

# BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

God bolagsstyrning handlar om att säkerställa att bolag sköts på ett för aktieägarna så effektivt sätt som möjligt. Förtroendet hos befintliga och potentiella investerare för att så sker är avgörande för deras intresse av att investera i bolagen. Därigenom tryggas näringslivets riskkapitalförsörjning.

Det främsta syftet med *Svensk Kod för Bolagsstyrning* är att stärka förtroendet för de svenska börsbolagen genom att främja en positiv utveckling av bolagsstyrningen i dessa bolag. Koden kompletterar lagstiftningen och andra regler genom att ange en norm för god bolagsstyrning på en högre ambitionsnivå. Denna norm är emellertid inte tvingande utan kan frångås på enskilda punkter förutsatt att bolaget för varje avvikelse öppet redovisar hur man har gjort i stället och motiverar varför. Därigenom ges marknadsaktörer möjlighet att själva ta ställning till hur de ser på den lösning bolaget valt. Övervakningen av att bolagen tillämpar *Svensk Kod för Bolagsstyrning* på ett tillfredsställande sätt är en uppgift för de marknadsplatser på vilka bolagens aktier är upptagna till handel, medan avgörandet av i vilken grad ett enskilt bolags sätt att följa eller avvika från denna kod inger förtroende från ett investerarperspektiv ligger hos aktiemarknadens aktörer.

## Implementa Hebes Bolagsstyrning

Implementa Hebe ABs högsta beslutande organ är bolagsstämman på vilken samtliga aktieägare kan utöva sitt inflytande i bolaget. Sammankallande av bolagsstämma sker minst en gång per år. Bolagsstämman beslutar bland annat om hur valberedningen ska utses samt gör val av styrelse och dess arvodering.

Valberedningens ledamöter utses av styrelsen enligt de riktlinjer som har beslutats av bolagsstämman. Valberedningen ger förslag om styrelsens sammansättning, styrelsens ordförande samt styrelsens arvodering, vilket beslutas av bolagsstämman.

Styrelsen svarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Styrelsen har fastställt en skriftlig arbetsordning för sitt eget arbete. Styrelsen utser även en verkställande direktör.

Verkställande direktören ansvarar för bolagets löpande förvaltning i enlighet med styrelsens anvisningar. Ansvarsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören är tydliggjord med instruktioner och arbetsordning som fastställts av styrelsen.

Således, i enlighet med aktiebolagslagen, har bolaget tre beslutande organ: bolagsstämma, styrelse och verkställande direktör, vilka står i ett hierarkiskt förhållande till varandra. Vidare finns ett kontrollorgan, revisor, vilket utses av bolagsstämman för att granska dels bolagets årsredovisning och bokföring, dels styrelsens och verkställande direktörens förvaltning. Revisorn rapporterar till bolagsstämman och arbetar oberoende i förhållande till styrelsen och bolagsledningen.

Implementa Hebe AB har inte något krav på sig att tillämpa Koden men tillämpar frivilligt *Svensk Kod för Bolagsstyrning* i de delar styrelsen bedömer det är relevant för bolaget. Bolagsstyrningsrapport är uppräddad i enlighet med den reviderade koden som trädde i kraft 1 juli 2008. Bolagets revisor har inte granskat några delar av denna bolagsstyrningsrapport.

## Avvikelser från Svensk Kod för Bolagsstyrning

Implementa Hebe AB har valt alternativa lösningar på en del punkter i förhållande till *Svensk Kod för Bolagsstyrning* (numrering i enlighet med denna):

9.1 Styrelsen har med hänsyn tagen till bolagets storlek och verksamhetens omfattning valt att inte inrätta ett ersättningsutskott utan att denna fråga kan handläggas av styrelsen i sin helhet. Dessutom anses det av stor vikt att VD deltar vid handläggandet av denna fråga eftersom denna är en av bolagets största aktieägare. I jämförelse med andra bolag är bolagets verksamhet av begränsad omfattning. Avvikelsen syftar till att skapa en effektiv organisation med ett hanterbart mått av administration.

10.1 Styrelsen har med hänsyn tagen till bolagets storlek och verksamhetens omfattning valt att inte inrätta ett revisionsutskott utan att denna fråga kan handläggas av styrelsen i sin helhet. Dessutom anses det av stor vikt att VD deltar vid handläggandet av denna fråga eftersom denna är en av bolagets största aktieägare. I jämförelse med andra bolag är bolagets verksamhet av begränsad omfattning. Avvikelsen syftar till att skapa en effektiv organisation med ett hanterbart mått av administration.

## Styrelsen

På Implementa Hebe ABs årsstämma 2017 omvaldes fyra styrelselidamöter: Margareta Kriz (Ordförande och större ägare), Margareta Krook (VD och större ägare), Arne Jakobsson (oberoende i förhållande till bolaget och till större ägare) samt Helen Vester (oberoende i förhållande till bolaget och till större ägare). För närmare presentation av ledamöterna, se sida 26. Sammansättningen uppfyller kraven enligt *Svensk Kod för Bolagsstyrning* gällande oberoende ledamöter.

## VD

För närmare presentation av bolagets VD se bolagets hemsida eller årsredovisning sidan 26.

## Intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen

Inför varje verksamhetsår antar styrelsen en budget, vilken sätter ramar för VD och verksamheten. Bolagets VD har löpande övervakat intäkt- och kostnadsutvecklingen. Större investeringar och kostnader har alltid godkänts av styrelsen. VD har direkt insyn i beställningar av bolagets produkter samt leveranser till bolagets kunder.

VD har levererat finansiella rapporter till styrelsen. Styrelsen har noggrant gått igenom bolagets ekonomi och verksamhet i samband med behandlingen av årets fem rapporter (Q1, Q2, Q3, Q4 samt årsredovisning) till marknaden. Vidare har VD ansvarat för att till ordförande genast rapportera större avvikelser från budget och affärsplan samt större oförutsedda kostnader, i enlighet med styrelsens arbetsordning och VD-instruktion. Sedan årsstämman har det inte inträffat någon större avvikelse i bolagets utveckling som har motiverat ett extra styrelsesammanträde. Styrelsen har inte funnit det motiverbart att inrätta en särskild granskningsfunktion.