

# Bolagsstyrning inom Concentric

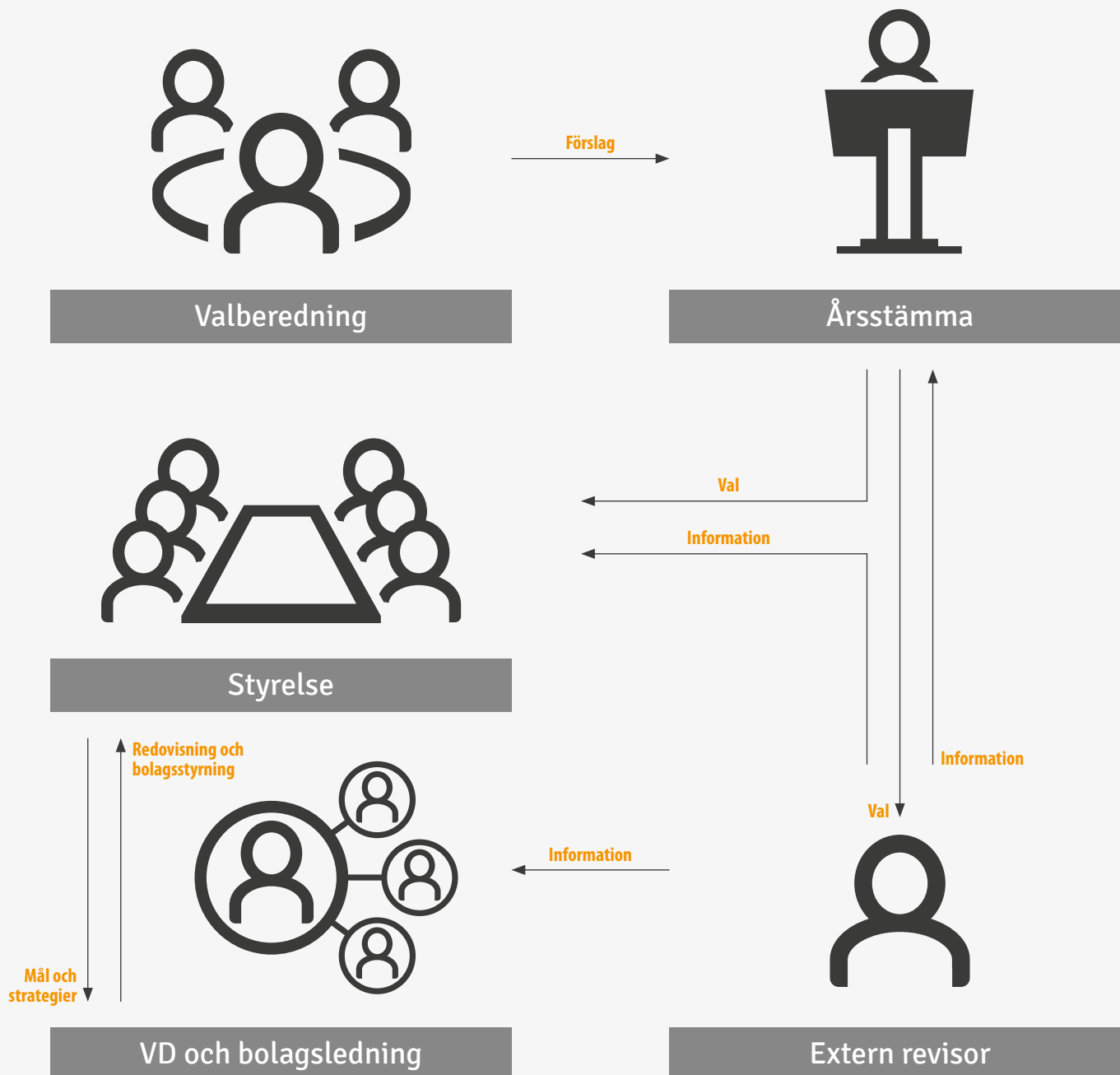
Concentric AB är ett svenskt publikt aktiebolag. Bolagsstyrning inom Concentric utgår från aktiebolagslagen, andra tillämpliga lagar och regler, NASDAQ OMX Stockholms Regelverk för emittenter samt Svensk Kod för Bolagsstyrning ("koden"). Grunden för god bolagsstyrning inom Concentric är tydliga mål, strategier och värderingar som är väl kända hos bolagets medarbetare.



## Grunden för bolagsstyrning i Concentric

Concentric ser god bolagsstyrning, riskhantering och intern kontroll som nyckelfaktorer i en framgångsrik verksamhet och för att upprätthålla förtroendet hos kunder, aktieägare, myndigheter och andra intressenter.

Aktieägarna utgör årsstämman och utser valberedning



### Externa styrimstrument

Aktiebolagslagen, andra tillämpliga lagar och regler, NASDAQ OMX Stockholms Regelverk för emittenter samt Koden.

### Interna styrimstrument

Bolagsordningen, styrelsens arbetsordning, instruktion för verkställande direktören, Concentrics uppförandekod och finanspolicy, tillsammans med ett antal andra

koncernpolicydokument och manualer med regler och rekommendationer, principer och vägledning i bolagets verksamhet och dess medarbetare.



## Årsstämma

Concentric AB är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Stockholm, Sverige. Concentric tillämpar utan avvikelser Svensk kod för bolagsstyrning och lämnar här 2020 års bolagsstyrningsrapport. Rapporten har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen.

### Aktieägare och årsstämma

Aktieägarnas rätt att besluta om Concentrics angelägenheter utövas vid årsstämman (i förekommande fall extra bolagsstämma), som är Concentrics högsta beslutande organ. Årsstämman hålls i Stockholm, Sverige, varje kalenderår före juni månads utgång. Extra bolagsstämma hålls vid behov. Stämman beslutar bland annat om bolagsordningen, fastställande av resultat- och balansräkning, disposition av Bolagets vinst eller förlust, ansvarsfrihet gentemot Bolaget för styrelsens ledamöter och verkställande direktören, valberedningens sammansättning, val av styrelseledamöter (inklusive styrelseordförande) och revisor, ersättning till styrelseledamöter och revisor, riktlinjer för ersättning och anställningsvillkor till verkställande direktören och andra ledande befattningshavare samt eventuella ändringar av bolagsordningen.

Kallelse till årsstämma och extra bolagsstämma där ändring av bolagsordningen ska behandlas ska utfärdas tidigast sex veckor och senast fyra veckor före stämman. Kallelse till annan extra bolagsstämma ska utfärdas tidigast sex veckor och senast tre veckor före stämman. Kallelse sker genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt på Bolagets webbplats. Att kallelse har skett ska samtidigt annonseras i Dagens Nyheter.

För att få delta i en bolagsstämma måste aktieägarna vara registrerade i aktieregistret hos Euroclear Sweden senast fem vardagar före stämman och anmäla att de avser att delta i stämman senast den dag som anges i kallelsen till stämman. Denna dag får inte vara en söndag, allmän helgdag, lördag, midsommarafton, julafton eller nyårsafton och får inte infalla tidigare än den femte vardagen före stämman.

Aktieägare kan delta i årsstämman personligen eller genom ombud. Ägare kan registrera sig på flera olika sätt: per telefon, e-post eller brev.

Styrelsen kan besluta att aktieägarna ska ha rösträtt per post före bolagsstämman.

Aktieägare som önskar ta upp ärende till stämman, måste avge en skriftlig förfrågan om detta till styrelsen. Alla sådana förfrågningar ska nås av styrelsen inte senare än sju veckor före stämman för att försäkra att ärendet kan tas upp i kallelsen.



### Aktieägare

Concentrics aktie är noterad på NASDAQ OMX Stockholm sedan den 16 juni 2011. Aktiekapitalet i Concentric AB uppgick den 31 december 2020 till 97,3 MSEK (97,3), fördelat på 37 869 533 (37 766 733) utestående aktier, exklusive egna aktier. Alla aktier ger rätt till en röst och medför lika rätt till utdelning.

Antalet aktieägare uppgick den 31 december 2020 till 8 703 (8 441). Den största ägaren är Nordea Investment Funds med 8,5% (9,4) av aktiekapitalet. Det svenska ägandet utgjorde 61% (67) vid utgången av 2020. Information om ägande uppdateras varje månad på Concentrics webbplats, [www.concentricab.com](http://www.concentricab.com).

### Årsstämma 2020

Concentrics årsstämma hölls i Stockholm den 23 april 2020.

Totalt deltog 89 aktieägare i årsstämman. Dessa representerade 58,6% av de registrerade aktierna i Concentric och 60,9% av utestående aktier, exklusive egna aktier.

### Beslut

Protokoll från årsstämman finns tillgängliga på Concentrics webbplats, [www.concentricab.com](http://www.concentricab.com). Några av de beslut som fattades var följande:

Att styrelsen ska bestå av åtta ledamöter utan suppleanter. Stämman omvalde Marianne Brismar, Kenth Eriksson, Karin Gunnarsson, Martin Lundstedt, Anders Nielsen, Susanna Schneeberger, Martin Sköld och Claes Magnus Åkesson till ledamöter av styrelsen för tiden intill slutet av årsstämman 2021. Stämman valde Kenth Eriksson till styrelseordförande.

- Att bolagets revisor ska vara det registrerade revisionsbolaget KPMG AB intill slutet av årsstämman 2021.
- Att arvoden till styrelseledamöterna kvarstår oförändrade. Styrelsens ordförande ska erhålla 700 000 kronor i arvode, och övriga styrelseledamöter ska erhålla 325 000 kronor som ersättning för styrelsearbete, Att ordförande i ersättningsutskottet erhåller 100 000 kronor

och att ledamöterna i ersättningsutskottet erhåller 50 000 kronor. Att ordförande i revisionsutskottet erhåller 150 000 kronor och att ledamöterna i revisionsutskottet erhåller 75 000.

- Att arvode till revisorn avseende revisionsarbete och för övriga tjänster ska utgå enligt godkänd löpande räkning.
- Att ingen utdelning skulle göras (i enlighet med styrelsens förslag) på grund av den osäkra marknadsutvecklingen i spåren av den snabba smittspridningen av covid-19 och de omfattande restriktioner som införts i samhällen över hela världen.
- Att införa ett prestationsbaserat incitamentsprogram.
- Att emittera teckningsoptioner samt överlåta teckningsoptioner.
- Att styrelsen får förvärva egna aktier samt överlåta egna aktier antingen direkt eller indirekt, via en personaloptionsstiftelse, till deltagare i det prestationsbaserade incitamentsprogrammet.
- Att tilldela aktier under LTI 2020 till deltagare bosatta i Storbritannien för att ta del i en plan om delat aktieäggande ("JSOP", Joint Share Ownership Plan).
- Att dra in 926 500 av bolagets egna återköpta aktier. Minskningen av aktiekapitalet genomfördes med indragning och påföljande fondemission för att återställa aktiekapitalet. Beslutet ledde till att antalet utestående aktier minskades med 926 500 och aktiekapitalet ökade med 136 SEK.

### Extra bolagsstämma 2020

På Concentrics extra bolagsstämma i Stockholm den 9 december 2020 fattades följande beslut:

- Att utdela 3,25 SEK per aktie för räkenskapsåret 2019, i enlighet med styrelsens förslag.
- Att ändra paragraf 9 i bolagsordningen genom att ta bort information om registreringsdatum, som anpassning efter en genomförd lagändring. Dessutom beslutade stämman att lägga till ett nytt stycke om insamling av röster via röstningsombud och poströster.





## Valberedning

Concentrics årsstämma fattar beslut om rutiner för valberedningens tillsättande och arbete. Valberedningens uppdrag omfattar beredning och upprättande av förslag till val av styrelseledamöter, styrelsens ordförande, stämмоordförande samt revisor liksom förslag rörande arvode till styrelsens ledamöter, ledamöter i eventuella styrelseutskott och revisorn. Årsstämman 2020 beslutade att valberedningen ska bestå av fyra ledamöter representerande de fyra största aktieägarna. Ledamöternas namn, samt uppgift om de ägare de representerar, offentliggörs genom pressmeddelande och på Concentrics webbplats senast sex månader före årsstämman baserat på ägarförhållandena omedelbart före offentliggörandet.

Ledamöternas uppdrag avslutas när en ny valberedning har tillsatts. Den ledamot som representerar den röstmässigt största ägaren ska, om inte ledamöterna enas om annat, utses till valberedningens ordförande. Om en aktieägare som har utsett en ledamot av valberedningen inte längre skulle tillhöra de fyra största ägarna under tiden för valberedningens uppdrag, ska denne ägares representant avgå från sitt uppdrag och ersättas av en representant från den aktieägare som istället utgör en av de fyra största ägarna.

En aktieägare som har utsett en ledamot i valberedningen kan också ersätta denne med en annan. Ingen ersättning utgår till valberedningens ledamöter.

Valberedningens förslag presenteras i kallelsen till årsstämman och på Concentrics webbplats. I anslutning till att kallelsen utfärdas ska valberedningen publicera ett motiverat yttrande på Concentrics webbplats beträffande sitt förslag till styrelse. På årsstämman ska minst en ledamot av valberedningen närvara och lämna en redogörelse för valberedningens arbete samt presentera och motivera valberedningens förslag.

### Valberedning inför årsstämman 2021

I enlighet med årsstämmans beslut 2020 har styrelseordföranden samt en representant från var och en av de fyra största aktieägarna utsetts till att bilda valberedning inför årsstämman 2021. Den 31 augusti 2020 var dessa aktieägare:

- Lannebo Fonder, Nordea AB, Handelsbanken Fonder och SEB Fonder. Tillsammans representerade dessa 32,2% av rösterna i Concentric AB per 31 december 2020.

Ägarnas representanter som ledamöter av 2020 års valberedning är:

- Göran Espelund (ordförande) för Lannebo Fonder, Erik Durhan, Nordea AB, Malin Björkmo, Handelsbanken Fonder och Per Trygg, SEB Fonder.

Sammansättningen av valberedningen publicerades genom pressmeddelande och på Concentrics webbplats den 6 oktober 2020. Bolagets aktieägare har givits möjlighet att framföra synpunkter och förslag till valberedningen via e-post till adress som anges på bolagets webbplats, under rubriken Investerares – Styrning – Bolagsstyrning i Concentric – Årsstämma 2021.

Valberedningens arbete under mandatperioden omfattade följande:

- Granskade en utvärdering av styrelsens arbete
- Utvärderade kompetensbehovet och diskuterade styrelsens sammansättning mot bakgrund av Concentrics strategier
- Nominerade styrelseledamöter
- Verifierade kandidaters oberoende
- Presenterade förslag på ersättningar till styrelsen (inklusive prestationsbaserade incitamentsprogram) och revisorn
- Granskade och lade fram förslag till principer för bildande av valberedning inför årsstämman 2020.

## Styrelse

### Styrelsens ansvar och arbete

Styrelsens uppgifter regleras i aktiebolagslagen, bolagsordningen och koden. Styrelsens arbete regleras dessutom av den arbetsordning som styrelsen årligen fastställer. Arbetsordningen reglerar arbets- och ansvarsfördelningen mellan styrelsen, styrelsens ordförande och verkställande direktören. Styrelsen ansvarar för koncernens organisation och förvaltning av dess angelägenheter, fastställande av koncernens övergripande mål, utveckling och uppföljning av de övergripande strategierna, beslut om större förvärv, avyttringar och investeringar, löpande uppföljning av verksamheten samt fastställande av kvartals- och årsbokslut. Styrelsen ansvarar också för den fortlöpande utvärderingen av ledningen, liksom för system för övervakning och intern kontroll av koncernens finansiella rapportering och ställning. Styrelsen tillser dessutom att bolagets externa informationsgivning präglas av öppenhet samt är korrekt, relevant och tydlig. Vid styrelsens sammanträden finns följande punkter återkommande på agendan: koncernens utveckling och ställning, affärsläget, organisationsfrågor, månadsbokslut, extern kommunikation, tvister, förvärv och avyttringar, större affärsavtal, utvecklingsprojekt och investeringar.

Ur ett hållbarhetsperspektiv utvärderar styrelsen kontinuerligt ekonomiska, miljömässiga och sociala aspekter av koncernens resultat och granskar specifika frågor som arbetsrelaterade skador, energiförbrukning och efterlevnad av uppförandekoden.

### Ordförandens ansvar

Styrelseordföranden övervakar i samarbete med verkställande direktören koncernens verksamhet och resultat samt förbereder och leder styrelsens möten. Styrelseordföranden ansvarar också för att se till att styrelsen årligen utvärderar sitt arbete.

### Verkställande direktör och koncernledning

Verkställande direktören är ansvarig för den löpande förvaltningen och utvecklingen av bolaget i enlighet med tillämplig lagstiftning och tillämpliga regler, inbegripet NASDAQ OMX Stockholms regler samt koden och de instruktioner och strategier som fastställts av styrelsen.

Verkställande direktören säkerställer att styrelsen får sådan saklig och relevant information som krävs för att styrelsen ska kunna fatta väl underbyggda beslut. Verkställande direktören övervakar att bolagets och koncernens mål, policies och de strategiska planer som fastställts av styrelsen efterlevs, och ansvarar för att informera styrelsen om bolagets utveckling mellan styrelsens möten.

Verkställande direktören leder arbetet i koncernledningen, som är ansvarig för den övergripande affärsutvecklingen. Utöver verkställande direktören består koncernledningen av ekonomi- och finansdirektören, chefen för koncernens personalfunktion samt cheferna för de geografiska regionerna, det vill säga totalt fem personer inklusive verkställande direktören.

### Styrinstrument

#### Externa

Bolagsstyrning inom Concentric utgår främst från aktiebolagslagen, andra tillämpliga lagar och regler, NASDAQ OMX Stockholms Regelverk för emittenter samt Svensk Kod för Bolagsstyrning.

#### Interna

Till de interna styrinstrumenten hör den av årsstämman fastställda bolagsordningen, och de av styrelsen fastställda dokumenten om styrelsens arbetsordning, instruktion för verkställande direktören, Concentrics uppförandekod och finanspolicy. Vidare har koncernen ett antal övriga policydokument och manualer som innehåller regler och rekommendationer, vilka innehåller principer och ger vägledning i koncernens verksamhet samt för dess medarbetare.

### Styrelsens arbetsordning

Arbetsordningen reglerar styrelsens inbördes arbetsfördelning, beslutsordning inom styrelsen, styrelsens mötesordning samt ordförandens arbetsuppgifter. Styrelsens arbete följer en fast procedur ägnad att säkerställa styrelsens behov av information.

### Instruktion för den verkställande direktören

Instruktion för den verkställande direktören fastställer dennes ansvar för den löpande förvaltningen, former för rapportering till styrelsen och innehåll i rapporterna, krav på interna styrinstrument och frågor som kräver styrelsens beslut eller anmälan till styrelsen.

### Styrelsens oberoende

Styrelsens bedömning av ledamöternas oberoende i förhållande till bolaget, dess ledning och större aktieägare presenteras i "Styrelse" på sidan 64. Samtliga styrelseledamöter anses vara oberoende i förhållande till bolaget, dess ledning och bolagets större aktieägare. Bolaget uppfyller därmed Kodens krav på oberoende.

### Styrelsens arbete

Styrelsen höll konstituerande sammanträde omedelbart efter ordinarie årsstämma.

Styrelsen sammanträdde tio gånger under 2020. Huvudfrågor var:

- Granskning av relevanta riktlinjer, rutiner och instruktioner för koncernen.
- Granskningar av extern kommunikation, inklusive delårsrapporter och bokslut för koncernen och moderbolaget
- Granskning av budget och strategiska planer, inklusive förslag till utvecklingsprojekt, större investeringar och avtal
- Granskning av koncernens kapitalstruktur och aktuella finansiella arrangemang.
- Bedömning av förvärvsförslag.

- Granska finansiella prognoser för att säkerställa att verksamheten har tillräcklig likviditet för att finansiera operativa behov genom hela den globala pandemin.
- Löpande uppföljning av koncernens verksamhet, inklusive utvärdering av de ekonomiska, miljömässiga och sociala aspekterna av koncernens resultat, utvecklingar på slutmarknader, organisationsfrågor, månadsbokslut, tvister och ledningens övergripande resultat.

### Styrelsens sammansättning

Enligt bolagsordningen ska Concentrics styrelse bestå av lägst tre och högst tio ledamöter valda av årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma.

Inga representanter för bolagsledningen respektive arbetstagarorganisationer ingick i styrelsen 2020. Concentrics verkställande direktör deltar emellertid i styrelsemöten och koncernens ekonomi- och finansdirektör fungerar som styrelsens sekreterare. Andra tjänstemän i bolaget deltar i styrelsens sammanträden som föredragande av särskilda frågor.

Vid val av styrelse är målet att säkerställa att styrelsen som helhet, för arbetets ändamål, äger de nödvändiga kunskaperna om och erfarenheterna av de sociala, affärsmässiga och kulturella förhållandena i de regioner och marknader där Concentric-koncernen har sin huvudsakliga verksamhet. Enligt Svensk Kod för Bolagsstyrning, som Concentric följer, bör styrelsens sammansättning vara lämplig för företagets verksamhet, utvecklingsfas och andra relevanta omständigheter. Styrelseledamöterna som väljs av årsstämman ska kollektivt

uppvisa den mångfald och bredd inom kvalifikationer, erfarenhet och bakgrund som krävs. Concentric använder avsnitt 4.1 i koden som sin mångfaldspolicy, vilket t.ex. innebär att företaget ska eftersträva en balanserad könsfördelning i styrelsen. Styrelseordföranden ska diskutera företagets behov beträffande styrelseledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund med valberedningen. Valberedningen ska rapportera om sitt arbete och förklara sina förslag på årsstämman och ska publicera ett motiverat yttrande till stöd för sina förslag på Concentrics webbplats.

I enlighet med Svensk Kod för Bolagsstyrning ska en majoritet av de bolagsstämموvalda styrelseledamöterna vara oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning. Detta krav gäller inte eventuella arbetstagarrepresentanter.

För att avgöra om en styrelseledamot är oberoende ska en samlad bedömning göras av samtliga omständigheter som kan ge anledning att ifrågasätta ledamotens oberoende i förhållande till bolaget eller bolagsledningen, exempelvis om ledamoten nyligen varit anställd i bolaget eller ett närstående företag. Minst två av de styrelseledamöter som är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen ska också vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare.

För att bedöma detta oberoende ska omfattningen av ledamotens direkta eller indirekta förhållanden till större aktieägare beaktas. Med större aktieägare avses i koden aktieägare som direkt eller indirekt kontrollerar 10% eller mer av aktierna eller rösterna i bolaget.

### Närvaro vid 2020 års möten

Styrelseledamot					2020/21
	Styrelse	Revisionsutskottet	Ersättningsutskottet	Styrelsearvodet (SEK)	
Kentth Eriksson <sup>1)</sup>	10	8	4		825 000
Anders Nielsen <sup>2)</sup>	9	–	4		425 000
Claes Magnus Åkesson <sup>3)</sup>	10	8	–		475 000
Karin Gunnarsson	10	8	–		400 000
Marianne Brismar	10	–	–		325 000
Martin Lundstedt	8	–	–		325 000
Susanna Schneeberger	10	–	–		325 000
Martin Sköld	10	–	–		325 000
					<b>3 425 000</b>

<sup>1)</sup> Styrelseordförande

<sup>2)</sup> Ordförande i ersättningsutskottet

<sup>3)</sup> Ordförande i revisionsutskottet



## Ersättningsutskottet

### Uppgifter

Enligt koden och aktiebolagslagen ska styrelsen inom sig inrätta ett ersättningsutskott. Alternativt kan utskottets uppgifter fullgöras av hela styrelsen.

Vid det konstituerande styrelsemötet efter varje årsstämma fastställdes att separata utskott skulle inrättas. De huvudsakliga uppgifterna för de separat sammankallade mötena för ersättningsutskottet var att bereda styrelsens beslut i frågor som rör ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställningsvillkor för bolagsledningen, följa och utvärdera program för rörlig ersättning till bolagsledningen samt följa och utvärdera tillämpningen av de riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare som årsstämman beslutat om samt gällande ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i bolaget. Under 2020 hölls fyra möten i ersättningsutskottet.

### Ersättning till styrelse

Arvode till bolagsstämmovalda styrelseledamöter beslutas av årsstämman efter förslag från ersättningsutskottet. Årsstämman 2020 beslutade att oförändrat arvode för perioden fram till slutet av årsstämman 2021 ska utgå med totalt 3 425 000 SEK, att fördelas mellan styrelseledamöterna enligt tabellen på sidan 59. Ersättningen till styrelsen är i sin helhet fast, utan någon rörlig del.

### Riktlinjer

Anställningsvillkoren för ledande befattningshavare bör innehålla en väl avvägd kombination av fast lön, årlig bonus, långsiktigt incitamentsprogram, pensionsförmåner och andra förmåner samt villkor vid uppsägning/avgångsvederlag.

Den totala årliga kontanta ersättningen, dvs fast lön jämte bonus och andra långsiktiga kontanta ersättningar, ska vara marknadsmässig i den geografiska marknad inom vilken individen verkar. Den totala nivån på ersättningen ska ses över årligen för att säkerställa att den ligger i linje med marknaden för likvärdiga positioner inom relevant geografisk marknad.

Kompensationen bör vara baserad på prestation. Den bör därför innehålla en kombination av fast lön och bonus (som maximalt får uppgå till en angiven procentandel av den fasta årliga lönen), där den rörliga ersättningen utgör en relativt stor del av den totala kompensationen.

Vid ingående av nya pensionsavtal ska ledande befattningshavare som är pensionsberättigade ha avgiftsbestämda pensionsavtal enligt respektive lands pensionsregler. Huvudregeln är att pensionsavsättningar enbart baseras på fast lön. Vissa individuella anpassningar kan förekomma i linje med lokal marknadspraxis.

Mer detaljerad information om riktlinjerna finns i förvaltningsberättelsen på sidorna 69–71.

### Incitamentsprogram

Concentric AB:s årsstämma 2017–2020 har beslutat om fyra långsiktiga incitamentsprogram, under vilka ledande befattningshavare och nyckelmedarbetare som deltar i programmen får möjlighet att erhålla personaloptioner som berättigar dem att erhålla Concentric-aktier. Optionernas verkliga värde har beräknats enligt Black & Scholes-metoden.

För att säkra och maximera ledningens engagemang i Concentric villkorades tilldelningen av personaloptioner genom att deltagarna skulle bli aktieägare i Concentric genom sina egna investeringar i Concentric-aktier på marknaden.

Leverans av aktier är i samtliga incitamentsprogram villkorade av fortsatt anställning och ägande av dessa investeringsaktier under hela treåriga inläsningsperioden. Incitamentsprogrammet är eget kapital-reglerat. Nyckeltal och parametrar återfinns i tabellen nedan. Se även not 24 för koncernen.

### Incitamentsprogram för 2020

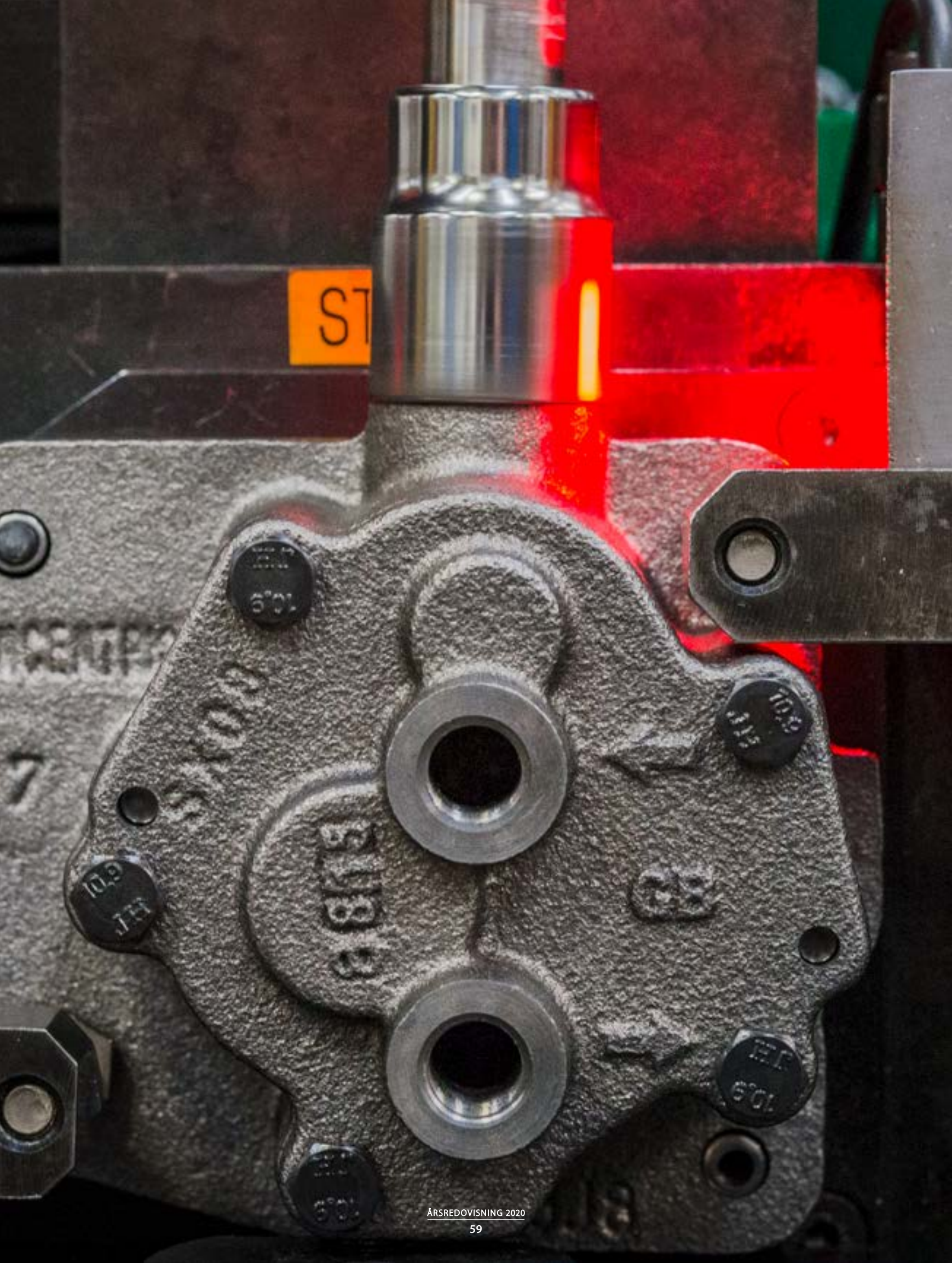
Bolagsstämman fattade beslut om ett långsiktigt incitamentsprogram, LTI 2020, i enlighet med tidigare år.

Programmet omfattar 5 ledande befattningshavare, inklusive VD och andra nyckelmedarbetare inom Concentric-koncernen. För att kunna delta i LTI 2020 har deltagarna gjort egna investeringar i Concentric-aktier på marknaden. Varje Concentric-aktie som förvärvats inom ramen för LTI 2020 berättigar deltagaren till två kostnadsfria personaloptioner, vilka, efter en treårig inläsningsperiod, berättigar deltagarna att förvärva en Concentric-aktie till ett pris av 126,20 SEK respektive 189,40 SEK.

För ytterligare information om koncernens LTI-program, se koncernens not 8 på sidorna 87–88.

Belopp i KSEK	Grundlön/Förmåner	Årlig rörlig ersättning	Långfristig rörlig ersättning	Pension	2020 Totalt
VD och koncernchef David Woolley	5 848	1 715	2 480	–	10 043
Övriga ledande befattningshavare	8 833	1 084	603	411	10 931
<b>Totalt</b>	<b>14 681</b>	<b>2 799</b>	<b>3 083</b>	<b>411</b>	<b>20 974</b>

Antalet övriga ledande befattningshavare är 4 (4). För riktlinjer om ersättningar, se sidorna 69–71.



## Revisionsutskottet

Styrelsens ansvar för den interna kontrollen regleras i aktiebolagslagen, årsredovisningslagen och koden. Information om de viktigaste inslagen i Concentrics system för intern kontroll och riskhantering i samband med den finansiella rapporteringen avges årligen i bolagsstyrningsrapporten.

Rutinerna för intern kontroll, riskbedömning, kontrollaktiviteter och uppföljning avseende den finansiella rapporteringen har utformats för att säkerställa en tillförlitlig övergripande finansiell rapportering och extern finansiell rapportering i enlighet med IFRS, tillämpliga lagar och regler samt andra krav som ska tillämpas av bolag noterade på NASDAQ OMX Stockholm.

Revisionsutskottet består av tre ledamöter: Claes Magnus Åkesson, Kenth Eriksson och Karin Gunnarsson. Under 2020 hölls åtta möten i revisionsutskottet. Huvuduppgifterna för de separat sammankallade mötena för revisionsutskottet var

- att granska och analysera bokslut, delårsrapporter och årsredovisning
- kvalitetsbedömning av interna kontrollsystem, kontrollrutiner och riskhantering
- att granska de externa revisorernas revisionsplaner på såväl kort som lång sikt
- att bereda bolagsstyrningsrapporten;
- att utfärda rekommendationer om val av externa revisorer i samråd med ledningsteamet, styrelsen och valberedningen innan valberedningen lägger fram sin rekommendation för årsstämman
- att granska och övervaka revisorns opartiskhet och självständighet vad gäller godkännande av arvoden och ersättning till revisorer för revisionsarbete samt förhandsgodkännande av revisorns tillhandahållande av tjänster utöver revision
- att övervaka den lagstadgade revisionen
- att rapportera till och redovisa för styrelsen eventuella observationer som noterats under granskningsmöten med revisorer och ledning, och
- att i övrigt utföra de uppgifter som ålagts revisionsutskottet i enlighet med gällande lagar, förordningar och Svensk kod för bolagsstyrning.

### Extern revisor

Årsstämman väljer extern revisor för ett år i taget. Revisorn granskar årsredovisning och bokföring, bolagsstyrningsrapport samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, samt arbetar efter en revisionsplan som fastställs i samråd med Revisionsutskottet. I samband med revisionen rapporterar revisorn sina iakttagelser till koncernledningen för avstämning, samt därefter till Revisionsutskottet. Denna avrapportering till styrelsen sker i samband med att årsredovisningen ska fastställas.

Styrelsen träffar revisorn en gång per år då revisorn avrapporterar sina iakttagelser direkt till styrelsen utan närvaro av verkställande direktören, ekonomi- och finansdirektören. Dessutom rapporterar revisorn regelbundet till revisionsutskottet. Revisorn deltar slutligen i årsstämman där denne kort beskriver sitt revisionsarbete och sina rekommendationer i revisionsberättelsen.

### Kontrollmiljö

Styrelsen har fastlagt instruktioner och arbetsplaner i syfte att reglera verkställande direktörens och styrelsens roll- och ansvarsfördelning. Det sätt på vilket styrelsen övervakar och säkerställer kvaliteten på den interna kontrollen dokumenteras i styrelsens arbetsordning och Concentrics finanspolicy.

Styrelsen har också fastställt ett antal grundläggande riktlinjer av betydelse för arbetet med den interna kontrollen. I dessa ingår kontroll och uppföljning av utfall jämfört med planer och tidigare år, liksom uppsikt över bland annat de interna kontrollrutinerna och de redovisningsprinciper som koncernen tillämpar. Ansvaret för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen är delegerat till verkställande direktören. Styrelsen är dock ytterst ansvarig. Chefer på olika nivåer inom koncernen har i sin tur motsvarande ansvar inom sina respektive ansvarsområden. Koncernledningen rapporterar regelbundet till styrelsen enligt fastställda rutiner. Ansvar och befogenheter, instruktioner, riktlinjer, manualer och policies utgör, tillsammans med lagar och föreskrifter, kontrollmiljön. Alla medarbetare har ett ansvar för efterlevnaden av dessa riktlinjer.





### **Riskbedömningar och kontrollaktiviteter**

Bolaget tillämpar en s.k. COSO-modell (utvecklad av amerikanska Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) för identifiering och bedömning av risker inom samtliga områden. Dessa risker, som innefattar risken för såväl förlust av tillgångar som oegentligheter och bedrägerier, utvärderas löpande av styrelsen. Utformningen av kontrollaktiviteter är av särskild vikt i bolagets arbete med att förebygga och upptäcka brister. Bedömning och kontroll av risker inbegriper även den operativa ledningen för varje rapporterende enhet, där möten för genomgång av verksamheten hålls varje månad. Concentrics verkställande direktör och ekonomi- och finansdirektör samt lokal och regional ledning deltar i dessa möten, som protokollförs.

### **Information och kommunikation**

Riktlinjer och manualer av betydelse för den finansiella rapporteringen kommuniceras till berörda medarbetare. Det finns såväl formella som informella informationskanaler till koncernledningen och styrelsen vad avser information från anställda som bedöms vara viktig. För den externa informationsgivningen finns riktlinjer som har utformats i syfte att säkerställa att bolaget lever upp till högt ställda krav på korrekt information till marknaden.

### **Uppföljning, utvärdering och rapportering**

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som koncernledningen lämnar. Styrelsen erhåller regelbundet uppdaterad information om koncernens utveckling mellan styrelsens möten. Koncernens finansiella ställning, strategier och investeringar diskuteras vid varje styrelsemöte. Revisionsutskottet ansvarar även för uppföljning av den interna kontrollen. Detta arbete innefattar bland annat att säkerställa att åtgärder vidtas för att hantera eventuella brister, liksom uppföljning av förslag på åtgärder som uppmärksammats i samband med den externa revisionen. Bolaget genomför årligen en självutvärdering av arbetet med riskhantering och den interna kontrollen. Processen inkluderar en genomgång av hur fastlagda rutiner och riktlinjer tillämpas. Styrelsen erhåller information om viktiga slutsatser från denna årliga utvärderingsprocess, liksom om eventuella åtgärder avseende bolagets interna kontrollmiljö.

### **Intern revision**

Utifrån den riskbedömningsprocess som beskrivs ovan och utformningen av kontrollaktiviteterna, inklusive självutvärdering och ingående analyser av de interna kontrollerna, har styrelsen valt att inte upprätta en specifik intern revisionsfunktion.