

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 publikt bolag vars affärsidé är att skapa värde genom att förvärva, äga och utveckla dotterbolag med fokus på komponenttillverkning och industrihandel. Organisationen är decentraliserad.

AKTIEÄGARE OCH AKTIEN

Beijer Almas aktie handlas sedan 1987 på Nasdaq Stockholm. Antalet aktieägare var 13 729 vid utgången av 2023. Anders Wall med familj och bolag har ett aktieinnehav som motsvarar 47,8 procent av bolagets röstetal och Anders Walls Stiftelse har dessutom aktier med ett röstetal på 6,5 procent. Det finns ingen annan aktieägare med röstetal överstigande 10 procent av totala antalet röster.

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-aktieägare har enligt ett omvandlingsförbehåll i bolagsordningen rätt att omvandla A-aktier till B-aktier. Vid en sådan omvandling minskar det totala antalet röster. A-aktien omfattas av hembudsskyldighet. 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 6 526 800 A-aktier och 53 735 400 B-aktier. Mer information om Beijer Almas

aktie och aktieägare inklusive tabell över aktieägarna per 31 december 2023 återfinns på sidan 6 i årsredovisningen samt på Beijer Almas hemsida.

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 och utöva det inflytande som deras respektive aktieinnehav representerar. På stämman utövar aktieägarna sin rätt att besluta i frågor rörande exempelvis fastställande av balans- och resultaträkning, val av styrelse samt valberedning, beslut om vinstdisposition och ansvarsfrihet för vd och styrelse samt fastställande av arvodet 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 2024 kommer att äga rum den 7 maj. För ytterligare information om årsstämman 2024, se Beijer Almas hemsida.

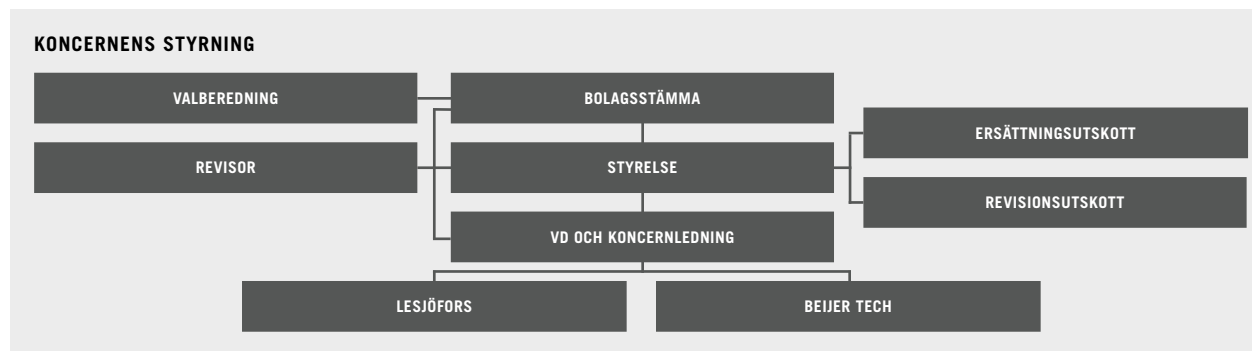
ÅRSSTÄMMA 2023

Stämman 2023 genomfördes den 30 mars. Protokoll från årsstämman återfinns på Beijer Almas hemsida. Där finns även detaljer om stämmor från tidigare år. På årsstämman 2023 fattades bland annat följande beslut:

- Utdelning lämnas med 3,75 kr per aktie
- Omval av styrelseledamöterna Johnny Alvarsson, Hans Landin, Oskar Hellström, Caroline af Ugglas och Johan Wall
- Nyval av Sofie Löwenhielm som styrelseledamot
- Omval av Johan Wall till styrelseordförande
- Carina Andersson avtackades efter 12 år i styrelsen
- Arvode till varje styrelseledamot utgår med 370 000 kr. Till ordförande utgår arvode med 1 050 000 kr. Arvode till ordförande i revisionsutskottet utgår med 150 000 kr och för ledamöter i utskottet med 75 000 kr. Arvode till ordförande i ersättningsutskottet utgår med 50 000 kr och för ledamöter i utskottet med 25 000 kr.
- Principer för ersättnings- och anställningsvillkor för ledande befattningshavare.
- Omval av revisionsbolaget KPMG AB för en period om ett år.
- Val av valberedning. Anders G Carlberg, i sin egenskap som representant för huvudägaren, utsågs som ordförande för valberedningen.
- Bemyndigande för styrelsen att för företagsförvärv 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. Valberedningen ska bestå av representanter för var och en av de fyra till röstetalet största aktieägarna jämte styrelsens ordförande. Till valberedning inför årsstämman 2024 utsågs Anders G. Carlberg som representant för huvudägaren samt styrelseordförande Johan Wall jämte representanter för de näst huvudägaren tre största ägarna – Hans Christian Bratterud (Odin Fonder), Hjalmar Ek (Lannebo Fonder), Malin Björkmo (Handelsbanken Fonder). Till ordförande i valberedningen utsågs Anders G. Carlberg. 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 2024. Valberedningen har sammanträtt tre gånger under året. Valberedningen har som mångfaldspolicy tillämpat regel 4.1 i svensk kod för bolagsstyrning vid framtagande av sitt förslag av styrelseledamöter, det vill säga att styrelsen ska 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, samt att en jämn könsfördelning ska eftersträvas. Valberedningen har även fokuserat på att successivt förnygra styrelsen.

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 fem och högst tio ordinarie ledamöter och högst två suppleanter valda av årsstämman. Styrelsen består för närvarande av sex ordinarie ledamöter. På styrelsensammanträdena kan tjänstemän inom koncernen föredra ärenden. Styrelsens sekreterare är advokat Mikael Smedeby på Advokatfirman Lindahl.

Styrelsens sammansättning framgår av texten nedan 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 med närstående: 14 100. Därutöver inflytande via ägarandel i familjebolag vilka är huvudägare i Beijer Alma. *Utbildning*: Civilingenjör, KTH, Visiting Scholar, Stanford University.

Styrelseordförande i: Beijer Holding AB, Domarbo Skog AB och Svenskt Tenn AB.

Styrelseledamot i: Sweco AB, Skirner AB, Kjell & Märta Beijers Stiftelse, Anders Walls Stiftelse, Aktiemarknadsbolagens förening, med flera.

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 med närstående: 5 800.

Utbildning: Civilingenjör Linköpings Tekniska Högskola, Managementutbildning CEDEP, Frankrike.

Styrelseordförande i: FM Mattson Mora Group och Llentab Group.

Styrelseledamot i: Rotundagruppen, Conveniunt AB, Instalco AB och Sdiptech AB.

Tidigare befattningar: Ledningsfunktioner hos LM Ericsson, vd i Zetterbergs Industri AB/Zeteco AB, vd i Elektronikgruppen AB, vd för Indutrade AB.

Styrelseutskott: Ledamot i ersättningsutskottet.

Oberoende i förhållande till större aktieägare.

Oberoende i förhållande till bolaget.

Oskar Hellström, f 1979. Styrelseledamot sedan: 2020.

Aktieinnehav med närstående: 5 000.

Utbildning: Civilingenjör, Linköpings Tekniska Högskola och Ekonomie kandidat, Stockholms universitet.

CFO och Vice VD Gränges AB.

Tidigare befattningar: CFO Sapa Heat Transfer, olika ledningsfunktioner Sapa-koncernen, konsult hos Booz Allen Hamilton.

Styrelseutskott: Ordförande i revisionsutskottet.

Oberoende i förhållande till större aktieägare.

Oberoende i förhållande till bolaget.

Hans Landin, f 1972. Styrelseledamot sedan: 2019.

Aktieinnehav med närstående: 6 160.

Utbildning: Civilingenjör Chalmers Tekniska Högskola. Senior Vice President, Group Commercial Excellence Bearings, Aktiebolaget SKF.

Tidigare befattningar: Group vice president hos The Timken Company. Olika ledningsfunktioner hos The Timken Company sedan 2000.

Styrelseutskott: Ledamot i ersättningsutskottet.

Oberoende i förhållande till större aktieägare.

Oberoende i förhållande till bolaget.

Sofie Löwenhielm, f 1981. Styrelseledamot sedan: 2023.

Aktieinnehav med närstående: 500.

Utbildning: Handelshögskolan i Stockholm och Google Marketing MBA från Wharton Executive Education i Philadelphia, USA.

Marknads- och strategichef, Exeger

Tidigare befattningar: Head of Global Marketing Strategy and Operations, Google, Strategikonsult, Boston Consulting Group, Styrelseledamot, Swedol AB.

Oberoende i förhållande till större aktieägare.

Oberoende i förhållande till bolaget.

Caroline af Ugglas, f 1958.

Styrelseledamot sedan: 2015.

Aktieinnehav med närstående: 5 000.

Utbildning: Ekonomexamen Stockholms universitet.

Styrelseledamot i: Bilia AB, Lifco AB, Spiltan investment AB och Trapets AB.

Tidigare befattningar: Aktiechef och ägarstyrningsansvarig i Livförsäkringsaktiebolaget Skandia och vice vd i Svenskt Näringsliv.

Styrelseutskott: Ledamot i revisionsutskottet.

Oberoende i förhållande till större aktieägare.

Oberoende i förhållande till bolaget.

STYRELSENS SAMMANSÄTTNING

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)	100	14 000
Johnny Alvarsson, ledamot	2017	X	X	X		10 (10)	–	5 800
Oskar Hellström, ledamot	2020	X	X		X	10 (10)	–	5 000
Hans Landin, ledamot	2019	X	X	X		10 (10)	–	6 160
Sofie Löwenhielm, ledamot	2023	X	X			8 (8)	–	500
Caroline af Ugglas, ledamot	2015	X	X		X	10 (10)	–	5 000

Styrelse



Johan Wall f 1964

Ordförande sedan: 2016
 Styrelsesuppleant: 1997–2000
 Styrelseledamot: 2000–2016
 Aktieinnehav: 14 000 B-aktier,
 100 A-aktier
 Styrelseordförande i: Beijer Holding AB, Domarbo Skog AB och Svenskt Tenn AB.
 Styrelseledamot i: Sweco AB, Skirner AB, Kjell & Märta Beijers Stiftelse, Anders Walls Stiftelse, Aktiemarknadsbolagens förening, med flera.

Johnny Alvarsson f 1950

Styrelseledamot sedan: 2017
 Aktieinnehav: 5 800 B-aktier
 Styrelseordförande i: FM Mattson Mora Group och LLentab Group.
 Styrelseledamot i: Rotundagruppen, Conveniunt AB, Instalco AB och Sdiptech AB.

Oskar Hellström f 1979

Styrelseledamot sedan: 2020
 Aktieinnehav: 5 000 B-aktier
 CFO och Vice VD Gränges AB.

Hans Landin f 1972

Styrelseledamot sedan: 2019
 Aktieinnehav: 6 160 B-aktier
 Senior Vice President, Group Commercial Excellence Bearings, Aktiebolaget SKF.

Sofie Löwenhielm f 1981

Styrelseledamot sedan: 2023
 Aktieinnehav: 500
 Marknads- och strategichef, Exeger.

Caroline af Ugglas f 1958

Styrelseledamot sedan: 2015
 Aktieinnehav: 5 000 B-aktier
 Styrelseledamot i: Bilia AB, Lifco AB, Spiltan investment AB och Trapets AB.

HEDERSORDFÖRANDE

Anders Wall
 Styrelsens ordförande
 1993–2016

Under 2023 höll styrelsen tio protokollförda styrelsemöten.

Styrelseledamöternas närvaro vid dessa möten framgår av tabell på sida 40. Vid styrelsemötena utvärderas försäljnings- och lönsamhetsutvecklingen, mål och strategier för verksamheterna samt förvärv och andra väsentliga investeringar avhandlas liksom utvecklingen i hållbarhetsarbetet. Tre av mötena var förlagda till dotterbolag där den lokala företagsledningen presenterade verksamheten.

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:

- Minst sex 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.
- Vd:s 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 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.

ERSÄTTNINGSAUTSKOTT

Styrelsen har utsett ett ersättningsutskott som består av Johnny Alvarsson, Hans Landin 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. Utskottet ska även bistå styrelsen genom att upprätta en ersättningsrapport för

godkännande av årsstämman. Under 2023 hade utskottet fyra möten med alla ledamöter närvarande. Redogörelse för ersättning till vd och koncernledning återfinns i not 2.

REVISIONSAUTSKOTT

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 hållbarhetsrapporteringen, samt 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 Oskar Hellström (ordförande), Caroline af Ugglas och Johan Wall. Koncernens ekonomichef är föredragande. Under 2023 hade utskottet totalt sex möten med samtliga ledamöter närvarande. Huvudansvarig revisor medverkade vid fyra av dessa möten.

VERKSTÄLLANDE DIREKTÖREN OCH KONCERNLEDNING

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

Bolagets verkställande direktör och koncernchef under 2023 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 Viacon Group.

För ytterligare information om medlemmarna i koncernledningen, se sidan 43. Information om ersättning till ledande befattningshavare finns i not 2.

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 hänvisas även till koncer-

nens visselblåsartjänst 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 20–38.

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 den bästa kunskapen i frågan. Självaffärsverksamheten bedrivs i dotterbolagen Lesjöfors 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 Lesjöfors och Beijer Tech är verksamheten organiserad i affärsområden. Totalt antal legala bolag inom Beijer Alma är cirka 100 stycken. Gruppens affärs-mässiga 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 och arbetstagarrepresentanter, men inga externa ledamöter. Arbetsordningar och vd-instruktioner, liknande de i moderbolaget, styr styrelsearbetet och arbetsfördelningarna mellan styrelserna och de verkställande direktörerna. Dessutom finns i dotterbolagen ett antal policys och instruktioner som reglerar verksamheterna. Uppförandekoden är en viktig sådan.

Beijer Alma består av två skilda dotterbolagskoncerner, därför är den finansiella rapporteringen inom gruppen 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. Bokslut upprättas månadsvis för varje resultatenhets. Boksluten analyseras på olika nivåer inom gruppen och konsolideras på dotterbolags- och koncernnivå. Rapportering till koncernledningen görs för varje resultatenhets, affärsområde och dotterbolag. Rapporteringen sker i det system som används för de externa koncernboksluten. Månadsboksluten presenteras och diskuteras i månadsmöten med koncernledningen och dotterbolagens ledning. På dessa möten sker också uppföljning av att styrelsebeslut och andra beslut genomförs.

Ledningsgrupp Beijer Alma

**Henrik Perbeck**

f 1972

Vd och koncernchef
Beijer Alma AB
Civilingenjör

Anställd sedan: 2018

Aktieinnehav med närstående:
31 200 B-aktier**Johan Dufvenmark**

f 1973

Ekonomichef
Beijer Alma AB
Civilekonom

Anställd sedan: 2022

Aktieinnehav med närstående:
3 500 B-aktier**Ola Tengroth**

f 1963

Vd och koncernchef Lesjöfors AB
Civilekonom och Maskin-
ingenjör

Anställd sedan: 2019

Aktieinnehav med närstående:
12 050 B-aktier**Staffan Johansson**

f 1976

Vd och koncernchef
Beijer Tech AB
Civilingenjör

Anställd sedan: 2016

Aktieinnehav med närstående:
13 042 B-aktier**Anna Haesert**

f 1977

Samordnande hållbarhetschef i Beijer
Alma, medlem i Lesjöfors koncernledning
Civilingenjör

Anställd sedan: 2021

Aktieinnehav med närstående: 0

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 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 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, policys, 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 resultatenhets 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 månadsmöten.

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 (internrevision) för närvarande inte är nödvändig.

EXTERN REVISION

Vid årsstämman 2023 valdes KPMG till revisionsbolag fram till stämman 2024. Huvudansvarig revisor är den auktoriserade revisorn Helena Arvidsson Älgne.

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 en stor andel av koncernens bolag. Koncernens revisor gör en översiktlig granskning av tredje kvartalets delårsrapport och rapporterar sina iakttagelser till revisionsutskottet vid det möte som behandlar tredje kvartalets delårsrapport, liksom vid det möte som behandlar årsbokslutet där revisorn även rapporterar på styrelsemötet. Revisorn ger en avrapportering till styrelsen även utan ledningens medverkan. Ersättningen till revisorerna utgår enligt godkänd räkning. Information om ersättning finns i not 5. Externa revisionen sker enligt International Standards of Auditing (ISA).