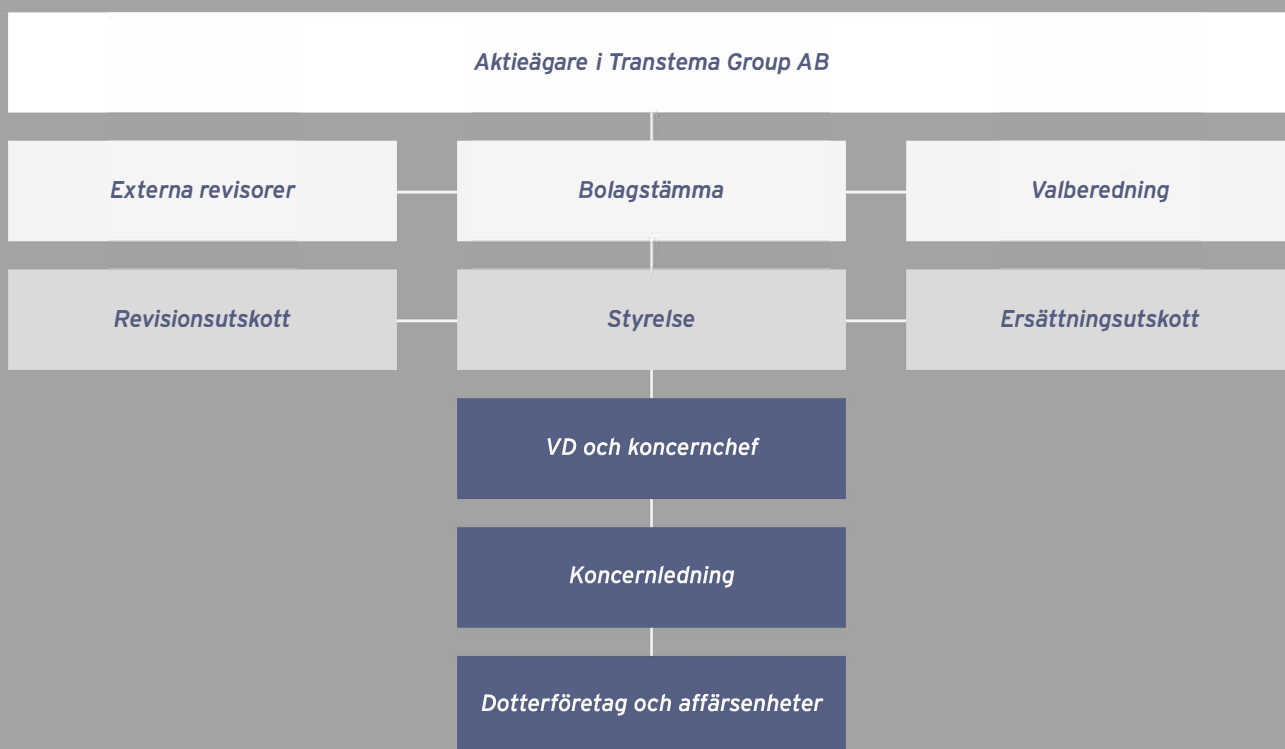


Bolagsstyrning 2022 i Transtema Group AB (publ)

Denna bolagsstyrningsrapport utgör en del av förvaltningsberättelsen.



Lagstiftning och regelverket

Bolagsstyrningen i Transtema Group koncernen ("Transtema") bygger på både externa och interna regelverk. De externa regelverken är Aktiebolagslagen, Nasdaq Stockholms Regelverk för emittenter, svensk kod för bolagsstyrning ("Koden"), samt andra tillämpliga svenska lagar och bestämmelser. Bolagets interna ramverk omfattar bolagsordningen, regler och riktlinjer för bolagsstyrning, styrelsens arbetsordning, instruktionen till verkställande direktören och de policydokument som bolaget har antagit. Bolagsordningen är det grundläggande styrdokumentet för företaget av vilken bland annat framgår vilken verksamhet bolaget ska bedriva, aktiekapitalets storlek och antalet aktier, aktieägarnas rätt att delta på bolagsstämma, tillsättande och entledigande av

styrelseledamöter, och vilka ärenden som ska förekomma på årsstämman.

Transtema följer sedan september 2020 Svensk kod för bolagsstyrning. Ingen avvikelse från koden har identifierats.

Aktieägare

Transtemas aktie är upptagen till handel på Nasdaq Stockholm Main Market sedan den 29 september 2021, innan dess handlades aktien på First North Growth Market sedan 2016. Vid årsskiftet 2022/23 uppgick aktiekapitalet till 38,9 Mkr fördelat på 38 905 329 aktier med ett kvotvärde på 1 krona och det finns endast ett aktieslag i Transtema. Under 2022 har 542 470 nya aktier emitteras i samband med förvärvet av

Tessta Connect AS samt Tessta G-Trench AS i Norge. Antalet aktieägare uppgick vid årsskiftet 2022/23 till ca 5 000. Per den 31 december 2022 äger Magnus Johansson, styrelsens ordförande, via bolag 24,6 % av aktierna i Transtema och bedöms ha betydande inflytande över koncernen. Vidare äger Fore C Investment Holding AB 10,2% av aktierna i bolaget. För resterande 65,2 % av aktierna är spridningen stor. Andra närstående parter är samtliga dotterföretag inom koncernen samt ledande befattningshavare i koncernen, dvs, styrelsen och företagsledningen, samt deras familjemedlemmar.

För ytterligare information om Transtemas aktie och ägarstruktur, se vidare på Transtemas webbplats www.transtema.com.

Bolagsstämma

Bolagsstämman är bolagets högsta beslutande organ, och det är vid denna som aktieägarna kan utöva sitt inflytande. Stämman ska avhållas inom sex månader efter räkenskapsårets slut. Alla aktieägare som är registrerade i aktieboken och som har anmält sitt deltagande i tid har rätt att delta i bolagsstämman. Aktieägare kan rösta för det totala antalet aktier de äger, varav en aktie ger rätt till en röst, och får åtföljas av högst två biträden. Aktieägare som inte kan närvara kan företräddas av ombud. Bolagsstämman behandlar bland annat frågor som rör val till styrelse, i förekommande fall val av revisor, utdelning, fastställande av resultat- och balansräkning samt ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören. Bolagsordningen innehåller inga särskilda bestämmelser om tillsättande eller entledigande av styrelseledamöter eller om ändring av bolagsordningen. Aktieägare har rätt att få ärende behandlat på bolagsstämman förutsatt att vederbörlig anmälan har tillställts bolaget i god tid innan kallelsen till bolagsstämman sänds ut. Information, såsom kallelse och förslag, inför årsstämman och protokoll från bolagets tidigare årsstämmor finns publicerade på Transtemas webbplats www.transtema.com.

Årsstämma 2022

Årsstämman 2022 hölls på Transtemas kontor på Flöjelbergsgatan 12 i Mölndal den 5 maj 2022. Vid Transtemas årsstämma 2022 deltog 16 röstberättigade aktieägare som representerade 16 845 989 aktier motsvarande 43,3 % av kapital och röster. På stämman beslutade aktieägarna bland annat följande:

- Årsstämman beslutade att fastställa de i årsredovisningen för 2021 intagna resultaträkningarna för Bolaget och koncernen samt balansräkningarna per den 31 december 2021 för Bolaget och koncernen. Styrelseledamöterna och den verkställande direktören beviljades ansvarsfrihet för deras förvaltning av Bolagets angelägenheter under räkenskapsåret 2021.

- Årsstämman beslutade, i enlighet med styrelsens förslag, att ingen utdelning ska utgå för 2021 och att de till årsstämmans förfogande stående disponibla vinstmedlen ska överföras i ny räkning.
- Årsstämman beslutade, i enlighet med valberedningens förslag, att antalet styrelseledamöter ska vara fem utan suppleanter och att antalet revisorer ska vara ett auktoriserat revisionsbolag.
- I enlighet med valberedningens förslag omvaldes ledamöterna Linus Brandt, Magnus Johansson och Liselotte Hägertz Engstam samt nyval av Anna Honnér och Ingrid Stenmark, samtliga för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Årsstämman beslutade om nyval av Magnus Johansson som styrelseordförande och omval av Linus Brandt som vice styrelseordförande.
- Stämman beslutade vidare, i enlighet med valberedningens förslag, att omvälja revisionsbolaget PricewaterhouseCoopers AB till bolagets revisor med Johan Palmgren som huvudansvarig revisor, för tiden intill slutet av nästa årsstämma.
- Årsstämman beslutade vidare, i enlighet med valberedningens förslag och för tiden intill slutet av nästa årsstämma, att styrelsearvode ska utgå med 300 000 kronor till styrelsens ordförande, 200 000 kronor till styrelsens vice ordförande och 175 000 kronor till envar av övriga stämмоvalda styrelseledamöter. Det beslutades även om restidsersättning om 8 000 kronor per möte för samtliga oberoende ledamöter vid fysiska möten som hålls på annan ort än respektive ledamots adress.
- Vidare beslutades, i enlighet med valberedningens förslag, att ersättning ska utgå med 75 000 kronor till revisionsutskottets ordförande och 30 000 kronor till envar av övriga ledamöter. Ordförande i ersättningsutskottet ska ersättas med 25 000 kronor och övriga ledamöter ska ersättas med 15 000 kronor vardera. Vidare beslutades om en restidsersättning om 8 000 kronor per möte för de tre oberoende styrelseledamöterna vid fysiska möten som hålls på annan ort än respektive ledamots adress.
- Stämman beslutade, i enlighet med valberedningens förslag, att arvodet till revisorn ska utgå enligt godkänd räkning.
- Årsstämman beslutade, i enlighet med valberedningens förslag, att befintliga principer för tillsättande av valberedning som antogs av Årsstämman den 6 maj 2021 ska gälla oförändrat.
- Årsstämman beslutade, i enlighet med styrelsens förslag, att anta nya riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare och styrelseledamöter. De nya ersättningsriktlinjerna är i allt väsentligt oförändrade från befintliga riktlinjer med tillägg för ersättningsregler till styrelseledamöter. Ersättningsriktlinjerna finns i sin helhet tillgängliga på Bolagets hemsida, www.transtema.com.
- Årsstämman beslutade, i enlighet med styrelsens förslag, att godkänna den av styrelsen framtagna ersättningsrapporten för räkenskapsåret 2021.
- Årsstämman beslutade, i enlighet med styrelsens förslag, att

bemyndiga styrelsen att, vid ett eller flera tillfällen intill slutet av nästa årsstämma, att med eller utan avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, besluta om nyemissioner av aktier, teckningsoptioner och/eller konvertibler berättigande till nya aktier, motsvarande högst 10 procent av det vid tidpunkten för emissionsbeslutet registrerade aktiekapitalet i Bolaget. Därutöver ska styrelsen i samband med förvärv av verksamheter eller bolag kunna fatta beslut om apportemission motsvarande ytterligare högst 10 procent av det vid tidpunkten för emissionsbeslutet registrerade aktiekapitalet i Bolaget. Det totala bemyndigandet om maximalt 20 procent förutsätter således att minst 10 procent används för apportemission i samband med förvärv av verksamheter eller bolag.

- Årsstämman beslutade, i enlighet med styrelsens förslag, att inrätta ett långsiktigt incitamentsprogram (Optionsprogram 2022) riktat till ledande befattningshavare och nyckelpersoner i Transtema. Motiven bakom incitamentsprogrammet är bland annat att bidra till högre motivation och engagemang hos de anställda samt att kunna bibehålla medarbetare. För att möjliggöra incitamentsprogrammet beslutade årsstämman även om en riktad nyemission av högst 1 900 000 teckningsoptioner till det helägda dotterbolaget Transtema AB med rätt och skyldighet för dotterbolaget att hantera teckningsoptionerna enligt villkoren i Optionsprogram 2022 samt överlåta teckningsoptionerna till deltagarna. Varje teckningsoption ger rätt att under tiden från och med den 1 juni 2025 till och med den 30 juni 2025 teckna en ny aktie i Transtema.
- Årsstämman beslutade, i enlighet med några av Bolagets större aktieägares justerade förslag, att inrätta ett långsiktigt incitamentsprogram (LTIP 2022) riktat till Bolagets styrelseledamöter. Aktieägarnas förslag justerades vid årsstämman såtillvida att Magnus Johansson ej ska delta i programmet i förmån för övriga deltagare och antalet teckningsoptioner omfördelades på övriga deltagare. Aktieägarnas förslag justerades vid årsstämman såtillvida att Magnus Johansson ej är delaktig i programmet
- Motiven bakom incitamentsprogrammet är bland annat att bidra till högre motivation och engagemang hos styrelseledamöterna samt att skapa ännu större deltagande och uppmuntra till fortsatt åtagande. För att möjliggöra incitamentsprogrammet beslutade årsstämman även om en riktad nyemission av sammanlagt högst 50 000 teckningsoptioner till deltagare. Varje Teckningsoption ger rätt att under tiden från och med den 1 juni 2026 till och med den 30 juni 2026 teckna en ny aktie i Transtema.

Extra bolagsstämmor 2022

Under räkenskapsåret hölls en extra bolagsstämma i Transtema den 15 augusti 2022. Vid extra bolagsstämman beslutades att bemyndiga styrelsen att, vid ett eller flera tillfällen intill slutet av nästa årsstämma, fatta beslut om förvärv av högst en tiondel av bolagets egna aktier. Förvärv får ske av så

många aktier att bolaget äger högst en tiondel av samtliga utestående aktier i bolaget. Aktierna får förvärfas dels genom erbjudande som riktar sig till samtliga aktieägare, dels genom handel på Nasdaq Stockholm. Vid handel på Nasdaq Stockholm ska priset motsvara det vid var tid registrerade kursintervall, varmed avses intervallet mellan högsta köpkurs och lägsta säljkurs. Förvärvserbjudande som riktas mot samtliga aktieägare får endast ske mot vederlag i pengar och ska ske till en marknadsmässig kurs. Vidare bemyndigade extra bolagsstämman att, för tiden intill slutet av nästa årsstämma, vid ett eller flera tillfällen, fatta beslut om överlåtelse av de egna aktier som bolaget innehar vid tidpunkten för styrelsens beslut om överlåtelse.

Syftet med återköpsbemyndigandet är att ge styrelsen möjlighet att anpassa bolagets kapitalstruktur till dess kapitalbehov och därvid bland annat kunna använda de återköpta aktierna som betalningsmedel vid företagsförvärv eller öka likviditeten i bolagets aktie. Överlåtelse av egna aktier ska t.ex. kunna användas som betalningsmedel i samband med företagsförvärv på villkor i enlighet med aktiebolagslagens regler om nyemission.

Årsstämma 2023

Årsstämma 2023 kommer att äga rum den 4 maj 2023 kl. 17.00 på bolagets kontor på Flöjelbergsgatan 12 i Mölndal. Information om årsstämman publiceras på Transtemas webbplats www.transtema.com.

Valberedning

Valberedningens uppgift är att vid årsstämman lägga fram förslag till stämмоordförande, styrelse, styrelseordförande, revisorer och revisorsarvoden samt förslag till valberedningsförfarande.

Valberedning till årsstämman 2023 har utsetts i enlighet med riktlinjerna antagna på årsstämman den 5 maj 2022, vilket meddelades genom pressmeddelande samt på Transtemas hemsida den 28 oktober 2022. I valberedningen ingår:

- Per Mellberg, utsedd av Törnäs Invest AB
- Göran Nordlund, utsedd av Fore C Investment Holding
- Jonas Nordlund, utsedd av EFG Bank
- Per-August Bendt, utsedd av sig själv

Valberedningen har utsett Per Mellberg till sin ordförande.

Valberedningen utgörs av ägarrepresentanter som vid tidpunkten för utnämningen stod för ca 47% av rösterna och kapitalet i Transtema. Valberedningens förslag kommer att presenteras i kallelsen till årsstämman 2023 samt på Transtemas hemsida, www.transtema.com.

Valberedningens uppgifter är att inför årsstämman 2023 bereda och framlägga förslag avseende val av ordförande och övriga ledamöter i styrelsen, styrelsearvode och ersättning för utskottsarbete, val och arvodering av revisor, val av ordförande för årsstämman samt, i förekommande fall, ändringar i instruktionen för valberedningen.

Vad avser mångfald har valberedningen i sitt arbete eftersträvat en ändamålsenlig sammansättning, mångsidighet och bredd avseende föreslagna styrelseledamöters kompetens, erfarenhet och bakgrund. Valberedningen anser att sammansättningen av styrelsen har en sådan bredd, erfarenhet och kompetens som är relevant för bolagets verksamhet och utvecklingsskede. Könsfördelningen är tre kvinnor och två män, andelen kvinnor är därmed 60%. Valberedningen anser att mångfaldsfrågan är viktig och uppmanar därför framtida valberedningar att fortsatt arbeta aktivt i frågan.

Styrelsen

Under perioden januari till april utgjordes styrelsen av Göran Nordlund, Magnus Johansson, Linus Brandt, Liselotte Hägertz Engstam och Peter Stenquist. Från och med stämman i maj 2022 utgjordes Transtemas styrelse av Magnus Johansson, Linus Brandt, Liselotte Hägertz Engstam, Anna Honnér och Ingrid Stenmark. Enligt Transtemas bolagsordning ska styrelsen bestå av minst tre och högst sex ledamöter utan suppleanter och väljs årligen på årsstämma för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Någon regel om längsta tid som ledamot kan ingå i styrelsen finns inte.

Vid val av styrelse ska eftersträvas att styrelsen som helhet besitter för styrelsearbetet erforderligt kunnande om och erfarenhet av de samhälls-, affärs- och kulturförhållanden som råder i de regioner och på de marknadsområden där Transtemas huvudsakliga verksamhet bedrivs. Enligt Koden, som Transtema följer, ska styrelsen ha en med hänsyn till bo-

lagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende de valda ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund. Enligt Koden ska bolaget eftersträva en jämn könsfördelning. Alla styrelseuppdrag i Transtema grundas på förtjänst varvid främsta syfte är att vidmakthålla och förbättra styrelsens effektivitet totalt sett. För att uppfylla detta eftersträvas en bred uppsättning egenskaper och kompetenser och det är uttalat att mångfald, avseende bland annat ålder, kön, geografisk härkomst, utbildning och yrkesmässig bakgrund, är viktiga omständigheter att beakta. Magnus Johansson anses inte vara oberoende till större aktieägare enligt Koden då Magnus kontrollerar mer än 10% av totala antalet utestående aktier i Transtema. Övriga av styrelsens ledamöter är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt till större aktieägare.

Ytterligare information om styrelsemedlemmar framgår på sidorna 126-127 i årsredovisningen.

Styrelsens arbete under 2022

Under räkenskapsåret genomfördes 18 protokollförda styrelsemöten. Styrelsens prioriterade frågor har varit koncernens förvärvsarbete samt gällande affärsläge. Styrelsen behandlade vid sina ordinarie möten de fasta punkter som förelåg vid respektive styrelsemöte i enlighet med styrelsens arbetsordning som affärsläge, orderläge, prognoser, ekonomiskt utfall, likviditet, årsbokslut och delårsrapporter. Vidare behandlades övergripande frågor rörande strategisk inriktning, legal struktur samt företagsförvärv. Fyra av styrelsemötena har hållits inför delårsrapporter. Ett möte har behandlat Transtemas strategi, vidare har ett möte avhandlat Transtemas budget. Ett konstituerande möte hölls efter årsstämman där beslut fattas bland annat om firmateckning, styrelsens arbetsordning, VD-instruktion och plan för ordinarie styrelsemöten under året.

		Utsedd	Närvaro (18 möten)	Beroende ¹	Arvode (Tkr)	Revisions- utskott (7 möten)	Ersättnings- utskott (2 möten)
Magnus Johansson ²	Ordförande / Verkställande direktör	2022	18	Ja ³	210 (varav 10 är ers.utskott)		
Linus Brandt	Ledamot	2017	18	Nej	248,3 (varav 71,7 är rev.utskott)	7	
Liselotte Engstam	Ledamot	2017	18	Nej	181,7 (varav 21,7 är ers.utskott)		2
Ingrid Stenmark	Ledamot	2022	11	Nej	136,7 (varav 20 är rev.utskott)	2	
Anna Honnér	Ledamot	2022	11	Nej	126,7 (varav 10 är ers.utskott)		
Göran Nordlund ¹	Ordförande	2014	7	Nej	83,3 (varav 8,3 är rev.utskott och 8,3 är ers.utskott)	4	2
Peter Stenquist ¹	Ledamot	2017	7	Nej	48,3 (varav 5 är ers.utskott)		2

¹ Avgick vid årsstämman 2022

² Avgick som verkställande direktör vid årsstämman 2022 och valdes vid samma tillfälle till ordförande i styrelsen

³ Magnus Johansson anses vara beroende i förhållande till större aktieägare. Övriga ledamöter anses vara oberoende.

Inför styrelsemötena har ledamöterna fått ett skriftligt material beträffande de ärenden som ska behandlas. I materialet ingår bland annat VD:s samt CFO:s skriftliga rapport samt aktuell finansiell information. VD samt CFO är adjungerade till styrelsen och sekreteraruppgifterna i styrelsen har fullgjorts av CFO. Vid behov har andra medarbetare föredragit ärenden för styrelsen. Dessa medarbetare har då närvarat under de ärenden de varit föredragande för. Styrelsen beslutar om en skriftlig arbetsordning för styrelsens arbete och om VD-instruktion inklusive rapporteringsinstruktion för verkställande direktören tillika koncernchefen. Arbetsordningen fastställer det som stadgas för arbetet utöver aktiebolagslagen och bolagsordningen.

Ordförandens roll

Ordföranden organiserar och leder styrelsens arbete så att detta kan utövas i enlighet med svensk aktiebolagslag, andra lagar och förordningar, gällande regler för aktiemarknadsbolag (inklusive Kodex) och styrelsens interna styrdokument. Ordföranden följer verksamheten genom löpande kontakter med verkställande direktören och ansvarar för att övriga styrelseledamöter får tillfredsställande information och beslutsunderlag. Ordföranden tillser även att det sker en årlig utvärdering av styrelsens och verkställande direktörens arbete och att valberedningen får ta del av utvärderingens resultat. Ordföranden företräder bolaget i ägarfrågor.

Utvärdering av styrelsens arbete

En gång per år genomför styrelsens ordförande en utvärdering av styrelsens arbete i samtal med styrelsen i sin helhet och via enskilda samtal med ledamöterna. Flera olika frågeställningar belyses, till exempel samarbetsklimat, kunskapsbredd och hur styrelsearbetet genomförts. Avsikten är att få en bild av hur ledamöterna uppfattar att styrelsearbetet bedrivits och vilka åtgärder som kan vidtas för att effektivisera och förbättra arbetet. Ordföranden redovisar utvärderingen för styrelsen och dessutom för valberedningen.

Ersättningar och ersättningsutskott

Ersättning till styrelsen för det kommande verksamhetsåret beslutas varje år av årsstämman. Det inrättade ersättningsutskottet, bestod under perioden januari till april av Göran Nordlund (ordförande) Liselotte Hägertz Engstam samt Peter Stenquist. Från och med stämman i maj 2022 består ersättningsutskottet av Liselotte Hägertz Engstam (ordförande), Anna Honnér samt Magnus Johansson. Under 2022 har utskottet haft 3 ordinarie möten, där ersättningar, incitamentsprogram och riktlinjer för incitaments-program samt anställningsvillkor för bolagsledningen har diskuterats. Under 2022 genomfördes ett optionsprogram till ledande befattningshavare samt ett till styrelsen.

Befintliga riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som antogs på årsstämman 2022 gäller i fyra år. I enlighet med det så föreslår utskottet och styrelsen att riktlinjer för ersättningen till ledande befattningshavare ligger fast och utgörs av fast lön, rörlig ersättning samt pension och andra förmåner. Den sammanlagda ersättningen ska vara marknadsmässig och konkurrenskraftig och avspeglar ansvarsområde och befattningskomplexitet. Verkställande direktören förhandlar ersättning och anställningsvillkor för medlemmarna i ledningsgruppen. För mer information se not 10 i årsredovisningen. Ersättning till revisorerna utgår enligt godkänd räkning.

Revision och revisionsutskott

Revisorer utses av årsstämman. Uppdraget gäller till slutet av den årsstämma som hålls året efter revisionsvalet. Revisorn har i uppdrag att för aktieägarna granska Transtemas årsredovisning och bokföring, samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning. Revisorn lämnar en revisionsberättelse till årsstämman. Aktieägare har möjlighet att ställa frågor till revisorn på årsstämman.

Revisionsbolaget Pricewaterhouse Coopers AB ("PwC") valdes av årsstämman 2022 till revisor för tiden intill utgången av årsstämman 2023. Huvudansvarig revisor har varit Johan Palmgren. PwC har utfört revisionen i samtliga svenska dotter-företag vilka är inkluderade i revisionsinsatsen. För bolagen i Norge har revision utförts av BDO Norge efter instruktion och i samarbete med PwC.

Under perioden januari till april bestod revisionsutskottet av Linus Brandt (ordförande) och Göran Nordlund. Från och med stämman i maj 2022 består revisionsutskottet av Linus Brandt (ordförande) och Ingrid Stenmark. Revisionsutskottet har träffats sju gånger under året och har bland annat behandlat intern styrning och kontroll, revisorns granskning och rapportering, intern finansiell rapportering samt inventering av risker inom bolaget. Vidare har utskottet inför varje kvartalsrapport granskat informationen inför styrelsebeslut. Under 2023 är avsikten att genomföra minst fem ordinarie revisionsutskottsmöten.

Revisorerna har deltagit vid tre av sju genomförda revisionsutskottsmöten, och vid ett tillfälle presenterat sin rapport avseende väsentliga iakttagelser i samband med bokslutsgranskning för styrelsen. Efter slutförd granskning av årsredovisningen avger revisorerna en granskningsrapport. Revisorernas skriftliga rapporter har distribuerats till hela styrelsen och revisionsutskottets ordförande har presenterat väsentligheter från rapporterna.

Verkställande direktör

Verkställande direktör för koncernen är sedan stämman i maj 2022 Henning Sveder då han efterträdde Magnus Johansson som varit Transtemas VD sedan 1997. Henning har inga väsentliga uppdrag utanför bolaget.

Verkställande direktören är ansvarig inför styrelsen och ska leda och utveckla bolaget. Verkställande direktören handhar den löpande förvaltningen av bolagets angelägenheter och ska inom ramen för aktiebolagslagen samt av styrelsen fastställd affärsplan, budget och VD-instruktion samt övriga riktlinjer och anvisningar som styrelsen meddelar, fatta de beslut som krävs för rörelsens utveckling. Den verkställande direktören ska vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt. Verkställande direktören och styrelsen i Transtema har utarbetat en instruktion avseende verkställande direktörens arbetsuppgifter och rapporteringsskyldighet. Instruktion för den verkställande direktören fastställs årligen vid det styrelsemöte som närmast följer efter respektive årsstämma.

Koncernledningen

Verkställande direktören har utsett en koncernledning, tillika Transtemas ledande befattningshavare. Koncernledningen har sedan i maj 2022 bestått av koncernens verkställande direktör, CFO, CMO, CSO, CHRO, CIO samt SVP Sales. Koncernledningen arbetar mycket nära varandra med i stort sett daglig kontakt, veckovisa planerade möte samt ett antal off-site möten i samband med bland annat budget och strategiarbete. Under året har frågor av såväl operativ som strategisk karaktär behandlats löpande. Information om vd och koncernledning framgår på sidorna 124-125 i årsredovisningen.

Intern kontroll och riskhantering avseende finansiell rapportering

Styrelsen ansvarar enligt svensk aktiebolagslag för den interna kontrollen. Styrelsens ansvar regleras även i årsredovisningslagen samt svensk kod för bolagsstyrning. Målet med den interna kontrollen är att skapa en tydlig ansvarsstruktur och en effektiv beslutsprocess.

Styrelsen har fastställt ett antal grundläggande dokument av betydelse för den finansiella rapporteringen för att säkra en effektiv kontrollmiljö. I styrelsens arbetsordning och instruktioner för verkställande direktören säkerställs vidare en tydlig roll- och ansvarsfördelning, som syftar till en effektiv hantering av verksamhetens risker. Styrelsen har också fastställt ett antal grundläggande riktlinjer och policys som har betydelse för den interna kontrollen. De grundläggande styrdokumentet är löpande föremål för översyn. Därutöver förutsätter en fungerande kontrollmiljö en adekvat organisationsstruktur och löpande översyn av densamma. Transtemas koncernledning rapporterar regelbundet till styrelsen utifrån fastställda rutiner.

Koncernledningen ansvarar vidare för det system av interna kontroller som krävs för att hantera väsentliga risker i den löpande verksamheten. Cheferna på olika nivåer inom koncernen har slutligen definierade befogenheter och ansvar avseende den interna kontrollen.

På Transtemas intranät är samtliga relevanta dokument för internkontroll samlade under sektionen Bolagsstyrning. Detta ger relevanta chefer en möjlighet att alltid säkerställa att de har access till rätt dokument för att kunna ta rätt beslut.

• Kontrollmiljö

Styrelsen säkerställer att fastlagda principer för den finansiella rapporteringen och interna kontrollen efterlevs samt att ändamålsenliga relationer med Transtemas revisor upprätthålls. Styrelsen följer löpande upp den finansiella rapporteringen för att säkerställa god internkontroll och att löpande förbättringar utförs. Minst ett styrelsemöte per år har fokus på internkontroll, risker och rapportering. Ansvaret för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen är delegerat till VD, vilken i sin tur delegerat detta till CFO i enlighet med Transtemas Finanspolicy.

Den interna kontrollstrukturen baseras på Transtemas organisation med tydliga roller, ansvarsområden och delegering av befogenheter. Operativa beslut fattas på bolagsnivå, medan beslut om strategi, övergripande finansiella frågor, förvärv och större investeringar fattas av Transtemas styrelse med stöd från koncernledning.

Styrdokumentet rörande redovisning (Transtema Redovisningshandbok) samt finansiell rapportering (Transtema Finanspolicy) utgör de väsentligaste delarna av kontrollmiljön när det gäller den finansiella rapporteringen. Dessa dokument uppdateras löpande vid ändringar av exempelvis redovisningsstandarder och lagstiftning.

• Riskbedömning

Inom Transtema genomförs löpande en riskbedömning för identifiering av väsentliga risker avseende den finansiella rapporteringen. Beträffande den finansiella rapporteringen bedöms risken främst ligga i väsentliga felaktigheter i redovisningen till exempel avseende bokföring samt värdering av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader eller andra avvikelser. Bedrägeri och förlust genom förskingring är en annan risk.

Riskhantering är inbyggd i varje process och olika metoder används för att värdera och begränsa risker och för att säkerställa att de risker som Transtema är utsatt för hanteras i enlighet med fastställda policyer, instruktioner samt etablerade uppföljningsrutiner. Dessa syftar till att minska eventuella risker och främja korrekt redovisning, rapportering och informationsgivning.

- **Kontrollaktiviteter**

De risker som identifierats avseende den finansiella rapporteringen hanteras via Transtemas kontrollaktiviteter som exempelvis behörighetskontroller i IT-system, attestkontroller mm.

Kontrollstrukturen består av tydliga roller i organisationen som möjliggör en effektiv ansvarsfördelning av specifika kontrollaktiviteter och syftar till att upptäcka eller i tid förebygga risken för fel i rapporteringen. Den kontinuerliga analys som görs av den finansiella rapporteringen tillsammans med den analys som görs på koncernnivå är mycket viktiga för att säkerställa att den finansiella rapporteringen inte innehåller några väsentliga felaktigheter.

Koncernens finansorganisation spelar en viktig roll i den interna kontrollprocessen, vilken ansvarar för att den finansiella rapporteringen från varje enhet är korrekt, fullständig och i tid.

- **Information och kommunikation**

Koncernen har informations- och kommunikationsvägar som syftar till att främja fullständighet och riktighet i den finansiella rapporteringen, vilket framgår i Informationspolicy. Policies, riktlinjer och interna anvisningar avseende den finansiella rapporteringen finns tillgängliga i elektronisk och tryckt form. Regelbundna uppdateringar och meddelanden om ändringar av redovisningsprinciper, rapporteringskrav eller annan informationsgivning görs tillgänglig och känd för berörda medarbetare.

- **Uppföljning och förbättring**

VD har delegerat ansvaret till CFO vilken ansvarar för att den interna kontrollen är organiserad och följs upp enligt de riktlinjer som styrelsen fastställt. CFO är även ansvarig för att det genomförs oberoende objektiva granskningar i syfte att systematiskt utvärdera och föreslå förbättringar av koncernens processer för styrning, internkontroll och riskhantering.

Finansiell styrning och kontroll utförs av koncernekonomifunktionen. Transtemas ledning gör en månadsvis resultatuppföljning med analys av avvikelser från budget, prognos och föregående år och alla månadsbokslut diskuteras med ledningen för respektive dotterföretag alternativt rörelsesegment.

Styrelsen tillsänds månadsvisa ekonomiska rapporter och den ekonomiska rapporteringen följs upp vid varje styrelsemöte. Inför publicering av årsredovisning samt kvartalsrapporter går styrelse och koncernledning igenom den finansiella rapporteringen. Extern revision av bokslut görs i samband med delårsbokslut 3 samt årsbokslutet.

Transtema har inte funnit anledning att inrätta en internrevisionsfunktion. Styrelsens uppfattning är att det inte föreligger något behov av en sådan funktion i verksamheten.

Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagstämman i Transtema Group AB (publ), org.nr 556988-0411

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2022 på sidorna 116-122 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 16 Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Uttalande

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplysningar i enlighet med 6 kap. 6§ andra stycket punkterna 2-6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningen och koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Göteborg den 13 april 2023
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Palmgren
Auktoriserad revisor



Ser till att **nätet fungerar**

Transtema Group AB (publ)

Org. nr. 556988-0411

Flöjelbergsgatan 12, 431 37 Mölndal, Sverige.

031-746 83 00

www.transtema.com

info@transtema.com