

Bolagsstyrningsrapport 2022

Christian Berner Tech Trade AB (CBTT) är ett svenskt publikt aktiebolag och regleras av svensk lagstiftning. Bolagets aktie är sedan den 17 mars 2017 upptagen till handel på Nasdaq Stockholm (ticker: CBTT). CBTT:s bolagsstyrning regleras bland annat i aktiebolagslagen, den av aktieägarna beslutade bolagsordningen samt åtaganden som Svensk kod för bolagsstyrning (Koden) genom att CBTT ingått noteringsavtalet med Nasdaq Stockholm. Därutöver har CBTT att följa andra tillämpliga lagar och regler. Bolaget har ingen avvikelser mot koden.

Aktieägare

Det totala antalet aktier i bolaget uppgår till 18 759 398 med ett aktiekapital om 625 000 kronor. Det föreligger ingen begränsning av hur många röster en aktieägare får avge på stämman där bolaget har två aktieslag där A-aktie berättigar till tio (10) röster per aktie respektive B-aktie till en (1) röst per aktie på bolagsstämma. Aktieägare med mer än tio (10) procent av aktiekapitalet är Gårdaverken AB, Cervantes Capital AB samt Concejo AB. Aktieägare med mer än tio (10) procent av rösterna är Gårdaverken AB.

Årsstämma

Bolagsstämman är CBTT:s högsta beslutande organ där samtliga aktieägare har rätt att delta i besluten. Om en enskild aktieägare önskar få ett beslutsärende behandlat på stämman ska detta skriftligen anmälas till styrelsen senast sju veckor före årsstämman. Kallelse till ordinarie bolagsstämma skall ske tidigast sex veckor och senast fyra veckor före datumet för bolagsstämman. Kallelse ska i enlighet med bolagsordningen införas i Post- och Inrikes tidningar samt på CBTT:s webbplats. Information om att kallelse utfärdats ska ske genom annons i Göteborgs Posten samt Dagens Industri.

CBTT:s årsstämma avseende räkenskapsåret 2021 ägde rum den 28 april 2022 på Designvägen 1 i Mölnlycke i bolagets lokaler. På stämman deltog 20 aktieägare som representerade 76 procent av bolagets röster och 62 procent av aktiekapitalet. Protokollet från årsstämman finns tillgängligt på bolagets webbplats, www.christianberner.com

På årsstämman beslöts bland annat:

- Att i enlighet med styrelsens förslag fastställa resultaträkning och balansräkning samt koncernresultaträkning och koncernbalansräkning.
- Att utdelning ska utgå för räkenskapsåret 2021 i enlighet med styrelsens förslag, 0,75 kronor per aktie samt att övriga vinstmedel balanseras i ny räkning.
- Att i enlighet med revisors förslag bevilja styrelsens ledamöter och vd ansvarsfrihet.
- Att i enlighet med valberedningens förslag att styrelsen för tiden intill slutet av nästa årsstämma ska bestå av Joachim Berner, Carl Adam Rosenblad, Sara Mattsson, Lars Gatenbeck, Kerstin Gillsbro, Bertil Persson samt Stina Wollenius. Det beslutades att välja Joachim Berner till styrelsens ordförande.
- Till revisorer för tiden intill slutet av nästa årsstämma 2023, omvaldes KPMG Sverige AB med huvudansvarig revisor Mathias Arvidsson.
- Att anta riktlinjer för tillsättande av valberedning enligt styrelsens förslag.
- Att anta riktlinjer för ersättning till verkställande direktören och ledande befattningshavare i enlighet med styrelsens förslag.
- Att bemyndiga styrelsen att besluta om nyemission med maximal utspädning om 10 procent.
- Att inrätta teckningsoptionsbaserat incitamentsprogram 2022/2025 om högst 400 000 teckningsoptioner.
- Bemyndiga styrelsen att intill bolagsstämman 2023 återköpa och överlåta egna aktier.

Samtliga beslut på årsstämman var enhälliga.

Årsstämman 2023 avseende räkenskapsåret 2022 kommer att hållas den 27 april 2023 i Mölnlycke.

Valberedning

Bolagsstämman antar riktlinjer för tillsättande av valberedningen, som skall bestå av representanter från de tre röstmässigt största ägarna. Valberedningen nominerar ledamöter till CBTT:s styrelse som sedan föreslås för årsstämman. Valberedningens arbete inleds med en utvärdering av sittande styrelse. I nomineringen av kommande styrelse tar valberedningen hänsyn till de potentiella ledamöternas strategiska kompetens, utbildning och eventuellt annat styrelsearbete. Valberedningen inhämtar även synpunkter från de större ägarna och den utvärdering som sittande styrelse genomfört samt en redogörelse för styrelsens arbete under året.

På årsstämman lämnar valberedningen förslag på ersättning till styrelseledamöterna. Valberedningen lämnar även förslag på val av revisorer. Till årsstämman 2022 utgjordes valberedningen av Sten Ankarcrona (Concejo AB), Simon Kjellström (Cervantes Capital AB) samt Joachim Berner (Gårdaverken AB). Ordförande i valberedningen var Sten Ankarcrona.

Valberedningen, som har att bereda ärenden inför 2023 års årsstämma, består av Simon Kjellström representerande Cervantes Capital AB, Sten Ankarcrona representerande Concejo AB samt Joachim Berner representerande Gårdaverken AB. Valberedningen har utsett Sten Ankarcrona till sin ordförande. Valberedningen skall ta

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT 2022

Styrelsens sammansättning

Namn	Funktion	Oberoende	Invald	Närvaro på möten
Joachim Berner	Ordförande	Nej ¹⁾	2014	9/10
Bertil Persson	Ledamot	Ja	2018	10/10
Lars Gatenbeck	Ledamot	Ja	2014	10/10
Sara Mattsson	Ledamot	Ja	2021	10/10
Kerstin Gillsbro	Ledamot	Ja	2016	10/10
Stina Wollenius	Ledamot	Ja	2018	10/10
Carl Adam Rosenblad	Ledamot	Nej ¹⁾	2021	10/10

1) Beroende i förhållande till större aktieägare.

Ersättningsutskottets sammansättning

Namn	Funktion	Oberoende	Närvaro på möten
Joachim Berner	Ordförande	Nej ¹⁾	5/5
Bertil Persson	Ledamot	Ja	5/5
Kerstin Gillsbro	Ledamot	Ja	5/5

1) Beroende i förhållande till större aktieägare.

Revisionsutskottets sammansättning

Namn	Funktion	Oberoende	Närvaro på möten
Lars Gatenbeck	Ordförande	Ja	7/7
Joachim Berner	Ledamot	Nej ¹⁾	7/7
Bertil Persson	Ledamot	Ja	7/7

1) Beroende i förhållande till större aktieägare.

fram förslag till ordförande på stämman, förslag till antal styrelseledamöter, förslag till arvode till styrelseledamöter, förslag till styrelse och styrelseordförande, förslag till antal revisorer och val av revisorer samt förslag till hur valberedningen skall utses inför årsstämman 2023 jämte dess uppdrag.

Mångfald

Vid val av styrelseledamöter eftersträvar CBTT att styrelsen har breda och djupa expertkunskaper som är relevant för verksamheterna. För att uppfylla detta eftersträvas en bred fördelning av egenskaper och kompetenser. Vidare är mångfald avseende bland annat kön, utbildning, erfarenhet och yrkesmässig bakgrund, viktiga omständigheter att beakta. Valberedningen arbetar med att söka mångfald i styrelsen.

Styrelsens ansvar och arbete

CBTT:s styrelse och styrelseordförande utses av bolagsstämman. Styrelsen fastställer CBTT:s strategi och målsättning, utfärdar styrdokument, säkerställer en effektiv utvärdering av verksamheten och kontrollerar bolagets utveckling och finansiella situation. Styrelsen har sedan årsstämman 2022 bestått av sju ledamöter vilka presenteras närmare i tabellen om styrelsens sammansättning nedan. Under räkenskapsåret 2022 avhöll styrelsen 10 protokollförda sammanträden. Vd och CFO har under året regelbundet deltagit på styrelsemöten för att redogöra för frågor inom sina respektive områden. Styrelsen ansvarar vidare för större förvärv och avyttringar av verksamheter, större investeringar och tillsättning av vd. Styrelsen fastställer också affärsplan och årsbokslut samt övervakar vd:s arbete. Styrelsen har inrättat två utskott som ett led i att effektivisera och fördjupa arbetet i vissa frågor – ett ersättningsutskott samt ett revisionsutskott. Utskottens arbete samt bestämmanderätt regleras av de årligen fastställda utskottsinstruktionerna, vilka granskas och antas årligen. CBTT:s utskott har endast en beredande roll. Frågor som tas upp på utskottens möten protokolleras och rapporteras på nästkommande styrelsemöte där förekommande beslut fattas.

Styrelsens utvärdering av sitt arbete har under 2022 genomförts i form av en styrelseenkät som hela styrelsen deltagit i och diskuterat.

Ordförande har informerat valberedningen om styrelsens utvärdering och slutsatser. Vid samma tillfälle skedde även styrelsens utvärdering av vd och bolagets ledning utan deras närvaro.

Bolagets revisor har deltagit på ett styrelsemöte i samband med åiterrapportering av internkontroll.

Styrelseordförandes ansvar

Joachim Berner valdes av årsstämman till styrelsens ordförande. Styrelseordföranden leder och styr styrelsens arbete och ska se till att det bedrivs effektivt. Styrelseordföranden ansvarar för att aktiebolagslagen, koden, styrelsens arbetsordning samt andra tillämpliga lagar och förordningar efterlevs. I dialog med vd följer ordförande verksamhetens utveckling tillser att styrelsen erhåller information och beslutsunderlag samt för att styrelsens beslut genomförs. Styrelsens ordförande ansvarar för att utvärdering av styrelsens arbete genomförs och för dialogen med ägare.

Ersättningsutskottet

Ersättningsutskottet (EU) har utgjorts av Bertil Persson, Kerstin Gillsbro samt Joachim Berner. EU bereder bland annat ersättnings- och anställningsfrågor för vd och övriga ledande befattningshavare. Ersättningsutskottet företräds av styrelsens ordförande vid förhandling med vd.

Revisionsutskott

Revisionsutskott (RU) består av Lars Gatenbeck (ordförande i RU), Joachim Berner och Bertil Persson, med CFO och vd som ständiga deltagare. RU har under året hållit sju möten. Revisionsutskottet ska, utan att det påverkar styrelsens ansvar i övrigt, bland annat övervaka bolagets finansiella rapportering och den interna kontrollen däröver, hålla sig informerat om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, granska och övervaka revisorns opartiskhet och självständighet och då särskilt bevaka revisorns tillhandahållande av andra tjänster än revision. Utskottet biträder också valberedningen med förberedelse av förslag till bolagsstämmans val av revisor.

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT 2022

Styrelsens arbetsordning

Styrelsen har inte formaliserat några ansvarsområden mellan varandra utöver de instiftade utskotten, Ersättnings- samt revisionsutskottet. Utöver den ansvarsfördelning som allmänt gäller enligt aktiebolagslagen, bolagsordningen och Svensk kod för bolagsstyrning regleras styrelsens arbete av dess arbetsordning och vd instruktioner, vilken bland annat stadgar att styrelsen ska godkänna:

- Bolagets affärsplan inklusive budgetar.
- Befattningsinstruktion/er för verkställande direktör/er, affärsområdeschef/er och dotterbolags-vd/ar.
- Attestinstruktioner och tillhörande transaktioner.
- Tillsättande och avsättande av verkställande direktör/er.
- Upptagande av lån eller annan kredit. Med upptagande av lån eller annan kredit avses här inte sedvanliga leverantörskrediter och/eller förskott från kunder.
- Ställande av större säkerhet för bolagets eller annans åtagande.
- Förvärv, överlåtelser av andelar i andra företag eller andra förändringar i strukturen av de juridiska enheterna.
- Bildande eller nedläggning av dotterföretag. Med dotterföretag avses här företag klassificerat som dotterföretag enligt Årsredovisningslagen.

Internkontroll

I dagsläget är styrelsens bedömning att bolagets storlek och komplexitet ej motiverar en särskild internrevisionsenhet, utan ekonomifunktionen sköter löpande kontroll och driver förbättringsprojekt inom ekonomisk styrning och kontroll. Internt genomförs granskning av uppdragsverksamheten, uppföljning av utfall och eventuellt behov av förändrade rutiner.

Ersättningar

Huvudprincipen för bolagets ersättning till ledande befattningshavare är att dessa ska erbjudas marknadsmässiga ersättningar som gör att bolaget kan attrahera, utveckla och behålla nyckelpersoner. Ersättningsstrukturen kan utgöras av en grundlön, rörlig ersättning samt i vissa fall övriga förmåner. Med ledande befattningshavare avses medlem-

mar i koncernens utökade ledningsgrupp. Ersättningen till styrelsen fastställdes på årsstämman ska utgå till styrelsen och utskottsledamöter med totalt 2 050 000 kronor, att fördelas med 450 000 kronor till styrelsens ordförande och 200 000 kronor till var och en av de övriga styrelseledamöterna med 100 000 kronor till revisionsutskottets ordförande och 50 000 kronor till var och en av de övriga utskottsledamöterna samt 100 000 kronor till ersättningsutskottets ordförande och 50 000 kronor till var och en av de övriga utskottsledamöterna.

Se not 7 i årsredovisningen för styrelsens ersättningar.

Vd och koncernledning

Verkställande direktör, vd utses av styrelsen och har som uppdrag att sköta den löpande förvaltningen i bolaget enligt de riktlinjer och anvisningar som uppställs i lag, bolagsordningen och den interna arbetsinstruktionen. Till den löpande förvaltningen hör alla åtgärder som inte med hänsyn till omfattningen och arten av bolagets verksamhet är av osedvanlig beskaffenhet eller stor betydelse eller uttryckligen har definierats såsom under styrelsens ansvar. Caroline Reuterskiöld har varit vd och koncernchef för CBTT sedan den 28 april 2022. Vd leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med övriga ledningsmedlemmar. Koncernledningen är samlad i Stockholm vilket innebär korta beslutsvägar med löpande avstämning gällande status för respektive verksamhet. Under slutet av året har koncernledning ändrats till att endast omfatta verkställande direktören och CFO. Information som ålder, utbildning och aktieinnehav framgår av avsnittet Ledning på sidan 66.

Extern revision

I bolagsstämmans uppgifter ingår att välja revisor. På årsstämman till revisor för en tid om ett år valdes revisionsbolaget KPMG med auktoriserade revisorn Mathias Arvidsson som huvudansvarig revisor. KPMG reviderar samtliga bolag utom ett bolag som varit helägda av CBTT under 2022. Revisorn arbetar utifrån en revisionsplan och rapporterar sina iakttagelser till koncernledningen. Rapportering till styrelsen sker i samband med att årsbokslutet upprättas. I samband med revisionen görs också en genomgång av interna rutiner och kontrollsystem. Utöver

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT 2022

revisionsgranskningen har KPMG även anlåtats för andra uppdrag. Detta har bland annat avsett konsultation- och redovisningsfrågor (se även not 8 i årsredovisningen). Ersättningen till bolagets revisorer för år 2022 respektive 2021 framgår av årsredovisningen.

Finansiell rapportering och information

Bolaget hanterar offentliggöranden enligt marknadsmissbruksförordning, samt ger marknaden löpande information om företagets utveckling och finansiella ställning. Information lämnas regelbundet i form av:

- Delårsrapporter.
- CBTT:s årsredovisning.
- Pressmeddelanden om nyheter och händelser som väsentligt kan påverka företagets värdering och framtidsutsikter.
- CBTT webbplats – christianberner.com – där information enligt ovan hålls tillgänglig.

Styrelsens beskrivning av det interna kontrollsystemet samt riskhantering

Detta avsnitt har upprättats i enlighet med Koden och årsredovisningslagen och beskriver bolagets interna kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen. Syftet är att ge CBTT:s ägare och andra intressenter en insikt om hur den interna kontrollen över finansiella rapporteringen hos CBTT är uppsatt

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen. Kontrollmiljön skapar den kultur som CBTT verkar utifrån och definierar styrdokument, normer och riktlinjer för verksamhetens agerande. Kontrollmiljön består i praktiken av policyer, dokumenterade riktlinjer, manualer och instruktioner som kommunicerats ut i organisationen. Kvalitetssystemet, som utgör beskrivningar av metoder och arbetssätt, kompletteras av en serie dokumenterade instruktioner som inkluderar bland annat riktlinjer för redovisning och finansiell hantering samt informationspolicy. CBTT arbetar fortlöpande med att utveckla och förbättra kvalitet och processer för att uppfylla de krav kunder, leverantörer och anställda förväntar sig av CBTT. Organisationsstrukturen är transparent med definierade roller och ansvar för styrelsen, vd samt till chefer inom koncernen. Arbetsordningen för styrelsen och instruktion för vd finns för varje bolag i gruppen och bygger på samma principer som för CBTT. I respektive bolag finns en styrelse vars uppgift är att löpande säkerställa att övergripande riktlinjer och policyer följs samt att löpande bedöma bolagets ekonomiska situation. Respektive

styrelse har till sitt förfogande en vd som även har en ledningsgrupp. Chefer på alla nivåer har utdelat ansvar och befogenheter att utveckla sina verksamheter efter lokala förutsättningar och kundens behov. Regelbundna genomgångar avseende finansiell rapportering sker månadsvis mellan dotterbolag och koncernledning. Syftet är att med rimlig säkerhet kunna tillse att CBTT:s kortsiktiga och långsiktiga mål uppnås. Syftet med riskhanteringen och internkontrollen i samband med finansiell rapportering är att med rimlig säkerhet kunna tillse att den externa finansiella rapporteringen är tillförlitlig i fråga om delårsrapportering, årsrapportering och årsredovisning, och säkerställa att den externa finansiella rapporteringen upprättas enligt lagar, gällande redovisningsnormer och andra krav på noterade företag.

Information och kommunikation

De viktigaste styrdokumenterna avseende den finansiella rapporteringen uppdateras kontinuerligt och kommuniceras till respektive dotterbolag. Informationskanaler är etablerade för att så effektivt som möjligt kommunicera till berörda medarbetare inom organisationen. CBTT har även informationspolicy avseende såväl intern som extern kommunikation.

Kontrollaktiviteter

Kontrollstrukturen har utformats för att hantera de risker som styrelsen och företagsledningen anser är betydande för den operativa verksamheten, efterlevnaden av lagar och regelverk samt för den finansiella rapporteringen. Definierade beslutsprocedurer, inklusive attestinstruktioner är etablerade för till exempel investeringar och tecknande av avtal. Där så är lämpligt har automatiska kontroller speciellt relaterade till den finansiella rapporteringen etablerats. Flertalet kontrollaktiviteter är integrerade i koncernens nyckelprocesser, såsom orderbokning, intäktsredovisning, investeringar, leverantörskontrakt och inköp. Särskilda kontroller finns i IT-system relaterade till de processer som påverkar den finansiella rapporteringen.

Övervakning

Varje chef har ansvaret för att säkerställa adekvat intern kontroll i respektive enhet och ansvarar för att enheterna följer koncernens direktiv för finansiell rapportering. Styrelsen anser att CBTT:s signifikanta riskområden täcks av riskbedömningarna som genomförs. I dagsläget ser styrelsen därför inget behov av att inrätta en separat funktion för internrevision.

