

Bolagsstyrningsrapport

Bergman & Beving 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, men ska då avge förklaringar där skälen till varje avvikelse redovisas.

Denna bolagsstyrningsrapport avseende räkenskapsåret 2023/2024 är upprättad i enlighet med Kodens rekommendationer. Rapporten innehåller även en redogörelse för valberedningens arbete inför årsstämman 2024. Bergman & Beving avviker från en av Kodens rekommendationer; revisorsgranskning av bolagets halvårs- eller niomånadersrapport. Denna avvikelse från Koden redovisas närmare under aktuellt avsnitt nedan. Bolagsstyrningsrapporten utgör en del av de formella årsredovisningshandlingarna och har granskats av bolagets revisorer.

Ansvarsfördelning och bolagsordning

Syftet med bolagsstyrningen är att skapa en tydlig roll- och ansvarsfördelning mellan ägare, styrelse, styrelsens utskott och verkställande ledning. Bergman & Beving AB har att i första hand tillämpa svensk aktiebolagslag och de regler som följer av att B-aktien är noterad på Nasdaq Stockholm ("Stockholmsbörsen") samt god sed på aktiemarknaden. Koden är en del av Stockholmsbörsens regelverk. Bergman & Beving ska samtidigt i sin verksamhet följa de bestämmelser som finns angivna i Bergman & Bevings bolagsordning.

Enligt bolagsordningen är bolagets firma Bergman & Beving Aktiebolag. Bolaget är publikt och räkenskapsåret omfattar perioden 1 april–31 mars. Tillsättande av styrelseledamöter och ändringar av bolagsordningen sker i enlighet med svensk aktiebolagslag.

Bolagsordningen återfinns i sin helhet på bolagets hemsida www.bergmanbeving.com.

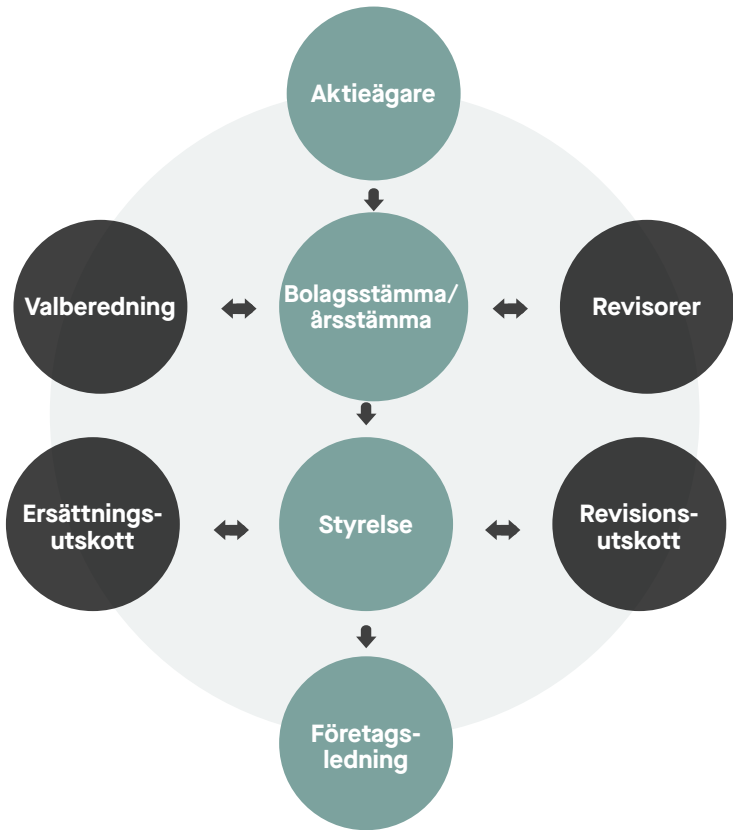
Aktiestructur, aktieägare och återköp av egna aktier

Bergman & Beving AB hade 5 990 aktieägare per den 31 mars 2024. Aktiekapitalet uppgår till cirka 57 MSEK. Fördelningen per aktieslag är enligt följande:

Aktieslag	Per 31 mars 2024
A-aktier	1 062 436
B-aktier	26 373 980
Totalt antal aktier före återköp	27 436 416
Avgår: Återköpta B-aktier	-729 043
Totalt antal aktier efter återköp	26 707 373

Alla aktier har lika rätt till andel i Bergman & Beving AB:s tillgångar och resultat. Bolagets A-aktier har tio röster vardera och B-aktierna har en röst vardera. Bolagsordningen innehåller inga begränsningar i fråga om hur många röster varje aktieägare kan avge vid bolagsstämma.

Bolagsstyrningsstruktur inom Bergman & Beving



Bolagsstämman är högsta beslutande organ. Vid årsstämman utses styrelse och dess ordförande samt i förekommande fall revisorer.

Valberedningen tar fram förslag till årsstämman på hur styrelsesammansättningen ska se ut.

På uppdrag av årsstämman ska utsedda **revisorer** granska räkenskaperna samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning under räkenskapsåret.

Styrelsen är ytterst ansvarig för bolagets organisation och förvaltning. Styrelsen ska också tillse att samtliga aktieägares intressen i Bergman & Beving tillgodoses. Styrelsen tillsätter verkställande direktör och vice verkställande direktörer.

Revisionsutskottet granskar rutinerna för riskhantering, styrning, kontroll och finansiell rapportering.

Ersättningsutskottet bereder förslag på ersättningsnivåer till verkställande direktören och om generella incitamentsprogram – för styrelsen att fatta beslut om – samt beslutar om ersättningsnivåer till övriga ledande befattningshavare.

Verkställande direktören och övrig **företagsledning** ansvarar för Bergman & Bevings löpande förvaltning.

För återköpta aktier i bolagets eget förvar är alla rättigheter upphävd fram till dess att dessa aktier återutges. Styrelsen har inget bemyndigande att besluta om nyemission.

Enligt årsredovisningslagen (ÅRL) 6 kap. 2a § ska noterade bolag lämna uppgifter om vissa förhållanden som kan påverka möjligheterna att ta över bolaget genom ett offentligt uppköps-erbjudande avseende aktierna i bolaget. Bolagets kreditgivare har rätt att säga upp beviljade krediter om bolagets aktier avnoteras från Stockholmsbörsen samt vid offentliga uppköpserbjudanden om budgivaren uppnår en ägarandel över 50 procent av antalet aktier i bolaget eller kontrollerar minst 50 procent av rösterna i bolaget. I övrigt har bolaget inte ingått några väsentliga avtal med leverantörer eller medarbetare som får verkan eller ändras eller upphör att gälla eller föreskriver utbetalning av ekonomiska ersättningar om kontrollen över bolaget förändras som följd av ett offentligt erbjudande avseende aktierna i bolaget. Per den 31 mars 2024 innehade Anders Börjesson (inklusive Tisenhult-gruppen) 19,66 procent respektive Tom Hedelius 13,60 procent av totalt antal röster i bolaget. Inga andra aktieägare har ett direkt eller indirekt aktieinnehav i bolaget som representerar över en tiondel av totalt antal röster.

Ytterligare information om Bergman & Beving's aktier och ägarstruktur framgår av avsnittet Bergman & Beving-aktien på sidorna 26-27.

Återköp av egna aktier och incitamentsprogram

Per den 31 mars 2024 uppgick innehavet av egna B-aktier till 729 043, vilket motsvarade 2,7 procent av totalt antal aktier och 2,0 procent av totalt antal röster. Kvotvärdet för detta innehav uppgick per den 31 mars 2024 till 1 511 230 SEK.

Återköpta aktier täcker bland annat bolagets åtagande i utestående köptionsprogram på återköpta aktier om totalt 648 900 aktier:

- 10 900 B-aktier i det köptionsprogram som gavs ut av Bergman & Beving AB i september 2020 och som löper till och med 7 juni 2024. Lösenkursen för köptionerna i detta program uppgår till 99,50 SEK.
- 178 000 B-aktier i det köptionsprogram som gavs ut av Bergman & Beving AB i september 2021 och som löper till och med 12 juni 2025. Lösenkursen för köptionerna i detta program uppgår till 197,30 SEK.
- 210 000 B-aktier i det köptionsprogram som gavs ut av Bergman & Beving AB i september 2022 och som löper till och med 5 juni 2026. Lösenkursen för köptionerna i detta program uppgår till 106,10 SEK.
- 250 000 B-aktier i det köptionsprogram som gavs ut av Bergman & Beving AB i september 2023 och som löper till och med 4 juni 2027. Lösenkursen för köptionerna i detta program uppgår till 181,10 SEK.

Styrelsen har beslutat föreslå årsstämman i augusti 2024 att fatta beslut om ett bemyndigande för återköp av egna aktier. Förslaget innebär i korthet att årsstämman bemyndigar styrelsen att, under perioden fram

till nästkommande årsstämma, återköpa högst så många egna aktier över Nasdaq Stockholm att bolagets innehav vid var tid inte överstiger 10 procent av samtliga aktier i bolaget. Bemyndigandet ger styrelsen möjlighet att använda återköpta aktier som likvid vid förvärv eller på annat sätt än över Nasdaq Stockholm försälja återköpta aktier för att finansiera förvärv samt för att fullgöra bolagets åtaganden i aktierelaterade incitamentsprogram för ledande befattningshavare.

Bolagsstämma

Bolagsstämman är det högsta beslutande organet där aktieägarna utövar sin rösträtt. På årsstämman fattas beslut avseende årsredovisningen, utdelning, val av styrelse och revisor, ersättning till styrelseledamöter och revisor samt andra frågor i enlighet med aktiebolagslagen och bolagsordningen.

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.

Årsstämma 2023

Årsstämman i Bergman & Beving AB avhölls den 24 augusti 2023 i Stockholm. Kallelse till stämman samt underlag till beslut offentliggjordes i enlighet med bolagsordningen. Stämman hölls på svenska och mot bakgrund av ägarkretsens sammansättning ansågs inte simultantolkning till annat språk nödvändigt. Kallelse samt övriga beslutsunderlag fanns tillgängliga på svenska och engelska. Totalt representerades 59,0 procent av rösterna i bolaget vid stämman.

Vid årsstämman fattades bland annat beslut om utdelning av 3,60 SEK per aktie. Bolagets verkställande direktör och koncernchef Magnus Söderlind presenterade koncernens verksamhet, utfall för räkenskapsåret 2022/2023, utvecklingen under det nya räkenskapsårets första kvartal samt lämnade sin kommentar till koncernens förutsättningar för framtiden. Till styrelseledamöter omvaldes Fredrik Börjesson, Charlotte Hansson, Henrik Hedelius, Malin Nordesjö, Niklas Stenberg och Jörgen Wigh. Jörgen Wigh valdes till styrelsens ordförande.

Protokollet från årsstämman fanns tillgängligt hos Bergman & Beving samt på bolagets hemsida två veckor efter stämman. Protokollet finns tillgängligt på svenska och engelska.

Valberedningen

Årsstämman i augusti 2023 beslutade att bemyndiga styrelsens ordförande att kontakta de röstmässigt största aktieägarna senast den 31 januari 2024 och be dessa att utse fyra ledamöter, att jämte styrelsens ordförande utgöra valberedning för förslag till årsstämman 2024. Valberedningen ska ta fram förslag till ordförande på stämman, antal styrelseledamöter, förslag till styrelse och styrelseordförande samt revisorer, arvode till var och en av styrelseledamöterna och till revisorerna samt eventuella förändringar i urvalskriterier och principer för att utse

nästkommande valberedning (i enlighet med beslut vid årsstämman 2012).

I enlighet med detta bemyndigande består valberedningen inför årsstämman i augusti 2024 av styrelseordförande Jörgen Wigh, Anders Börjesson, Henrik Hedelius, Johan Lannebo (utsedd av Lannebo Fonder) samt Caroline Sjösten (utsedd av Swedbank Robur Fonder).

Övriga ledamöter har utsett Anders Börjesson till ordförande i valberedningen. Till talesperson för valberedningen vid den kommande årsstämman har Anders Börjesson utsetts. Valberedningens sammansättning presenterades i samband med avlämnandet av delårsrapport den 9 februari 2024.

Valberedningens förslag till ny styrelse samt förslag till revisorer presenteras i kallelsen till årsstämman 2024 samt på bolagets hemsida. Valberedningen kommer att lämna ett motiverat yttrande beträffande sina förslag till styrelse och revisorer på bolagets hemsida i samband med kallelsen till stämman samt på årsstämman.

Det har under året inte utgått någon särskild ersättning för arbete i valberedningen.

Styrelsen 2023/2024

Enligt Bergman & Beving's bolagsordning ska styrelsen bestå av minst fem och högst åtta ledamöter.

Styrelsens ledamöter

Bergman & Beving AB:s styrelse består för närvarande av sex ordinarie ledamöter som utsetts av årsstämman den 24 augusti 2023: Jörgen Wigh (ordförande), Fredrik Börjesson, Charlotte Hansson, Henrik Hedelius, Malin Nordesjö och Niklas Stenberg. En presentation av dessa ledamöter, inklusive uppgifter om andra uppdrag och arbetslivserfarenhet, återfinns på sidorna 106-107 och på bolagets hemsida. Samtliga styrelseledamöter är oberoende i förhållande till bolaget och dess ledande befattningshavare. Tre styrelseledamöter är beroende i förhållande till större aktieägare. Styrelsen uppfyller således kravet på att minst två av de styrelseledamöter som är oberoende av bolaget även ska vara oberoende av större aktieägare.

Enligt årsstämmans beslut uppgår arvodet till var och en av de stämmovalda styrelseledamöterna till 385 000 SEK. Till ordföranden utgår 875 000 SEK. Det sammanlagda arvodet uppgår följaktligen enligt årsstämmans beslut till 2 800 000 SEK. Stämman beslöt att följande tilläggsarvoden skall utgå för utskottsarbete: för ersättningsutskott 80 000 SEK per utskottsledamot och för revisionsutskott 80 000 SEK till ordförande. Se även sammanställning över styrelsens ledamöter och deras deltagande i utskott, närvaro i styrelsemöten, beroendeförhållande och arvoden nedan. Styrelsen består dessutom av två personalrepresentanter: Mikael Lindblom och Jörgen Bengtsson.

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 ny styrelseledamot genomgår erforderlig introduktionsutbildning samt den utbildning i övrigt som styrelseordföranden och ledamoten gemensamt finner lämplig, tillse att styrelsen fortlöpande 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 årligen 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 förvaltning. Den ska dessutom, med utgångspunkt från en omvärldsanalys, fatta beslut i strategiska frågor. Styrelsen fastställer årligen en skriftlig arbetsordning som reglerar styrelsens arbete och dess inbördes arbetsfördelning, inklusive dess utskott, beslutsordningen inom styrelsen, styrelsens mötesordning samt ordförandens arbetsuppgifter. 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 policyer för koncernens verksamhet, exempelvis finanspolicy, informationspolicy och uppförandekod. 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 utformade 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. Styrelsen ansvarar vidare för fastställande 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 koncernens företagsledning. Styrelsen och verkställande direktören framlägger årsbokslutet för årsstämman. Årligen sker en utvärdering av styrelsearbetet under styrelseordförandens ledning. Valberedningen informeras om resultatet av denna utvärdering. Styrelsen utvärderar fortlöpande verkställande direktörens arbete. Årligen behandlas även särskilt denna fråga varvid ingen från koncernens företagsledning närvarar. Styrelsen utvärderar och tar även ställning till väsentliga uppdrag som verkställande direktören har utför bolaget, i det fall sådana skulle förekomma.

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 maj månad behandlas årsbokslut, 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 så som bland annat en rapport över det aktuella ekonomiska utfallet av verksamheten.

Styrelsen har under räkenskapsåret 2023/2024 hållit åtta styrelsemöten utöver det konstituerande mötet. Styrelsearbetet har under året omfattat frågor avseende koncernens strategiska utveckling och framtida organisation, den löpande affärsverksamheten, resultat- och lönsamhetsutvecklingen, företagsförvärv och koncernens finansiella ställning. Närvaro i styrelse och utskott framgår i sammanställningen på denna sida.

Verkställande direktören är föredragande vid styrelsens möten. Koncernens CFO och andra tjänstemän i koncernen deltar i styrelsens sammanträden såsom föredragande av särskilda frågor eller om så annars bedöms lämpligt.

Styrelsens sekreterare är Peter Schön, CFO i Bergman & Beving AB, tillika sekreterare i valberedningen.

Ersättningsutskottet

Det av styrelsen utsedda ersättningsutskottet utarbetar vid behov "Styrelsens förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare". Förslaget behandlas av styrelsen för att därefter läggas fram för årsstämmans beslut.

Med utgångspunkt i årsstämmans beslut lämnar ersättningsutskottet förslag till ersättning till verkställande direktören för styrelsens godkännande, beslutar om ersättning till den övriga företagsledningen samt bereder förslag till eventuella incitamentsprogram. Ersättningsutskottet informerar styrelsen om sina beslut. Utskottet har därefter till uppgift att följa och utvärdera tillämpningen av de riktlinjer för ersättningar till koncernens företagsledning som årsstämman fattat beslut om (se not 5 Anställda och personalkostnader på sidorna 80-83). Vidare ska ersättningsutskottet följa och utvärdera pågående och under året avslutade program för rörliga ersättningar till koncernens företagsledning.

Ersättningsutskottet består av styrelseordförande Jörgen Wigh (ersättningsutskottets ordförande) och styrelseledamoten Malin Nordesjö. Verkställande direktören Magnus Söderlind har varit föredragande i utskottet. Verkställande direktören föredrar inte sin egen ersättning.

Styrelsens sammansättning, närvaro, beroendeförhållanden samt arvode 2023/2024

Ordinarie styrelseledamöter	Invalid år	Befattning	Närvaro vid antal möten			Beroende i förhållande till ¹		Arvode, SEK ²
			Styrelse	Revisionsutskott	Ersättningsutskott	Bergman & Beving	Större aktieägare	
Antal möten			9	4	1			
Jörgen Wigh	2019	Ordförande	9	4	1	Nej	Nej	1 035 000
Fredrik Börjesson	2019	Ledamot	9	4		Nej	Ja	385 000
Charlotte Hansson	2020	Ledamot	9	4		Nej	Nej	385 000
Henrik Hedelius	2015	Ledamot	9	4		Nej	Ja	385 000
Malin Nordesjö	2017	Ledamot	9	4	1	Nej	Ja	465 000
Niklas Stenberg	2021	Ledamot	9	4		Nej	Nej	385 000

1) Enligt definitionerna i Svensk kod för bolagsstyrning.

2) Inklusive arvode för arbete i utskott.

Ersättningsutskottet har under räkenskapsåret 2023/2024 hållit ett protokollfört möte. Det har under året utgått 80 000 SEK vardera till de två ledamöterna för arbete i ersättningsutskottet.

Revisionsutskottet

Styrelsen i sin helhet utgör revisionsutskott som, utan att det påverkar styrelsens ansvar och uppgifter i övrigt, ska övervaka bolagets finansiella rapportering, övervaka effektiviteten i bolagets interna kontroll och riskhantering med avseende på den finansiella rapporteringen, hålla sig informerat om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, granska och övervaka revisorernas opartiskhet och självständighet och därvid särskilt uppmärksamma om revisorerna tillhandahåller bolaget andra tjänster än revisionstjänster samt biträda vid upprättande av förslag till bolagsstämmans beslut om revisorsval.

Revisionsutskottets arbete har bedrivits som en integrerad del av styrelsearbetet vid ordinarie styrelsemöten. Styrelsen har i anslutning till att styrelsen fastställer årsbokslutet en genomgång med och får en rapport från bolagets externa revisorer. Styrelsen har vid detta tillfälle även en genomgång med revisorerna utan närvaro av verkställande direktören eller andra personer i företagsledningen.

Revisionsutskottet består av samtliga ordinarie styrelseledamöter och styrelseordförande Jörgen Wigh är utskottets ordförande.

Ordföranden har redovisningskompetens.

Styrelseledamöterna Jörgen Wigh, Charlotte Hansson och Niklas Stenberg är oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare.

Revisionsutskottet har under räkenskapsåret 2023/2024 hållit fyra protokollförda möten.

Det har under året utgått 80 000 SEK i arvode till revisionsutskottets ordförande Jörgen Wigh. Utöver detta har det inte utgått någon särskild ersättning för arbete i revisionsutskottet.

Verkställande direktören och företagsledningen

Sedan första maj 2021 är Magnus Söderlind verkställande direktör och koncernchef för Bergman & Beving. Magnus Söderlind har tidigare arbetat som vice verkställande direktör inom Lagercrantz Group AB och har haft flera ledande befattningar inom teknikbolag. Verkställande direktören leder verksamheten i enlighet med aktiebolagslagen samt inom de ramar styrelsen lagt fast. För verkställande direktörens beslutsrätt beträffande investeringar, bolagsförvärv och bolagsförsäljningar samt finansieringsfrågor gäller av styrelsen fastställda regler. Verkställande direktören tar fram, i samråd med styrelsens ordförande, nödvändigt informations- och beslutsunderlag inför styrelsemöten, föredrar ärenden och motiverar förslag till beslut. Verkställande direktören leder arbetet i koncernens företagsledning och fattar beslut i samråd med övriga i ledningen.

Företagsledningen för Bergman & Beving

utgjordes av verkställande direktören Magnus Söderlind samt CFO Peter Schön. Ersättningen till företagsledningen under räkenskapsåret 2023/2024 samt en beskrivning av incitamentsprogram framgår av not 5 Anställda och personalkostnader på sidorna 80-83.

Se närmare presentation av företagsledningen på sidorna 108-109.

Revisorer

Enligt bolagsordningen ska ett registrerat revisionsbolag (alternativt en eller två auktoriserade revisorer) väljas som revisor. Deloitte AB valdes till bolagets revisor vid årsstämman 2023 för tiden intill utgången av årsstämman 2024. Huvudansvarig revisor är Andreas Frountzos. Deloitte genomför revisionen i Bergman & Beving AB samt i en stor del av dotterbolagen.

Bolagets revisor arbetar efter en revisionsplan, i vilken synpunkter inarbetats från styrelsen och dess revisionsutskott.

Revisorn rapporterar sina iakttagelser till bolagsledning, företagsledningen och till Bergman & Beving AB:s styrelse och dess revisionsutskott, dels under revisionens gång, dels i samband med att årsbokslutet 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. Deloitte prövar kontinuerligt sitt oberoende i förhållande till bolaget och avger varje år en skriftlig försäkran till styrelsen att revisionsbolaget är oberoende i förhållande till Bergman & Beving. Revisorerna har under det senaste året haft rådgivningsuppdrag avseende främst redovisning och skatt. Det sammanlagda arvodet för Deloitte:s tjänster utöver revision uppgick under räkenskapsåret 2023/2024 till 0 MSEK (0).

Etiska riktlinjer

Bergman & Beving verkar för att affärsverksamheten ska bedrivas med höga krav på integritet och etik. Styrelsen fastställer årligen en så kallad uppförandekod (Code of Conduct) för koncernens verksamhet vilken även inkluderar etiska riktlinjer. Bergman & Beving:s uppförandekod finns i helhet på bolagets hemsida www.bergmanbeving.com.

Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

Styrelsen eftersträvar ett ersättningssystem för verkställande direktören och övriga personer i koncernens företagsledning som är marknadsmässigt och konkurrenskraftigt. Nu gällande riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare finns beskrivna i not 5 Anställda och personalkostnader på sidorna 80-83. Styrelsen har för avsikt att föreslå nya riktlinjer för årsstämman den 29 augusti 2024.

Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen

Styrelsen ansvarar enligt aktiebolagslagen och Svensk kod för bolagsstyrning för den interna kontrollen. 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 Bergman & Beving:s interna kontroll avseende den finansiella rapporteringen.

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 såsom av styrelsen fastställda policyer samt koncernövergripande riktlinjer och manualer.

Bergman & Beving bygger och organiserar verksamheten med utgångspunkt från ett decentraliserat lönsamhetsansvar med verksamhetsområden i bolagsform. Därmed utgör arbetsordningar för internt styrelsearbete samt instruktioner för arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören centrala styrdokument.

Koncernens viktigaste finansiella styrdokument finns samlade på koncernens intranät och omfattar en övergripande finanspolicy, en rapporteringsmanual, en manual för koncernens treasury-funktion, beskrivning av redovisningsprinciper samt utökade instruktioner inför varje bokslut. Regelverket inom ekonomi uppdateras löpande och under räkenskapsåret genomförs utbildningar i syfte att säkerställa en enhetlig tillämpning av regelverket. På ett mer övergripande plan ska all verksamhet inom Bergman & Beving-koncernen bedrivas i enlighet med koncernens uppförandekod.

Bergman & Beving har etablerat kontrollstrukturer för att hantera risker som styrelse och bolagsledning bedömer vara väsentliga för den interna kontrollen avseende finansiell rapportering. Exempel är transaktionsrelaterade kontroller så som regelverk kring attest och investeringar samt tydliga utbetalningsrutiner, men även analytiska kontroller som utförs av koncernens controllerorganisation. Controllers på samtliga nivåer inom koncernen har en nyckelroll vad gäller integritet, kompetens och förmåga att skapa den miljö som krävs för att uppnå transparent och rättvisande finansiell rapportering.

En viktig övergripande kontrollaktivitet är vidare den månatliga resultatuppföljning som genomförs via det interna rapporteringssystemet. Resultatuppföljningen omfattar avstämning mot tidigare satta mål, senaste prognos samt uppföljning av fastställda nyckeltal.

Resultatuppföljningen fungerar som ett viktigt komplement till de kontroller och avstämnings som genomförs i själva ekonomi-processerna. Uppföljning för att säkerställa kvaliteten på den interna kontrollen inom

koncernen sker på olika sätt. Den centrala ekonomifunktionen arbetar proaktivt genom att medverka i projekt som utvecklar den interna kontrollen. Koncernens finansavdelning, under ledning av koncernens CFO, genomför årligen en utvärdering av den interna kontrollen i bolagen. Den utförs av respektive bolag såsom en självutvärdering baserad på fördefinierade frågor som tas fram av finansavdelningen i samråd med koncernens revisorer. Denna utvärdering har till uppgift att belysa koncernens interna kontrollrutiner och dess efterlevnad. Styrelsen utvärderar årligen om detta förfarande är ändamålsenligt och, i samråd med bolagets revisorer, påkallar eventuella förändringar i arbetet med intern kontroll.

Bergman & Beving strävar efter ett öppet företagsklimat och hög affärsetik. Koncernens framgång bygger på ett antal etiska riktlinjer som finns beskrivna i uppförandekoden. Koncernens intressenter, såväl internt som

externt, har en nyckelroll för att fånga upp eventuella avvikelser från fastställda värderingar och affärsetiska riktlinjer. I syfte att underlätta arbetet med att fånga upp dessa avvikelser har Bergman & Beving implementerat en visselblåstjänst. Visselblåstjänsten erbjuder en möjlighet att anonymt rapportera misstankar om oegentligheter och är viktig för att minska risker samt främja hög affärsetik och därmed upprätthålla kundernas och allmänhetens förtroende för koncernens verksamhet.

Intern revision

Styrelsen har valt att inte ha en särskild funktion för intern revision. Bedömningen baseras på koncernens storlek och verksamhet samt befintliga internkontrollprocesser i enlighet med ovanstående beskrivning. Vid behov används externa rådgivare, för projekt avseende intern kontroll, på uppdrag av revisionsutskottet.

Revisorsgranskning av halvårs- eller niomånadersrapport

Varken Bergman & Beving halvårs- eller niomånadersrapport har under räkenskapsåret 2023/2024 granskats av bolagets externa revisorer, vilket avviker från Kodens regler.

Styrelsen har hittills gjort bedömningen att merkostnaden för bolaget för en utökad revisorsgranskning av halvårs- eller niomånadersrapporten inte kan motiveras.

Överträdelser

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