

BOLAGSSTYRNING

INLEDNING

Bolagsstyrning inklusive frågor beträffande intern kontroll och riskhantering är centrala områden för Bravida Holding AB-koncernen. Nedan redogörs kort för några nyckelavsnitt inom området. Bravida Holding AB är ett svenskt publikt aktiebolag vars aktie idag inte är noterad. Detta avsnitt utgör inte någon bolagsstyrningsrapport i formell bemärkelse eftersom kraven således inte är tillämpliga.

Svensk kod för bolagsstyrning gäller för alla svenska bolag vars aktier är noterade på en reglerad marknad i Sverige och ska tillämpas så snart som möjligt och senast i samband med den första årsstämma som hålls efter noteringen. Svensk kod för bolagsstyrning anger en norm för god bolagsstyrning på en högre ambitionsnivå än den som ges av lag och har över tiden bl a inneburit att delar av den svenska koden inarbetats i lag.

Bravida avser att tillämpa Svensk kod för bolagsstyrning från tiden för årsstämman 2016. Bravida förväntar sig därvid inte att avvika från någon av reglerna i Svensk kod för bolagsstyrning som vid denna tidpunkt är tillämpliga. Alla eventuella avvikelser från Svensk kod för bolagsstyrning kommer att redovisas i bolagets bolagsstyrningsrapport, som för första gången förväntas upprättas för räkenskapsåret 2015.

Denna redogörelse utgör inte del av förvaltningsberättelsen. Eftersom redogörelsen som nyss nämnt inte utgör en formell bolagsstyrningsrapport, har den inte heller granskats av bolagets revisorer.

PRINCIPER FÖR BOLAGSSTYRNING

Bravida Holding AB har i tillämpliga delar implementerat ett arbetsätt som nära ansluter till den svenska bolagsstyrningskodens regelverk, även om, som framgår ovan, regelverket inte är tillämpligt för koncernen.

Bolagsstyrning definierar det sätt på vilket vår verksamhet styrs och kontrolleras. I sin vidaste mening sätter bolagsstyrningen roller och regler enligt vilka vi bedriver vår verksamhet – från toppen av organisationen ner till den enskilde medarbetaren.

Styrningen av Bravidas verksamhet dokumenteras övergripande genom arbetsordningen för styrelsen, instruktionen för den verkställande direktören och koncernens attestordning. Dessa är i sin tur nedbrutna i ett flertal policies och arbetsinstruktioner.

AKTIEÄGARE

Per 2014-12-31 utgjorde Bravissima Holding AB bolagets enda aktieägare.

BOLAGSORDNING

Gällande bolagsordning (se bolagets webbplats www.bravida.se) antogs vid årsstämman 2013-05-14. Bolagsordningen innehåller inga särskilda bestämmelser om tillsättande och entledigande av styrelseledamöter eller om ändring av bolagsordningen.

BOLAGSSTÄMMA

Bolagsstämman är bolagets högsta beslutande organ. Det är på bolagsstämman som aktie-ägarna har möjlighet att utöva sitt

inflytande. En rad ärenden är enligt Aktiebolagslagen förbehållna bolagsstämman att besluta om, till exempel fastställande av resultat- och balansräkning, dispositioner beträffande bolagets resultat, ansvarsfrihet, val av styrelseledamöter och val av revisorer.

Styrelsen har under året även möjlighet att kalla till extra bolagsstämma. Det sker till exempel om beslut måste tas i ärende som endast kan beslutas av bolagsstämman och det inte är lämpligt att vänta till nästa årsstämma.

ÅRSSTÄMMA

Bravida Holding ABs årsstämma 2014 hölls den 13 mars på bolagets huvudkontor på Mikrofonvägen 28 i Stockholm. Årsstämman beslutade om fastställande av resultat- och balansräkningen för 2013, vinstdisposition, utdelning om 1,2403 kronor per aktie samt om ansvarsfrihet för VD och styrelsen för det gångna verksamhetsåret.

Årsstämman 2015 kommer att hållas på bolagets huvudkontor den 23 april.

BEMYNDIGANDEN

Det finns för närvarande inte några av bolagsstämman lämnade bemyndiganden till styrelsen att besluta att bolaget ska ge ut nya aktier eller förvärva egna aktier.

VALBEREDNING

Mot bakgrund av bolagets status per 2014-12-31 tillämpas inte ett traditionellt valberedningsarbete. Styrelsen nomineras via en process på ägarnivån ovanför Bravida Holding AB förutom styrelseledamöter som representerar anställda. Dessa utses enligt lagen om styrelserepresentation för privatanställda.

REVISORER

Revisionsbolag valt på årsstämman 2014, är KPMG AB med auktoriserade revisorn Anders Malmeby som huvudansvarig revisor. Nytt revisorsval äger rum på årsstämman 2015.

Revisorerna har till uppgift att å aktieägarens vägnar granska bolagets årsredovisning och bokföring samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning. Revisorerna rapporterar löpande till styrelsen. Revisorsarvodet framgår av not 4.

STYRELSEN

Styrelsens sammansättning framgår av sidan 88 i årsredovisningen.

STYRELSENS ARBETE

Styrelsens arbete bedrivs på sätt som Aktiebolagslagen och övriga för bolaget tillämpliga förordningar och regler föreskriver. Styrelsens arbete har följt arbetsordningen för styrelsen, som antogs vid styrelsemötet i december 2013 och som fastställdes på nytt vid styrelsemötet i maj 2014.

Under 2014 har styrelsen sammanträtt fem gånger. Medlemmar av koncernledningen och koncernstaben har varit föredragande. Styrelsens arbete har under året primärt avsett på bolagets strategi,

affärsplaner, finansiella resultat, förvärv och försäljningar samt redovisning och intern kontroll. Bolagets huvudansvarige revisor har närvarat vid ett av styrelsemötena och där redogjort för slutsatserna från den lagstadgade revisionen.

STYRELSEUTSKOTT

Styrelsen har fullgjort de funktioner som i vissa fall läggs ut i särskilda utskott. Således har frågor kring finansiell rapportering och intern kontroll liksom dialog med bolagets revisor, skett via styrelsen i plenum. Motsvarande gäller ersättningsfrågor.

KONCERNLEDNING

Styrelsen utser verkställande direktör och koncernchef. Den verkställande direktören leder koncernens arbete och fattar beslut i samråd med övriga personer i koncernledningen. Koncernledningens sammansättning framgår av sidan 89 i årsredovisningen.

Koncernens ledning har protokollförda möten varje månad och vid kvartalsvisa möten går koncernens verkställande direktör och finansdirektör tillsammans med respektive divisions-ledning igenom divisions resultat och utveckling. Såväl mötena med koncernledningen som kvartalsgenomgångarna genomförs på liknande sätt på divisions-, regions- och avdelningsnivå.

INTERN KONTROLL AVSEENDE DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN

Styrelsens ansvar för intern kontroll regleras i Aktiebolagslagen. Nedan beskrivs de viktigaste inslagen i bolagets system för intern kontroll och riskhantering. Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen syftar dels till att ge rimlig säkerhet avseende tillförlitligheten i den externa finansiella rapporteringen, dels till att säkerställa att den externa finansiella rapporteringen har upprättats enligt lag, tillämpliga redovisningsstandarder och övriga krav.

Kontrollmiljö

Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Kontrollmiljön avseende den finansiella rapporteringen bygger på en fördelning av roller och ansvar i organisationen, fastställda och kommunicerade beslutsvägar, instruktioner beträffande befogenhet och ansvar samt redovisnings- och rapporteringsinstruktioner. Styrelsen har antagit en arbetsordning, en VD-instruktion inklusive attestinstruktion för VD samt en instruktion för den finansiella rapporteringen. Utöver styrelsens arbetsordning, VD-instruktion och rapporteringsinstruktionen finns policyer och riktlinjer inom ett flertal områden för den operativa verksamheten.

I Bravida fyller controllingorganisationen till stor del den särskilda granskningsfunktionen en internrevision representerar.

Riskbedömning

Styrelsen och koncernledningen arbetar, som en integrerad del av ledningsarbetet, med riskbedömning i ett vitt perspektiv inkluderande men inte begränsat till finansiella risker och väsentliga affärsrisker.

Rapportering av risker sker löpande till styrelsen. Styrelsen har under året löpande diskuterat olika slags risker samt bolagets riskhanteringsprocess. En central fråga i detta avseende avser styrning och kontroll av de projekt som genomförs.

Information och kommunikation

Information om interna styrdokument för den finansiella rapporteringen finns tillgängliga för berörda medarbetare på Bravidas intranät. Information och utbildning avseende de interna styrdokumenterna sker bl a vid interna seminarier och möten.

Kontrollaktiviteter

Koncernens kontrollaktiviteter för exempelvis attester och projektgodkännanden, utgår från koncernnivå men hanteras därefter primärt på lokal nivå i de olika dotterbolagen i respektive land.

Koncernledningen har på uppdrag av styrelsen med start 2014 påbörjat implementeringen av ett delvis förändrat arbetssätt för styrning och kontroll av Bravidas projektverksamhet, som primärt syftar till att produktion, kalkylarbete och efterlevnad av system ytterligare förbättras. Samtliga avdelningar kommer att utbildas och efter godkänt genomförande att certifieras.

Uppföljning

Uppföljning för att säkerställa effektiviteten i den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen sker av styrelsen, verkställande direktören, koncernledningen och av ledningen i koncernens bolag. Arbete på projektledarnivå utgör en central del mot bakgrund av verksamhetens karaktär. Uppföljningen inbegriper bland annat genomgång av varje bolags månatliga finansiella rapporter mot budget och mål.