

# HKScan Abp:s bolagsstyrningsrapport 2012

(Corporate Governance Statement)

## EFTERLEVNAD AV KODEN FÖR BOLAGSSTYRNING

HKScan Abp:s ("HKScan" eller "Bolaget") förvaltning baserar sig på finsk lagstiftning, HKScans bolagsordning och finska Värdepappersmarknadsföreningens Finsk kod för bolagsstyrning (Corporate Governance) samt den arbetsordning och de förfaranden som Bolagets styrelse godkänt. HKScan följer också borsreglerna och Finansinspektionens regler och bestämmelser.

Denna bolagsstyrningsrapport följer rekommendation 54 i Finsk kod för bolagsstyrning, som trädde i kraft den 1 oktober 2010, och 2 kap. 6 § i finska värdepappersmarknadslagen. Denna rapport ges separat från Bolagets verksamhetsberättelse.

HKScan följer CG-koden med följande undantag:

- Rekommendation 26: Revisionsutskottets ledamot Tero Hemmilä är inte oberoende av Bolaget eftersom det är mindre än tre år sedan hans anställning i Bolaget upphörde.
- Rekommendation 28: Även personer som inte ingår i styrelsen kan utses till valberedningen i syfte att tillföra sakkunskap vid utnämning av nyckelpersoner i Bolaget.

## FRAMLÄGGANDE AV BOLAGSSTYRNINGSKODEN

HKScans bolagsstyrningsrapport är utlagd på webbplatsen [www.hkscan.com](http://www.hkscan.com) under "Investerarinformation". Där finns också insiderregistret över Bolagets offentliga insider, en förteckning över Bolagets största aktieägare, mottagna flaggningsanmälningar och bolagsordningen. Finsk kod för bolagsstyrning är utlagd på Värdepappersmarknadsföreningens webbplats [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

## STYRELSEN

Styrelsen sörjer för förvaltningen av bolaget och för att dess verksamhet är ändamålsenligt ordnad. Styrelsens åligganden och ansvar baserar sig i första hand på bolagsordningen och gällande finsk aktiebolagslag. Styrelsens mötespraxis och åligganden beskrivs i den av styrelsen varje år godkända arbetsordningen.

Styrelseledamöterna väljs årligen av ordinarie bolagsstämman på förslag av styrelsens valberedning. Bolagsordningen nämner inte någon särskild ordning för tillsättandet av styrelseledamöter. Styrelsen har 5-7 ledamöter, som alla har lämplig specialkompetens för uppgiften och en oberoende ställning. Mandatperioden inleds omgående efter bolagsstämman på vilken valet förrättats och upphör vid slutet av följande ordinarie bolagsstämma. Styrelsen utser bland sig en ordförande och en vice ordförande.

Styrelsen bedömer årligen ledamöternas oberoende i enlighet med rekommendation 15. Styrelseledamöterna är skyldiga att lämna Bolaget de uppgifter som behövs för bedömning av deras oberoende. Dessutom ska eventuella förändringar i uppgifterna anmälas.

Vid ordinarie bolagsstämman 2012 (25.4.2012) utsågs följande personer till styrelseledamöter:

**Juha Kylämäki**, styrelseordförande, f. 1962  
Juris studerande  
Lantbruksföretagare, kycklingproducent, S:t Mårtens, Finland

**Niels Borup**, vice styrelseordförande, f. 1964  
Ekonomie magister  
Griskötts-och mjölkproducent, Lapträsk, Finland

**Teija Andersen, f. 1957**  
AFM, eMBA  
VD för Adviso TMA Oy

**Gunilla Aschan, f. 1960**  
Agronom (ekon.)  
Jord- och skogsbruksföretagare, nötköttsproducent, sydöstra Sverige  
Chef för specialistavdelningen Jord och Skog, Nordea Sweden, Stockholm

**Tero Hemmilä, f. 1967**  
AFM  
VD för Yara Suomi Oy, Letala, Finland

**Henrik Treschow, s. 1946**  
MBA  
FoodMan Advisor AB, Lund, Sverige

Samtliga styrelseledamöter förutom Tero Hemmilä är oberoende av Bolaget. Samtliga styrelseledamöter förutom Gunilla Aschan är oberoende i förhållande till betydande aktieägare av Bolaget.

- Utförligare presentationer av styrelseledamöterna kan läsas på bolagets webbplats [www.hkscan.com](http://www.hkscan.com) >> Styrelse och revisorer.

År 2012 sammanträdde styrelsen 11 gånger. Den genomsnittliga närvarofrekvensen var 92 procent. Styrelsen är beslutför när fler än hälften av dess ledamöter är närvarande vid sammanträdet.

Utöver de ordinarie ledamöterna deltar även koncernens verkställande direktör, dennes ställföreträdare, ekonomidirektören samt koncernens administrativa och juridiska direktör i egenskap av styrelsens sekreterare i styrelsens sammanträden.

## STYRELSENS ARBETSORDNING

Styrelsearbetet baserar sig på bestämmelserna i gällande finsk aktiebolagslag och bolagsordningen samt på den av styrelsen godkända arbetsordningen.

Enligt arbetsordningen fattar HKScans styrelse beslut i bl.a. följande centrala ärenden:

- Utnämning och avskedande av verkställande direktören och högsta ledningen samt principerna för deras anställningsvillkor
- Principerna för anställningsvillkoren för koncernbolagens verkställande direktörer och högsta ledning
- Incitamentsprogram för koncernledningen och personalen och grunderna för bonusersättning
- Koncern- och organisationsstruktur, start av nya verksamheter och väsentliga förändringar eller nedläggning av befintlig verksamhet.
- Koncernens strategi, affärsplan, resultatmål för det kommande året och antaganden som strategin bygger på
- Stora investeringar i koncernen, förvärv eller avyttring av företag, affärsrörelser och fastigheter, försäljning av viktiga anläggningar och maskiner och utläggning på entreprenad
- Andra viktiga avtal för koncernen
- Utdelningspolicy och framläggande av förslag till utdelning på bolagsstämman
- Riskhanterings- och informationsprinciper gällande koncernens affärsverksamhet och uppföljning av verksamhetens lagenhetlighet.
- Godkännande av investeringsplaner och väsentliga investeringar som avviker från planen.
- Koncernens upplåning och ställande av säkerheter.
- Prokura och annan rätt att företräda Bolaget.

Styrelsen sammanträder enligt ett schema som bestäms årligen och styr verksamheten. Vid behov kan styrelsen sammankallas för extra sammanträden. Styrelseordföranden sammankallar styrelsesammanträdena och upprättar en föredragningslista tillsammans med verkställande direktören.

## UTVÄRDERING AV STYRELSEARBETET

I syfte att utveckla sitt arbete gör styrelsen årligen en utvärdering av sin effektivitet och sina arbetsmetoder. Utvärderingen har behandlat styrelsens sammansättning och processer, kvaliteten på styrelsearbetet, samarbetet mellan styrelsen och den operativa ledningen samt styrelseledamöternas kompetens och deltagande.

## STYRELSENS UTSKOTT

För beredning och handläggning av ärenden som faller på styrelsens ansvar har styrelsen i HKScan fyra utskott. Styrelsen utser bland sig utskottens ledamöter och ordföranden. Ett undantag från detta är valberedningen, som i syfte att tillföra expertis i viktiga personval för bolaget kan ha ledamöter som inte ingår i styrelsen.

### Revisionsutskottet

Styrelsen utser bland sig minst tre ledamöter till revisionsutskottet. Minst en av dem ska ha särskild expertis inom redovisning, bokföring eller revision. Revisionsutskottet biträder styrelsen genom att bereda styrelseärenden som hör till utskottets verksamhetsområde samt genom att lägga fram förslag och rekommendationer för styrelsen att fatta beslut om.

Revisionsutskottets uppgifter har fastställts i den av styrelsen fastställda arbetsordningen, som följer rekommendation 27 i Finsk kod för bolagsstyrning. Till HKScans styrelses revisionsutskott hör bl.a. att

- följa upp processen för bokslutsrapportering,
- övervaka processen för ekonomisk rapportering,
- följa upp effektiviteten hos Bolagets internkontroll, interna revision och riskhanteringssystem,
- behandla bolagsstyrningsrapportens beskrivning av huvuddragen i internkontrollen och riskhanteringen relaterad till processen för ekonomisk rapportering,
- följa upp revisionen,
- bedöma revisorernas oberoende och i synnerhet tilläggstjänster som tillhandahålls Bolaget samt
- bereda förslaget till beslut om val av revisorer.

Revisionsutskottet rapporterar till styrelsen vid det styrelsesammanträde som följer närmast efter utskottets sammanträde och lämnar utskottets sammanträdesprotokoll till styrelsen för kännedom. Bolagets verkställande direktör eller andra personer i den högsta ledningen får inte utses till ledamot i revisionsutskottet.

Ordförande för revisionsutskottet är Tero Hemmilä och ledamöter är Gunilla Aschan, Niels Borup och Juha Kylämäki. Alla ledamöter med undantag för Tero Hemmilä är oberoende i förhållande till Bolaget och alla med undantag för Gunilla Aschan är oberoende i förhållande till Bolagets största aktieägare.

Revisionsutskottet sammanträdde fem gånger under år 2012. Den genomsnittliga närvarofrekvensen vid utskottets sammanträden var 95 procent. Även koncernens verkställande direktör och ekonomidirektör samt de externa revisorerna deltog regelbundet i utskottets sammanträden. Revisionsutskottets ordförande upprättar sammanträdet dagordning på förslag av ekonomidirektören och kallar ledamöterna till sammanträdet, normalt minst en vecka i förväg.

## Valberedningen

Styrelsen utser tre ledamöter i valberedningen som även kan vara personer som inte ingår i styrelsen. Bolagets verkställande direktör eller andra personer i den högsta ledningen får inte utses till ledamot i valberedningen.

Valberedningens uppgifter har fastställts i arbetsordningen som godkänts av styrelsen. Valberedningen har i uppgift att bereda styrelsens förslag till bolagsstämman om antalet styrelseledamöter, vilka som ska utses till ledamöter samt om styrelseledamöternas arvoden. Valberedningen sammanträder minst en gång före bolagsstämman och rapporterar omgående till styrelsen efter sitt sammanträde.

Ordförande i valberedningen är Tiina Teperi-Saari och ledamöter är Lars Gustafsson och Juha Kylämäki.

Valberedningen sammanträdde två gånger under år 2012. Den genomsnittliga närvarofrekvensen vid utskottets sammanträden var 100 procent.

Presentationer:

Tiina Teperi-Saari (f. 1960), agrolog, grisköttsproducent, Alastaro, Finland

Lars Gustafsson (f. 1956), ekonomisk examen från Sveriges lantbruksuniversitet i Lund, lantbruksföretagare, grisköttsproducent, Knislinge, Sverige

## Ersättningsutskottet

Styrelsen utser bland sig minst tre ledamöter till ersättningsutskottet. Majoriteten av ersättningsutskottets ledamöter ska vara oberoende i förhållande till Bolaget. Bolagets verkställande direktör eller andra personer i den högsta ledningen får inte utses till ledamot i ersättningsutskottet.

Ersättningsutskottets uppgifter har fastställts i en arbetsordning som godkänts av styrelsen. Ersättningsutskottets uppgift är att bereda ärenden som gäller Bolagets belöningssystem. Ersättningsutskottet sammanträder minst två gånger per år och rapporterar till styrelsen efter utskottets sammanträde och lämnar sammanträdesprotokoll till styrelsen för kännedom.

Utskottet leds av Niels Borup och ledamöter är Teija Andersen, Juha Kylämäki och Henrik Treschow. Alla medlemmar i ersättningsutskottet är oberoende i förhållande till Bolaget.

Ersättningsutskottet sammanträdde fyra gånger under år 2012. Den genomsnittliga närvarofrekvensen vid utskottets sammanträden var 100 procent. Ersättningsutskottet har i sitt arbete anlitat utomstående rådgivare.

## Arbetsutskottet

I arbetsutskottet behandlar styrelsen ärenden utan den operativa ledningens närvaro.

Arbetsutskottets uppgifter har fastställts i en arbetsordning som godkänts av styrelsen. Arbetsutskottets uppdrag är att främja effektiv hantering av bolagsstyrelsens uppgifter. Utskottets verksamhet syftar till att effektivisera tillämpningen av Finsk kod för bolagsstyrning i HKScan.

Arbetsutskottets ordförande är Juha Kylämäki och ledamöter är Tero Hemmilä och Niels Borup.

Arbetsutskottets ledamöter, med undantag för Tero Hemmilä, är oberoende i förhållande till Bolaget. Alla arbetsutskottets ledamöter är oberoende i förhållande till Bolagets största aktieägare. Arbetsutskottet hade inga sammanträden under 2012.

## Styrelseledamöternas närvarofrekvens

	Deltagande				
	Styrelsen	Revisions- utskottet	Val- beredningen	Ersättnings- utskottet	Arbets- utskottet
Juha Kylämäki	11/11	5/5	2/2	4/4	
Niels Borup	10/11	4/4		4/4	
Tero Hemmilä	9/11	5/5			
Matti Karppinen *	3/4	1/1			
Otto Ramel *	3/4				
Henrik Treschow	11/11			4/4	
Gunilla Aschan **	7/7	3/4			
Teija Andersen **	7/7			1/1	
Tiina Teperi-Saari			2/2		
Lars Gustafsson			2/2		

\* Styrelseledamot t.o.m. 25.4.2012. Under tiden 1.1-25.4.2012 sammanträdde styrelsen 4 gånger.

\*\* Styrelseledamot fr.o.m. 27.4.2012. Under tiden 25.4-31.12.2012 sammanträdde styrelsen 7 gånger.

## VERKSTÄLLANDE DIREKTÖREN

Bolagets styrelse utser Bolagets verkställande direktör och eventuellt en ställföreträdande verkställande direktör. Verkställande direktörens uppgift är att leda koncernens verksamhet och förvaltning i enlighet med bolagsordningen, gällande finsk aktiebolagslag och styrelsens direktiv. Verkställande direktören svarar inför styrelsen för implementeringen av de mål, planer, förfaringssätt och syften som styrelsen fastställt.

Bolagets verkställande direktör ingår inte i styrelsen, men deltar i dess sammanträden och rapporterar månadsvis till styrelsen om koncernens ekonomiska resultat, finansiella ställning, soliditet och marknadsläge. Verkställande direktören framlägger bokslutet och delårsrapporterna för styrelsen. Dessutom ska verkställande direktören rapportera om hur styrelsens beslut har verkställts och vilka åtgärder och resultat de har lett till.

Fram till 29.2.2012 var Matti Perkonjoja verkställande direktör för Bolaget. 1.3.2012 tillträdde Hannu Kottonen som verkställande direktör. Koncernens ledningsgrupp stöder verkställande direktören i ledningen av koncernen.

## Huvuddragen i internkontrollen och riskhanteringen i samband med processen för ekonomisk rapportering

### REFRENSRAM FÖR INTERNKONTROLLEN

HKScans styrelse svarar för internkontrollens referensram. Koncernledningen svarar för upprätthållandet och utvecklingen av en effektiv internkontroll. Syftet med internkontrollen är att säkerställa att lagar och bestämmelser samt koncernens värderingar och interna anvisningar följs. Det interna kontrollsystemet ska även bidra till att verksamheten följer koncernens strategi. Tillförlitlighet i den ekonomiska rapporteringen och säkerställandet av denna utgör en permanent del av ramverket för Bolagets internkontroll.

### KONTROLLMILJÖ

Grunden för HKScans internkontrollmiljö är koncernens värderingar och instruktioner. Under år 2012 utvecklades framför allt internkontrollen och uppdateringen av koncernens interna instruktioner och policyer fortsatte.

Styrelsen och i synnerhet dess revisionsutskott följer upp koncernens ekonomiska ställning och utövar tillsyn över den ekonomiskrapporteringens kvalitet. Styrelsen fullgör sin uppgift bl.a. genom att godkänna koncernens riskhanteringspolicy och fastställa målen och principerna för internkontrollen. Koncernens verkställande direktör och ekonomidirektör svarar för upprätthållandet och utvecklingen av en effektiv internkontrollmiljö när det gäller den ekonomiska rapporteringen.

Internkontrollen inom HKScan är ett kontrollverktyg för ledningen. Därutöver övervakar Bolagets administrativa och juridiska direktör framför allt verksamhetens lagenlighet. Direktören rapporterar direkt till verkställande direktören. I slutet av år 2010 inleddes ett projekt för utveckling av internkontrollen. I enlighet med styrelsens beslut genomfördes den interna revisionen år 2012 i samarbete med en extern samarbetspartner enligt den s.k. co-sourcing-modellen.

Internrevisionens syfte är nära förknippat med Bolagets ledningssystem, som bygger på principen om kontinuerlig förbättring. Genomförande av korrigerande och förebyggande åtgärder är en central del av hela processen.

### RISKHANTERING

Syftet med riskhanteringen inom HKScan-koncernen är att trygga förutsättningarna för att uppnå affärsmålen och fortlöpande verksamhet utan störningar. Koncernens risker har karaktären av strategiska (t.ex. företagsförvärv), operativa (t.ex. djursjukdomar), ekonomiska (t.ex. valutakurser och räntor) samt skaderisker (t.ex. olyckor och produktionsavbrott).

Styrelsen och verkställande direktören svarar för koncernens riskhanteringsstrategi, tillhörande principer och hanteringen av risker som äventyrar uppfyllelsen av de strategiska målen. Ansvaret för hanteringen av operativa risker har segmentets ledning och cheferna för respektive affärs- och koncernprocesser. Koncernens finansdirektör har ansvaret för hantering av ekonomiska risker och koncernens försäkringspraxis.

Bolaget tillämpar en systematisk ERM-process som omfattar enhetliga principer och systematisk praxis för riskhanteringen. Målet med ERM-processen är att främja riskmedvetandet i HKScan och en effektiv riskhantering inom hela koncernen samt att säkerställa att ledningen och styrelsen har tillräcklig information om riskerna till stöd för besluten. ERM-processen utgör en fast del av ledningssystemet och strategiprocessen. Koncernens riskhanteringspolicy tillämpas i HKScan-koncernens samtliga affärsdrivande bolag.

Riskhanteringen utgör ett centralt element i processen för koncernens ekonomiska rapportering. På koncernnivå eftersträvar man att minst en gång per år identifiera och värdera betydliga risker förenade med relevanta poster i balans- och resultaträkningarna samt att definiera de viktigaste kontrollmekanismerna för förebyggande av risker.

## KONTROLLÅTGÄRDER

Syftet med kontrollåtgärderna är att säkerställa att

- Bolagets verksamhet leds effektivt och lönsamt,
- Bolagets ekonomiska rapportering är korrekt, transparent och tillförlitlig,
- Bolaget följer lagar och bestämmelser samt alla interna principer.

Kontrollåtgärderna kan vara antingen manuella eller automatiserade systemkontroller. Exempel på kontroller för säkerställande av tillförlitligheten i den ekonomiska rapporteringen är t.ex. avstämningar, godkännanden, inspektioner, analyser och eliminering av farliga arbetskombinationer.

Koncernens ekonomiförvaltning har utgående från riskbedömningen fastställt de viktigaste kontrollmekanismerna med hänsyn till den ekonomiska rapporteringen. Segmentens ekonomiförvaltningar har ansvaret för genomförandet av kontrollerna och deras effektivitet. Koncernen tillämpar en självutvärderingsprocess som syftar till att säkerställa att kontrollen av den ekonomiska rapporteringen fungerar effektivt. Koncernens mest betydande dotterbolag rapporterar årligen till koncernens ekonomiska ledning om effektiviteten hos de viktigaste kontrollmekanismerna. Utöver säkerställande av kontrollernas effektivitet syftar självutvärderingen till att identifiera eventuella utvecklingsbehov och brister i kontrollen.

## UPPFÖLJNING

Koncernens resultatutveckling följs upp genom månadsrapporteringen vid styrelsens och koncernledningsgruppens sammanträden. Revisionsutskottet bedömer och styrelsen godkänner alla delårsrapporter och bokslut innan de offentliggörs på marknaden. Dessutom rapporterar revisorerna årligen till revisionsutskottet om sina revisionsplaner och kvartalsvis om de iakttagelser som gjorts vid revisionerna samt om hur internkontrollen fungerar. Revisionsutskottet bedömer å sin sida årligen kvaliteten på revisorernas arbete samt deras oberoende.

År 2012 fortsatte utvecklingen av referensramen för internkontrollen. Utvecklingsarbetet omfattar bl.a. uppdatering av interna anvisningar, precisering av koncernprocesser och utarbetande av arbetsordningar för olika organ. Resultaten av arbetet rapporteras till styrelsens revisionsutskott och koncernens ledningsgrupp.