlut í félaginu. Rannveig telst því vera óháð félaginu, daglegum stjórnendum þess og stórum hluthöfum.

Á árinu 2023 var framkvæmt árangursmat á störfum stjórnar og voru helstu þættir árangursmatsins; stjórnarfundir, verkefni stjórnar, upplýsingagjöf, stefnumótun og framtíðarsýn, áhættustjórnun, stjórnarmenn, stjórnarformaður og forstjóri. Í framhaldi var gerð aðgerðaráætlun en matið kom almennt vel út.

5 Framkvæmdastjórn félagsins

Andri Þór Guðmundsson (1966) er forstjóri Ölgerðarinnar. Hann útskrifaðist sem viðskiptafræðingur frá Háskóla Íslands árið 1992 og sem MBA frá Rotterdam School of Management árið 2002. Andri hóf störf hjá Ölgerðinni árið 2002, fyrst sem framkvæmdastjóri fjármála og síðan sem forstjóri frá nóvember 2004. Áður starfaði hann við markaðsmál og fjármál hjá Almenna bókafélaginu og Lýsi hf. Andri á 50% hlut í OA eignarhaldsfélagi hf. sem á 11,27% hlut í Ölgerðinni.

Forstjóri Ölgerðarinnar ber ásamt stjórn ábyrgð á daglegum rekstri fyrirtækisins og kemur fram fyrir hönd þess í öllum málum sem varða venjulegan rekstur.

Núverandi framkvæmdastjórn félagsins er skipuð framkvæmdastjórum félagsins ásamt forstjóra. Eftirfarandi aðilar skipuðu framkvæmdastjórn á fjárhagsárinu;

Andri Þór Guðmundsson, forstjóri

Gunnar B. Sigurgeirsson, aðstoðarforstjóri

Jón Þ. Oddleifsson, framkvæmdastjóri fjármála- og mannauðssviðs

Júlía Eyfjörð Jónsdóttir, framkvæmdastjóri framleiðslu- og tæknisviðs

Gunnlaugur E. Briem, framkvæmdastjóri vörustjórnunarsviðs
Óli Rúnar Jónsson, framkvæmdastjóri markaðssviðs
Guðmundur P. Ólafsson, framkvæmdastjóri Egils - óáfengir drykkir
Garðar Svansson, framkvæmdastjóri Egils – áfengt og fyrirtækjaþjónusta
María Jóna Samúelsdóttir, framkvæmdastjóri Danól ehf.

6 Undirnefndir stjórnar

6.1 Endurskoðunarnefnd

Hlutverk endurskoðunarnefndar er m.a. að hafa eftirlit með vinnuferli við gerð reikningsskila og fer yfir mikilvæg atriði varðandi reikningsskil félagsins. Endurskoðunarnefnd er eingöngu til ráðgjafar en getur ekki tekið ákvörðun fyrir hönd stjórnar. Endurskoðunarnefnd er skipuð af stjórn Ölgerðarinnar og skal halda a.m.k einn fund með endurskoðanda félagsins á hverju ári þar sem farið er yfir endurskoðaða ársreikninga og endurskoðunarskýrslu.

Á fjárhagsárinu sem lauk hinn 28. febrúar 2023 voru haldnir sex fundir í endurskoðunarnefnd og full mæting á alla fundina.

Endurskoðunarnefnd Ölgerðarinnar skipa nú þau Margret G. Flóvenz sem er formaður nefndarinnar, Gerður Huld Arinbjarnardóttir, stjórnarmaður, og Hermann Már Þórisson, stjórnarmaður.

6.2 Starfskjaranefnd

Starfskjaranefnd undirbýr m.a. tillögu að starfskjarastefnu félagsins og getir tillögu að kjörum forstjóra félagsins. Starfskjaranefnd er stjórn jafnframt til ráðgjafar hvað varðar starfskjarastefnu félagsins. Starfskjaranefnd er kosin af stjórn félagsins og er einn af þremur meðlimum hennar óháður félaginu.

Starfskjaranefnd fundaði þrisvar sinnum á rekstrarárinu sem lauk hinn 28. febrúar 2023.

Starfskjaranefnd skipa nú þau Ingunn Björk Vilhjálmisdóttir, sem er formaður, Magnús Árnason, stjórnarmaður, og Rannveig Eir Einarsdóttir, stjórnarmaður.

7 Upplýsingar um brot á lögum og reglum

Þann 9. desember 2022 barst Ölgerðinni úrskurður frá tollgæslu Skattsins vegna endurákvörðunar aðflutningsgjalda. Niðurstaða úrskurðarins er endurákvörðun aðflutningsgjalda af innfluttri vörutegund sem Ölgerðin hafði fengið tollafgreidda á tímabilinu 2017-2022. Áhrif úrskurðarins eru 292. mkr sem skiptast þannig að eigið fé í upphafi fjárhagsársins lækkar um 232 mkr. og áhrifin á rekstur tímabilsins er 60 mkr., þar af 30 mkr. færð meðal fjármagnsgjalda.

8 Fyrirkomulag samskipta hluthafa og stjórnar

Stjórnarformaður Ölgerðarinnar, í samráði við forstjóra, annast milligöngu milli stjórnar og hluthafa fyrirtækisins.

Þannig samþykkt 29. júní 2023

Stjórn Ölgerðarinnar Egill Skallagrímsson hf.