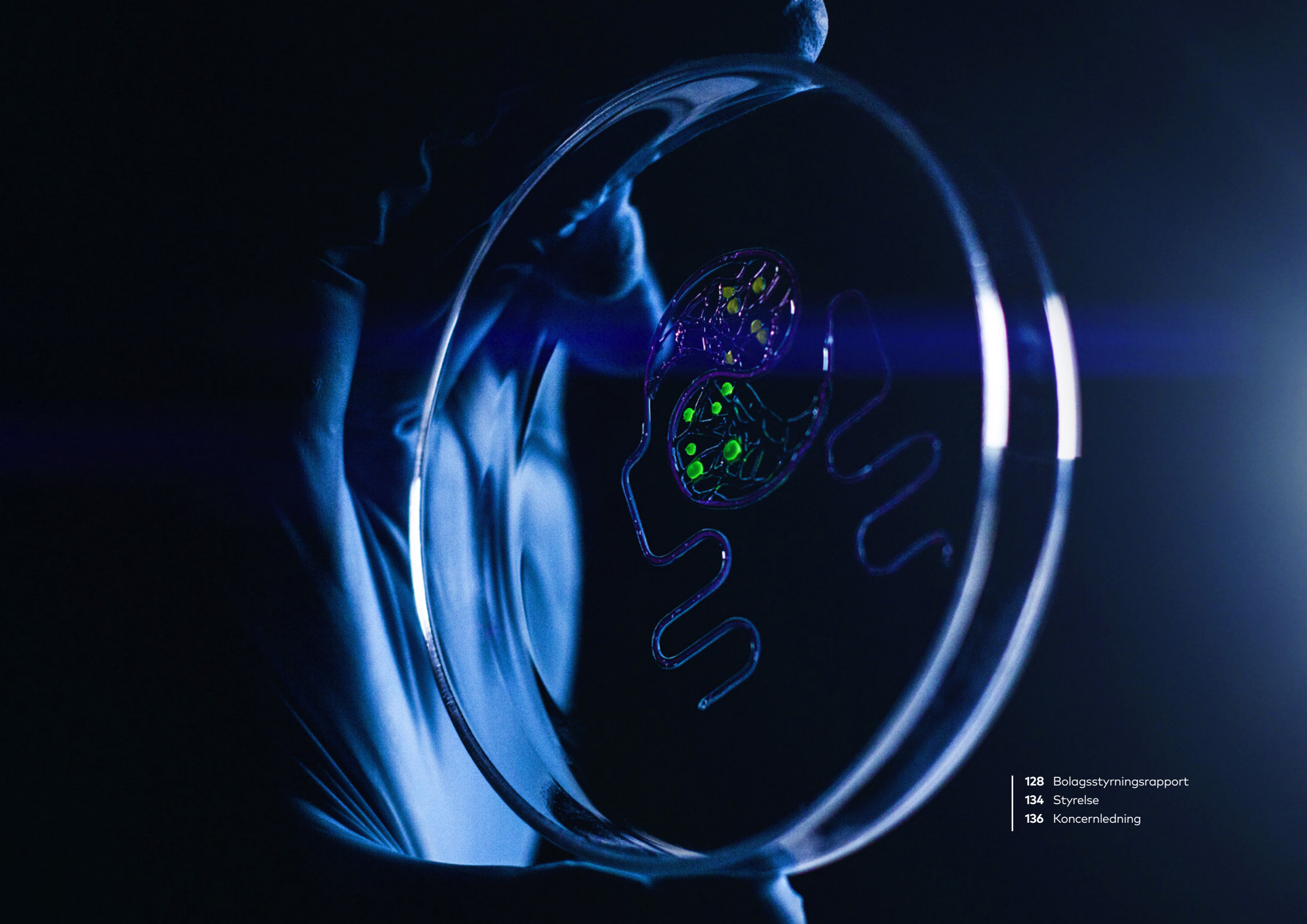


Bolagsstyrning



128	Bolagsstyrningsrapport
134	Styrelse
136	Koncernledning

Bolagsstyrningsrapport

Denna bolagsstyrningsrapport har upprättats för BICO Group AB (publ), organisationsnummer 559050-5052, avseende räkenskapsåret 2021 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").

BICO tillämpar de regler som följer av lag eller annan för-

Bolagsstämma		Valberedning
		Revisor
Styrelsen 7 ledamöter		
Ersättningsutskottet 3 ledamöter	Revisionsutskottet 3 ledamöter	
Vd och koncernledning		

fattning, 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 2021 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 BICO:s bolagsstyrning. Nedanstående organisationskarta 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 BICO:s 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 vinstdisposition 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 BICO:s webbplats finns kallelse och övrig information inför bolagsstämma. Att kallelse har skett ska samtidigt annonseras i 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 BICO:s webbplats i samband med offentliggörandet av tid och plats för årsstämman.

Aktieägare

BICO:s B-aktie är noterad på Nasdaq Stockholm sedan 20 april 2020. Enligt den av Euroclear Sweden förda aktieboken hade BICO 20 650 aktieägare per den 31 december 2021.

Aktiekapitalet uppgick till 1 553 256 SEK, fördelat på 62 130 269 aktier, varav 1 500 000 aktier av serie A, som berättigar till 10 röster per aktie, och 60 630 269 aktier av serie B, som berättigar till 1 röst per aktie.

Erik Gatenholm hade per den 31 december 2021 en ägarandel uppgående till 15,0 procent av det totala antalet aktier och 22,4 procent av rösterna. Héctor Martínez hade per den 31 december 2021 en ägarandel uppgående till 10,0 procent av det totala antalet aktier och 15,0 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 2021

BICO:s årsstämma 2021 (avseende räkenskapsåret 2019/2020) ägde rum den 26 april 2021. Vid årsstämman var cirka 74,1 procent av rösterna representerade.

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

- Att anta ett långsiktigt incitamentsprogram för anställda inom koncernen genom riktad emission av sammanlagt högst 3 000 000 teckningsoptioner
- Att godkänna styrelsens beslut att bolaget, genom emission av konvertibler, ska uppta ett konvertibelt lån om sammanlagt högst 1 500 000 000 SEK
- Att bemyndiga styrelsen att, för tiden intill slutet av nästa årsstämma, vid ett eller flera tillfällen och med eller utan avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt, besluta om nyemission av aktier av serie B. Emissionerna ska kunna genomföras som kontant-, apport- eller kvittningsemission motsvarande högst 10 procent av det vid tidpunkten för emissionsbeslutet registrerade aktiekapitalet i bolaget. Därutöver ska styrelsen i samband med förvärv av verksamheter, bolag eller rättigheter kunna fatta beslut om apport- eller kvittningsemission motsvarande ytterligare högst 10 procent av det vid tidpunkten för emissionsbeslutet registrerade aktiekapitalet i bolaget
- Att anta en reviderad bolagsordning

Extra bolagsstämmor 2021

Under 2021 höll BICO extra bolagsstämma vid två tillfällen: den 6 augusti 2021 och den 17 november 2021.

Extra bolagsstämma den 6 augusti 2021

Vid den extra bolagsstämman den 6 augusti 2021 beslutades bland annat att ändra bolagets namn till BICO Group AB (publ) och att anta en reviderad bolagsordning.

Extra bolagsstämma den 17 november 2021

Vid den extra bolagsstämman den 17 november 2021 beslutades bland annat att välja Susan Touse till ny styrelseledamot och att bemyndiga styrelsen att, för tiden intill slutet av nästa årsstämma, vid ett eller flera tillfällen och med eller utan avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt, besluta om nyemission av aktier av serie B. Emissionerna ska kunna genomföras som kontant-, apport- eller kvittningsemission motsvarande högst 20 procent av det vid tidpunkten för emissionsbeslutet registrerade aktiekapitalet i bolaget. Avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt ska endast kunna ske i samband med förvärv av verksamheter, bolag, andelar i bolag samt rättigheter eller för bolagets fortsatta expansion.

Årsstämma 2022

BICO:s årsstämma 2022 kommer hållas den 26 april 2022.

Valberedning

BICO:s årsstämma fattar beslut om principer för utseende av valberedningens ledamöter och instruktion för valberedningen. Årsstämman 2021 beslutade att valberedningen ska bestå av fem ledamöter, varav en ska utgöras av styrelsens ordförande. Övriga ledamöter ska utses av de per utgången av september månad till röstetalet fyra största aktieägarna i bolaget. För det fall styrelsens ordförande, direkt eller indirekt, utgör en av de fyra största aktieägarna, ska styrelsens ordförande avstå från att nominera ledamot till valberedningen. Principerna innefattar också ett förfarande om ersättande av ledamot som lämnar valberedningen i förtid eller då ledamot representerar aktieägare som inte längre tillhör de fyra till röstetalet största aktieägarna.

Namnen på ledamöterna i valberedningen ska presenteras senast sex månader före årsstämman 2022. Valberedningens sammansättning från tid till annan ska offentliggöras på BICO:s webbplats. Pressmeddelande med uppgift om valberedningens sammansättning och hur aktieägare kan lämna förslag till valberedningen publicerades den 8 oktober 2021 och har hållits tillgängligt på BICO:s webbplats. Till ledamöter av valberedningen utsågs Mats Engström (utsedd av Erik Gatenholm), Claes Dinkelspiel (utsedd av Héctor Martínez), Malin Björkmo (utsedd av Handelsbanken Fonder), Jan Dworsky (utsedd av Swedbank Robur Fonder) och Carsten Browall (styrelseordförande i BICO). De aktieägare som utsett valberedningen representerade tillsammans cirka 50 procent av röstetalet av samtliga aktier i BICO. Valberedningen har under året hållit 5 möten.

Valberedningen ska lägga fram förslag för beslut till årsstämman 2022 vad gäller val av stämмоordförande, antal styrelseledamöter, val av ordförande och övriga ledamöter i styrelsen, styrelsearvodet 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. BICO:s styrelse består av två kvinnor samt fem män vilket innebär att Valberedningen konstaterar att styrelsen inte uppnår målsättningen om en jämn könsfördelning som ställs i Koden. Valberedningen avser att i det fortsatta arbetet verka för att uppnå målsättningen som uppställs i Koden.

Valberedningen gör bedömningen att styrelsen, som består av sju personer, med hänsyn till Bolagets verksamhet, utvecklingskedje 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 2021 beslutade i enlighet med valberedningens förslag om omval av



Deloitte AB med den auktoriserade revisorn Fredrik Jonsson som huvudansvarig revisor.

Revisionsarbetet

Revisorn ska granska bolagets årsredovisning och räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning. Efter varje räkenskapsår ska revisorn lämna en revisionsberättelse och en koncernrevisionsberättelse till årsstämman. Enligt BICO:s 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 verkställande direktörens förvaltning granskats. Utöver revisionsuppdraget, vilket arvoderas enligt sedvanliga debiteringsnormer, har Deloitte AB under räkenskapsåret tillhandahållit tjänster om cirka 1,0 MSEK bestående av konsultationer samt revisionsnära tjänster.

Styrelsen

BICO:s styrelse ska enligt bolagsordningen bestå av lägst tre och högst åtta ledamöter utan suppleanter. Vid utgången av räkenskapsåret 2021 bestod BICO:s styrelse av sju stämvalda 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 Kodens ska en majoritet av de stämvalda ledamöterna vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt minst två av dessa ledamöter även vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare.

BICO:s styrelse har bedömts uppfylla Kodens krav på oberoende då sex av de stämvalda ledamöterna bedömts vara oberoende såväl i förhållande till bolaget och bolagsledningen som till bolagets större aktieägare. Samtliga stämvalda ledamöterna har under 2021 varit oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och bolagets större aktieägare, dock med undantag för styrelseledamoten Erik Gatenholm eftersom han är både vd och största aktieägare i bolaget.

Styrelsens arbete och ansvar

Vid årsstämman 2021 valdes sex ordinarie ledamöter med kompetens inom såväl medicinteknik som finans- och strategi-området. Vid den extra bolagsstämman den 17 november valdes en sjunde ordinarie ledamot. Bolagets chefsjurist, Lotta Bus, har varit styrelsens sekreterare under året. Styrelsen har under 2021 hållit 35 möten (29 under verksamhetsåret 2019/2020), 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 vd:s 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 ledningen samt löpande uppföljning under året. Styrelsen fastställer budget och årsbokslut.

Styrelsens arbete under 2021

Styrelsen har under 2021 visat ett stort engagemang under ett dynamiskt år med många möten. På de ordinarie mötena har styrelsen behandlat fastställda dagordningspunkter i enlighet med styrelsens årlig plan såsom strategi för gruppen och koncernens tre affärsområden, långsiktiga mål, finansiella mål, risker och riskhantering, bolagsstyrningsdokument, hållbarhetsfrågor samt årsbokslut och kvartalsrapporter. Styrelsen har också under året kontinuerligt tagit upp affärssituationen inom koncernens tre affärsområden, finansiella frågor, företagsförvärv och andra investeringar, etik och efterlevnad, övergripande organisationsfrågor samt problem med leveranskedjan. Styrelsen har löpande fått insyn i den operativa

	Invalid	Närvaro styrelsemöten	Ersättnings- utskott	Revisions- utskott	Total ersättning
Carsten Browall	2018	35/35	3/3	6/6	565
Erik Gatenholm	2016	35/35	-	-	0
Ingela Hallberg ¹	2017	11/35	1/3	-	0
Aristotelis Nastos ²	2020	35/35	2/3	-	225
Bengt Sjöholm ³	2016	35/35	1/3	6/6	240
Helena Skåntorp	2019	35/35	-	6/6	275
Susan Tousi ⁴	2021	4/35	-	-	100
Christian Wildmoser	2019	35/35	3/3	-	225

¹ Ingela Hallberg avböjde omval som styrelseledamot vid årsstämma 2021 som ägde rum den 26 april 2021.

² Aristotelis Nastos valdes till ledamot i ersättningsutskottet efter årsstämma 2021 som ägde rum den 26 april 2021.

³ Bengt Sjöholm var ledamot i ersättningsutskottet fram till årsstämma 2021 som ägde rum den 26 april 2021.

⁴ Susan Tousi valdes till styrelseledamot vid den extra bolagsstämman som ägde rum den 17 november 2021. Under hösten 2021 deltog Susan Tousi som adjungerad styrelseledamot varvid hennes arvode är baserat på detta.

verksamheten genom fysiska besök hos dotterbolagen eller presentationer från affärsområdeschefer samt dotterbolagens vd:ar. Vid sidan av planlagda styrelsemöten får styrelsen månatligen rapporter 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.

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), Carsten Browall och Bengt Sjöholm. Revisionsutskottets uppgifter framgår av dess arbetsordning, vilken fastställs årligen. Revisionsutskottet ska, utan att det påverkar styrelsens ansvar och uppgifter i övrigt, bland annat övervaka BICO:s finansiella rapportering, övervaka effektiviteten i BICO:s 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.

Ersättningsutskottet

Styrelsen har utsett ett ersättningsutskott bestående av Carsten Browall (ordförande), Aristotelis Nastos och Christian Wildmoser. 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 ledningen 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 bolagsledningen. 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 bolagsledningen, 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.

Ytterligare information på bico.com

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

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. BICO:s internkontrollstruktur är huvudsakligen uppbyggd kring följande fem komponenter:

- Kontrollmiljö
- Riskbedömning
- Kontrollaktiviteter
- Uppföljning
- Information och kommunikation

Kontrollmiljö

Styrelsen har fastställt ett antal styrande dokument för bolagets interna kontroll och styrning, bland annat styrelsens arbetsordning och instruktioner för vd och styrelsens utskott, rapporteringsinstruktioner och finanspolicy, vilka alla syftar till att säkerställa en tydlig roll- och ansvarsfördelning.

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. Bolaget har även antagit en finanspolicy som innehåller principer, riktlinjer och processbeskrivningar för redovisning och finansiell rapportering.

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. BICO:s ledningsgrupp har i ett särskilt riskregister identifierat och utvärderat de risker som aktualiseras i bolagets verksamhet samt utvärderat hur riskerna kan hanteras. BICO:s ledning 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 ledningens 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. Styrels-

en ansvarar för den interna kontrollen och uppföljning av bolagsledningen. 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 2022

Under 2021 har BICO förvärvat 8 bolag och förvärvat tillgångar och verksamhet i ytterligare ett bolag. Detta innebär ett behov att se över koncernens struktur, uppföljning och aktiviteter inom intern kontroll. Detta arbete har påbörjats under 2021 och exempel på aktiviteter har varit self-assessment genom frågeformulär och uppföljning av årsbokslut. Under 2022 kommer arbetet med att implementera ett enhetligt program för koncernens internkontroll prioriteras. BICO kommer genomföra förnyade riskbedömningar, implementera relevanta nyckelkontroller och inarbeta processer för dotterbolagen för enhetlig rapportering och sammanställning till styrelsen. BICO kommer även uppdatera finansmanualer och löpande kommunicera till dotterbolagen för att säkerställa god intern kontroll och en enhetlig standard. BICO har i dagsläget ingen internrevisionsfunktion. Behovet av en särskild funktion för intern revision utvärderas årligen.

Uppföljning

Efterlevande av, och effektiviteten i, de interna kontrollerna följs upp löpande. Vd tillser att styrelsen löpande erhåller rapportering om utvecklingen av BICO:s verksamhet, däribland utvecklingen av bolagets resultat och ställning samt information om viktiga händelser, såsom exempelvis forskningsresultat och viktiga avtal. Den verkställande direktören 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 CFO 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 ledning, exempelvis genom att styrande dokument i form av interna policies, 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 yttrande om bolagsstyrningsrapporten

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

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 på sidorna 128-133 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs uttalande RevU 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. Upplýsningar 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 16 mars 2022
Deloitte AB

Fredrik Jonsson
Auktoriserad revisor

