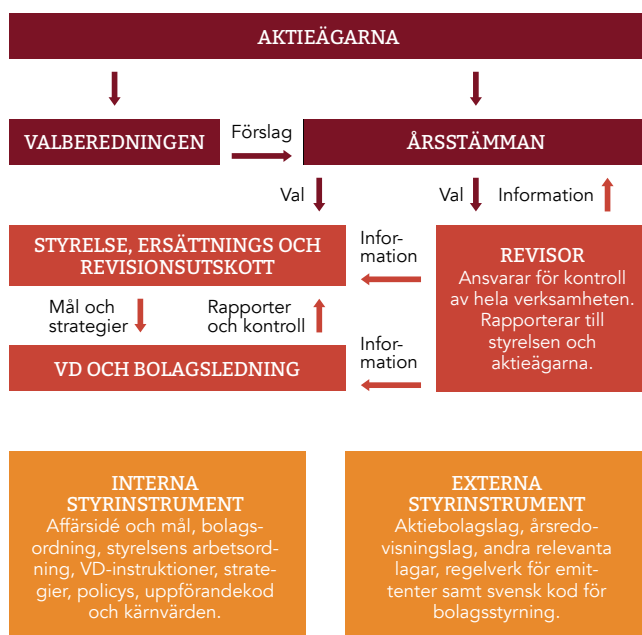


# Bolagsstyrning

B3IT tillämpar från och med räkenskapsåret 2016 Svensk kod för bolagsstyrning. Med "bolagsstyrning" avses varigenom rättigheter och skyldigheter är fördelade mellan Bolagets ägare och dess utsedda organ i enlighet med gällande lagar, regler och processer. Bolagsstyrning handlar om systemen för beslutsfattande och om den struktur genom vilken Bolagets aktieägare direkt eller indirekt styr Bolaget.



## Årsstämma

### Allmänt

Aktieägarnas inflytande i B3IT utövas vid årsstämman som är Bolagets högsta beslutande organ. Årsstämman 2015 ägde rum den 11 maj 2015 i Stockholm. Vid stämman närvarade registrerade aktieägare som representerade 100 procent av aktierna och 100 procent av rösterna.

### Beslut

Nedan anges de huvudsakliga beslut som fattades vid årsstämman 2015:

Beslut om att i enlighet med styrelsens förslag dela ut 95,24 SEK per aktie för verksamhetsåret 2014.

Omval av styrelseledamöterna Henrik Holm (styrelsens ordförande), Alf Blomqvist, Håkan Lindberg, Rune Nordlander, Sven Uthorn och Claes Wiberg. Nyval av styrelseledamot Ingrid Engström.

## Valberedning

Bolagsordningen innehåller inga särskilda bestämmelser om tillsättande och entledigande av styrelseledamöter. Valberedningens uppgift är att inför kommande årsstämma arbeta fram förslag till stämмоordförande, antalet styrelseledamöter samt i förekommande fall revisor eller registrerat revisionsbolag, val av styrelseledamöter, val av styrelseordförande, arvode till styrelseledamöter och revisorer samt i förekommande fall förslag till val av revisorer. Urvalskriterierna är att invalda styrelseledamöter skall ha relevant kunskap och erfarenhet för att kunna förstå och följa B3ITs verksamhet samt bidra med insikter i strategiska frågor. I valberedning som utsetts 2015 ingår Håkan Lindberg (ordförande), Henrik Holm, Sven Uthorn och Jan Hermanson.

## Styrelse

### Ansvarsområden

Styrelsen utgör det högsta beslutande organet under tiden mellan stämmorna. Styrelsens uppgifter regleras i aktiebolagslagen och i bolagsordningen. Styrelsen fastställer årligen en skriftlig arbetsordning för sitt arbete. Dessutom anger styrelsen, i skriftliga instruktioner, arbetsfördelning mellan å ena sidan styrelsen och å andra sidan verkställande direktör och de andra organ som styrelsen har inrättat, det vill säga revisionsutskott och ersättningsutskott. Styrelsen har bland annat till uppgift att besluta i frågor gällande;

- strategier, affärsplan och budget
- årsredovisning, delårsrapporter och bokslutskommunikéer
- betydande förändringar i bolagets organisation och verksamhet
- intern kontroll och riskhantering större investeringar, förvärv och andra förändringar i koncernstrukturen
- lån och andra finansieringsfrågor av väsentlig karaktär
- tillsätta, utvärdera och vid behov entlediga verkställande direktör

Styrelsen bevakar även att B3ITs verksamhet följer gällande lagar och förordningar.

### Styrelsens ledamöter

Enligt B3ITs bolagsordning ska styrelsen bestå av lägst en (1) och högst åtta ledamöter med lägst noll och högst fem suppleanter. Ledamöterna ska väljas av årsstämman. Årsstämman 2015 beslutade att styrelsen ska bestå av sju ledamöter. Stämman beslutade att omvälja ordinarie styrelseledamöterna Henrik Holm, Alf Blomqvist, Håkan Lindberg, Rune Nordlander, Sven Uthorn och Claes Wiberg. Dessutom genomfördes nyval av Ingrid Engström. Se presentation av styrelsen på sidan 34.

### **Styrelsens ordförande**

Styrelsens ordförande ska tillse att styrelsens arbete utövas enligt bestämmelserna i bolagsordningen, aktiebolagslagen, regler och förordningar, samt styrelsens arbetsordning. På årsstämman 2015 valdes Henrik Holm till styrelsens ordförande. Ordförande har löpande kontakt med verkställande direktör för att följa bolagets verksamhet samt ansvarar för att övriga styrelseledamöter får den information och dokumentation som krävs för att kunna fullfölja sitt uppdrag i styrelsen. Ordförande ansvarar för utvärdering av styrelsens arbete samt är även delaktig i utvärderingen avseende koncernens ledande befattningshavare, samt företräder bolaget i ägarfrågor.

### **Styrelsens arbete**

Styrelsen har under räkenskapsåret 2015 haft sju styrelsemöten samt ett (1) konstituerande möte i anslutning till årsstämman den 11 maj 2015. Styrelsen behandlade vid dessa möten de ordinarie ärenden som förelåg vid respektive möte enligt fastställd arbetsordning, såsom budget, årsbokslut, affärsläge med mera. Därutöver behandlades frågor rörande strategisk inriktning, förvärv, kapitalstruktur med mera. Styrelsen utvärderar årligen formellt sitt arbete och vidtar förbättringsåtgärder vid behov. Bolagets revisorer deltar årligen på minst ett styrelsemöte där de presenterar sina iakttagelser från granskning av intern kontroll, finansiell rapportering och bokslut. Under 2015 har bolagets revisor närvarat vid ett styrelsemöte i samband med granskning av årsbokslut.

Närvaro vid styrelsemöten:

Henrik Holm	8/8
Alf Blomqvist	8/8
Ingrid Engström	4/5
Rune Nordlander	8/8
Sven Uthorn	8/8
Claes Wiberg	7/8
Håkan Lindberg	8/8

### **Styrelsemedlemmarnas oberoende**

Styrelsens bedömning, som delas av valberedningen, rörande styrelseledamöternas oberoende i förhållande till bolaget och aktieägarna, är att kraven i Svensk kod för bolagsstyrning är uppfyllda. Detta innebär att majoriteten av de stämموvalda ledamöterna är oberoende i förhållande till Bolaget och bolagsledningen, samt att minst två av dessa även är oberoende i förhållande till Bolagets större aktieägare. Det finns inga avtal mellan Bolaget och ledamöterna

### **Revisionsutskott**

I enlighet med ABL 8 kap 49a§ har styrelsen utsett ett revisionsutskott från och med september 2015. Revisionsutskottet består av två styrelseledamöter som samtliga är oberoende av såväl Bolagets ledning, som de större ägarna. Revisionsutskottets ledamöter är Alf Blomqvist, ordförande, och Rune Nordlander.

Revisionsutskottet har under 2015 haft ett (1) möte.

### **Ersättningsutskott**

Styrelsen har inom sig utsett ett ersättningsutskott som bereder ärenden för beslut i styrelsen. Ersättningsutskottet utsågs i september 2015. Medlemmar i ersättningsutskottet är Ingrid Engström, ordförande, och Henrik Holm.

Ersättningsutskottet har under 2015 haft två möten.

### **Verkställande direktören**

Verkställande direktören är i sin roll underordnad styrelsen och har som huvuduppdrag att sköta Bolagets löpande förvaltning och den dagliga verksamheten i B3IT i enlighet med styrelsens riktlinjer och anvisningar. Av styrelsens arbetsordning och instruktionen för verkställande direktören framgår arbetsfördelningen mellan styrelsen, styrelsens ordförande och den verkställande direktören. Dessa beslöts på konstituerande styrelsemöte 12 maj 2015. Verkställande direktören tar fram rapporter och nödvändigt beslutsunderlag inför styrelsesammanträden och är föredragande av materialet vid styrelsesammanträden. Verkställande direktören ska fortlöpande hålla styrelsens ordförande informerad om utvecklingen av Bolagets verksamhet, resultat och ekonomiska ställning samt varje annan händelse, omständighet eller förhållande som inte kan antas vara av oväsentlig betydelse för B3ITs aktieägare.

### **Koncernledning**

B3IT-koncernen är organiserad så att den operativa verksamheten bedrivs i entreprenörsdrivna dotterbolag, som samtliga har en tydlig inriktning mot endera ett specialismråde eller en lokal geografisk marknad.

För att nå skalfördelar och uppnå effektivitet finns koncerngemensamma funktioner inom ekonomi och administration, kommunikation och marknadsföring, IT samt HR samlade i moderbolaget B3IT Management AB.

Verkställande direktör, tillika koncernchef, har utsett en koncernledningsgrupp som består av chefer för koncerngemensamma funktioner. Se presentation av koncernledningen på sidan 39.

Verkställande direktören leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med övriga i ledningen. Koncernledningen sammanträder normalt var tredje vecka, och med särskilt fokus på

- Koncernstrategi och koncernpolicies
- Ledning- och styrning, särskilt finansiell styrning och kvalitetsstyrning
- Varumärkesfrågor
- Förvärv och nyetableringar
- Frågor kring ägande i dotterbolag
- Investerarrelationer

För löpande operativ styrning och samordning, finns därutöver, sedan i april 2015 ett operativt ledningsforum, som leds av koncernens COO och i övrigt består av dotterbolagschefer och upphandlingschef, och har ett primärt fokus på

- Operationell effektivitet i huvudprocesserna sälj, rekrytering och leverans
- Löpnade exekvering och uppföljning mot affärsplan och budget
- Samarbete mellan dotterbolagen i koncernen, och med speciellt fokus på gemensamma kundkonton och partnersamarbeten

## Externa revisorer

Vid årsstämman 2015 utsågs revisionsbolaget KPMG AB till revisorer. Christer Forsberg valdes till huvudansvarig revisor. Vid en extrastämma i december 2015 noterades att KPMG AB utsett Marine Gesien som huvudansvarig revisor till Bolagets revisor fram till och med årsstämman 2016, i samband därmed utsågs även Christer Forsberg till Bolagets revisor jämte KPMG AB.

## Ersättningar

### Ersättning till styrelsen 2015

Arvodet till styrelsens ledamöter valda av årsstämman beslutas av årsstämman efter förslag från valberedningen. Årsarvode till styrelsens externa ledamöter ska utgå med totalt 500 000 SEK, varav styrelsens ordförande skall erhålla 200 000 SEK och övriga ledamöter skall erhålla 100 000 SEK vardera.

### Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

B3IT ska ha de ersättningsnivåer och anställningsvillkor som erfordras för att rekrytera och behålla ledande befattningshavare med kompetens och kapacitet för att genomföra strategin och uppnå de uppsatta finansiella och kvalitativa målen i Bolagets affärsplan. Marknadsmässighet ska vara den övergripande principen för lön och annan ersättning inom B3IT. Ersättning till ledande befattningshavare ska vara förenlig med och främja en sund och effektiv riskhantering och inte uppmuntra till ett överdrivet risktagande eller motverka B3ITs långsiktiga intressen. Ersättningen skall revideras årligen.

### Ersättning till ledande befattningshavare 2015

Information om ersättning till ledande befattningshavare beskrivs utförligt under not 9.

### Ersättning till revisor 2015

Ersättning till revisorer avser revision, rådgivning och annan granskning i samband med revision. Ersättning har även utgått för annan rådgivning, varav merparten avser revisionsnära konsultationer i redovisnings- och skattefrågor. För ytterligare information, se not 6.

## Intern kontroll avseende finansiell rapportering

### Ansvarsfördelning

Styrelsens ansvar för intern kontroll och styrning regleras i Aktiebolagslagen, Årsredovisningslagen och i Svensk kod för bolagsstyrning. B3IT eftersträvar att driva verksamheten på ett så effektivt sätt som möjligt. Den finansiella rapporteringen ska vara tillförlitlig och återspegla Bolagets verksamhet på ett korrekt sätt samt vara upprättad i enlighet med tillämpliga lagar och förordningar.

## Finansiell rapportering

### Finansiell rapportering till styrelsen

Styrelsens arbetsordning anger vilken finansiell information som verkställande direktören ansvarar för att tillställa styrelsen i samband med månads- och kvartalsbokslut. Dessutom anger

arbetsordningen vilken finansiell information som ska behandlas på vilket styrelsemöte. Budget och prognoser ska presenteras vid givna styrelsemöten och löpande uppföljning mot dessa ingår som en del av den löpande resultatrapporteringen.

### Extern finansiell rapportering

Kvaliteten i den externa finansiella rapporteringen säkerställs genom en rad åtgärder. Verkställande direktören ansvarar för att all finansiell information som presenteras till externa intressenter är korrekt och av god kvalitet. Bolagets revisor har bland annat till uppgift att granska den finansiella rapporteringen samt att redovisa sina iakttagelser för revisionsutskott och styrelse.

## Riskhantering

Styrelsen och företagsledningen följer löpande vilka risker som kan ha väsentlig påverkan på den finansiella rapporteringen. När förändringar sker i riskbedömningen, anpassas den interna kontrollstrukturen. Risken för väsentliga fel i den finansiella rapporteringen utvärderas utifrån väsentlighet och komplexiteten av olika poster. Även redovisningsregler för olika balans- och resultaträkningsposter utvärderas löpande. De resultat- och balansposter där materiella fel kan uppkomma bedöms vara följande;

- intäktsredovisning
- värdering av goodwill

Styrelsen i B3IT har en fastlagd arbetsordning, vilken fastställs årligen vid det konstituerande styrelsemötet. Ordningen ligger till grund för styrelsens arbete och för en effektiv hantering av de risker som verksamheten utsätts för. Styrelsen uppdaterar och fastställer årligen bland annat styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, attestreglemente och finanspolicy. Alla bolag inom koncernen har en arbetsordning för styrelsen och en VD-instruktion. De policies och styrdokument som B3IT har, bedöms skapa grunden för god intern kontroll. Interna styrinstrument för att säkerställa god kvalitet på den finansiella rapporteringen utgörs av koncernens ekonomihandbok samt det fastlagda attestreglementet. I reglementet regleras vilka befogenheter som finns på varje nivå i organisationen, exempelvis avgivande av fastprisofferter, inköp, investeringar, lönehantering och rabatteringar.

## Kontrollaktiviteter och uppföljning

För att säkerställa att verksamheten bedrivs effektivt samt att den finansiella rapporteringen ger en rättvisande bild finns kontrollaktiviteter för att hantera koncernens risker. Kontrollaktiviteter involverar alla nivåer i organisationen från styrelse och företagsledning till övriga medarbetare och har till syfte att förebygga, upptäcka och korrigera eventuella fel och avvikelser. Exempel på kontrollaktiviteter inom B3ITs verksamhet är uppföljning av bolagets attestreglemente, analys av nyckeltal och relationer samt annan analytisk uppföljning av finansiell information. Den analytiska uppföljningen sker löpande av CFO, controller, dotterbolags-VD och koncernledning.