

Bolagsstyrning

Bolagsstyrningens mål är att säkerställa att bolaget sköts på ett för aktieägarna så effektivt sätt som möjligt. Det innefattar upprätthållande av en effektiv organisationsstruktur, system för intern kontroll och riskhantering samt transparent intern och extern rapportering.

Novedo Holding AB (Novedo eller bolaget) är ett svenskt aktiebolag. Bolagets obligation är upptagen för handel på Frankfurt Stock Exchange Open Market och under 2023 har Novedo för avsikt att ansöka om börsnotering av bolagets aktier i Stockholm. Bolagsstyrningen regleras huvudsakligen av aktiebolagslagen och annan svensk lagstiftning. I samband med en framtida notering av bolagets aktier kommer bolagets styrning att anpassas till Svensk Kod för Bolagsstyrning, börsens regelkrav och andra tillämpliga lagar och regler.

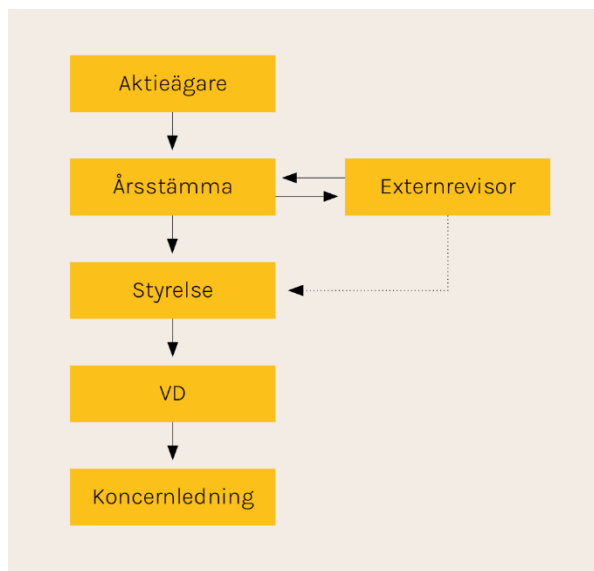
Denna bolagsstyrningsrapport är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Bolagsstyrningsmodell

Aktieägarna utövar sitt inflytande genom att rösta på bolagsstämmor i Novedo Holding AB, som är moderbolag i Novedo-koncernen, och beslutar på så vis bland annat om sammansättningen av Novedo Holding AB:s styrelse och val av revisorer.

Styrelsen är ytterst ansvarig för Novedo-koncernens organisation och förvaltning av dess verksamhet. Styrelsen utser VD för Novedo Holding AB. VD leder koncernens löpande verksamhet i enlighet med styrelsens instruktioner.

Novedos styrning, ledning och kontroll fördelas mellan aktieägarna på årsstämman, styrelsen och verkställande direktören, i enlighet med svensk aktiebolagsrätt och Novedos bolagsordning.



Regelefterlevnad

Externa styrsystem

De externa styrsystem som utgör ramarna för Novedos bolagsstyrning består främst av aktiebolagslagen och årsredovisningslagen.

Interna styrsystem

Den av stämman fastställda bolagsordningen och de av styrelsen fastställda dokumenten om arbetsordning för styrelsen i Novedo samt instruktioner för VD utgör de viktigaste interna styrsystemen.

Härutöver har koncernen ett antal policyer och instruktioner med regler och principer för koncernens verksamhet och anställda. Novedos styrelse har under 2021 och inledningen av 2022 beslutat om följande policyer och instruktioner:

- Arbetsordning för styrelsen
- Instruktioner för VD
- Uppförandekod
- Insider policy
- Kommunikationspolicy

Novedos bolagsordning

Novedos bolagsordning antogs vid en extra bolagsstämma den 21 september 2021 och innehåller inga särskilda bestämmelser om tillsättande eller entledigande av styrelseledamöter eller om ändringar av bolagsordningen. För den fullständiga bolagsordningen hänvisas till Novedos webbplats, novedo.se.

Aktieägare

Novedos aktie är inte upptagen för handel på någon börs eller marknadsplats. Aktiekapitalet uppgår till 552 000 kronor, fördelat på 30 960 aktier. Alla aktier är av samma slag och har lika rätt i alla avseenden. De största aktieägarna är Spartacus Partners AB, F Holmström PE 3 AB och Esmaeilzadeh Holding AB.

Bolagsstämma

Aktieägarnas rätt att besluta i frågor som rör Novedos angelägenheter sker på bolagsstämman. Aktieägare som är registrerade i aktieboken på avstämningsdagen och har anmält sig till bolagsstämman inom den tid som angetts i kallelsen har rätt att delta och rösta på stämman, personligen eller genom ombud.

Beslut på bolagsstämman fattas normalt med enkel majoritet. I vissa fall föreskriver emellertid aktiebolagslagen kvalificerad majoritet, och i vissa särskilda fall även närvaro av ett visst antal aktieägare för att uppnå beslutsmässighet.

Årsstämman ska hållas inom sex månader efter räkenskapsårets utgång. Novedos årsstämmor hålls i Stockholm före utgången av juni.

Enligt bolagsordningen ska kallelse till bolagsstämma ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt genom att kallelsen hålls tillgänglig på bolagets webbplats. Kallelsen offentliggörs genom ett pressmeddelande.

Utöver årsstämman kan extra bolagsstämma hållas om styrelsen anser det nödvändigt eller om ägare med minst 10 procent av kapitalet i bolaget begär det.

Alla aktieägare som är införda i den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken sex bankdagar före bolagsstämman och som har anmält sig hos bolaget för deltagande på bolagsstämman i tid har rätt att delta och rösta på bolagsstämman.

Aktieägare som önskar fått ett ärende behandlat på stämman måste skicka en skriftlig begäran om det till styrelsen. Sådan begäran ska vara styrelsen tillhanda senast sju veckor före bolagsstämman. Under 2021, som var bolagets första verksamhetsår, hölls ingen ordinarie årsstämma. Tre extra bolagsstämmor ägde rum under 2021.

Årsstämma 2022

Årsstämma 2022 äger rum i Stockholm den 7 juni 2022 på Novedos huvudkontor. Kallelse till årsstämma beräknas ske i början av maj 2022.

Styrelsen

Styrelsens arbete regleras främst i aktiebolagslagen. Styrelsens arbete regleras dessutom av den arbetsordning som styrelsen årligen fastställer. Arbetsordningen reglerar arbets- och ansvarsfördelningen mellan styrelsens ledamöter, styrelsens ordförande och VD. Instruktioner till

VD innehåller även instruktioner för ekonomisk rapportering. Styrelsens uppgifter innefattar att fastställa strategier, avge delårsrapporter och bokslut, hantera risker samt anta policyer och riktlinjer. Styrelsen ska också följa den ekonomiska utvecklingen, säkerställa kvaliteten i den finansiella rapporteringen och de interna kontrollfunktionerna samt utvärdera koncernens verksamhet baserat på de fastställda målen och riktlinjer som styrelsen antagit. Styrelsen ansvarar för att utse VD. Slutligen fattar styrelsen beslut om större investeringar samt organisations- och verksamhetsförändringar.

Styrelsens sammansättning

Enligt Novedos bolagsordning ska styrelsen bestå av lägst tre och högst tio ledamöter valda av bolagsstämman. De fackliga organisationerna har, i enlighet med svensk lag, rätt att utse ledamöter till styrelse. Under 2021 var inte de fackliga organisationerna representerade i Novedos styrelse.

Novedos VD och CFO deltar på styrelsens möten och bereder frågor som styrelsen behandlar. CFO är sekreterare i styrelsen. I särskilda frågor kan andra anställda i Novedo delta i styrelsens möten.

Vid extra bolagsstämmor i Novedo under 2021 valdes Christer Hellström, Saeid Esmailzadeh, Mouna Esmailzadeh, Fredrik Lidjan, Mona Öljansdotter Johansson samt Erik Rune till styrelsemöter i Novedo. Christer Hellström valdes till styrelsens ordförande.

Då ingen årsstämma hölls under 2021 har inga arvoden till styrelseledamöter beslutats.

Varje år ska en utvärdering av styrelsens arbete genomföras för att säkerställa kvaliteten på styrelsens arbete samt kartlägga om ytterligare kompetens eller erfarenhet behövs. Styrelsens ordförande ansvarar för att utvärdering genomförs. Novedos styrelse har för avsikt att genomföra en utvärdering av styrelsens arbete under 2023.

Styrelsens ordförande

Styrelseordförande leder arbetet i styrelsen och säkerställer att detta arbete sker på ett effektivt och ändamålsenligt sätt. Styrelseordförande säkerställer även att aktiebolagslagen och andra lagar och regler följs samt att styrelsen får den utbildning och kunskap som behövs om Novedos verksamhet. Ordförande följer verksamheten i nära dialog med VD och är ansvarig för att styrelsens beslut verkställs samt fungerar som styrelsens talesperson.

Styrelsens arbete under 2021

Under 2021 hölls tre protokollförda styrelsemöten, varav ett möte var per capsulam protokoll. Av dessa hölls två möten på huvudkontoret i Stockholm och ett via videolänk. Styrelsen var beslutsför vid samtliga dessa möten.

Bland de frågor som styrelsen har behandlat under 2021 kan nämnas tillsättningen av ny VD och ny CFO för Novedo. Styrelsen har även beslutat om förvärv av portföljbolag samt upptagande av ny finansiering, dels i form av ett kapitaltillskott om 150 MSEK, dels genom utgivande av en obligation om 750 MSEK.

Koncernledning och VD

Koncernledningen etablerades under 2021, då VD och CFO tillträdde sina tjänster. En operativ chef, COO, rekryterades i slutet av 2021.

VD är ansvarig för den löpande förvaltningen enligt styrelsens instruktioner. VD ansvarar däribland för att vidta alla nödvändiga åtgärder för att organisationen och kontrollen av bolagets bokföring ska ske i enlighet med gällande regler och föreskrifter. VD ska även förbereda all nödvändig information och dokumentation inför styrelsemötena, och om ordförande begär det, sammankalla styrelsen. VD rapporterar till styrelsen och ska lämna motiverade förslag till beslut till styrelsen.

VD ska säkerställa att styrelseledamöterna kontinuerligt får den information som krävs för att kunna bedöma bolagets ekonomiska situation. Rapporteringen ska vara sådan att styrelsen utifrån den kan göra en välgrundad bedömning.

Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

Riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare läggs fram av styrelsen på årsstämman för godkännande. Ersättning till VD bereds och beslutas av styrelsen. Ersättning till övriga ledande befattningshavare bereds av VD och beslutas av styrelsen. En framgångsrik implementering av Novedos långsiktiga strategi och möjligheter att nå de finansiella och operationella mål som satts upp förutsätter att bolaget kan rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare. Det kräver i sin tur att Novedo kan erbjuda marknadsmässiga och konkurrenskraftiga ersättningar, vilket bolagets riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare ska möjliggöra. Ersättningen kan bestå av:

- Fast årlig kontant lön
- Rörlig årlig kontant lön
- Pension
- Övriga förmåner

Styrelsen kommer att utvärdera årligen om ett långsiktigt incitamentsprogram ska föreslås till årsstämman. För ytterligare information om ersättning till ledande befattningshavare, incitamentsprogram och pensionsförmåner, se not 9.

Intern kontroll och riskhantering

Extern revisor

Novedos externa revisor utses av årsstämman. Revisorn reviderar årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn rapporterar resultatet av sin revision i form av en revisionsberättelse. Revisionen utförs i enlighet med International Standards on Auditing och god revisionsssed i Sverige.

Arvode till revisorn för revisionsarbetet utgår på löpande räkning. Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB (PwC) är Novedos revisor sedan 2021, och Åsa Eriksson, auktoriserad revisor och medlem i FAR (branschorganisationen för revisorer i Sverige), är huvudansvarig revisor. För mer information om revisorn, se not 8.

Intern kontroll över finansiell rapportering

Intern kontroll handlar om tydlighet, ordning och reda samt att säkra att det som ska göras blir gjort på det sätt som det är tänkt. Intern kontroll är det samlade begreppet för den organisation och de system, processer och rutiner som bidrar till detta.

Novedo har för avsikt att inrätta en funktion för intern kontroll med syfte att stödja ledningen så att den kan tillse att det är god intern kontroll avseende finansiella rapporteringen. Arbetet som ska bedrivas i denna funktion ska i huvudsak säkerställa att direktiv och riktlinjer följs samt att processer etableras när det gäller den finansiella rapporteringen.

Styrelsen ansvarar för att fastställa ett effektivt system för intern kontroll och styr det arbetet genom VD. Koncernledningen medverkar till att informationen om intern kontroll når medarbetare i koncernen. En förutsättning för en välfungerande kontrollmiljö är tydligt definierade värderingar när det gäller etik och integritet och att dessa kommuniceras genom styrdokument så som interna policyer, riktlinjer och manualer. Avseende den finansiella rapporteringen har Novedo satt upp riktlinjer för dotterbolagen vilka sedan följs upp löpande via möten och genom direkta kontrollaktiviteter.

Riskbedömning

Novedo har för avsikt att genomföra en årlig riskbedömning. Syftet med en sådan bedömning är att identifiera, dokumentera och kvantifiera risker och dess konsekvenser och sannolikheten för att dessa kan innebära att Novedo inte kan nå sina mål.

Ansvar för bolagets primära risker fördelas på medlemmarna i koncernledningen. Varje VD i dotterbolag är ansvarig för att hantera de risker som uppstår inom respektive bolag. CFO är ansvarig för översynen och hanteringen av de finansiella riskerna i den dagliga verksamheten, och styrelsen ansvarar för att granska att bolagets riskstyrning sker på ett effektivt och ändamålsenligt sätt.

Information och kommunikation

Novedo har informations- och kommunikationskanaler som syftar till att säkerställa att informationen identifieras, samlas in och kommuniceras på ett sätt och inom en tidsram som möjliggör för medarbetare att utföra sina arbetsuppgifter. Instruktioner för rapportering och riktlinjer för redovisning förmedlas till berörda medarbetare och följs upp via reguljära möten och via epost.

Styrande dokument i form av policyer, riktlinjer och manualer för den finansiella rapporteringen kommuniceras direkt till berörda medarbetare. Information till externa parter kommuniceras via pressmeddelanden och på Novedos webbplats. Delårsrapporter och årsredovisningar publiceras och tillhandahålls på webbplatsen och kompletteras med möten och presentationer för investerare.