

Yfirlýsing um stjórnarhætti

– Bera hf.

1 Stjórnarhættir

1.1 Fylgni við leiðbeiningar um stjórnarhætti, lög og reglur

Bera hf. (hér eftir nefnt „Bera“ eða „félagið“) er hlutafélag sem fengið hefur hlutabréf sín skráð á aðalmarkað Nasdaq Iceland. Félagið hét áður Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf., en nafni þess var breytt á hluthafafundi hinn 26. febrúar 2026.

Skráður tilgangur Beru samkvæmt samþykktum er eignarhald, kaup og sala á eignarhlutum í öðrum félögum og hvers kyns verðbréfum, umsýsla dótturfélaga, framleiðsla, innflutningur og sala drykkjarvara, hýsing, dreifing og tollumsýsla vara, rekstur tollvöruheymslu, eignarhald og rekstur fasteigna, lánastarfsemi og tengdur rekstur.

Helstu lög sem tengjast stjórnarháttum og gilda um Beru eru lög um hlutafélög nr. 2/1995 og lög um ársreikninga nr. 3/2006. Önnur lög sem gilda um starfsemi Beru 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 samþykktu félagsins, dags. 26. febrúar 2026, og starfsreglum stjórnar. Gildandi samþykktir félagsins og starfsreglur stjórnar má finna á heimasíðu Beru, berahf.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. Á aðalfundi félagsins hinn 13. maí sl. var samþykkt að komið yrði á fót tilnefningarnefnd hluthafa sem hefði það hlutverk að undirbúa og leggja fram rökstuddar tillögur um frambjóðendur til stjórnar félagsins hverju sinni. Var stjórn félagsins falið að útbúa tillögu að starfsreglum tilnefningarnefndar fyrir næsta aðalfund.

1.2 Frávik frá leiðbeiningunum

Það er ekki starfandi tilnefningarnefnd hjá félaginu. Öllum þeim sem fullnægja lögbundnum hæfisskilyrðum er heimilt að bjóða sig fram til stjórnar félagsins, með þeim fyrirvara sem lög mæla fyrir um og án formlegrar tilnefningar.

1.3 Annars konar reglur og viðmið sem farið er eftir

Stjórn Beru 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. Meðal þeirra eru eftirfarandi stefnur:

Starfskjarastefna

Gildandi starfskjarastefna Beru var samþykkt á aðalfundi félagsins hinn 13. maí 2026, 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.

Arðgreiðslustefna

Arðgreiðslustefna félagsins var samþykkt af stjórn hinn 18. apríl 2024. Samkvæmt stefnunni hefur stjórn Beru markað þá stefnu að félagið skili til hluthafa sinna, beint eða óbeint, þeim verðmætum sem skapast í rekstrinum á hverju ári og félagið nýtir ekki sjálft til fjárfestingar eða uppbyggingar. Er það stefna stjórnar að greiða út árlega arð sem nemur 25-50% af hagnaði hvers árs, með fyrirvara um fjárhagsstöðu félagsins, fjármagnsskipan, fyrirætlaða um fjárfestingar, áhættu í innra og ytra umhverfi og rekstrarhorfa. Forsenda fyrir tillögu til arðgreiðslu er að félagið viðhaldi til framtíðar traustri eigin- og lausafjárstöðu.

Sjálfbærni og samfélagsleg ábyrgð

Bera 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 Beru var upphaflega samþykkt í apríl 2023. Þar kemur m.a. fram að markmið Beru sé að sjálfbærni verði hluti af menningu fyrirtækisins og að upplýsingar um framgang sjálfbærni verði jafn aðgengilegar og fjárhagsupplýsingar félagsins. Er þar jafnframt vikið að framkvæmd stefnunnar, innleiðingu aðgerðaáætlunar á grundvelli hennar og reglubundnu eftirliti. Þá segir að Bera hafi sett sér markmið um kolefnishlutleysi árið 2040.

Félagið hefur jafnframt sett fram stefnur og áætlanir sem styðja við sjálfbærni. Þær má nálgast á vefsíðu fyrirtækisins, www.berahf.is, en þær varða m.a. jafnrétti, mannauð, persónuvernd, siðareglur, gæðamál og áætlun gegn einelti, kynbundinni og kynferðislegri áreitni.

Starfsemi Beru 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 Beru er að finna í ársreikningi félagsins.

Jafnréttis- og fjölbreytileikastefna, stefna og áætlun gegn einelti, kynbundinni og kynferðislegri áreitni og mannauðsstefna

Gildandi jafnréttis- og fjölbreytileikastefna Beru tók gildi árið 2024 og gildir til ársloka 2027, 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.

Bera 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 Bera 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.berahf.is.

Persónuverndarstefna

Bera 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 samþykkt í janúar 2026 og er birt á heimasíðu félagsins, www.berahf.is.

Upplýsingastefna

Bera hefur sett sérstaka upplýsingastefnu, sem tekur til samstæðu félagsins. Í stefnunni segir að helstu hagsmunaaðilarnir sem hún taki til séu hluthafar Beru, viðskiptavinir, lánveitendur, matsfyrirtæki, greiningaraðilar, Nasdaq Iceland og fjölmiðlar, auk starfsmanna og stjórnarmanna félagsins. Tilgangur upplýsingastefnunnar er að þessum 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 fjármálagerninga.

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 samtvinnuð 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 liggi skýrir verkferlar í tengslum við starfsemi félagsins og dótturfélaga þess, s.s. varðandi vöruframleiðslu og innflutning, en einnig í skilvirknu 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 Beru vottað samkvæmt ISO 9001. 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 Beru 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 jafnréttis- og fjölbreytileikastefnu félagsins, sbr. umfjöllun að framan. Í stefnunni kemur fram það markmið Beru 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 hefur Bera hlotið vottun Samtakanna 78 sem hinsegin vænn vinnustaður.

Víðar í stjórnarháttum Beru er 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 13. maí 2026. 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.

Á grundvelli starfskjarastefnu félagsins hefur stjórn falið formanni stjórnar að vinna að einstökum verkefnum í þágu félagsins og/eða einstakra dótturfélaga þess og ákvarðað honum þóknun fyrir samkvæmt samkomulagi aðila. Ber stjórnarformanni að halda stjórn upplýstri um framgang verkefnanna og telji stjórn þörf á m.t.t. hagsmuna félagsins ræðir stjórn einstök verkefni og tillögur er þeim tengjast án aðkomu stjórnarformanns.

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. Meirihluti stjórnarmanna teljast óháðir félaginu, daglegum stjórnarmönnum og stórum hluthöfum þess.

Stjórn félagsins hefur sett sér sérstakar starfsreglur sem eru yfirfarnar árlega, en gildandi starfsreglur voru upphaflega samþykktar 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 kys 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 stjórnarfunda með a.m.k. 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 2026 voru haldnir alls 13 stjórnarfundir. Þar af var full mæting á 11 fundi.

Stjórnarfundir eru að jafnaði haldnir á aðalskrifstofu Beru. Árlega er samþykkt starfsáætlun stjórnar ár fram í tímann. Fundina sitja að jafnaði, auk stjórnarmanna, forstjóri og fjármálastjóri, sem jafnframt ritar fundargerðir stjórnarfunda. Fundargerðir eru afhentar stjórnarmönnum á stjórnarvef innan nokkurra daga frá fundi til staðfestingar á næsta stjórnarfund á eftir.

Árangursmat stjórnar var framkvæmt í febrúar 2026, þar sem stjórn lagði m.a. mat á verklag og starfshætti stjórnar og skilvirkni undirnefnda. Niðurstaða matsins var m.a. sú að undirbúningur og framkvæmd stjórnarfunda væri almennt í góðum farvegi og að stjórn hefði jafnan aðgang að fullnægjandi upplýsingum og gögnum, og með nægum fyrirvara, til að geta ræktað störf sín af kostgæfni. Þá væri tíðni og lengd stjórnarfunda fullnægjandi þannig að tækifæri gæfist til umræðna og ákvörðunartöku um einstök mál. Þá taldi stjórn að störf undirnefnda stjórnar væru skilvirk og veittu góðan stuðning við störf stjórnar.

4.2 Upplýsingar um stjórnarmenn

Andri Þór Guðmundsson (1966) er stjórnarformaður Beru, en hann tók sæti í stjórn félagsins í maí 2026. Andri er viðskiptafræðingur og hefur lokið MBA námi. Hann var forstjóri Beru á árunum 2004-2026, og starfaði sem fjármálastjóri félagsins 2002-2004. Andri er formaður Viðskiptaráðs Íslands og situr í stjórn OA eignarhaldsfélags ehf. Hann er jafnframt formaður stjórnar Iceland Spring ehf. og situr í stjórn Collab ehf., en þessi félög eru dótturfélög Beru. Hann á 75% í OA eignarhaldsfélagi ehf., sem á 158.181.520 hluti í Beru (5,52%), auk þess sem Andri á 132.418 hluti í Beru í eigin nafni. Hann á ekki í neinum hagsmunatengslum við viðskipta- eða samkeppnisaðila félagsins. Andri telst háður félaginu og daglegum stjórnendum þess í skilningi leiðbeininga um stjórnarhætti fyrirtækja, vegna fyrrum starfa sinna sem forstjóri félagsins. Hann telst hins vegar óháður stórum hluthöfum félagsins.

Gerður Huld Arinbjarnardóttir (1989) hefur setið í stjórn Beru síðan í maí 2023. Gerður er framkvæmdastjóri BSH15 ehf., sem rekur verslunina Blush. Þá hefur Gerður verið sjálfstætt starfandi ráðgjafi í markaðsmálum og fyrirlsari frá árinu 2020. Gerður situr jafnframt í stjórn BSH15 ehf. og annarra eigin félaga. Gerður á engin hlutabréf í Beru og á í engum hagsmunatengslum við helstu viðskipta- eða samkeppnisaðila félagsins. Að mati stjórnar er Gerður óháð félaginu, daglegum stjórnendum þess og stórum hluthöfum félagsins.

Magnús Árnason (1979) hefur setið í stjórn Beru síðan í maí 2023. Hann starfaði áður sem framkvæmdastjóri stafrænnar þróunar og markaðsmála hjá Nova og sem stjórnarmaður, framkvæmdastjóri vörupróunar hjá OZ og framkvæmdastjóri alþjóða-vörumerkjamála hjá Latabæ. Magnús er starfandi markaðsráðgjafi, er eigandi og stjórnarformaður MediaCom Ísland ehf., stjórnarformaður Jurt ehf., auk þess að sitja í stjórnnum eigin félaga. Magnús á 785.248 hluti í Beru í gegnum eignarhaldsfélagið Sprengistjörnu ehf., en á ekki í hagsmunatengslum við viðskipta- eða samkeppnisaðila Beru. Magnús telst óháður félaginu og daglegum stjórnendum þess. Magnús telst hins vegar háður stórum hluthöfum félagsins vegna fyrrum starfa sinna fyrir Fagkaup ehf., sökum eignatengsla þess við Bóksal ehf. og Sindrandi ehf., sem eiga alls yfir 20% hlut í Beru.

Rannveig Eir Einarsdóttir (1965) hefur setið í stjórn Beru síðan í apríl 2017 og er varaformaður stjórnar. Hún er forstjóri og eigandi Reir Verk ehf., þróunar og byggingarfélags, en starfaði áður sem forstöðumaður flugþjónustusviðs Icelandair. Rannveig Eir hefur víðtæka reynslu af stjórnun og stefnumótun. Hún hefur setið í stjórnnum skráðra félaga s.s. Heimavalla hf. á árunum 2019 og 2020 og var varaformaður stjórnar Sýnar hf. á árunum 2022 – 2025 ásamt stjórnarsetu í eigin félögum. Rannveig Eir er með MBA gráðu frá Háskóla Íslands. Rannveig á óbeint alls 113.033.183 hluti í Beru. 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.

Sigríður Elín Sigfúsdóttir (1955) tók upphaflega sæti í stjórn Beru í maí 2024. Elín er menntuð sem viðskiptafræðingur og er sjálfstætt starfandi, en starfsreynsla Elínar felst einkum í bankastörfum til 30 ára. Elín er stjórnarformaður Hannesarholts ses. og Arnrúnar íbúðafélags hses., sem og meðstjórnandi í Bioeffect hf. og Sjálfseignarstofnun Kvennaathvarfsins. Elín á ekki hluti í Beru og á í engum hagsmunatengslum við viðskipta- eða samkeppnisaðila félagsins eða við hluthafa sem eiga meira en 10% hlut í félaginu. Elín telst óháð félaginu, daglegum stjórnendum þess og stórum hluthöfum félagsins.

5 Framkvæmdastjórn félagsins

Jón Þorsteinn Oddleifsson (1975) er forstjóri Beru. Hann er hagfræðingur með framhaldspróf í fjármálum fyrirtækja frá Háskóla Íslands. Jón Þorsteinn starfaði sem framkvæmdastjóri fjármála- og mannauðssviðs Beru frá árinu 2019, en starfaði áður við viðskiptaþróun hjá Landsbréfum hf., sem fjármálastjóri Nýja Landsbanka Íslands hf. og sem forstöðumaður fjárstýringar Landsbanka Íslands hf. Jón Þorsteinn á 5.001.468 hluti í Beru í gegnum JPO 2 ehf. og 47.753 hluti í eigin nafni. Hann á einnig kauprétt að 3.500.000 hlutum í Beru, sem og kauprétt að hlutum fyrir allt að kr. 750.000 á ári í þrjú ár samkvæmt kaupréttaráætlun félagsins. Jón Þorsteinn á í engum hagsmunatengslum við viðskipta- eða samkeppnisaðila félagsins. Hann situr í stjórn Landsbréfa hf., eigin félaga, sem og í stjórn nokkurra dótturfélaga Beru.

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

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. Nefndin er skipuð þremur einstaklingum. Tveir stjórnarmenn sitja í nefndinni og voru skipaðir af stjórn Beru, en formaður nefndarinnar var kjörinn í nefndina á síðasta aðalfundi félagsins. Nefndin 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 2026 voru haldnir 5 fundir í endurskoðunarnefnd. Það var full mæting á alla fundina.

Endurskoðunarnefnd Beru skipa nú þau Helgi F. Arnarson, sem er formaður nefndarinnar, Gerður Huld Arinbjarnardóttir, stjórnarmaður, og Sigríður Elín Sigfúsdóttir, stjórnarmaður.

6.2 Starfskjaranefnd

Starfskjaranefnd undirbýr m.a. tillögu að starfskjarastefnu félagsins og launakjörum stjórnarmanna, og gerir tillögu að kjörum forstjóra félagsins. Starfskjaranefnd er stjórn jafnframt til ráðgjafar hvað varðar starfskjarastefnu félagsins. Starfskjaranefnd er kosin af stjórn félagsins.

Starfskjaranefnd fundaði 4 sinnum á rekstrarárinu sem lauk hinn 28. febrúar 2026 og var full mæting á alla fundina.

Starfskjaranefnd skipa nú þau Rannveig Eir Einarsdóttir, stjórnarmaður, sem jafnframt er formaður nefndarinnar, og Magnús Árnason, stjórnarmaður.

7 Upplýsingar um brot á lögum og reglum

Félagið hefur ekki fengið stjórnvaldssekt af hálfu dómstóla eða þar til bærri eftirlitsaðila á árinu. Þá hefur félagið ekki hlotið dóm fyrir brot á lögum eða reglum á árinu og er félaginu ekki kunnugt um að slík brot hafi verið framin í starfsemi félagsins.

8 Fyrirkomulag samskipta hluthafa og stjórnar

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

Þannig samþykkt 18. júní 2026

Stjórn Beru hf.