

Bolagsstyrningsrapport

Denna bolagsstyrningsrapport har upprättats för BICO Group AB (publ), organisationsnummer 559050-5052, avseende räkenskapsåret 2023 i enlighet med 6 kap 6–9 §§ årsredovisningslagen.

Inledning och principer för bolagsstyrning

BICO Group AB ("BICO") är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Göteborg och med dess aktier av serie B upptagna till handel på Nasdaq Stockholm. Till grund för bolagsstyrningen inom BICO ligger aktiebolagslagen (ABL), årsredovisningslagen (ÅRL), Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter, interna regler samt Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden") som finns tillgänglig på: www.corporategovernanceboard.se.

Bolagsstämma		Valberedning
		Revisor
Styrelsen 8 ledamöter		
Ersättningsutskottet 3 ledamöter	Revisionsutskottet 3 ledamöter	
VD och koncernledning		

BICO tillämpar de regler som följer av lag eller annan författning, samt Koden. Till de delar BICO avviker från Koden, följer bolaget den s.k. "följ eller förklara-principen" som Koden medger för avvikelser från reglerna. BICO har under räkenskapsåret 2023 följt Koden i alla avseenden.

Struktur för bolagsstyrning

På bolagsstämma är det aktieägarna som gör de val och sätter upp de riktlinjer som utgör grunden för BICOs bolagsstyrning. Till vänster organisationsschema som sammanfattar hur bolagsstyrningen är organiserad i BICO.

Styrinstrument

Till de externa styrinstrumenten som utgör ramarna för bolagsstyrningen inom BICO hör ABL, ÅRL, Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter, Koden samt andra relevanta lagar. Utländska dotterbolag tillämpar de lagar och förordningar som är gällande i aktuellt land, men tillser även att koncernens riktlinjer för styrning och kontroll följs. Styrelsen är ytterst ansvarig för organisationen och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Tillsyn utövas av myndigheter och av myndigheter utsedda organ, dels genom bolagets rapportering till dessa, dels genom myndigheternas regelbundna kontroller. Till de interna styrinstrumenten hör den av bolagsstämman fastställda bolagsordningen liksom styrelsens arbetsordning och instruktioner för VD, styrelsens utskott och den ekonomiska rapporteringen.

Årsstämma

Aktieägarna i BICO utövar sin rätt att besluta i bolagets angelägenheter på årsstämman, eller i förekommande fall extra bolagsstämma, och är BICOs högsta beslutande organ.

Årsstämma ska hållas inom sex månader från utgången av varje räkenskapsår. Årsstämman fattar beslut om bolagsordning, utser styrelse och styrelseordförande, väljer revisor, fastställer resultat- och balansräkning och beslutar om resultatdisposition och ansvarsfrihet samt beslutar om principer för utseende av valberedningens ledamöter, riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare med mera.

Vid årsstämman har varje aktieägare rätt att delta, personligen eller genom ombud med fullmakt. Varje aktieägare har rätt att få ett ärende behandlat på stämman och varje aktieägare är berättigad att rösta för samtliga aktier som denne innehar. På BICOs webbplats finns kallelse och övrig information inför bolagsstämma. Att kallelse har skett ska samtidigt annonseras i Post- och Inrikestidningar och Dagens Industri.

Aktieägare som önskar få ett ärende behandlat på årsstämman ska skicka en skriftlig begäran härom till styrelsen. Begäran ska normalt vara styrelsen tillhanda i god tid före årsstämman, i enlighet med den information som tillhandahålls på BICOs webbplats i samband med offentliggörandet av tid och plats för årsstämman.

Aktieägare

BICOs B-aktie är noterad på Nasdaq Stockholm sedan 20 april 2020. Enligt den av Euroclear Sweden förda aktieboken hade BICO 22 638 aktieägare per den 31 december 2023.

Aktiekapitalet uppgick 1 764 372,375 SEK, fördelat på 70 574 895 aktier, varav 1 500 000 aktier av serie A, som berättigar till 10 röster per aktie, och 69 074 895 aktier av serie B, som berättigar till 1 röst per aktie.

Erik Gatenholm hade per den 31 december 2023 en ägarandel uppgående till 13,63 procent av det totala antalet aktier och 20,53 procent av rösterna och Héctor Martínez hade en ägarandel uppgående till 8,95 procent av det totala antalet aktier och 13,59 procent av rösterna. Sartorius Lab Holding GmbH hade en ägarandel uppgående till 10,09 procent av det totala antalet aktier och 8,47 procent av rösterna. I övrigt hade ingen aktieägare ett direkt eller indirekt innehav som representerar minst en tiondel av röstetalet för samtliga aktier i BICO.

Årsstämma 2023

BICOs årsstämma 2023 (avseende räkenskapsåret 2022) ägde rum den 9 maj 2023. Vid årsstämman var cirka 63,80 procent av rösterna representerade.

Vid årsstämman beslutades bland annat följande (utöver för årsstämma sedvanliga beslut):

- Årsstämman beslutade att principerna för att utse valberedningen ändras så att valberedningen ska bestå av fyra medlemmar utsedda av de största aktieägarna och att styrelsens ordförande inte formellt ska ingå i valberedningen. Styrelsens ordförande bör dock i normala fall adjungeras till valberedningens möten. Inga andra förändringar har gjorts avseende principerna.
- Årsstämman beslutade, i enlighet med styrelsens förslag, att styrelsen bemyndigas att, vid ett eller flera tillfällen intill slutet av nästa årsstämma och med eller utan avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, besluta om nyemission av aktier av serie B. Bemyndigandet kan användas för nyemissioner av aktier av serie B som kan genomföras med villkor om kontanter, apportegendom eller genom kvittning motsvarande en utspädning om högst 10 procent av det vid tidpunkten för emissionsbeslutet registrerade aktiekapitalet i bolaget.

Årsstämma 2024

BICO:s årsstämma 2024 kommer hållas den 20 maj 2024.

Valberedning

BICO:s årsstämma fattar beslut om principer för utseende av valberedningens ledamöter och instruktion för valberedningen. Årsstämman 2023 beslutade att ändra principerna för utseende av valberedningen så att valberedningen ska bestå av fyra ledamöter utsedda av de röstmässigt största aktieägarna i bolaget per den sista september. Styrelsens ordförande skall formellt inte ingå i valberedningen. Styrelsens ordförande skall dock normalt vara adjungerad till valberedningens möten. I övrigt har inga förändringar gjorts avseende principerna.

Om styrelsens ordförande, direkt eller indirekt, är en av de fyra största aktieägarna skall styrelsens ordförande avstå från att nominera en ledamot till valberedningen. Principerna innefattar även ett förfarande för att ersätta en ledamot som i förtid avgår från valberedningen eller en ledamot som inte längre representerar en av de fyra röstmässigt största aktieägarna.

Namnen på ledamöterna i valberedningen ska presenteras senast sex månader före årsstämman 2024. Valberedningens sammansättning från tid till annan ska offentliggöras på BICOs webbplats. Pressmeddelande med uppgift om valberedningens sammansättning och hur aktieägare kan lämna förslag till valberedningen publicerades den 9 november 2023 och har hållits tillgängligt på BICOs webbplats. Till ledamöter av valberedningen utsågs Mats Engström (utsedd av Erik Gatenholm), Jens M Artelt (utsedd av Sartorius Lab Holding GmbH), Malin Björkmo (utsedd av Handelsbanken Fonder), Claes Dinkelspiel (utsedd av Héctor Martínez) och Rolf Clason, styrelseordförande i BICO (adjungerad). De aktieägare som utsett valberedningen representerade tillsammans cirka 51 procent av röstetalet av samtliga aktier i BICO.

Valberedningen ska lägga fram förslag för beslut till årsstämman 2024 vad gäller val av stämмоordförande, antal styrelseledamöter, val av ordförande och övriga ledamöter i styrelsen, styrelsearvoden och ersättning för utskottsarbete, val och arvodering av revisorer, samt i förekommande fall ändringar i instruktionen för valberedningen.

Valberedningen har i sitt arbete beaktat mångfaldsfrågor och har som mångfaldspolicy tillämpat regel 4.1 i Svensk kod för bolagsstyrning. BICOs styrelse består av tre kvinnor samt fem män vilket innebär att Valberedningen konstaterar att styrelsen inte uppnår målsättningen om en jämn könsfördelning som ställs i Koden. Andelen kvinnor i styrelsen är 38 procent och Valberedningen avser att fortsätta med sitt långsiktiga arbete att verka för att uppnå målsättningen som uppställs i Koden.

Valberedningen gör bedömningen att styrelsen, som består av åtta personer, med hänsyn till Bolagets verksamhet, utvecklingskede och förhållanden i övrigt, har en ändamålsenlig sammansättning. Vid en bedömning av styrelseledamöternas oberoende finner valberedningen att styrelsesammansättning i BICO uppfyller de krav på oberoende som ställs i Koden.

Revisor

BICO:s revisorer väljs vid årsstämman. Årsstämman 2023 beslutade i enlighet med valberedningens förslag om omval av Deloitte AB med den auktoriserade revisorn Åsa Löfqvist som huvudansvarig revisor.

Revisionsarbetet

Revisorn ska granska bolagets årsredovisning och räkenskaper samt styrelsens och VDs förvaltning. Efter varje räkenskapsår ska revisorn lämna en revisionsberättelse och en koncernrevisionsberättelse till årsstämman. Enligt BICOs bolagsordning ska BICO ha lägst en revisor och högst en revisorssuppleant.

Den huvudansvarige revisorn har rapporterat sina observationer från revisionsarbetet till styrelsen och revisionsutskottet. Inom ramen för nämnda arbete har årsredovisningen, bokföringen samt styrelsens och VDs förvaltning granskats. Utöver revisionsuppdraget, vilket arvoderas enligt sedvanliga debiteringsnormer, har Deloitte AB under räkenskapsåret 2023 tillhandahållit tjänster om cirka 0,9 Mkr bestående av konsultationer samt revisionsnära tjänster.

Styrelsen

BICOs styrelse ska enligt bolagsordningen bestå av lägst tre och högst 8 ledamöter utan suppleanter. Vid utgången av räkenskapsåret 2023 bestod BICOs styrelse av 8 stämموالda ledamöter.

Styrelsen arbetar i enlighet med en skriftlig arbetsordning som revideras årligen och som fastställs på det konstituerande styrelsemötet varje år. Arbetsordningen reglerar bland annat styrelsepraxis, funktioner och fördelningen av arbetet mellan styrelseledamöterna och VD. I samband med det konstituerande styrelsemötet fastställer styrelsen även en instruktion för VD innefattande finansiell rapportering.

Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsen genomför årligen en systematisk utvärdering, där ledamöterna ges möjlighet att ge sin syn på arbetsformer, styrelsematerial och sina egna och övriga styrelseledamöters insatser i styrelsens arbete. Syftet är att utveckla styrelsearbetet samt förse valberedningen med ett relevant beslutsunderlag inför årsstämman.

Oberoende

Enligt Koden ska en majoritet av de stämموالda ledamöterna vara oberoende i förhållande till bolaget och koncernledningen samt minst två av dessa ledamöter även vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare.

BICOs styrelse har bedömts uppfylla Kodens krav på oberoende då 7 av de stämموالda ledamöterna bedömts vara oberoende såväl i förhållande till bolaget och bolagsledningen som till bolagets större aktieägare. Samtliga stämموالda ledamöterna har under 2023 varit oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och bolagets större aktieägare. Med undantag för styrelseledamoten Erik Gatenholm eftersom han var VD och koncernchef fram till och med den 20 november 2023 och även är största aktieägare i bolaget.

Styrelsens arbete och ansvar

Vid årsstämman 2023 valdes 8 ordinarie ledamöter med kompetens inom såväl medicinteknik som finans- och strategi-området. Bolagets chefsjurist, Lotta Bus, har varit styrelsens sekreterare under året. Styrelsen har under 2023 hållit 17 möten (25 under verksamhetsåret 2022), vilka samtliga har protokollförts. VD och CFO har varit föredragande på styrelsemötena. Vid ett par tillfällen har även andra medlemmar ur koncernledningen varit föredragande.

Styrelsen övervakar VDs arbete och ansvarar för att organisation, ledning och riktlinjer för bolagets medel är ändamålsenligt uppbyggda. Styrelsen ansvarar också för att bolaget är organiserat så att det finns en ändamålsenlig intern kontroll, samt att ändamålsenliga system finns för uppföljning av verksamheten och dess risker, och för efterlevnaden av lagar, regler och interna riktlinjer. Styrelsen ansvarar vidare för utveckling och uppföljning av bolagets strategier genom planer och mål, beslut om förvärv och avyttringar av verksamheter, större investeringar, tillsättningar och ersättningar till koncernledningen samt löpande uppföljning under året. Styrelsen fastställer budget och årsbokslut.

Styrelsens arbete under 2023

Under 2023 har styrelsen behandlat fastställda dagordningspunkter i enlighet med styrelsens årliga plan såsom strategi för gruppen och koncernens tre affärsområden, långsiktiga

mål, finansiella mål, risker och riskhantering, bolagsstyrningsdokument, hållbarhetsfrågor samt årsbokslut och kvar-talsrapporter.

Styrelsen har också under året kontinuerligt tagit upp marknadsläget, operational excellence, finansiella mål, finansiering, kostnadsbesparingar, partnerskap samt etik och efterlevnad.

Styrelsen har löpande fått insyn i den operativa verksamheten genom presentationer från koncernledningen samt VD för dotterbolagen. Vid sidan av planlagda styrelsemöten får styrelsen månatliga uppdateringar från VD.

Styrelsens arbetsordning

Inför varje styrelsemöte sänds i förväg ut ett förslag till agenda och underlag för de ärenden som ska behandlas på mötet. Förslaget till agenda utarbetas av VD i samråd med styrelseordföranden. Ärenden som föredras för styrelsen är antingen för information, för diskussion eller för beslut. Beslut fattas först efter diskussion och efter att samtliga närvarande ledamöter givits möjlighet att yttra sig. Styrelsens breda erfarenheter inom olika områden ger en konstruktiv och öppen diskussion. Under året har ingen ledamot reserverat sig mot något beslutsärende. Öppna frågor följs upp löpande.

	Invald	Närvaro styrelsemöten	Ersättningsutskott	Revisionsutskott	Total ersättning
Rolf Classon ¹	2022	16/17	1/1	21/21	650
Ulrika Dellby ²	2022	17/17	5/5	23/25	510
Carsten Browall ³	2018	7/7	1/1	4/4	0
Erik Gatenholm	2016	17/17	-	-	0
Gerry Mackay ⁴	2023	8/10	-	-	250
Bengt Sjöholm ⁵	2016	17/17	4/5	-	285
Helena Skåntorp	2019	17/17	-	25/25	350
Susan Tousi	2021	17/17	-	-	250
Christian Wildmoser	2019	17/17	6/6	-	285

¹ Rolf Classon valdes till styrelseordförande vid årsstämman den 9 maj 2023 och ledamot av revisionsutskottet.

² Ulrika Dellby valdes till vice styrelseordförande vid årsstämman den 9 maj 2023 samt ordförande för ersättningsutskottet och ledamot av revisionsutskottet.

³ Carsten Browall avböjde omval som styrelseordförande vid årsstämman den 9 maj 2023.

⁴ Gerry Mackay valdes till styrelseledamot vid årsstämman den 9 maj 2023.

⁵ Bengt Sjöholm valdes till ledamot av ersättningsutskottet vid årsstämman den 9 maj 2023.

Styrelsens utskott

Styrelsen har den fulla insikten i, och ansvaret för, alla frågor som styrelsen har att besluta om. Under året har arbete bedrivits i två av styrelsen utsedda utskott: revisionsutskottet och ersättningsutskottet.

Revisionsutskottet

Styrelsen har utsett ett revisionsutskott bestående av Helena Skåntorp (ordförande), Rolf Classon och Ulrika Dellby. Revisionsutskottets uppgifter framgår av dess arbetsordning, vilken fastställs årligen. Revisionsutskottet ska, utan att det påverkar styrelsens ansvar och uppgifter i övrigt, bland annat övervaka BICOs finansiella rapportering, övervaka effektiviteten i BICOs interna kontroll och riskhantering, hålla sig informerad om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, övervaka hanteringen av närstående-transaktioner, granska och övervaka revisorns opartiskhet och självständighet och därvid särskilt uppmärksamma om revisorn tillhandahåller bolaget andra tjänster än revisionstjänster, samt biträda vid förberedelse av upphandling av revisorstjänster. Bolagets stämvalda revisor deltar på utskottets möten som berör den externa finansiella rapporteringen. Utskottets ordförande har även uppdaterat revisor utöver utskottets möten. Utskottet värderar också årligen det egna arbetet samt de externa revisorernas arbete genom enkäter som därefter diskuteras i utskottet för att kontinuerligt utveckla arbetet. Utskottet träffar minst årligen revisorerna utan koncernledningens närvaro.

Ersättningsutskottet

Styrelsen har utsett ett ersättningsutskott bestående av Ulrika Dellby (ordförande), Christian Wildmoser och Bengt Sjöholm. Ersättningsutskottets uppgifter framgår av dess arbetsordning, vilken fastställs årligen. Ersättningsutskottet ska ta fram förslag avseende ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställningsvillkor för bolagets ledande befattningshavare. Ersättningskommittén har också i uppdrag att granska och utvärdera bolagets program för rörlig ersättning till ledande befattningshavare, efterlevnaden av de riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare som beslutats av årsstämman samt bolagets nuvarande ersättningsnivåer och strukturer.

Verkställande direktören (VD)

VD har i uppgift att i enlighet med ABL och övrig lagstiftning sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar, samt vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska skötas på ett betryggande sätt. Vidare ska VD tillse att styrelsen löpande får information som behövs för att styrelsen på ett tillfredsställande sätt ska kunna följa bolaget och koncernens ekonomiska situation, ställning och utveckling samt i övrigt uppfylla sin rapporteringsskyldighet avseende ekonomiska förhållanden.

VD ansvarar också för att upprätta rapporter och sammanställa information från koncernledningen inför styrelsemöten och är föredragande av materialet på styrelsemötena.

VD ska hålla styrelsen kontinuerligt informerad om utvecklingen av bolagets verksamhet, omsättningens utveckling, bolagets resultat och ekonomiska ställning, likviditets- och kreditläge, viktigare affärshändelser samt varje annan händelse, omständighet eller förhållande som kan antas vara av väsentlig betydelse för bolagets aktieägare.

Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

Vid årsstämman den 26 april 2021 beslutades att anta riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Med ledande befattningshavare avses VD, CFO och vissa andra personer i koncernledningen. Riktlinjerna, som ska uppdateras åtminstone vart fjärde år, innebär i huvudsak följande:

Ersättningen ska vara marknadsmässig och får bestå av fast kontantlön, rörlig kontantersättning, pensionsförmåner och andra förmåner. Bolagsstämman kan därutöver besluta om aktie- och aktiekursrelaterade ersättningar. Den fasta kontantlönen ska beakta den enskildes ansvarsområden och erfarenhet, och ska ses över årligen. Ersättningsriktlinjerna finns tillgängliga i sin helhet på bolagets hemsida.

Uppfyllelse av kriterier för utbetalning av rörlig kontantersättning ska kunna mätas under en period om ett eller flera år. Den rörliga kontantersättningen får uppgå till högst 100 procent av den sammanlagda fasta kontantlönen under mätperioden. Ytterligare rörlig ersättning kan utgå vid extraordinära omständigheter.

Pensionsförmåner ska för VD vara premiebestämda. För övriga ledande befattningshavare ska pensionsförmåner vara premiebestämda om inte den ledande befattningshavaren omfattas av förmånsbestämd pension enligt tvingande kollektivavtalsbestämmelser. Pensionspremierna för premiebestämd pension ska uppgå till högst 31 procent av den fasta årliga kontantlönen.

Andra förmåner får innefatta bland annat livförsäkring, sjukvårdsförsäkring och bilförmån. Sådana förmåner får sammanlagt uppgå till högst 5 procent av den fasta årliga kontantlönen.

Vid uppsägning från bolagets sida får uppsägningstiden vara högst 12 månader. Fast kontantlön under uppsägningstiden och avgångsvederlag får sammantaget inte överstiga ett belopp motsvarande den fasta kontantlönen för 12 månader. Vid uppsägning från den ledande befattningshavarens sida får uppsägningstiden vara högst sex månader, utan rätt till avgångsvederlag.

Som nämnts ovan har styrelsen inrättat ett ersättningsutskott. I utskottets uppgifter ingår bland annat att bereda styrelsens beslut om förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Styrelsen ska upprätta förslag till nya riktlinjer åtminstone vart fjärde år och lägga fram förslaget för beslut vid årsstämman. Ersättningsutskottet ska även följa och utvärdera program för rörliga ersättningar för koncernledningen, tillämpningen av riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare samt gällande ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i bolaget.

Styrelsen får besluta att tillfälligt frånga riktlinjerna helt eller delvis, om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det och ett avsteg är nödvändigt för att tillgodose bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, eller för att säkerställa bolagets ekonomiska bärkraft. För information om årets ersättningar till ledande befattningshavare, se Not 6.

Ytterligare information på bico.com

- Bolagsordning
- Information från tidigare årsstämmor (kallelser, underlag, protokoll, etc.)
- Information om valberedningen

System för intern kontroll

Enligt ABL och Koden ansvarar styrelsen för den interna kontrollen inom bolaget. Vidare ska, enligt ÅRL, bolagsstyrningsrapporten innehålla upplysningar om de viktigaste inslagen i bolagets system för intern kontroll och riskhantering i samband med den finansiella rapporteringen. Därutöver ansvarar styrelsen för att det finns ändamålsenliga system för uppföljning och kontroll av bolagets verksamhet och de risker som bolaget och dess verksamhet är förknippad med.

Den interna kontrollens övergripande syfte är att i rimlig grad säkerställa att bolagets operativa strategier och mål följs upp och att ägarnas investering skyddas. Den interna kontrollen ska vidare säkerställa att den externa finansiella rapporteringen med rimlig säkerhet är tillförlitlig och upprättad i överensstämmelse med god redovisningssed, att tillämpliga lagar och förordningar följs samt att krav på noterade bolag efterlevs.

BICOs internkontrollstruktur är huvudsakligen uppbyggd kring följande fem komponenter:

- Kontrollmiljö
- Riskbedömning

- Kontrollaktiviteter
- Uppföljning
- Information och kommunikation

Kontrollmiljö

Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. I syfte att skapa och vidmakthålla en fungerande kontrollmiljö har styrelsen antagit ett antal policys och styrdokument som reglerar den finansiella rapporteringen. Dessa utgörs huvudsakligen av styrelsens arbetsordning, instruktion för VD, revisionsutskottets arbetsordning samt instruktion för finansiell rapportering. Instruktionen för den finansiella rapporteringen innehåller principer, riktlinjer och processbeskrivningar för redovisning och finansiell rapportering för att säkerställa god intern kontroll.

Ansvaret att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med internkontroll och riskhantering åligger VD som rapporterar till styrelsen utifrån fastställda rutiner. Ansvaret över den interna verksamhetsspecifika kontrollen i den dagliga verksamheten ligger hos VD.

Riskbedömning

I riskbedömningen ingår att identifiera risker som kan uppstå om de grundläggande kraven på den finansiella rapporteringen i bolaget inte uppfylls. BICOs koncernledning har i ett särskilt riskregister identifierat och utvärderat de risker som aktualiseras i bolagets verksamhet samt utvärderat hur riskerna kan hanteras. BICOs koncernledning ska årligen utföra en övergripande riskutvärdering avseende strategiska, operationella och finansiella risker och presentera dessa för revisionsutskottet och styrelsen. VD är ansvarig för presentationen och koncernledningens riskutvärdering ska granskas av CFO på årlig basis innan den presenteras för revisionsutskottet och styrelsen. Inom styrelsen ansvarar primärt revisionsutskottet för att löpande utvärdera bolagets risksituation varefter styrelsen även gör en årlig genomgång av och bedömer risksituationen.

Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteter begränsar identifierade risker och säkerställer korrekt och tillförlitlig finansiell rapportering. Styrelsen ansvarar för den interna kontrollen och uppföljning av koncernledningen. Den årliga riskbedömningen presenterades för styrelsen i augusti 2023 och baserades på det årliga riskbedömningsarbete som utfördes av koncernledningen i juni 2023. Dessutom utvärderas riskerna i samband med arbetet med årsredovisningen. Detta sker genom både interna och externa kontrollaktiviteter samt genom granskning och uppföljning av bolagets styrdokument som är relaterade till riskhantering. Kontrollaktiviteternas effektivitet utvärderas årligen, och resultaten av dessa utvärderingar avrapporteras till styrelsen och revisionsutskottet. I avtal med viktiga underleverantörer tillförsäkras bolaget rätten att kontrollera respektive underleverantörs uppfyllnad av aktuella tjänster, inkluderat kvalitetsaspekter.

Pågående arbete och åtgärder inför 2024

Under 2023 fokuserade BICO på koncernens interna kontroll i form av ökade resurser till den interna kontrollfunktionen, förnyade riskbedömningar, test av relevanta nyckelkontroller och processgenomgångar i portföljbolagen. BICO har uppdaterat finansmanualer och kontrollmatriser samt kommunicerat dessa till dotterbolagen för att säkerställa god intern kontroll. BICO kommer att fortsätta med detta arbete under 2024.

Uppföljning

Efterlevande av, och effektiviteten i, de interna kontrollerna följs upp löpande. VD tillser att styrelsen löpande erhåller rapportering om utvecklingen av BICOs verksamhet, däribland utvecklingen av bolagets resultat och ställning samt information om viktiga händelser. VD avrapporterar också dessa frågor på varje ordinarie styrelsemöte. Bolagets efterlevnad av tillämpliga policys och styrdokument är föremål för årlig utvärdering. Resultaten av dessa utvärderingar sammanställs av BICOs chefsjurist och avrapporteras till styrelsen och revisionsutskottet årligen.

Information och kommunikation

Bolaget har informations- och kommunikationsvägar som syftar till att främja korrektheten av den finansiella rapporteringen och möjliggöra rapportering och återkoppling från verksamheten till styrelse och koncernledning, exempelvis genom att förbereda och kommunicera styrande dokument i form av interna policys, riktlinjer och instruktioner avseende den ekonomiska rapporteringen gjorts tillgängliga och är kända för berörda medarbetare. Styrelsen har också antagit en informationspolicy som reglerar bolagets informationsgivning.

Revisors granskning av bolagsstyrningsrapporten

*Till bolagsstämman i BICO Group AB (publ)
organisationsnummer 559050-5052*

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten på sidorna 101–106 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs uttalande RevR 16 Revisors 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. Upplýsningar i enlighet med 6 kap. 6 § andra stycket punkterna 2–6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen..

Göteborg den 15 mars 2024
Deloitte AB

Åsa Löfqvist

Auktoriserad revisor