

# Bolagsstyrningsrapport

## SVENSK KOD FÖR BOLAGSSTYRNING OCH BERGMAN & BEVINGS 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 2017/2018 är upprättad i enlighet med Kodens rekommendationer. Rapporten innehåller även en redogörelse för valberedningens arbete inför årsstämman 2018. Bergman & Beving avviker från två av Kodens rekommendationer; ordförande i valberedningen samt revisorsgranskning av bolagets halvårs- eller niomånadersrapport. Dessa avvikelser från Koden redovisas närmare under respektive 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](http://www.bergmanbeving.com).

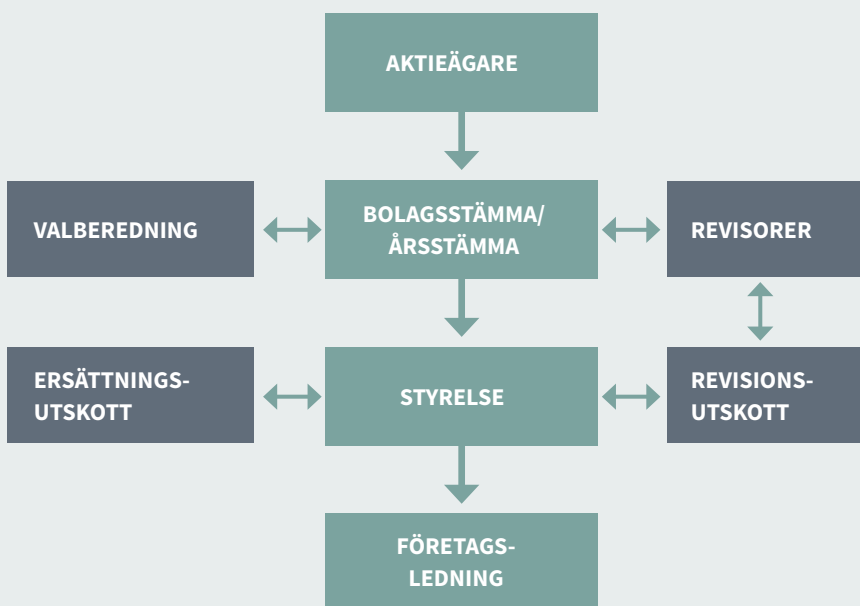
## AKTIESTRUKTUR, AKTIEÄGARE OCH ÅTERKÖP AV EGNA AKTIER

Bergman & Beving AB hade per den 31 mars 2018 cirka 6 316 aktieägare. Aktiekapitalet uppgår till cirka 57 MSEK. Fördelningen per aktieslag är enligt följande:

Aktieslag	Per 31 mars 2018
A-aktier	1 062 436
B-aktier	27 373 980
<b>Totalt antal aktier före återköp</b>	<b>28 436 416</b>
Avgår: Återköpta B-aktier	-1 426 706
<b>Totalt antal aktier efter återköp</b>	<b>27 009 710</b>

Alla aktier har lika rätt till andel i Bergman & Beving ABs tillgångar och resultat. Bolagets A-aktier har tio röster vardera och B-aktierna en röst vardera. Bolagsordningen innehåller inga begränsningar i fråga om hur många röster varje aktieägare kan avge vid bolagsstämma. För återköpta aktier i bolagets eget förvar är alla rättigheter upphävda fram till dess att dessa aktier

## 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.

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 uppköpserbjudande 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 2018 innehade Anders Börjesson (med bolag) 16,2 procent respektive Tom Hedelius 13,2 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 sid. 13-14.

### Återköp av egna aktier och incitamentsprogram

Per 31 mars 2017 uppgick innehavet av återköpta egna B-aktier till 184 300 st. Under räkenskapsåret har totalt 13 300 återköpta aktier överlåtits i samband med utnyttjande av köpoptioner och totalt har 1 255 706 aktier återköpts under året. Per den 31 mars 2018 uppgick således innehavet av egna B-aktier till 1 426 706 st, vilket motsvarade 5,0 procent av totalt antal aktier och 3,8 procent av totalt antal röster. Kvotvärdet för detta innehav uppgick per 31 mars 2018 till 2 853 412 SEK.

Av de återköpta aktierna var 287 300 B-aktier reserverade för att säkerställa bolagets åtaganden i det köpoptionsprogram som gavs ut av Bergman & Beving AB i september 2014 och som löper till och med 8 juni 2018. Lösenkursen för köpoptionerna i detta program uppgick till 104,10 SEK. Efter räkenskapsårets utgång förföll detta program utan att inlösen skett.

Av de återköpta aktierna är dessutom 160 000 B-aktier reserverade för att säkerställa bolagets åtaganden i det köpoptionsprogram som gavs ut av Bergman & Beving AB i september 2017 och som löper till och med 11 juni 2021. Lösenkursen för köpoptionerna i detta program uppgår till 118,10 SEK.

Styrelsen har beslutat föreslå årsstämman i augusti 2018 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 årsstämma 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 är för bolaget på grund av aktieägaravtal.

### Årsstämma 2017

Årsstämman i Bergman & Beving AB avhölls den 24 augusti 2017 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 deltog 188 aktieägare, vilka tillsammans representerade 54 procent av rösterna i bolaget.

Samtliga sex ordinarie styrelseledamöter samt bolagets revisorer deltog i stämman. Vid årsstämman fattades bland annat beslut om utdelning av 5,00 SEK per aktie. Bolagets verkställande direktör och koncernchef Pontus Boman kommenterade koncernens verksamhet, räkenskapsåret 2016/2017, utvecklingen under det nya räkenskapsårets första kvartal samt lämnade sin kommentar till koncernens förutsättningar för framtiden. Till styrelseledamöter omvaldes Anders Börjesson, Roger Bergqvist, Johan Sjö, Malin Nordesjö, Henrik Hedelius och Louise Undén. Anders Börjesson 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 2017 beslutade att bemyndiga styrelsens ordförande att kontakta de röstmässigt största aktieägarna senast den 31 januari 2018 och be dessa att utse fyra ledamöter, att jämte styrelsens ordförande utgöra valberedning för förslag till årsstämman 2018. Valberedningen ska ta fram förslag till ordförande på stämman, antal styrelseledamöter, förslag till styrelse och styrelseordförande samt revisor, 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 2018 av styrelseordförande Anders Börjesson, Marianne Flink (utsedd av Swedbank Robur fonder), Tom Hedelius, Stefan Nilsson (utsedd av Handelsbankens Pensionskassa och Pensionsstiftelse) samt Per Trygg (utsedd av SEB Fonder).

Övriga ledamöter har utsett Anders Börjesson till ordförande i valberedningen. Till talesperson för valberedningen vid den kommande årsstämman har Marianne Flink utsetts. Valberedningens sammansättning presenterades i samband med avlämnandet av delårsrapport den 9 februari 2018.

Valet av ordförande i valberedningen avviker från Kodens regler om att valberedningens ordförande inte ska vara styrelseledamot i bolaget. Orsaken till denna avvikelser är att övriga ledamöter ansett det som viktigt att valberedningens ordförande har en god förståelse för den nuvarande styrelsens arbete och sammansättning samt tydligt kan se eventuella behov av kompletterande kompetenser. Valberedningen har även bedömt det som lämpligt att ordförande i valberedningen är den ledamot som företräder största gruppen av aktieägare.

Valberedningens förslag till styrelse publicerades den 26 april 2018 och förslag till revisorer presenteras i kallelsen till årsstämman 2018 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 2017/2018

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

### Styrelsens ledamöter

Bergman & Beving AB's styrelse består för närvarande av sex ordinarie ledamöter som utsetts av årsstämman den 24 augusti 2017 – Anders Börjesson (ordförande), Roger Bergqvist, Johan Sjö, Malin Nordesjö, Henrik Hedelius och Louise Undén. En presentation av dessa ledamöter, inklusive uppgifter om andra uppdrag och arbetslivserfarenhet, återfinns på sid. 72 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 stämموvalda styrelse-

ledamöterna till 260 000 SEK. Till ordföranden utgår 520 000 SEK. Det sammanlagda arvudet uppgår följaktligen enligt årsstämans beslut till 1 820 000 SEK. Stämman beslöt att följande tilläggsarvoden skall utgå för utskottsarbete: för ersättningsutskott 50 000 SEK per utskottsledamot och för revisionsutskott 50 000 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 – Lillemor Svensson och Anette Swanemar.

### 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 och med utgångspunkt från en omvärldsanalys fatta beslut i strategiska frågor. Styrelsen fastställer årligen en skriftlig arbetsordning som reglerar styrelsens arbete och dess inbördes arbets-

fördelning, 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, miljöpolicy 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 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 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 utanför 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 fyra gånger per år (ordinarie sammanträden) i samband med att delårs-

rapport avlämnas samt vid ett årligt strategimöte. 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, bland annat en rapport över det aktuella ekonomiska utfallet av verksamheten.

Styrelsen har under räkenskapsåret 2017/2018 hållit 11 styrelsemöten utöver det konstituerande mötet. Styrelsearbetet har under året omfattat frågor avseende koncernens strategiska utveckling och framtida organisation, den löpande affärsverksamheten, utdelningen och särnoteringen av Momentum Group, resultat- och lönsamhetsutvecklingen, företagsförvärv och koncernens finansiella ställning. Närvaro i styrelse och utskott framgår i sammanställningen på denna sida. I samband med utdelning av Momentum Group valdes tre nya styrelseledamöter in i styrelsen.

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.

## Styrelsens sammansättning, närvaro, beroendeförhållanden samt arvode 2017/2018

Ordinarie styrelseledamöter <sup>2)</sup>	Invald år	Befattning	Närvaro vid antal möten			Beroende i förhållande till <sup>1)</sup>		
			Styrelse	Revisionsutskott	Ersättningsutskott	Bergman & Beving	Större aktieägare	Arvode, SEK
<b>Antal möten</b>			12	3	1			
Anders Börjesson	1990	Ordförande	12	3	1	Nej	Ja	520 000
Roger Bergqvist	2012	Ledamot	12	3	1	Nej	Nej	260 000
Henrik Hedelius	2015	Ledamot	12	3		Nej	Ja	260 000
Malin Nordesjö	2017	Ledamot	9(9)	2(2)		Nej	Ja	260 000 <sup>2)</sup>
Johan Sjö	2017	Ledamot	8(9)	1(2)		Nej	Nej	260 000 <sup>2)</sup>
Louise Undén	2017	Ledamot	9(9)	2(2)		Nej	Nej	260 000 <sup>2)</sup>

1) Enligt definitionerna i Svensk kod för bolagsstyrning.

2) Under räkenskapsåret 2017/2018 har följande förändringar i styrelsens sammansättning skett:

Styrelseledamöterna Malin Nordesjö, Johan Sjö och Louise Undén tillträdde i samband med extrastämman i juni 2017.

Tidigare styrelseledamöterna Fredrik Börjesson, Charlotte Hansson och Gunilla Spongh avgick i samband med extrastämman i juni 2017.

### Ersättningsutskottet

Det av styrelsen utsedda ersättningsutskottet utarbetar "Styrelsens förslag till riktlinjer för bestämmande av ersättnings- och andra anställningsvillkor för verkställande direktören och andra personer i företagsledningen". Förslaget behandlas av styrelsen för att därefter läggas fram för årsstämman beslut.

Med utgångspunkt i årsstämman beslut lämnar ersättningsutskottet förslag till ersättning till verkställande direktören för styrelsens godkännande, beslutar utskottet om ersättning till den övriga företagsledningen samt bereder utskottet 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 sid. 41-43). Vidare ska ersättningsutskottet följa och utvärdera pågående och under året avslutade program för rörliga ersättningar till koncernens företagsledning.

Ersättningsutskottet består av styrelseordförande Anders Börjesson (ersättningsutskottets ordförande) och styrelseledamoten Johan Sjö (från och med det konstituerande styrelsemötet i samband med årsstämman). Styrelseledamoten Roger Bergqvist var fram till dess ledamot i ersättningsutskottet. Verkställande direktören Pontus Boman är föredragande i utskottet. Verkställande direktören föredrar inte sin egen ersättning. Ersättningsutskottet har under räkenskapsåret 2017/2018 hållit ett protokollfört möte. Det har under året utgått 50 000 SEK vardera till de två ledamöterna för arbete i ersättningsutskottet.

### Revisionsutskottet

Styrelsen har utsett ett 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 bolagsstämman 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 styrelseledamoten

Johan Sjö är utskottets ordförande. Ordföranden har redovisnings- och revisionskompetens. Styrelseledamöterna Roger Bergqvist, Johan Sjö och Louise Undén är oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare samt har redovisningskompetens. Revisionsutskottet har under räkenskapsåret 2017/2018 hållit tre protokollförda möten.

Det har under året utgått 50 000 kronor i arvode till Revisionsutskottets ordförande Johan Sjö. Utöver detta har det inte utgått någon särskild ersättning för arbete i revisionsutskottet.

### VERKSTÄLLANDE DIREKTÖREN OCH FÖRETAGSLEDNINGEN

Pontus Boman tillträdde som verkställande direktör och koncernchef för Bergman & Beving den 14 juni 2017. Pontus Boman har arbetat i koncernen sedan 2007 och var mellan 2016 och 2017 vice verkställande direktör för Bergman & Beving. Pontus Boman har tidigare arbetat som verkställande direktör för ESSVE (2011–2016) samt i ledande befattningar inom Accenture och Boston Consulting Group (BCG).

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, i samråd med styrelsens ordförande, fram 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 Pontus Boman (vice verkställande direktör fram till 14 juni 2017) samt CFO Peter Schön. Ersättningen till företagsledningen under räkenskapsåret 2017/2018 samt en beskrivning av incitamentsprogram framgår av Not 5 Anställda och personalkostnader på sid. 41-43.

Se närmare presentation av företagsledningen på sid. 73.

### REVISORER

Enligt bolagsordningen ska ett registrerat revisionsbolag (alternativt en eller två auktoriserade revisorer) väljas som revisor. KPMG valdes till bolagets revisor vid årsstämman 2017 för tiden intill utgången av årsstämman 2018. Huvudansvarig revisor är Matilda Axlind. KPMG genomför revisionen i Bergman & Beving AB samt i majoriteten av samtliga dotterbolag.

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 ABs styrelse och dess revisionsutskott, dels under revisionens gång och 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. KPMG provar 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 förvävsfrågor och frågor i samband med utdelningen av Momentum Group. Det sammanlagda arvodet för KPMGs tjänster utöver revision uppgick under räkenskapsåret 2017/2018 till 2,7 MSEK (2).

### 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](http://www.bergmanbeving.com).

### RIKTLINJER FÖR BESTÄMMANDE AV ERSÄTTNINGS- OCH ANDRA ANSTÄLLNINGSVILLKOR FÖR VERKSTÄLLANDE DIREKTÖREN OCH ANDRA PERSONER I FÖRETAGSLEDNINGEN

Styrelsen eftersträvar ett ersättningsystem för verkställande direktören och övriga personer i koncernens ledningsgrupp ("företagsledningen") som är marknadsmässigt och konkurrenskraftigt. Styrelsen har följaktligen för avsikt att föreslå årsstämman den 23 augusti 2018 att fatta beslut om riktlinjer för bestämmande av ersättnings- och andra anställningsvillkor för verkställande direktören och andra personer i företagsledningen för 2018/2019 som överensstämmer med de riktlinjer för ersättning som godkändes av årsstämman i augusti 2017 (se Not 5 Anställda och personalkostnader på sid. 41-43).

### 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 internbank, 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 ekonomiprocesserna. 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 baserat 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 i och 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 visselblåsartjänst. Visselblåsartjänsten 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 2017/2018 granskats av bolagets externa revisorer, vilket avviker från Kodens regler. Styrelsen har, bland annat efter avstämning med bolagets externa revisorer, hittills gjort bedömningen att merkostnaden för bolaget för en utökad revisorsgranskning av halvårs- eller niomånadersrapporten inte kan motiveras.

#### **ÖVERTRÄDELSE**

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