

Bolagsstyrningsrapport för Sectra AB (publ) räkenskapsåret 2019/2020

Sectra är ett publikt svenskt aktiebolag som sedan 1999 är noterat på Nasdaq Stockholm. Ledning och kontroll av Sectrakoncernen fördelas mellan aktieägare, styrelse och verkställande direktören.

Bolagets högsta beslutande organ är bolagsstämman som normalt hålls en gång per år i form av årsstämma. För 2020 är årsstämman planerad att äga rum tisdagen den 8 september 2020 kl. 15:30 i Linköping.

Bolagsstyrning i Sectra

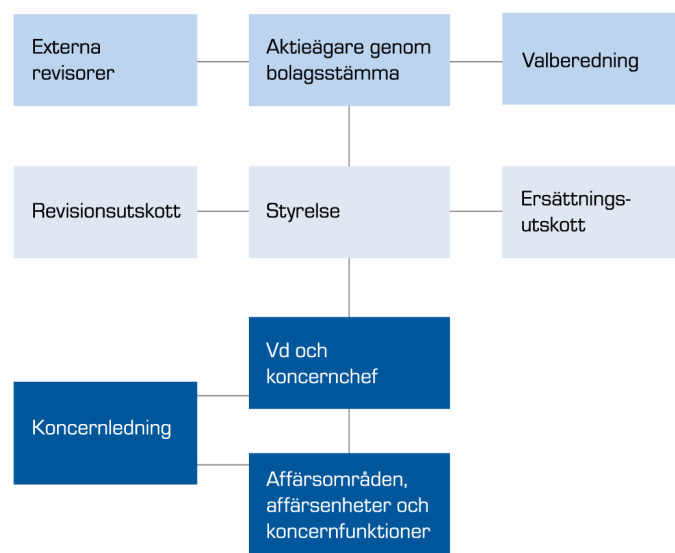
Bolagsstyrningsstrukturen i Sectra AB (publ) definieras av externa lagar (t.ex. Aktiebolagslagen), genom självreglerande standarder (t.ex. Svensk kod för bolagsstyrning samt Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter) samt genom interna regler (t.ex. bolagets bolagsordning, uppförandekod samt fastställda koncernpolicies).

Sectra tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden"). Denna bolagsstyrningsrapport är upprättad i enlighet med regler och tillämpningsanvisningar i svensk lagstiftning, främst Årsredovisningslagen (ÅRL) 6 kap 6 § och Koden. Rapporten är upprättad som en från årsredovisningen skild handling och revisorernas yttrande i enlighet med ÅRL bifogas denna rapport. Handlingarna tillhandahålls på investor.sectra.com/governance tillsammans med övrig information om bolagsstyrningen inom Sectrakoncernen. Principerna för Koden finns tillgängliga på Kollegiet för svensk bolagsstyrnings hemsida www.bolagsstyrning.se.

Sectras arbetssätt eller informationsgivning under 2019/2020 har avvikit från reglerna 2.3 i Koden avseende valberedningens ledamöter och förklaringar redovisas nedan. Inga överträdelser av tillämpliga börsregler eller god sed på aktiemarknaden har rapporterats gällande Sectra av Nasdaq Stockholms disciplinnämnd eller Aktiemarknadsnämnden under räkenskapsåret.

Med "Sectra", "Sectra AB", "bolaget" eller "moderbolaget" avses i denna rapport Sectra AB (publ) och med "koncernen" avses Sectra-koncernen, vilken omfattar Sectra AB och dess koncernföretag.

Styrningsstruktur



Väsentliga externa regelverk

- Svensk lagstiftning, exempelvis aktiebolagslagen och årsredovisningslagen
- Nasdaq Stockholms regler för emittenter
- Svensk kod för bolagsstyrning

Väsentliga interna regelverk

- Bolagsordning
- Styrelsens arbetsordning och vd-instruktion med instruktioner för ekonomisk rapportering
- Finanspolicy, attesträttsinstruktioner och koncernens riktlinjer för finansiell rapportering
- Kvalitetspolicy, Riskhanteringspolicy, Uppförandekod, Insiderpolicy, Kommunikationspolicy, Informationssäkerhetspolicy m fl
- Processer och regelverk för kvalitetsstyrning, intern kontroll och riskhantering

Bolagsordning

Sectras bolagsordning är tillgänglig på investor.sectra.com/articles-of-association. Enligt bolagsordningen utses styrelseledamöter årligen vid årsstämman. Bolagsordningen innehåller inte några restriktioner avseende tillsättande och entledigande av styrelseledamöter eller avseende ändringar i bolagsordningen. Beslut ska fattas i enlighet med Aktiebolagslagen.

Aktieägare

Sectras aktiekapital uppgick på bokslutsdagen till 38 506 020 SEK fördelat på 38 506 020 aktier. Av dessa aktier utgör 2 620 692 serie A och 35 885 328 serie B. Samtliga aktier äger lika rätt i bolagets tillgångar och vinst. En A-aktie har tio röster och en B-aktie en röst.

Sectra hade på bokslutsdagen 9 465 (8 035) aktieägare. Av dessa hade följande aktieägare direkta och indirekta innehav som på bokslutsdagen utgjorde mer än tio procent av röstetalet för samtliga aktier i bolaget;

- Torbjörn Kronander som direkt och indirekt genom bolaget Shannon AB representerar 17,1 procent av rösterna.
- Jan-Olof Brüer som direkt och indirekt genom närstående och bolaget Shannon AB representerar 17,1 procent av rösterna.

I bolagsordningen finns en hembudsklausul för överlåtelse av A-aktier. Därutöver finns inte några av bolaget kända avtal mellan aktieägare som innebär begränsningar i rätten att överlåta aktier. Det finns inte heller några avtal med bolaget som part som får verkan om kontrollen över bolaget förändras vid offentliga uppköpserbjudanden. För ytterligare information om aktien och ägarstrukturen hänvisas till Sectras årsredovisning 2019/2020 som finns tillgänglig på koncernens webbplats, investor.sectra.com/annual-reports.

Bolagsstämma

Bolagets högsta beslutande organ är bolagsstämman. Där utövar aktieägare sitt inflytande i bolaget, utser styrelse och revisorer samt fattar beslut om disposition av bolagets resultat, ändringar i bolagsordningen, förändringar av aktiekapitalet samt aktierelaterade incitamentsprogram. Bolagsstämman beslutar även om arvode till styrelse och revisorer samt riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Bolaget förbereder dagordningen för bolagsstämma, men aktieägarna har rätt att påverka och föreslå ärenden för behandling. Årsstämmans dagordning granskas och godkänns av styrelsen och består av frågor som krävs enligt lag, såväl som andra frågor. Dagordningar, kallelser, protokoll och andra bolagsstämmandehandlingar finns på koncernens webbplats, investor.sectra.com/general-meetings.

Kallelse till bolagsstämma sker genom offentliggörande av pressmeddelande, publicering på bolagets hemsida och annonsering i Post och Inrikes Tidningar. Vid tidpunkten för kallelse annonseras i Svenska Dagbladet om att kallelse skett.

Årsstämma 2019

Årsstämman 2019 hölls den 5 september i Linköping. Aktieägare representerande 74,9 procent av rösterna och 67,3 procent av aktierna var företrädare vid stämman. Vid stämman närvarade de ordinarie ledamöterna i styrelsen (med undantag för avgående styrelseledamot Ulrika Hagdahl), vd, ekonomichef (CFO) och bolagets revisor. Valberedningen företrädde av valberedningens ordförande Carl-Erik Ridderstråle.

Årsstämman fastställde den framlagda resultat- och balansräkning- och samt koncernens resultat- och balansräkning. Styrelseledamöterna och vd beviljades ansvarsfrihet. Årsstämman beslutade vidare om arvoden till styrelsen och revisionsutskottet, samt godkände

styrelsens förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare.

Årsstämman omvalde styrelseledamöterna Anders Persson, Birgitta Hagenfeldt, Christer Nilsson, Jan-Olof Brüer, Tomas Puusepp och Torbjörn Kronander. Jonas Yngvesson nyvaldes som ledamot till styrelsen. Jan-Olof Brüer omvaldes till styrelseordförande. I styrelsen ingår även två medarbetarrepresentanter med två suppleanter som har utsetts av Sveriges Ingenjörers lokala fackklubb på Sectra, se separat sammanställning nedan.

Bolagsstämman beslutade även:

- Att genom ett inlösenprogram överföra 4,50 SEK per aktie, totalt 172,6 MSEK, till aktieägarna genom en aktiesplit 2:1 i kombination med ett obligatoriskt inlösenförfarande och fondemission. Inlösenförfarandet genomfördes under oktober 2019.
- Att godkänna valberedningens förslag till val av och arvode till revisor.
- Att bemyndiga styrelsen att fram till nästa årsstämma fatta beslut om nyemission av högst 3 700 000 B-aktier. Syftet var att möjliggöra nyemission av aktier för att finansiera marknadsinvesteringar och förvärv av företag eller verksamheter, för att säkra kostnader som uppstår med anledning av bolagets incitamentsprogram och för att fortlöpande kunna anpassa bolagets kapitalstruktur. Vid bokslutsdagen hade styrelsen inte utnyttjat denna möjlighet.
- Att bolaget ska ha rätt att återköpa upp till 10 procent av företagets egna aktier fram till nästa årsstämma. Vid bokslutsdagen hade styrelsen inte utnyttjat denna möjlighet.

Valberedningen

Bolagsstämmans beslut i val- och arvodesfrågor bereds av bolagets valberedning, vars ledamöter har utsetts i enlighet med stämmans beslut. Årsstämman 2019 beslutade att en valberedning bestående av fyra ledamöter skulle tillsättas, varav en ledamot ska vara styrelsens ordförande och tre ledamöter ska representera bolagets större aktieägare. I enlighet med dessa principer kontaktade styrelseordföranden under hösten 2019 de största ägarna för att bilda en valberedning som ska förbereda ärenden inför årsstämman 2020. Ledamöterna i valberedningen har innan de accepterade uppdraget övervägt och meddelat att det inte föreligger några intressekonflikter. Uppgift om valberedningens ledamöter offentliggjordes med ett pressmeddelande den 29 november 2019. Följande ledamöter ingår:

- Torbjörn Kronander, bolagets största ägare och vd Sectra AB.
- Carl-Erik Ridderstråle, representant för bolagets näst största ägare Jan-Olof Brüer. Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.
- Jan Särilvik, representant för Nordea Investment Funds som är bolagets fjärde största ägare. Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.
- Jan-Olof Brüer, i rollen som styrelseordförande (sammankallande).

Carl-Erik Ridderstråle, som representerar den till röstetalet näst största ägaren i bolaget, är ordförande i valberedningen. Torbjörn Kronander, den till röstetalet största ägaren, har på grund av sin roll som vd i Sectra AB valt att avsäga sig ordförandeskapet.

Eftersom Torbjörn Kronander och Jan-Olof Brüer är ledamöter i styrelsen och valberedningen, har Sectra avvikit från Koden i följande avseenden:

- Vd är ledamot av valberedningen och en majoritet av valberedningens ledamöter är inte oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen, vilket avviker från Koden p. 2:3.

Skälen till avvikelserna är att Torbjörn Kronander, vd för Sectra AB, och Jan-Olof Brüer är huvudaktieägare i Sectra AB och annars skulle ha svårt att kombinera rollen som större ägare med ett aktivt utövande av ägarrollen.

Valberedningens uppgift är att bereda och till årsstämman lämna förslag och rekommendation om:

- styrelsearvode uppdelat mellan ordförande och övriga ledamöter samt eventuell ersättning för utskottsarbete.
- val av ordförande och övriga stämموvalda ledamöter till bolagets styrelse.
- val av och arvode till revisor.
- beslut om principer för utseende av valberedning och instruktioner för dess arbete.
- ordförande vid årsstämma.

Inför årsstämman 2020 har aktieägare kunnat lämna förslag till valberedningen bland annat via e-post investor@spectra.com. Valberedningens förslag och motiverade yttrande offentliggörs senast i samband med kallelsen till årsstämman.

Valberedningens arbete inför årsstämman 2020

Valberedningen har haft fortlöpande möten samt löpande avstämningar över telefon sedan valberedningen utsågs 2019. Dessa möten och avstämningar har huvudsakligen ägnats åt utvärdering av den nuvarande styrelsens arbete; behov av nyrekrytering och utvärdering av presumtiva nya styrelseledamöter; diskussioner om antalet styrelseledamöter och styrelsearvoden. I sitt arbete beaktar valbered-

ningen särskilt mångsidighet och bredd i styrelsens sammansättning samt kravet på att eftersträva en jämn könsfördelning. Som underlag för sitt arbete har valberedningen bland annat tagit del av styrelsens utvärdering av sitt arbete, styrelsens ordförandes redogörelse för hur arbetet fungerar inom styrelsen och haft samtal med styrelsens ledamöter. Genomgången visar att styrelsens arbete varit aktivt med stort engagemang och hög närvarofrekvens hos ledamöterna. Vid framtagandet av förslagen till val av revisorer och arvodering av revisorsinsatsen har valberedningen biträtts av revisionsutskottet. Valberedningens förslag lämnas senast i samband med kallelse till årsstämman 2020.

Arvode 2019/2020

Arvode utgår enligt årsstämmans beslut oförändrat med 450 000 kronor till styrelsens ordförande och 225 000 kronor till envar av styrelsens övriga ledamöter som ej är anställda i bolaget. För revisionsutskottsarbete utgår 50 000 kronor (tidigare 40 000 kronor) till envar av styrelsens externa ledamöter och 100 000 kronor (tidigare 80 000 kronor) till revisionsutskottets ordförande. Inget separat arvode utgår för ersättningsutskottsarbete. Arvode till revisor utgår enligt godkänd räkning.

Styrelsen

Styrelsen i Sectra ska enligt bolagsordningen bestå av minst tre och högst nio ledamöter. Styrelsens ledamöter väljs årligen av årsstämman för tiden intill dess nästa årsstämma hållits. Styrelsen består för närvarande av sju stämموvalda ledamöter utan suppleanter och två medarbetarrepresentanter med två suppleanter.

Ledamöter i Sectras styrelse och i utskott

Stämموvalda ledamöter	Invald	Närvaro/antal sammanträden	Utskottsarbete ¹	Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen	Oberoende i förhållande till större aktieägare
Torbjörn Kronander	1988	11/11		Nej	Nej
Anders Persson	2004	11/11	ledamot revisionsutskottet	Ja	Ja
Christer Nilsson	2008	11/11	ledamot ersättningsutskottet ordförande revisionsutskottet	Ja	Ja
Jan-Olof Brüer, styrelsens ordförande	2013	11/11	ordförande ersättningsutskottet	Ja	Nej
Ulrika Hagdahl, avgick september 2019	2017	4/5		Ja	Ja
Tomas Puusepp	2017	11/11		Ja	Ja
Birgitta Hagenfeldt	2018	11/11	ledamot revisionsutskottet	Ja	Ja
Jonas Yngvesson, tillträdde september 2019	2019	5/6		Ja	Ja
Medarbetarrepresentanter					
Deborah Capello	2014	11/11		Nej	Ja
Bengt Hellman	2015	8/11		Nej	Ja
Suppleanter medarbetarrepresentanter					
Andreas Örnéus	2018	2/11		Nej	Ja
Filip Klintonstedt, tillträdde mars 2019	2019	1/11		Nej	Ja

¹ Avser ledamöter i utskott på balansdagen 2020-04-30.

För information om nuvarande styrelseledamöternas bakgrund, andra uppdrag och innehav av aktier och andra värdepapper i Sectra hänvisas till Sectras årsredovisning för 2019/2020 eller koncernens webbplats, investor.sectra.com/board-of-directors.

Med undantag för Torbjörn Kronander, vd och koncernchef för Sectra AB, har ingen av de stämموvalda styrelseledamöterna en operativ roll i bolaget. För ledamöternas oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt bolagets större aktieägare se ovanstående sammanställning.

Sectras styrelse har inrättat ett revisionsutskott och ett ersättningsutskott, i ovanstående sammanställning framgår vilka ledamöter som ingår i respektive utskott.

Styrelsens arbete

Styrelsen är bolagets högsta förvaltningsorgan och har till uppgift att förvalta bolagets angelägenheter, värna och främja en god bolagskultur samt identifiera hur hållbarhetsfrågor påverkar bolagets risker och affärsmöjligheter. Under 2019/2020 har styrelsen hållit 11 protokollförda sammanträden, varav ett avser nuvarande styrelsens konstituerande den 5 september 2019. För respektive ledamöts närvaro hänvisas till ovanstående sammanställning.

Styrelseordförandens roll är att leda styrelsens arbete och tillse att styrelsen fullgör sitt uppdrag. Styrelsens arbete följer en årlig föredragningsplan med teman och fasta beslutspunkter för exempelvis fastställande av styrelsens arbetsordning, instruktionen för verkställande direktören och rapporteringsinstruktioner samt koncernens budget, årsboksut och ramarna för den ekonomiska rapporteringen. Fyra sammanträden har hållits i anslutning till att bolaget lämnat hel- och delårsrapport.

Styrelsen har under räkenskapsåret ägnat särskild uppmärksamhet åt bolagets struktur och fokusområden, långsiktiga finansiella mål och verksamhetsmål, väsentliga risker och riskhantering, större investeringar, långsiktiga initiativ inom medicinsk diagnostik, ny prenumerationsmodell för mjukvarulicenser, modell för uppföljning av stora kundprojekt, utvärdering av förvärv och andra strukturella frågor. Styrelsen har sedan tidigare fastställt etiska riktlinjer för Sectras uppträdande i samhället och hållbarhetsfrågor är en årligen återkommande punkt vid styrelsens möten. För information om

väsentliga hållbarhetsfrågor hänvisas till Sectras årsredovisning 2019/2020. Styrelsen har också genomfört en utvärdering av sitt arbete som ligger till grund för planering av styrelsearbetet kommande år. Utvärderingen görs i form av en enkät och resultatet följs upp och diskuteras vid styrelsens möten. Valberedningen har informerats om innehållet i 2019 års utvärdering.

Bolagets CFO deltar regelmässigt i styrelsens sammanträden. Andra befattningshavare deltar i styrelsesammanträden vid behov.

Revisionsutskott

Revisionsutskottets huvuduppgift är att understödja styrelsen i arbetet med att öka kvaliteten och förstärka tillsynen över bolagets finansiella riskexponering, riskhantering och finansiella rapportering. Under räkenskapsåret har utskottet hållit 5 protokollförda möten där frågor om delårsrapporter, årsredovisning, finanspolicy, riskhantering och interna processer, redovisning, utskottets arbetsordning samt revisorernas tjänster utöver revision har diskuterats. Utskottet har också lämnat rekommendation till valberedningen angående revisorsval. Utskottets tre ledamöter har närvarat vid samtliga möten. Bolagets revisor, CFO och medarbetarrepresentanter deltar regelbundet vid revisionsutskottets möten för att delge information och/eller ta del av de aktuella frågeställningar som framkommit vid revision och löpande rapportering.

Ersättningsutskott och ersättningar till ledande befattningshavare

Ersättningsutskottets huvudsakliga uppgifter är att bereda styrelsens beslut i frågor om principer för ersättning och andra anställningsvillkor för vd och bolagsledningen samt de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som bolagsstämman fattar beslut om. Under räkenskapsåret har utskottet hållit 1 protokollfört möte. Utskottets två ledamöter närvarade vid mötet.

Ersättning och övriga anställningsvillkor för befattningshavare direkt underställda vd beslutas av denne i enlighet med de riktlinjer som fastställts av årsstämman och den lönepolicy som vd har fastlagt. De riktlinjer som fastställdes av årsstämman 2019 finns tillgängliga på investor.sectra.com/remuneration, tillsammans med en redogörelse för bolagets system för rörliga ersättningar till ledande befattningshavare. Inför årsstämman 2020 har utskottet utvecklat

Ordinarie möten 2019/2020	Tema och frågor i fokus
maj/juni	Bokslutskommuniké, vinstdisposition, förvärv av tillgångarna i Columbitech AB, medarbetarenkät, ny planeringsprocess, funktionerna People & Brand (ny) och rekrytering, medarbetare och lönekartläggning, hållbarhetsrapport, årsredovisning, bolagsstyrningsrapport, utvärdering ersättningar ledande befattningshavare och förslag till årsstämman
september	Tremånadersrapport, kartläggning av marknader för geografisk expansion, konkurrensanalys för affärsenheter inom Business Innovation, avtal och försäkringar samt konstituerande möte med styrelsens arbetsordning, instruktion vd och rapporteringsinstruktion
oktober	Strategimöte med fokus på Sectras långsiktiga initiativ inom området diagnostik och ny modell för försäljning av mjukvarulicenser samt uppföljning av strategi och planer för USA
november	Halvårsrapport, riskanalys och policy för riskhantering, revisionsplan, styrelseutvärdering, uppdatering konkurrensanalys för verksamhetsområde Secure Communications samt efterkalkyler investeringar och projekt
februari	Första utkast till budget, fokus strategier och status i USA samt konkurrensanalys för verksamhetsområde Imaging IT Solutions
mars	Niomånadersrapport, finanspolicy, utvärdering av finansfunktion samt goodwill och nedskrivningsprövning
april	Budget och affärsplaner, inför årsstämman, uppföljning strategimöte 2019 och status avseende byte till ny prenumerationsmodell för mjukvarulicenser

och uppdaterat tidigare riktlinjer för ledande befattningshavare för att uppfylla de nya krav som följer av 8 kap 51-53 §§ aktiebolagslagen.

Styrelsen har i juni 2020 utvärderat pågående och under året avslutade program för rörliga ersättningar för bolagsledningen, det nya förslaget till riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare och gällande ersättningsstrukturer samt ersättningsnivåer i bolaget. På webbplatsen kommer en redogörelse från denna genomgång att finnas tillgänglig senast tre veckor före årsstämman 2020.

Mångfaldspolicy i styrelsen

Styrelsen i Sectra har fastställt en mångfaldspolicy som innebär att valberedningen ska tillämpa Kodens krav enligt § 4.1 i sitt arbete samt andra specifika regulatoriska krav avseende styrelsens sammansättning. Enligt Koden ska styrelsen ha en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende de bolagsstämموvalda ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund. Jämn könsfördelning ska eftersträvas. För att uppfylla detta ska valberedningen eftersträva mångfald i Sectras styrelse när det gäller kompetens, ålder, nationalitet och kön samt affärsmässig erfarenhet, utbildning och yrkesmässig bakgrund. Policyn innebär även att valberedningen särskilt ska beakta att styrelsemedlemmarnas erfarenhet och kompetenser matchar Sectrakoncernens prioriteringar och utvecklingsskede.

Verkställande direktören

Vd för Sectra AB, tillika koncernchef, är Torbjörn Kronander. För information om vds bakgrund, utbildning och innehav av aktier och andra värdepapper i Sectra hänvisas till årsredovisningen för räkenskapsåret 2019/2020 eller koncernens hemsida, investor.sectra.com/executive-management.

Vd ansvarar för att den löpande förvaltningen hanteras i enlighet med de riktlinjer som styrelsen meddelar. Ansvar för den operativa verksamheten är decentraliserat till verksamhetsområdena Imaging IT Solutions, Secure Communications och affärsenheterna Ortopedi, Medicinsk utbildning och Forskning, vilka ingår i verksamhetsområdet Business Innovation. Ansvar för samordning av vissa centrala funktioner såsom IT, regulatoriska frågor, ekonomi och finans, varumärke, rekrytering, personal och marknadskommunikation ligger i respektive funktion.

Vd ser till att styrelsen får sakliga, utförliga och relevanta informations- och beslutsunderlag samt har en kontinuerlig dialog med styrelsens ordförande och håller denna informerad om företagets utveckling och finansiella ställning.

Extern revision

Externa revisorer har utsetts av bolagsstämman för en period av ett år. Grant Thornton Sweden AB har varit revisor för bolaget sedan 2002 och omvaldes vid årsstämman 2019. Grant Thornton har utsett auktoriserad revisor Mia Rutenius till huvudansvarig för revisionen, ett uppdrag som hon har haft sedan årsstämman 2016.

Sectras delårsrapport för niomånadersperioden maj 2019–januari 2020 var föremål för revisorernas översiktliga granskning. Revisorernas granskning och revision av årsbokslut och årsredovisning skedde i maj–juni 2020.

Bolagets revisor har dels deltagit i revisionsutskottets sammanträden, dels i det styrelsesammanträde där årsbokslutet presenterades och då delgivit styrelsen sina iakttagelser. I samband med styrelsesammanträdet hade revisorn ett möte med styrelsen utan närvaro av representanter från bolagsledningen. Revisorn har även deltagit i den del av styrelsemötet i november då den årliga genomgången av risker avrapporterades och diskuterades.

Utöver revisionsuppdraget har Grant Thornton översiktligt granskat niomånadersrapporten, avlämnat intyg i enlighet med Aktiebolagslagen samt i enlighet med fastställda riktlinjer utfört tillåtna icke-revisionstjänster i form av skatterådgivning i mindre omfattning, granskningsinsatser avseende affäretiska risker i ett urval av koncernens bolag samt övriga tjänster som konsultationer relaterade till redovisningsprinciper. Arvode till revisorerna utgår enligt årsstämmans beslut enligt räkning. För ytterligare information hänvisas till Sectras årsredovisning för räkenskapsåret 2019/2020.

Intern kontroll och riskhantering avseende finansiell rapportering

Det övergripande syftet med den interna kontrollen är att säkerställa att aktieägarnas investeringar och koncernens tillgångar skyddas, att vederbörliga redovisningshandlingar upprättas samt att den ekonomiska informationen som används inom verksamheten och vid publicering är tillförlitlig.

För närvarande bedömer styrelsen att en tillfredställande kontroll och riskhantering av den finansiella rapporteringen görs genom samarbetet med externa revisorer och noggranna genomgångar och uppföljningar vid möten med revisionsutskottet. Revisionsutskottets ordförande föredrar vid närmast följande styrelsemöte vilka ärenden som diskuterats samt vilka förslag och ärenden som styrelsen i sin helhet har att ta ställning till.

Internrevision

Styrelsen har utvärderat behovet av en särskild granskningsfunktion (internrevision) och kommit fram till att en sådan för närvarande inte är motiverad i Sectra med hänsyn till verksamhetens omfattning och befintliga interna kontrollstrukturer. Styrelsen omprövar årligen behovet av särskild granskningsfunktion.

Kontrollmiljö

Processerna är utformade för att säkerställa effektivitet i verksamheten samt efterlevnad av lagar och föreskrifter. Bolaget har implementerat särskilda kontrollaktiviteter för att kontinuerligt övervaka och kontrollera de risker som är förknippade med verksamheten. En väsentlig del av kontrollmiljön är de policys, instruktioner och rutiner som upprätthålls med hjälp av organisationsstrukturen som tydligt definierar roller och ansvar. Styrelsen har det yttersta ansvaret för intern kontroll men den löpande förvaltningen har delegerats till vd.

Riskbedömning

Identifiering och utvärdering av de största riskerna i koncernens verksamhet sker löpande av koncernledningen. Där risker finns utformas kontrollkrav som i sin tur måste uppfyllas. Vid behov upprättas nya kontrollkrav. De största riskerna bedöms utifrån potentiell ekonomisk skada för Sectras verksamhet, sannolikhet för utfall samt mitigerande åtgärder som implementeras. Sammanvägt ger dessa tre faktorer en bedömd nivå på risken. Riskanalysen behandlas årligen av styrelsen och vid behov sker ytterligare uppföljning och kontroll av åtgärder. För information om bolagets största risker hänvisas till bolagets årsredovisning för räkenskapsåret 2019/2020.

Kontrollaktiviteter

Styrelsens åtgärder för att följa upp den interna kontrollen i samband med den finansiella rapporteringen innefattar noggranna genomgångar och uppföljningar vid möten med revisionsutskottet som löpande har kontakt med de externa revisorerna. Kontrollstrukturen har utformats för att hantera de risker som styrelsen och företagsledningen anser är betydande för den operativa verksamheten, finansiell

la rapporteringen och efterlevnaden av lagar och regelverk. Främsta syfte med kontrollaktiviteter är att förebygga och upptäcka fel så tidigt som möjligt så att eventuella brister kan åtgärdas. Rutiner och aktiviteter har utformats för att upptäcka och hantera de mest väsentliga riskerna relaterade till den finansiella rapporteringen.

Affärsområden, affärsenheter och koncernbolag följs upp av vd och CFO genom regelbundna rapporter och personliga möten med respektive företagsledning för bolag ingående i Sectrakoncernen. Styrelsen får månatliga rapporter där vd och CFO redogör för den gångna perioden avseende koncernens och respektive affärsområdes resultat och finansiella ställning. Månadsboksluts- och årsredovisningsarbete är väl definierat och rapportering sker enligt standardiserade rapporteringsmallar inklusive kommentarer avseende alla väsentliga resultat- och balansposter. Ekonomichefer och controllers med funktionellt ansvar för redovisning, rapportering och analys finns både på central- och enhetsnivå. På detta sätt sker flera kontroller av företagets finansiella rapporter, vilket minskar risken för fel.

Intern information och kommunikation

Finansiell rapportering styrs genom interna riktlinjer och instruktioner. CFO ansvarar för att informera ekonomichefer och controllers om koncerngemensamma redovisningsprinciper samt andra frågor avseende finansiell rapportering. Ekonomichefer och controllers inom koncernen ansvarar för att säkerställa hög kvalitet i de interna rapporterna samt att rapportering till moderbolaget sker i överenskommen tid för den finansiella rapporteringen.

Uppföljning

Löpande uppföljning av den interna kontrollen sker genom att styrelsen får månads- och delårsrapporter med ekonomiskt utfall inklusive kommentarer från koncernledningen. Därutöver sker uppföljning genom rapporter från både revisionsutskottet och bolagets revisorer. Bolagets huvudansvarige revisor deltar vid de flesta av revisionsutskottets möten samt även vid minst ett styrelsemöte per år där de väsentliga iakttagelserna under årets revision rapporteras direkt till styrelsen. Samtidigt har styrelsen möjlighet att ställa frågor till revisorn. På företagsnivå sker uppföljning genom dels vecko- och månadsrapportering till moderbolaget, dels personliga besök av CFO, redovisningschef eller koncerncontroller hos dotterbolagen. Vid besöken sker genomgång av väsentliga processer och efterlevnad av koncerngemensamma policies och riktlinjer.

Extern information

Sectrakoncernens informationsgivning regleras i en informationspolicy som styrelsen har fastställt. All kommunikation ska ske i enlighet med noteringsavtalet för börsnoterade bolag i Sverige. Den finansiella informationen som lämnas av Sectra ska vara korrekt och aktuell samt ge alla intressegrupper allsidig information om koncernens verksamhet och ekonomiska utveckling. Bolaget tillämpar tysta perioder, vilka inträffar 30 dagar före publicering av hel- eller delårsrapport. Styrelsen fastställer koncernens årsredovisning, bokslutskommuniké och delårsrapporter. Samtliga ekonomiska rapporter och pressmeddelanden publiceras på webbplatsen, sectra.com, samtidigt som de distribueras till media och till Nasdaq Stockholm.

Linköping 30 juni 2020
Styrelsen i Sectra AB (publ)

Jan-Olof Brüer
Styrelseordförande

Torbjörn Kronander
Koncernchef och vd
Styrelseledamot

Christer Nilsson
Styrelseledamot

Jonas Yngvesson
Styrelseledamot

Anders Persson
Styrelseledamot

Birgitta Hagenfeldt
Styrelseledamot

Tomas Puusepp
Styrelseledamot

Bengt Hellman
Medarbetarrepresentant

Deborah Capello
Medarbetarrepresentant

Revisorsyttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till årsstämman i Sectra AB (publ), org.nr 556064-8304

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för räkenskapsåret 2019/2020 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs uttalande RevU 16 Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Uttalande

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplýsningar i enlighet med 6 kap. 6 § andra stycket punkterna 2–6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningen och koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Stockholm den 30 juni 2020

Grant Thornton Sweden AB

Mia Rutenius
Auktoriserad revisor