

Bolagsstyrningsrapport

KONCERNENS STYRNING

Beijer Alma AB är ett svenskt publikt aktiebolag noterat på Nasdaq Stockholm (Stockholmsbörsen). Till grund för bolagsstyrningen ligger svensk lagstiftning och svenska regelverk såsom aktiebolagslagen, årsredovisningslagen, Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter, svensk kod för bolagsstyrning (koden), bolagsordningen och andra relevanta regler och riktlinjer samt interna styrdokument.

Beijer Alma är ett holdingbolag vars affärsidé är att skapa värde genom att äga och förvalta helägda dotterbolag med fokus på komponenttillverkning och industrihandel. Organisationen är starkt decentraliserad.

AVVIKELSER FRÅN KODENS REGELVERK

Beijer Alma avviker från kodens bestämmelse 2.4 där det sägs att styrelsens ordförande inte ska vara ordförande i valberedningen. I enlighet med den nomineringsprocedur för valberedningen som årsstämman godkänt ska valberedningen bestå av en representant för vardera av de fyra största ägarna samt av styrelsens ordförande. Bolagets styrelseordförande ingår alltså i valberedningen i denna funktion men är också starkt kopplad till bolagets störste ägare. I nomineringsproceduren för valberedningen anges även att den som representerar den störste ägaren ska vara ordförande i valberedningen. Årsstämman beslöt att bland två möjliga ledamöter representerande den störste ägaren utse styrelsens ordförande Johan Wall till ordförande i valberedningen.

AKTIEÄGARE OCH AKTIEN

Beijer Alma AB är ett avstämningsbolag, vilket innebär att aktieboken förs av Euroclear Sweden AB. Antalet aktieägare var 15 459 vid utgången av 2020. Anders Wall med familj och bolag har ett aktieinnehav som motsvarar 34,8 procent av bolagets röstetal och Anders Walls Stiftelse har dessutom aktier med ett röstetal på 18,5 procent. Det finns ingen annan aktieägare med röstetal överstigande 10 procent av totala antalet röster. Mer information om aktieägarstrukturen återfinns på sidan 4 i årsredovisningen samt på Beijer Almas hemsida.

Bolaget har givit ut aktier av två slag, A-aktier och B-aktier. En A-aktie berättigar till tio röster medan en B-aktie ger en röst. A-aktien omfattas av hembudsskyldighet. A-aktieägare har enligt ett omvandlingsförbehåll i bolagsordningen rätt att omvandla A-aktier till B-aktier. Vid en sådan omvandling minskar det totala antalet röster. B-aktien är noterad på Stockholmsbörsens mid-cap lista. Alla aktier har samma rätt till bolagets tillgångar och vinst och berättigar till lika stor utdelning. Antalet aktier var vid årsskiftet 60 262 200 varav 6 570 000 A-aktier och 53 692 200 B-aktier.

Beijer Almas utdelningspolicy är att dela ut minst en tredjedel av nettoresultatet, dock alltid med beaktande av koncernens långsiktiga finansieringsbehov och likviditet.

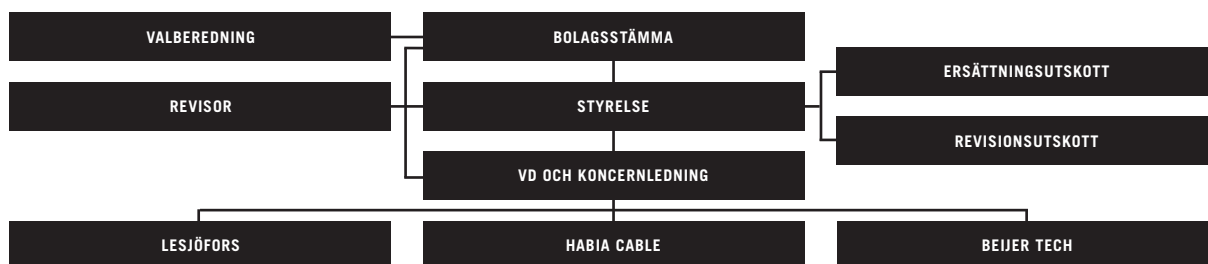
BOLAGSSTÄMMA

Årsstämman är bolagets högsta beslutande organ där alla aktieägare är välkomna att delta. På stämman utövar aktieägarna sin rätt att besluta i frågor rörande exempelvis fastställande av balans- och resultaträkning, val av styrelseledamöter och ordförande samt valberedning, besluta om vinstdisposition och ansvarsfrihet för VD och styrelse samt fastställande av arvoden till styrelsens ledamöter och revisorer samt principer för anställnings- och ersättningsvillkor för VD och andra ledande befattningshavare. Aktieägare har möjlighet att få ett ärende behandlat på årsstämman om ett sådant förslag skriftligt inkommit till styrelsens ordförande i god tid före offentliggörande av kallelse till stämman. Årsstämman hålls senast sex månader efter räkenskapsårets utgång. Samtliga aktieägare i aktieboken, som i tid anmält sitt deltagande på stämman, har rätt att delta på stämman och rösta för hela sitt innehav av aktier. Kallelse med dagordning för stämman offentliggörs tidigast 6 och senast 4 veckor före stämman. De aktieägare som inte själva kan närvara kan företrädas av befullmäktigat ombud. Aktieägare eller ombud får högst ha två biträden med sig på stämman. Årsstämman 2021 kommer att äga rum den 23 mars. För ytterligare information om årsstämman 2021 se Beijer Almas hemsida.

ÅRSSTÄMMA 2020

Stämman 2020 genomfördes i förkortat format, den 25 mars, utan anförande och kringarrangemang på grund av de då rådande begränsningarna till följd av den pågående covid-19 pandemin. 108 aktieägare var företrädare och de representerade 59 procent av totala antalet aktier och 74 procent av totala röstetalet. Till ordförande på stämman valdes styrelsens ordförande Johan Wall. På stämman närvarade en ledamot ur styrelsen samt personer ur koncernledningen. Dessutom var auktoriserade revisorn Leonard Daun närvarande såsom huvudansvarig revisor från det av årsstämman valda revisionsbolaget Örhlings PricewaterhouseCoopers AB. Protokoll från årsstämman återfinns på Beijer Almas hemsida. Där finns även detaljer om stämmor från tidigare år. På årsstämman 2020 fattades bland annat följande beslut:

- Utdelning lämnas med 2,50 kr per aktie.
- Omval av styrelseledamöterna Johnny Alvarsson, Carina Andersson, Hans Landin, Caroline af Ugglas, Anders Ullberg, Cecilia Wikström och Johan Wall samt nyval av Oskar Hellström. Val av Johan Wall till styrelseordförande.
- Arvode till varje styrelseledamot utgår med 325 000 kr. Till ordförande utgår arvode med 950 000 kr. Arvode till ordförande i revisionsutskottet utgår med 125 000 kr och för ledamöter i utskottet med 75 000 kr.
- Principer för ersättnings- och anställningsvillkor för ledande befattningshavare.
- Nyval av revisionsbolaget KPMG AB för en period om ett år.
- Val av valberedning (se nästa sida).



- Bemyndigande för styrelsen att fatta beslut om emission av B-aktier alternativt konvertibla förlagslån. Antalet B-aktier kan maximalt ökas med 10 procent genom emissionen.

VALBEREDNING

Valberedningens uppgift är att på aktieägarnas uppdrag ta fram förslag på styrelseledamöter, styrelseordförande, ordförande på årsstämman och revisorer samt på arvode till styrelse och revisor för beslut på årsstämman. Till valberedning inför årsstämman 2021 utsågs Anders G. Carlberg som representant för huvudägaren samt styrelseordförande Johan Wall jämte representanter för de näst huvudägaren tre största ägarna – Elisabet Jamal Bergström (SEB Fonder), Vegard Söraunet (Verdipapirfond Odin) samt Henrik Didner (Didner & Gerge Fonder). Till ordförande i valberedningen utsågs Johan Wall. Vid ägarförändringar eller om personerna ovan slutar sin anställning får valberedningen ersätta ledamoten.

I syfte att utveckla och förbättra styrelsens arbete görs en utvärdering varje år. Varje ledamot besvarar en enkät med frågeställningar om styrelsearbetet och hur detta kan vidareutvecklas. Valberedningen har informerats om slutsatserna av utvärderingen samt om bolagets verksamhet och andra relevanta förhållanden för att möjliggöra för valberedningen att kunna föreslå en väl fungerande styrelse. Valberedningens förslag ska meddelas i så god tid att detta kan presenteras i kallelsen till årsstämman 2021. Valberedningen har sammanträtt fem gånger under året.

STYRELSE

Styrelsen är utsedd av aktieägarna för att förvalta bolagets angelägenheter i bolagets och aktieägarnas bästa intresse. Styrelsen har det yttersta ansvaret för bolagets organisation och förvaltning samt kontrollen av redovisningen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt. Styrelsen tillser att det finns effektiva rapporterings-, uppföljnings- och kontrollsystem samt att informationsgivningen är korrekt och öppen. Styrelsen ansvarar för koncernens långsiktiga utveckling och övergripande strategi samt kontrollerar och utvärderar fortlöpande verksamheten och fullgör de övriga uppgifter som följer av aktiebolagslagen. Styrelsen beslutar även i frågor rörande förvärv, avyttringar och större investeringar. Styrelsen godkänner årsredovisning och delårsrapporter samt föreslår utdelning och riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare för beslut på årsstämman.

Styrelsen ska enligt bolagsordningen bestå av lägst 7 och högst 10 ordinarie ledamöter och högst 2 suppleanter valda av årsstämman. Styrelsen består för närvarande av 8 ordinarie ledamöter. På styrelsesammanträdena kan tjänstemän inom koncernen föredra ärenden. Styrelsens sekreterare är advokat Niklas Berntorp på advokatfirman Vinge.

Styrelsens sammansättning framgår av nedan text och tabell. Samtliga ledamöter är oberoende av bolaget. Johan Wall är beroende av ägare med mer än 10 procent av röster och kapital. Övriga ledamöter är oberoende i förhållande till bolagets större ägare.

Johan Wall, f 1964. Ordförande sedan 2016. Styrelsesuppleant: 1997–2000. Styrelseledamot: 2000–2016.

Aktieinnehav: 14 000. Därutöver inflytande via ägarandel i familjebolag vilka är huvudägare i Beijer Alma. Utbildning: Civilingenjör, KTH Stockholm, Visiting Scholar, Stanford University. Styrelseordförande i Beijer Holding AB. Styrelseledamot i: Skirner AB, Kjell & Märta Beijers Stiftelse, Anders Walls Stiftelse, m.fl. Tidigare befattningar: Vd Beijerinvest AB, Vd Bisnode AB, Vd Enea AB, Vd Framfab AB, Vd Netsolutions AB. Styrelseutskott: Ordförande i ersättningsutskottet. Ledamot i revisionsutskottet. Beroende i förhållande till större aktieägare. Oberoende i förhållande till bolaget.

Johnny Alvarsson, f 1950. Styrelseledamot sedan: 2017.

Aktieinnehav: 5 800. Utbildning: Civilingenjör Linköpings Tekniska Högskola, Managementutbildning CEDEP, Frankrike. Styrelseordförande i VBG AB och FM Mattson Mora Group. Styrelseledamot i Instalco AB och Sdiptech AB. Tidigare befattningar: ledningsfunktioner hos LM Ericsson, vd i Zetterbergs Industri AB/Zeteco AB, vd i Elektronigruppen AB, vd för Indutrade AB. Styrelseutskott:

Ledamot i ersättningsutskottet. Oberoende i förhållande till större aktieägare. Oberoende i förhållande till bolaget.

Carina Andersson, f 1964. Styrelseledamot sedan: 2011.

Aktieinnehav: 4 000. Utbildning: Bergsingenjör KTH, Stockholm. Styrelseledamot i: Swedish Stirling AB, Systemair AB, Gränges AB, BE Group AB och Detection Technology. Tidigare befattningar: GM, ansvarig Powder Technology Sandvik Materials Technology AB, vd Ramnäs Bruk AB och vd Scana Ramnäs AB. Tidigare styrelseledamot i Mälardalens Högskola samt Sintercast AB. Oberoende i förhållande till större aktieägare. Oberoende i förhållande till bolaget.

Oskar Hellström, f 1979. Styrelseledamot sedan: 2020.

Aktieinnehav: 5 000. Utbildning: Civilingenjör Linköpings Tekniska Högskola och Ekonomie kandidat, Stockholms universitet. Vice vd och CFO Gränges AB. Tidigare befattningar: CFO Sapa Heat Transfer, olika ledningsfunktioner Sapa-gruppen, konsult hos Booz Allen Hamilton. Oberoende i förhållande till större aktieägare. Ledamot i revisionsutskottet. Oberoende i förhållande till bolaget.

Hans Landin, f 1972. Styrelseledamot sedan: 2019.

Aktieinnehav: 2 660. Utbildning: Civilingenjör Chalmers Tekniska Högskola. Group vice president hos The Timken Company. Tidigare befattningar: olika ledningsfunktioner hos The Timken Company sedan 2000. Oberoende i förhållande till större aktieägare. Oberoende i förhållande till bolaget.

Caroline af Ugglas, f 1958. Styrelseledamot sedan: 2015.

Aktieinnehav: 4 000. Utbildning: Ekonomexamen Stockholms universitet. Styrelseledamot i AMF Pension och Lifco. Tidigare befattningar: Aktiechef och ägarstyrningsansvarig i Livförsäkringsaktiebolaget Skandia och vice vd i Svenskt Näringsliv. Styrelseutskott: Ledamot i ersättningsutskottet. Oberoende i förhållande till större aktieägare. Oberoende i förhållande till bolaget.

Anders Ullberg, f 1946. Styrelseledamot sedan: 2007.

Aktieinnehav: 30 000. Utbildning: Civilekonom från Handelshögskolan Stockholm. Styrelseordförande i: Boliden, Eneqvist Consulting och Studsvik. Styrelseledamot i: Epiroc och Valedo Partners. Ordförande i Rådet för finansiell rapportering och styrelseledamot i European Financial Reporting Advisory Group. Tidigare befattningar: vd och koncernchef i SSAB, vvd och CFO i SSAB, ekonomidirektör i Svenska Varv. Styrelseutskott: Ordförande i revisionsutskottet. Oberoende i förhållande till större aktieägare. Oberoende i förhållande till bolaget.

Cecilia Wikström, f 1965. Styrelseledamot sedan: 2018.

Aktieinnehav: 1 250. Utbildning: Teologie kandidatexamen, Uppsala universitet. Ordförande för European Institute of Public Administration, EIPA, i Maastricht. Styrelseledamot i Elekta AB och Integrum AB, senior rådgivare i Prime Weber Schandwick. Tidigare befattningar: Riksdagsledamot 2002–2009 och Europaparlamentariker 2009–2019, präst i Uppsala stift, seniorkonsult Michaël Berglund chefsrekrytering. Oberoende i förhållande till större aktieägare. Oberoende i förhållande till bolaget.

Under 2020 höll styrelsen 10 protokollförda styrelsemöten. Styrelseledamöternas närvaro vid dessa möten framgår av tabell på nästa sida. Vid styrelsemötena följts försäljnings- och lönsamhetsutvecklingen, mål och strategier för verksamheterna samt förvärv och andra väsentliga investeringar avhandlas. Ett av mötena var förlagt till dotterbolag där den lokala företagsledningen presenterade verksamheten. Restriktionerna som infördes till följd av covid-19 pandemin har förhindrat resande vilket har omöjliggjort fler möten på dotterbolag. Pandemin påverkade dessutom styrelsens arbete genom att formen för mötena förändrades då flera möten blev virtuella och dagordningen för mötena påverkades också något.

Vid ett av styrelsemötena rapporterade Beijer Almas revisor sina iakttagelser från granskning av räkenskaper och intern kontroll.

Styrelsen har fastställt en arbetsordning för sitt arbete som bland annat reglerar följande:

Styrelsens ledamöter	Invald år	Oberoende i förhållande till större ägare	Oberoende i förhållande till bolaget	Ersättningsutskott	Revisionsutskott	Deltagande på styrelsemöten	Aktieinnehav A-aktier	Aktieinnehav B-aktier
Johan Wall, ordförande	1997		X	X	X	10 (10)		14 000
Johnny Alvarsson, ledamot	2017	X	X	X		10 (10)		5 800
Carina Andersson, ledamot	2011	X	X			10 (10)		4 000
Oskar Hellström, ledamot	2020	X	X		X	8 (8)		5 000
Hans Landin, ledamot	2019	X	X			10 (10)		2 660
Caroline af Ugglas, ledamot	2015	X	X	X		10 (10)		4 000
Anders Ullberg, ledamot	2007	X	X		X	10 (10)		30 000
Cecilia Wikström, ledamot	2018	X	X			10 (10)		1 250

- minst 6 styrelsemöten per år förutom konstituerande möte, samt när de skall hållas.
 - tid för och innehåll i kallelse till styrelsemöte.
 - de punkter som normalt skall finnas på dagordningen för respektive styrelsemöte.
 - protokollföring från styrelsemöten.
 - delegering av beslut till VD.
 - VDs befogenhet att underteckna kvartalsrapport.
- Styrelsens arbetsordning revideras årligen och vid behov uppdateras den. VD-instruktionen klargör arbetsfördelningen mellan styrelse och verkställande direktör samt dennes ansvar och befogenheter.

Styrelsen får månatligen information om utvecklingen i koncernen och i de enskilda bolagen via en månadsrapport innehållande viktiga händelser och utveckling av ordergång, fakturering, marginaler, resultat, kassaflöde, ekonomisk ställning samt antal anställda.

STYRELSENS UTSKOTT

Styrelsens ansvar kan inte delegeras men styrelsen kan inom sig upprätta utskott som bereder frågor för att förenkla och effektivisera styrelsearbetet. I enlighet med detta har styrelsen i likhet med tidigare år inrättat ett ersättningsutskott och ett revisionsutskott. Ledamöter och ordförande utses vid det konstituerande styrelsemötet direkt efter årsstämman. Utskottens arbete styrs av deras respektive arbetsordning och instruktion.

ERSÄTTNINGSMOTT

Styrelsen har utsett ett ersättningsutskott som består av Johnny Alvarsson, Caroline af Ugglas och Johan Wall med Johan Wall som ordförande. Ersättningsutskottet bereder frågor rörande VD:s lön, och andra anställningsvillkor såsom pension, avgångsvederlag och rörlig lön. Utskottet bereder även principer för ersättning till koncernledningen samt godkänner på förslag av VD ersättningar till koncernledningen inom ramen för av årsstämman beslutade riktlinjer. Under 2020 hade utskottet två möten med alla ledamöter närvarande. Redogörelse för ersättning till VD och koncernledning återfinns i not 2.

REVISIONSUTSKOTT

Revisionsutskottet utövar tillsyn över koncernens finansiella redovisning och rapportering samt över den interna kontrollen. I utskottets arbetsuppgifter ingår bland annat att bereda styrelsens arbete med att kvalitetssäkra den finansiella rapporteringen genom att granska delårsrapporter, årsredovisning och koncernredovisning. Därtill granskar utskottet juridiska och skattemässiga frågor som kan ha väsentlig inverkan på den finansiella rapporteringen. Revisionsutskottet granskar även de valda revisorernas opartiskhet samt bestämmer vilka tjänster utöver revision som får upphandlas av dessa. I förekommande fall hanterar utskottet på uppdrag av valberedningen upphandling av revision. Slutligen utvärderar revisionsutskottet kvaliteten i den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen.

Revisionsutskottet består av Anders Ullberg (ordförande), Oskar Hellström och Johan Wall. Koncernens ekonomichef är föredragande. Den stora osäkerheten som uppstod i samband med att de

negativa konsekvenserna av covid-19 pandemin ökade gjorde att revisionsutskottet hade mer frekventa möten med syfte att bevaka utvecklingen av koncernens likviditet samt tät uppdatering av prognoser för resultatutvecklingen. På dessa möten deltog även koncernens VD i tillägg till de ordinarie medlemmarna. Efter sommaren, då läget stabiliserats, återgick utskottet till den ordinarie möteskalendern. Under 2020 hade utskottet totalt 17 möten med alla ledamöter närvarande. Huvudansvarig revisor medverkade vid två av dessa möten.

VERKSTÄLLANDE DIREKTÖREN OCH KONCERNLEDNING

Beijer Almas koncernledning består av koncernchefen, de verkställande direktörerna i dotterbolagen Lesjöfors, Habia Cable och Beijer Tech samt koncernens ekonomichef.

Bolagets verkställande direktör och koncernchef under 2020 var Henrik Perbeck (född 1972), som tillträdde tjänsten 2018. Han är utbildad civilingenjör teknisk fysik och har en fil.kand. i nationalekonomi. Henrik Perbeck var tidigare VD och koncernchef för Vicon Group.

Den 31 januari 2020 meddelades att Anders Karlström tillträdde som tillförordnad ekonomichef då Jan Blomén sjukskrivits. Den 3 mars meddelades att Erika Ståhl utsetts till CFO, att efterträda Jan Blomén sedan han gått i pension. Erika Ståhl tillträdde den 25 augusti.

För ytterligare information om medlemmarna i koncernledningen, se sidan 26.

UPPFÖRANDEKOD

De värderingar och synsätt som gäller inom Beijer Alma finns samlade i en uppförandekod baserad på internationellt vedertagna konventioner såsom Global Compact och standarden för socialt ansvar, ISO 26000. Bolagets uppförandekod inriktar sig mot områdena människor, miljö och etik och för varje område beskrivs det förhållningssätt och de värderingar som gäller inom Beijer Alma. Material där Beijer Almas uppförandekod presenteras och förklaras har distribuerats till samtliga anställda globalt, och finns även tillgängligt på flera olika språk i elektronisk form. I materialet finns även mailadresser till två personer i koncernledningen för rapportering av oegentligheter eller andra avsteg från uppförandekoden, s.k. whistleblowing.

Ytterligare information om arbetet med ansvarsfullt företagande finns på hemsidan och på sidorna 14–23.

OPERATIVA STYRNINGEN

Koncernchefen ansvarar för den löpande förvaltningen av bolaget enligt styrelsens anvisningar och riktlinjer. Tillsammans med övriga personer i koncernledningen tillser koncernchefen att den operativa styrningen fungerar kvalitativt och effektivt och att verksamheten drivs i enlighet med styrelsens anvisningar och riktlinjer.

Beijer Alma har en decentraliserad organisation. Detta är ett strategiskt och medvetet val baserat på att affärerna oftast är lokala samt på en övertygelse om att de bästa besluten fattas lokalt där man har bästa kunskapen i frågan. Själva affärsverksamheten bedrivs i dotterbolagen Lesjöfors, Habia Cable och Beijer Tech. Den legala strukturen sammanfaller med den operativa vilket innebär att det inte finns några beslutsforum som är frikopplade från det

civilrättsligt reglerade ansvar som åligger de legala enheterna. Inom alla tre dotterbolagen är verksamheten organiserad i affärsområden. Totalt antal resultatenheter inom Beijer Alma är cirka 50. Gruppens affärsmässiga organisation bygger på decentralisering av ansvar och befogenheter i kombination med ett snabbt och väl fungerande rapporterings- och kontrollsystem.

I styrelserna i dotterbolagen ingår personer från koncernledningen. Arbetsordningar och vd-instruktioner, liknande de i moderbolaget, styr styrelsearbetet och arbetsfördelningarna mellan styrelserna och verkställande direktörerna. Dessutom finns i dotterbolagen ett antal policies och instruktioner som reglerar verksamheterna. Uppförandekoden är en viktig sådan.

Beijer Alma AB är ett holdingbolag som äger tre skilda dotterbolagskoncerner där de dagliga operativa besluten fattas. Den finansiella rapporteringen inom gruppen är därför mycket viktig för bolagsstyrningen. En stor del av kommunikationen och diskussionen inom koncernen baseras på den interna finansiella rapporteringen.

Dotterbolagscheferna ansvarar för sina resultat- och balansräkningar. Varje vecka rapporterar dotterbolagen orderingång, fakturering och orderstock för varje resultat enhet. Bokslut upprättas månadsvis för varje resultat enhet. Boksluten analyseras på olika nivåer inom gruppen och konsolideras på dotterbolags- och koncernnivå. Rapportering till koncernledningen görs för varje resultat enhet, affärsområde och dotterbolag. Rapporteringen sker inom det system som används för de externa koncernboksluten. Månadsboksluten presenteras och diskuteras i månadsmöten med koncernledningen och dotterbolagens ledningar. På dessa möten sker också uppföljning av att styrelse- och andra beslut genomförs.

I en decentraliserad organisation är det viktigt att rapporterings- och uppföljningssystem är transparenta och tillförlitliga. Inom respektive dotterbolag läggs fokus på att utveckla och effektivisera processerna. Affärssystemen utvecklas för att bättre kunna mäta lönsamheten på enskilda affärer, kunder, branscher och geografiska marknader. Effektiviteten mäts för de olika momenten i produktion, administration och försäljning och jämförs med kalkyler, tidigare utfall och målsättningar. Den information som man härigenom får fram används även för intern benchmarking.

INTERN KONTROLL

Styrelsens ansvar för den interna kontrollen regleras i aktiebolagslagen och i den svenska koden för bolagsstyrning. Koden innehåller även krav på extern informationsgivning om hur den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen är organiserad.

Generellt innebär intern kontroll för Beijer Alma en process som med rimlig säkerhet ska fastställa att bolagets mål uppfylls och leder till en effektiv och ändamålsenlig verksamhet, tillförlitlig rapportering och efterlevnad av regler och lagar. Dessutom ska den interna kontrollen i rimlig grad säkerställa att den externa finansiella rapporteringen är tillförlitlig och rättvisande samt att den är upprättad i överensstämmelse med god redovisningssed, att tillämpliga lagar och förordningar följs samt att övriga krav på noterade bolag efterlevs.

Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Revisionsutskottet bistår styrelsen vid exempelvis väsentliga redovisningsfrågor. Utskottet följer även upp att principerna för den finansiella rapporteringen och interna kontrollen efterföljs samt att erforderliga kontakter med bolagets revisor upprätthålls.

Ansvar för det operativa dagliga arbetet med den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen är delegerat till koncernchefen, som tillsammans med koncernens ekonomichef och dotterbolagsledningarna säkerställer och utvecklar den interna kontrollen.

Grunden för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen är den övergripande kontrollmiljön. En väl fungerande decentraliserad organisation där ansvar och befogenheter är klart definierade, förmedlade och dokumenterade är en väsentlig del i kontrollmiljön. Andra viktiga komponenter i kontrollmiljön är ledningens arbetssätt, policies, rutiner samt instruktioner.

Beijer Almas verksamhet utsätts för både externa och interna risker. En viktig del i den interna kontrollen är att identifiera, kvantifiera och åtgärda väsentliga risker som kan påverka den finansiella rapporteringen. Denna riskanalys leder fram till aktiviteter som skall säkerställa att den finansiella rapporteringen uppfyller de grundläggande kraven.

Kontrollaktiviteterna finns implementerade i rutinerna för rapporteringen och följer strukturen i rapporteringsprocessen och ekonomiorganisationen. Personalen inom varje resultat enhet ansvarar för korrekt redovisning och korrekta bokslut.

Boksluten analyseras på resultatenhets-, affärsområdes-, dotterbolags- och koncernnivå. Avvikelser från kalkyler och förväntat resultat analyseras liksom avvikelser från historiska data och prognoser. En viktig del av Beijer Almas interna kontroll är den verksamhetsuppföljning som sker på koncernnivå bland annat via månadsmötena.

Uppföljning för att säkerställa en god intern kontroll görs på alla nivåer. Ansvarig för denna uppföljning är styrelsen. Det är styrelsens uppfattning att – med hänsyn till koncernens storlek, organisation och finansiell rapporteringsstruktur – en särskild granskningsfunktion (intern revision) för närvarande inte är nödvändig.

EXTERN REVISION

Vid årsstämman 2020 valdes KPMG till revisionsbolag fram till stämman 2021. Huvudansvarig revisor är den auktoriserade revisorn Helena Arvidsson Ålgne.

Den externa revisorns uppdrag är att oberoende granska räkenskaper för att säkerställa att dessa i allt väsentligt ger en korrekt, rättvisande och fullständig bild av Beijer Almas ställning och resultat. Revisorn har även till uppdrag att granska styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av bolaget.

KPMG är revisorer i flertalet av koncernens bolag. Koncernens revisor gör en översiktlig granskning av halvårsbokslutet och rapporterar sina iakttagelser till revisionsutskottet vid det möte som behandlar halvårsbokslutet liksom vid det möte som behandlar årsbokslutet där revisorn även rapporterar på styrelsemötet. Ersättningen till revisorerna utgår enligt godkänd räkning. Information om ersättning finns i not 5.

Externa revisionen sker enligt International Standards of Auditing (ISA).