

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT 2022

SVENSK KOD FÖR BOLAGSSTYRNING OCH ITABS BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

ITAB Shop Concept AB (publ) är ett svenskt publikt aktiebolag, vars övergripande mål är att skapa långsiktigt värde för aktieägare och andra intressenter. ITABs aktier är noterade på Nasdaq Stockholm i segmentet Mid Cap.

ITAB tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden"). Koden är ett led i självregleringen inom det svenska näringslivet och bygger på principen "följ eller förklara". Det innebär att ett bolag som tillämpar Koden kan avvika från enskilda regler i det fall det anses leda till bättre bolagsstyrning, men ska då avge förklaringar där skälen till varje avvikelseredovisas.

Denna bolagsstyrningsrapport avseende räkenskapsåret 2022 beskriver ITABs bolagsstyrning, ledning och förvaltning samt den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen och är upprättad i enlighet med Kodens rekommendationer. Bolagsstyrningsrapporten utgör en del av de formella årsredovisningshandlingarna och har granskats av bolagets revisorer enligt ÅRL.

BOLAGSSTYRNING, ANSVARFÖRDELNING OCH BOLAGSORDNING

God bolagsstyrning handlar om att säkerställa att bolag för aktieägarna sköts hållbart, ansvarsfullt och så effektivt som möjligt. Förtroendet hos lagstiftare och i samhället för att bolagen agerar ansvarsfullt är avgörande för bolagens frihet att förverkliga sina strategier för att skapa värde. För-

troendet hos befintliga och potentiella investerare för att så sker är avgörande för deras intresse av att investera i bolagen. Härigenom tryggas näringslivets frihet att utvecklas och dess försörjning av riskkapital och kompetens.

Syftet med bolagsstyrningen i svenska börsbolag är att skapa en tydlig roll- och ansvarsfördelning mellan ägare, styrelse, styrelsens utskott samt verkställande ledning och regleras av en kombination av skrivna regler och praxis. ITAB har att i första hand tillämpa svensk aktiebolagslag och de regler som gäller på den reglerade marknaden på vilken bolagets aktier är upptagna till handel (Nasdaq Stockholm) samt god sed på aktiemarknaden. De informationskrav som ITAB har att uppfylla finns i det av Nasdaq Stockholms utgivna "Regelverk för emittenter" och Koden är en del av detta regelverk. ITAB ska samtidigt i sin verksamhet följa de bestämmelser som finns angivna i bolagets bolagsordning. Bolagsordningen återfinns i sin helhet på ITABs webbplats itabgroup.com.

Avvikelse från Koden

För 2022 finns inga avvikelser från Koden att rapportera.

BOLAGSSTYRNINGSSTRUKTUR INOM ITAB

Av Aktiebolagslagen följer att det i bolaget ska finnas tre beslutsorgan: bolagsstämman, styrelse och verkställande direktör. Det ska också finnas ett kontrollorgan, revisorer, som utses av bolagsstämman. I lagen anges vilka uppgifter respektive

organ har och vilket ansvar de personer har som ingår i bolagsorganen.

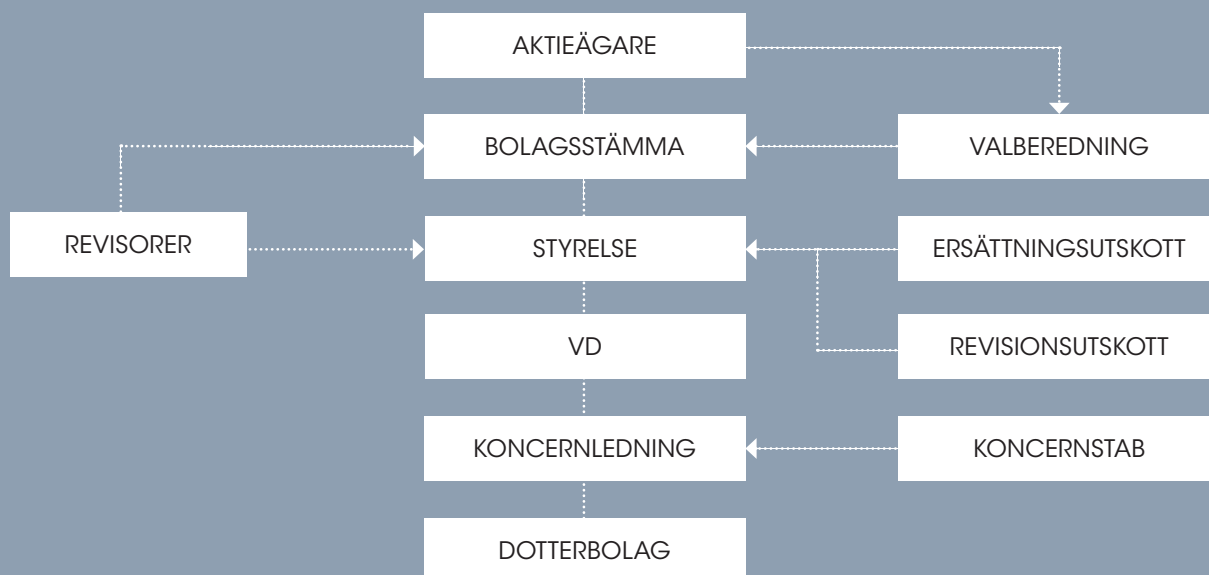
Information om ITAB-aktien och ägarförhållanden finns på sid. 32-33.

BOLAGSSTÄMMA

Bolagsstämman är det högsta beslutande organet där aktieägarna utövar sitt inflytande över bolaget och har en överordnad ställning i förhållande till bolagets styrelse och verkställande direktör. Kallelse till bolagsstämma ska enligt bolagsordningen ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och på bolagets webbplats. Information om att kallelse har skett ska annonseras i Dagens Industri. På den ordinarie årliga bolagsstämman (årsstämman) fattas bland annat beslut om att fastställa årsredovisning och koncernredovisning, bevilja ansvarsfrihet för styrelse och verkställande direktören, disposition av resultatet för det gångna året, val av styrelse och, när så erfordras, revisorer samt andra frågor i enlighet med aktiebolagslagen och bolagsordningen.

Alla aktieägare som är direktregistrerade i aktieboken och som anmält sitt deltagande i tid kan delta i stämman och rösta för samtliga sina aktier. Aktieägare som inte själva har möjlighet att närvara kan företräddas via ombud. Det tillämpas inga särskilda arrangemang av bolaget i fråga om bolagsstämmans funktion, på grund av bestämmelse i bolagsordningen eller såvitt känt för bolaget på grund av aktieägaravtal. ►

BOLAGSSTYRNING



► Årsstämma 2022

ITABs årsstämma avhölls tisdagen den 10 maj 2022. Vid stämman deltog totalt 26 aktieägare som tillsammans representerade cirka 153 miljoner röster, motsvarande cirka 70 procent av totalt antal aktier och röster i bolaget.

I huvudsak fattades följande beslut:

- Beviljande av ansvarsfrihet för styrelse och verkställande direktören avseende 2021 års förvaltning.
- Omval av styrelseledamöterna Anna Benjamin, Jan Frykhammar, Petter Fägersten, Anders Moberg, Roberto Monti, Fredrik Rapp och Vegard Søraunet.
- Till styrelseordförande omvaldes Anders Moberg.
- Reviderade instruktioner för valberedningen fastställdes.
- Till revisor valdes det registrerade revisionsbolaget Ernst & Young AB, med auktoriserade revisorn Joakim Falck som huvudansvarig revisor.
- Arvode till styrelse och revisorer och ersättningsrapport för 2021 fastställdes.
- Bemyndigande för styrelsen att fatta beslut om förvärv och överlåtelse av egna aktier.
- Bemyndigande för styrelsen att fatta beslut om nyemission av aktier upp till maximalt 10 procent av antalet utestående aktier i bolaget.
- Fastställdes nytt långsiktigt incitamentsprogram för ledande befattningshavare inom koncernen.

ÅRSSTÄMMA 2023

ITABs årsstämma äger rum onsdagen den 10 maj 2023 i Jönköping. Ytterligare information finns på sid. 95.

VALBEREDNING

I enlighet med Kodens ska ITAB ha en valberedning. Valberedningen är bolagsstämans organ för beredning av stämmans beslut i tillsättningsfrågor i syfte att skapa ett bra underlag för stämmans behandling av dessa ärenden.

Vid årsstämman 2022 fastställdes reviderade instruktioner för valberedningen. I enlighet med dessa har styrelsens ordförande i uppdrag att kontakta de största aktieägarna och be dessa att utse tre ledamöter att utgöra valberedning. Urvalet av aktieägare att kontakta ska göras baserat på aktieägarförteckningen för av Euroclear Sweden per den 31 augusti varje år. Ordförande i valberedningen ska, om inte ledamöterna enas om annat, vara den ledamot som är utsedd av den största aktieägaren. Valberedningens sammansättning ska offentliggöras senast sex månader före årsstämma. Instruktionerna gäller tills vidare.

I enlighet med detta utsåg de största aktieägarna Aeternum Capital AS, Pomona-gruppen AB och Övre Kullen AB varsin ledamot till valberedningen inför årsstämman 2023. Denna valberedning består av Åsa Otterlund (utsedd av Aeternum Capital), Ulf Hedlundh (utsedd av Pomona-gruppen) och Petter Fägersten (utsedd av Övre Kullen), med Åsa Otterlund som ordförande. Ledamöterna i valberedningen är utsedd för perioden fram till och med årsstämman 2023. I det fall en ledamot lämnar uppdraget i valberedningen innan dess arbete är slutfört har de kvarvarande ledamöterna i uppdrag att utse en ny ledamot.

Inför årsstämman 2023 har valberedningen i uppdrag att förbereda och framlägga förslag

till stämmeordförande, styrelseledamöter och styrelseordförande till styrelsen, arvoden till ledamöter i styrelse och utskott samt, i förekommande fall, val av och arvoden till revisorer. Valberedningen ska i övrigt fullgöra de uppgifter som enligt Kodens ankommer på valberedningen. Valberedningen ska vid bedömningen av styrelsens utvärdering och i sitt förslag särskilt beakta kravet på mångsidighet och bredd i styrelsen och på att eftersträva en jämn könsfördelning i enlighet med mångfaldspolicyn enligt regel 4.1 i Kodens. Valberedningens förslag ska ingå i kallelsen till årsstämman 2023. I anslutning till att styrelsen utfärdar kallelsen till årsstämman ska valberedningen tillse att bolaget publicerar valberedningens förslag och motiverade yttrande samt information om hur valberedningen bedrivit sitt arbete på ITABs webbplats itabgroup.com.

Det utgår inget arvode för uppdraget i valberedningen.

Inför årsstämman 2023 har valberedningen utvärderat relevanta delar av styrelsens arbete och hittills haft sju protokollförda möten, med samtliga ledamöter närvarande, och därutöver haft ett antal kontakter.

STYRELSE

Styrelsens uppdrag är att för ägarnas räkning förvalta bolagets angelägenheter. Enligt ITABs bolagsordning ska styrelsen utgöras av lägst tre och högst nio ledamöter med högst nio suppleanter.

Styrelsens ledamöter

Vid utgången av 2022 bestod styrelsen i ITAB Shop Concept AB av sju ordinarie styrelseledamöter utsedda av årsstämman den 10 maj 2022: Anders Moberg (ordförande), Anna Benjamin, Jan Frykhammar, Petter Fägersten, Roberto Monti, Fredrik Rapp och Vegard Søraunet. En presentation av dessa styrelseledamöter inklusive uppgifter om andra uppdrag återfinns på sid. 48 samt på ITABs webbplats itabgroup.com. Verkställande direktören och andra tjänstemän i koncernen deltar i styrelsens sammanträden som föredragande eller i administrativa funktioner.

Samtliga styrelseledamöter är oberoende i förhållande till bolaget och dess ledande befattningshavare. Fyra av ledamöterna är oberoende till större aktieägare. Styrelsen uppfyller härigenom kraven på oberoende enligt regelverken. Bolagsordningen innehåller inga särskilda bestämmelser om tillsättande och entledigande av styrelseledamöter eller ändring av bolagsordningen.

I enlighet med årsstämman beslut i maj 2022 uppgår totalt styrelsearvode till 2 000 000 kr, varav till styrelsens ordförande utgår 500 000 kr och till övriga ledamöter 250 000 kr per person.

Se även sammansättning över styrelsens ledamöter och deltagande i utskott, närvaro i styrelsemöten, beroendeförhållanden och styrelsearvoden på sid. 45.

Styrelsens ordförande

Styrelsens ordförande har till uppgift att se till att styrelsens arbete är väl organiserat och bedrivs effektivt samt att styrelsen fullgör sina uppgifter. Ordföranden ska särskilt organisera och leda styrelsens arbete för att skapa bästa möjliga förutsättningar för styrelsens arbete. Det är ordförandens uppgift att tillse att en ny styrelseledamot genomgår erforderlig introduktionsutbildning

samt den utbildning i övrigt som styrelseordföranden och ledamöten gemensamt finner lämplig, tillse att styrelsen fortlöpare uppdaterar och fördjupar sina kunskaper om bolaget, tillse att styrelsen håller sammanträde när så erfordras och erhåller tillfredsställande information och beslutsunderlag för sitt arbete, fastställa förslag till dagordning för styrelsens sammanträden efter samråd med verkställande direktören, kontrollera att styrelsens beslut verkställs samt se till att styrelsens arbete ärligen utvärderas. Ordföranden ansvarar för kontakter med ägarna i ägarfrågor och för att förmedla synpunkter från ägarna till styrelsen.

Styrelsens uppgifter

Styrelsen är ytterst ansvarig för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter i bolagets och samtliga aktieägares intresse i enlighet med de lagar, förordningar och avtal som bolaget har att följa. Den ska dessutom med utgångspunkt från en omvärldsanalys fatta beslut i strategiska frågor.

Styrelsen fastställer ärligen en skriftlig arbetsordning som reglerar styrelsens arbete och dess inbördes arbetsfördelning, inklusive dess utskott, beslutsordningen inom styrelsen, styrelsens mötesordning och ordförandens arbetsuppgifter samt instruktion för den finansiella rapporteringen. Styrelsen har också utfärdat en instruktion för verkställande direktören, vilken bland annat omfattar beslutsrätt avseende investeringar, bolagsförvärv och bolagsförsäljningar samt finansieringsfrågor. Vidare har styrelsen antagit ett antal policys för koncernens verksamhet, exempelvis Code of Conduct.

Styrelsen övervakar verkställande direktörens arbete genom löpande uppföljning av verksamheten under året och ansvarar för att organisation samt ledning och riktlinjer för förvaltning av bolagets angelägenheter är ändamålsenligt utförade och att bolaget har god intern kontroll och har effektiva system för uppföljning och kontroll av bolagets verksamhet samt efterlevnad av lagar och regler som gäller för bolagets verksamhet. Bolagets revisor deltar vid minst ett av styrelsens sammanträden ärligen. Då redovisas revisorns iakttagelser vid granskningen av bolagets räkenskaper, rutiner och interna kontroll.

Styrelsen ansvarar vidare för fastställande av samt utveckling och uppföljning av bolagets mål och strategi, beslut om förvärv och avyttringar av verksamheter, större investeringar, återköp av egna aktier samt tillsättningar och ersättningar till bolagsledningen. Styrelsen och verkställande direktören framlägger årsboksutletet för årsstämman.

Styrelsen är vidare ansvarig för att ärligen upprätta en bolagsstyrningsrapport som bland annat ska omfatta styrelsens åtgärder för att följa upp att den interna kontrollen i samband med den finansiella rapporteringen och hur rapporteringen till styrelsen fungerat. Bolagsstyrningsrapporten ska granskas av bolagets revisor. Styrelsen ska i samband med detta ärligen utvärdera och ta ställning till om bolaget ska ha en särskild granskningsfunktion (interrevision). Detta beslut ska motiveras i bolagsstyrningsrapporten.

Styrelsen genomför ärligen en utvärdering av sitt arbete där en enkät går ut till samtliga ledamöter. Resultatet sammanställs av valberedningens ordförande som sedan återkopplar till respektive

ledamot. Styrelsen utvärderar fortlöpande verkställande direktörens arbete.

Varje styrelseledamot ska självständigt bedöma de ärenden styrelsen har att behandla och begära den information som ledamoten anser nödvändig för att styrelsen ska kunna fatta väl underbyggda beslut. Varje styrelseledamot ska fortlöpande tillägna sig den kunskap om bolagets verksamhet, organisation, marknader och dylikt som erfordras för uppdraget.

Styrelsens arbete

Styrelsens arbete följer en årlig plan. Utöver det konstituerande sammanträdet, som hålls i anslutning till årsstämman, sammanträder styrelsen normalt sju gånger per år (ordinarie sammanträden). Extra sammanträden sammankallas vid behov. Varje sammanträde följer en dagordning, som tillsammans med bakomliggande dokumentation tillställs styrelseledamöterna före varje styrelsemöte. Besluten i styrelsen fattas efter en diskussion som leds av ordföranden. Av styrelsen utsedda utskott har till uppgift att bereda ärenden inför styrelsebeslut (se vidare nedan).

Det konstituerande styrelsemötet innefattar bland annat fastställande av styrelsens arbetsordning samt beslut om firmateckning och protokolljustering. Vid ordinarie sammanträde i februari månad behandlas årsboksutslut, förslag till vinstdisposition och bokslutsrapport. I samband härmed lämnar bolagets revisorer en redogörelse till revisionsutskottet för revisorernas iakttagelser och bedömningar från den genomförda revisionen. Varje ordinarie sammanträde omfattar i övrigt ett flertal andra fasta föredragningspunkter, bland annat en rapport över det aktuella ekonomiska utfallet av verksamheten.

Styrelsen avhöll under 2022 sju ordinarie styrelsesammanträden, varav ett konstituerande möte, och nio extra styrelsesammanträden. Närvaro i styrelse och utskott framgår i sammanställningen nedan. Väsentliga ärenden som avhandlats under året är bland annat:

- Långsiktiga mål för verksamheten, inklusive nya finansiella mål för koncernen
- Strategisk inriktning för verksamheten
- Affärsplaner, finansiella planer och prognoser
- Förvärv av Oy Checkmark Ltd
- Avveckling av koncernens verksamhet i Ryssland
- Investeringar

- Långfristig finansiering
- Policyer och riktlinjer
- Riskhantering och intern kontroll
- Delårsrapporter och årsboksutslut
- Rapportering av styrelsens kommittéer
- Hållbarhetsarbete
- Uppföljning av extern revision

Revisionsutskott

Styrelsen har utsett ett revisionsutskott som, utan att det påverkar styrelsens ansvar och uppgifter i övrigt, ska bereda styrelsens arbete med att kvalitetssäkra bolagets finansiella rapporter, fortlöpande träffa bolagets revisor för att informera sig om revisionens inriktning och omfattning samt diskutera samordningen mellan den externa revisionen och den interna kontrollen och synen på bolagets risker. Vidare ska revisionsutskottet fastställa riktlinjer för vilka andra tjänster än revision som bolaget får upphandla av bolagets revisor, utvärdera revisionsinsatsen och informera bolagets valberedning om resultatet av utvärderingen samt biträda valberedningen vid framtagandet av förslag till revisor och arvodering av revisionsinsatsen.

ITABs revisionsutskott utgörs av Jan Frykhammar, Anna Benjamin och Roberto Monti, med Jan Frykhammar som utskottets ordförande. Samtliga ledamöter i utskottet är oberoende i förhållande till såväl bolaget och bolagsledningen som bolagets större aktieägare. Jan Frykhammar har redovisningskompetens. Bolaget uppfyller följaktligen kraven i aktiebolagslagen.

Revisionsutskottet har haft sju protokollförda möten under 2022 samt löpande kontakt med bolagets revisor däremellan. Revisionsutskottet har också haft ett flertal kontakter med koncernledningen. Arvode för arbete i revisionsutskottet har under 2022 utgått med 75 000 kr till utskottets ordförande och med 30 000 kr per person till övriga utskottsledamöter.

Ersättningsutskott

Ersättningsutskottets huvudsakliga uppgifter är att bereda styrelsens beslut i frågor om ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställningsvillkor för bolagsledningen, följa och utvärdera pågående och under året avslutade program för rörliga ersättningar för bolagsledningen samt följa och utvärdera tillämpningen av de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som

årsstämman beslutar om samt gällande ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i bolaget. Ersättningsutskottet i ITAB har dessutom fått i uppdrag att bereda frågor om ersättning och andra anställningsvillkor för verkställande direktörer i övriga bolag i koncernen.

I ersättningsutskottets uppgifter ingår att bereda styrelsens beslut om förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare samt utkast till styrelsens årliga ersättningsrapport över tillämpningen av bolagets ersättningsriktlinjer för fastställande vid årsstämman. Styrelsen ska uppdraga förslag till nya riktlinjer åtminstone var fjärde år, eller dessförinnan om det uppkommer behov av väsentliga justeringar, och lägga fram förslaget för beslut vid årsstämman. Riktlinjerna ska gälla till dess att nya riktlinjer antagits av bolagsstämman. De nu gällande riktlinjerna fastställdes av årsstämman 2021 (se Not 8) och inför årsstämman 2023 har styrelsen inte för avsikt att föreslå några justeringar i dessa riktlinjer. Den av årsstämman 2022 fastställda ersättningsrapporten för 2021 finns på ITABs webbplats itabgroup.com.

ITABs ersättningsutskott utgörs av Anders Moberg, Fredrik Rapp och Vegard Søråunet, med Anders Moberg som utskottets ordförande. Verkställande direktören är adjungerad vid utskottets möten.

Under 2022 har ersättningsutskottet haft ett protokollfört möte. Det har under året utgått ersättning för arbete i ersättningsutskottet med 40 000 kr till utskottets ordförande och med 30 000 kr per person till övriga utskottsledamöter.

VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR OCH KONCERNLEDNINGEN

Verkställande direktören ("VD") tillsätts av styrelsen med uppgift att svara för den löpande operativa verksamheten. VD leder verksamheten i enlighet med aktiebolagslagen samt inom de ramar styrelsen lagt fast. För VD:s beslutsrätt beträffande investeringar, bolagsförvärv och bolagsförsäljningar samt finansieringsfrågor gäller av styrelsen fastställda regler. VD tar, i samråd med styrelsens ordförande, fram nödvändigt informations- och beslutsunderlag inför styrelsemöten, föredrar ärenden och motiverar förslag till beslut. Nuvarande VD Andrés Elgaard tillträdde sin post i september 2019.

VD leder arbetet i koncernledningen och fattar beslut i samråd med övriga i ledningen. ITABs ►

STYRELSENS OCH UTSKOTTENS SAMMANSÄTTNING, BEROENDEFÖRHÅLLANDEN, NÄRVARO OCH ARVODEN 2022

Namn	Uppdrag	Utskott		Oberoende i förhållande till ¹⁾		Deltagande i			Styrelsearvode inkl. utskottsersättning (SEK)
		Ersättning	Revision	Bolaget och bolagsledningen	Större aktieägare	Styrelsesammanråden (totalt antal)	Ersättningsutskott (totalt antal)	Revisionsutskott (totalt antal)	
Anders Moberg	Ordf.	Ordf.	-	Ja	Ja	16 (16)	1 (1)	-	540 000
Anna Benjamin	Ledamot	-	Ledamot	Ja	Ja	16 (16)	-	6 (7)	280 000
Jan Frykhammar	Ledamot	-	Ordf.	Ja	Ja	16 (16)	-	7 (7)	325 000
Petter Fägersten	Ledamot	-	-	Ja	Nej	16 (16)	-	-	250 000
Roberto Monti	Ledamot	-	Ledamot	Ja	Ja	15 (16)	-	6 (7)	280 000
Fredrik Rapp	Ledamot	Ledamot	-	Ja	Nej	16 (16)	1 (1)	-	280 000
Vegard Søråunet	Ledamot	Ledamot	-	Ja	Nej	16 (16)	1 (1)	-	280 000

¹⁾ Enligt definitionerna i Svensk kod för bolagsstyrning.

► koncernledning består av VD & Koncernchef Andréas Elgaard, Chief Financial Officer Ulrika Bergmo Sköld, Senior Vice President – MBU Nordic Jan Andersson, Chief Operating Officer Jesper Blomquist, Senior Vice President – MBU South Europe Andrea Ciotti, Senior Vice President – MBU UK & Baltics Roy French, Chief Commercial Officer Nick Hughes, General Counsel Frida Karlsson, Senior Vice President – People & Culture Pernilla Lorentzon and Senior Vice President-MBU Central Europe Klaus Schmid.

En närmare presentation av VD och koncernledningen finns på sid. 49. Ersättningen till VD och koncernledningen under räkenskapsåret 2022 framgår av Not 8 på sid. 70-73.

Koncernstab

Direkt underställd koncernledningen finns en stab med ansvar inom affärsutveckling, finans, försäkring, HR, inköp, IT, information, marknad, produktion, utveckling, investor relations, juridik, kommunikation, koncernredovisning och koncerngemensam administration. Härifrån styrs och samordnas projekt som omfattar alla eller flertalet av koncernens bolag. Inom respektive område utformas manualer och policyer som reglerar arbetet i dotterbolagen.

REVISOR

För granskning av bolagets årsredovisning, koncernredovisning och räkenskaper samt styrelsens och VD:s förvaltning ska enligt bolagsordningen ett registrerat revisionsbolag eller en till två auktoriserade revisorer utses av bolagsstämman. Revisornas rapportering till ägarna sker på årsstämman genom revisionsberättelsen.

Ordinarie revisorsval i ITAB ägde rum på årsstämman 2022 och avsåg perioden fram till och med årsstämman 2023. Bolagets revisor är det registrerade revisionsbolaget Ernst & Young AB med auktoriserade revisor Joakim Falck som huvudansvarig revisor. Joakim Falck har varit revisor i ITAB sedan 2018. Övriga revisionsuppdrag inkluderar Nolato AB, Absolent Group AB, Garo AB, Hexpol AB, Nefab AB, One Partner Group AB och Gyllensvaans Möbler AB.

Bolagets revisor arbetar efter en revisionsplan, i vilken synpunkter inarbetats från styrelsen och dess revisionsutskott, och rapporterar sina iakttagelser till bolagsledningarna, koncernledningen och till ITABs styrelse och dess revisionsutskott, dels under revisionens gång och dels i samband med att årsboksutslutet fastställs. Bolagets revisor deltar också vid årsstämman och beskriver och uttalar sig där om revisionsarbetet. Den externa revisorns oberoende regleras genom en särskild instruktion beslutad av styrelsen där det framgår inom vilka områden den externa revisorn får anlitas i frågor vid sidan av det ordinarie revisionsarbetet. Ernst & Young prövar kontinuerligt sitt oberoende i förhållande till bolaget och avger varje år en skriftlig försäkran till styrelsen att revisionsbolaget är oberoende i förhållande till ITAB.

Det sammanlagda arvudet för Ernst & Youngs tjänster utöver revision uppgick under 2022 till 1 Mkr (2).

ETISKA RIKTLINJER

ITAB verkar för att affärsverksamheten ska bedrivas med höga krav på integritet och etik. Styrelsen har fastställt en så kallad uppförandekod (Code of

Conduct) för koncernens verksamhet vilken även inkluderar etiska riktlinjer. Uppförandekoden beförar bland annat att varje medarbetare är viktig, att koncernen ska erbjuda en hälsosam och säker arbetsmiljö och att ITAB kontinuerligt arbetar för en minskad miljöpåverkan. Den poängterar också att ITAB står för en rak och ärlig kommunikation och att alla medarbetare måste respektera affärsmässig sekretess. Om en fråga rörande affärsetik uppkommer på bolagsnivå finns det ett system för hur anställda ska rapportera direkt till koncernen och för hur dessa frågor ska hanteras. I enlighet med uppförandekoden har ITAB nolltolerans mot alla former mutor, bestickning och korruption.

ITAB utför regelbundet revisioner och utvärderar interna kontroller i samtliga dotterbolag, vilket ger en rimlig försäkran om en ändamålsenlig och effektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering samt efterlevnad av lagar och förordningar. Internrevisionen omfattar även uppföljning av hållbarhetsprogrammet och uppförandekoden. Respektive bolags VD inom ITAB-koncernen är ansvarig för att säkerställa att lokala regelverk efterlevs. Samtliga ITABs medarbetare omfattas av den koncernövergripande uppförandekoden och alla har skriftligen bekräftat att de efterlever denna kod.

I koncernen rapporterades inga kända fall av korruption under 2022. ITAB har också genomfört särskilda genomgångar och utbildningar avseende antikorrupcion, främst i länder där koncernen bedöms möta de största riskerna för brott mot de etiska riktlinjerna. Sedan slutet av 2017 finns en separat koncernövergripande leverantörspolicy (Supplier Policy) som innehåller de grundläggande affärsetiska krav som ITAB ställer på sina leverantörer. För att säkerställa att ITAB efterlever GDPRs regelverk har utbildningar genomförts för de medarbetare som hanterar persondata i sitt arbete.

INTERN KONTROLL AVSEENDE DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN

Styrelsen ansvarar enligt aktiebolagslagen och Koden för den interna kontrollen, vars övergripande syfte är att skydda bolagets tillgångar och därigenom ägarnas investering. I detta ansvar ingår att årligen utvärdera den finansiella rapporteringen som styrelsen erhåller och ställa krav på dess innehåll och utformning för att säkerställa kvaliteten i rapporteringen. Detta krav innebär att den finansiella rapporteringen ska vara ändamålsenlig med tillämpning av gällande redovisningsregler och övriga krav på noterade bolag. Följande beskrivning är avgränsad till ITABs interna kontroll avseende den finansiella rapporteringen.

Den interna kontrollen ska ge en rimlig försäkran om en ändamålsenlig och effektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering samt efterlevnad av lagar och förordningar. Basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen utgörs av kontrollmiljön med organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar som dokumenterats och kommunicerats i styrande dokument enligt nedan. ITABs verktyg för intern kontroll har sin utgångspunkt i ramverket COSO. COSO är ett ramverk för att utvärdera ett företags interna kontroll över den finansiella rapporteringen. Ramverket effektiviserar arbetet med den interna kontrollen.

Under året har riskkartan genomlysts vilken ligger till grund för reviderat internervisionsprogram. Den interna kontrollen har förutom de affärsmässiga riskerna fokuserats på formalia, rutiner och processer kopplade till den uppdaterade riskkartan.

Finansiell rapportering

Samtliga dotterbolag rapporterar varje månad ekonomiskt utfall i enlighet med koncernens interna ekonomihandbok. Rapporteringen konsolideras och utgör underlag för kvartalsrapporter och operativ uppföljning.

Den operativa uppföljningen sker enligt en etablerad struktur där fakturering, likviditet, resultat, kapitalbindning och andra för koncernen viktiga nyckeltal sammanställs och utgör underlag för analys och åtgärder från ledning och controllers på olika nivåer. Andra viktiga koncerngemensamma delar i den interna kontrollen är affärsplaner och den årliga prognosprocessen.

För kommunikation med externa parter finns en informationspolicy i syfte att säkerställa att alla informationsskyldigheter följs på ett korrekt och fullständigt sätt.

Kontrollmiljö

Revisionsutskottet har till främsta uppgift att övervaka redovisnings- och rapporteringsprocesserna samt att säkerställa kvaliteten i dessa rapporter och processer. Ansvaret för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med riskhantering och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen är delegerat till VD. Chefer på olika nivåer i företaget har i sin tur detta ansvar inom sina respektive områden. Ansvar och befogenheter definieras bland annat i VD-instruktioner, instruktioner för attesträtt, manualer, samt andra policyer och rutiner.

Styrelsen fastställer koncernens policyer beträffande information, kredit och finans. Koncernledningen fastställer övriga instruktioner och ansvariga koncernfunktioner utfärdar riktlinjer samt övervakar tillämpningen av regelverken. Koncernens redovisnings- och rapporteringsregler finns fastlagda i en ekonomihandbok som är tillgänglig för all ekonomipersonal. Tillsammans med lagar och andra externa regelverk utgör den organisatoriska strukturen och de interna regelverken kontrollmiljön.

Riskbedömning

ITAB arbetar löpande med riskanalyser som underlag för revidering av koncernens riskkarta. Såväl finansiella och operationella som strategiska risker kartläggs. Revisionsutskottet går vid behov och minst en gång per år igenom aktuell riskkarta och pågående och planerade aktiviteter kopplade till respektive risk och revidering görs vid behov.

Kontrollaktiviteter

Syftet med kontrollaktiviteter är att upptäcka, förebygga och rätta felaktigheter och avvikelser. Policyer och riktlinjer är särskilt viktiga för en korrekt redovisning, rapportering och informationsgivning och definierar också vilka kontrollaktiviteter som ska utföras. Inom ITAB uppdateras policyer och riktlinjer löpande både i skrift och vid möten. Kontrollaktiviteter omfattar exempelvis attestrutiner, kontoavstämningar, analytisk uppföljning och kontroll av IT-system.

Uppföljning

Koncernledningen och controllers följer löpande upp den ekonomiska och finansiella rapporteringen samt viktiga affärshändelser. Vid varje styrelsemöte följs den ekonomiska utvecklingen upp mot prognos samt granskas hur beslutade investeringar följer uppgjorda planer. Resultatuppföljningen fungerar som ett viktigt komplement till de kontroller och avstämningar som genomförs i själva ekonomiprocesserna. Revisionsutskottet utvärderar löpande den interna kontrollen, bolagskoden samt väsentliga redovisningsfrågor.

Uttalande om internrevision

Styrelsen har valt att inte ha en särskild funktion för intern revision. Bedömningen baseras på koncernens storlek och verksamhet samt befintliga internkontrollprocesser där arbetet med den interna kontrollen sker i ett internrevisionsprogram som omfattar samtliga dotterbolag enligt fastställd plan. Vid behov används externa rådgivare för projekt avseende intern kontroll på uppdrag av revisionsutskottet. Delar av den interna kontrollen granskas löpande av revisorerna.

ÖVERTRÄDELSER

Bolaget har inte begått några överträdelser av regelverket vid den börs bolagets aktier är upptagna till handel vid eller av god sed på aktiemarknaden.