

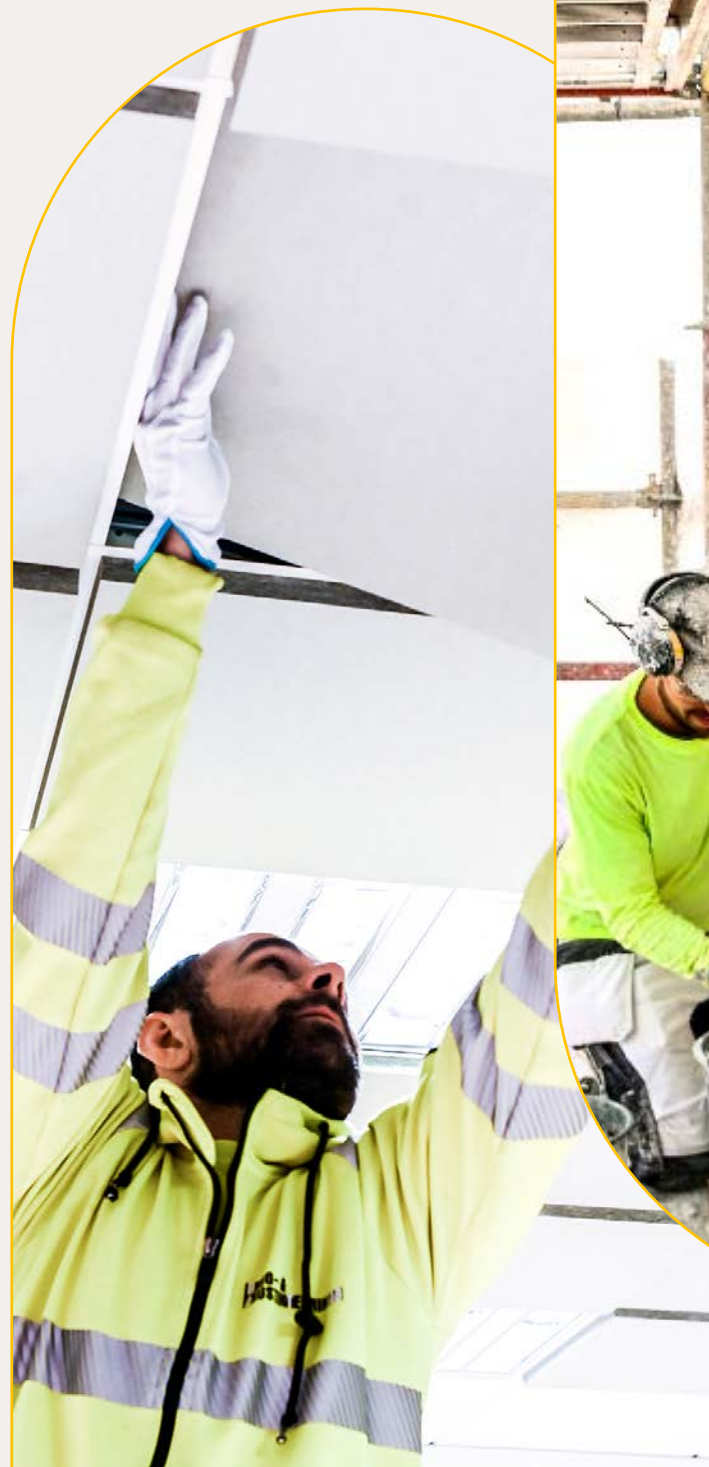
# Bolagsstyrningsrapport

## BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

- 72 Bolagsstyrning
- 78 Styrelsens rapport om intern kontroll
- 80 Styrelse
- 81 Koncernledning
- 82 Revisorns yttrande
- 83 Årsstämma

Bolagsstyrning inom Novedo syftar till att skapa långsiktigt och hållbart värde för aktieägare och övriga intressenter. Styrningen omfattar upprätthållande av: effektiv organisationsstruktur, system för riskhantering och internkontroll, transparent intern och extern rapportering samt regelefterlevnad.

Novedo Holding AB (publ) ("Novedo") med organisationsnummer 559334-4202 är ett svenskt publikt bolag med säte i Stockholm. Bolagets obligationer (ISIN: SE0017070980) är från och med 28 oktober 2022 upptagna till handel på Nasdaq Stockholms lista för företagsobligationer. Under perioden 26 november 2021 till 30 november 2022 har Novedos obligationer varit upptagna till handel på Börse Frankfurt (Open Market). Under 2022 har Novedo påbörjat ett arbete i syfte att förbereda bolaget för en notering av dess aktier på Nasdaq Stockholm. Till följd av ovan så upprättar Novedo en lagstadgad bolagsstyrningsrapport för 2022 i enlighet med årsredovisningslagen samt tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden"). Avvikelser från Koden redovisas. Bolagsstyrningsrapporten ingår som en integrerad del i bolagets års- och hållbarhetsredovisning för 2022 och är granskad av bolagets revisor.



## Bolagsstyrningsstruktur

Novedo bedriver genom sina dotterbolag verksamhet inom industri, infrastruktur samt installation & tjänster. Ansvar för ledning och kontroll av Novedo fördelas mellan aktieägare, styrelsen och verkställande direktör. Till grund för styrningen av Novedo finns externa och interna styrinstrument. Ramverk för de externa styrinstrumenten är den svenska aktiebolagslagen, årsredovisningslagen och Koden, tillika andra tillämpliga svenska och utländska lagar och regler. Till de interna bindande styrinstrumenten hör bland annat bolagsordning, arbetsordning för styrelsen, instruktioner för styrelseutskott (under 2022 har hela styrelsen även agerat styrelseutskott) samt instruktion för verkställande direktör, uppförandekod, finanspolicy, riskpolicy, ramverk för intern kontroll, kommunikationspolicy, insiderpolicy, IT-policy samt attestinstruktion.

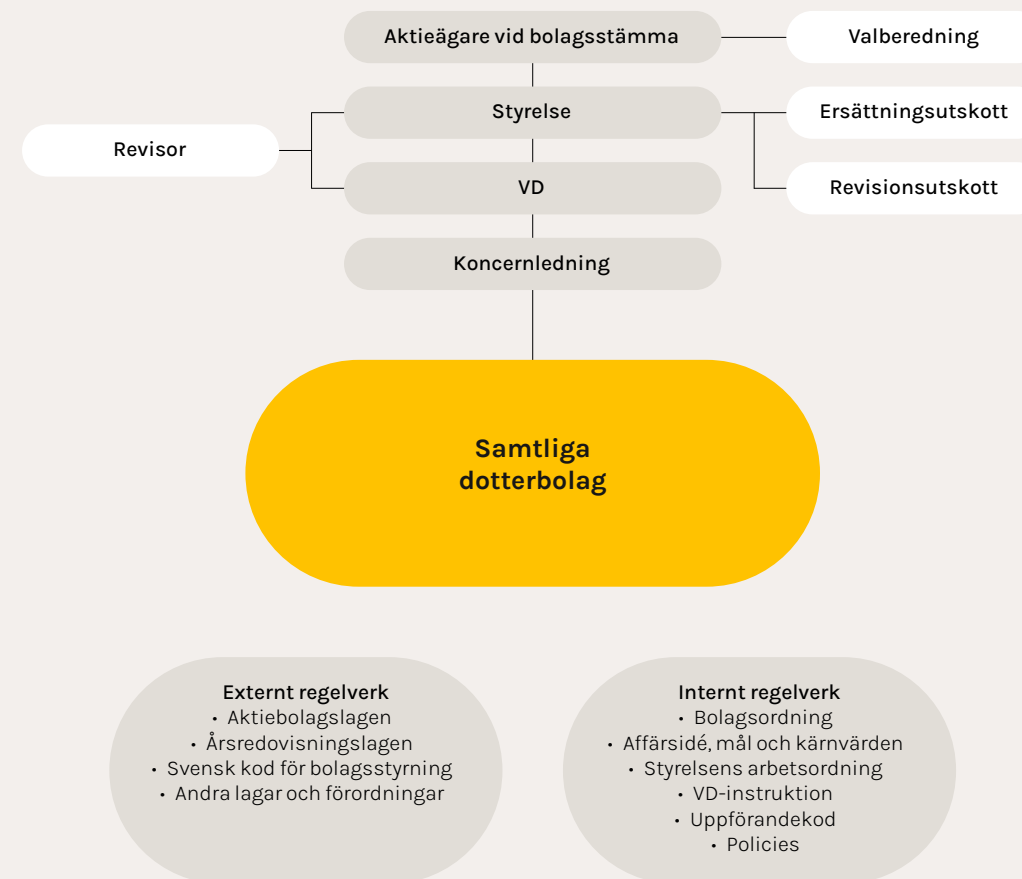
## Aktieägare

Novedo är ett privat bolag med ett aktiekapital om 551 970 (551 970) SEK fördelat på 30 960 (30 960) aktier per den 31 december 2022. Samtliga aktier har lika rösträtt och lika stor andel av tillgångar och vinst samt är berättigande till lika stor utdelning. De tio största aktieägarna representerade vid årsskiftet 93,4 (91,5) procent av aktiekapitalet och rösterna i bolaget. Vid årsskiftet var Esmaeilzadeh Holding AB största ägare med 67,0 procent av rösterna och kapitalet. Därutöver har F Holmström PE 3 AB ett aktieinnehav om 13,6 procent. Ingen annan aktieägare äger över tio procent av bolagets aktier.

## Bolagsstämma och bolagsordning

Aktieägarnas inflytande utövas på bolagsstämman som är Novedos högsta beslutande organ. Stämman beslutar om bolagsordningen och på årsstämman, som är den årliga ordinarie bolagsstämman, väljer aktieägarna styrelseledamöter, styrelsens ordförande och revisor samt beslutar om deras arvoden. Vidare beslutar årsstämman om fastställande av resultat- och balansräkning, om disposition av bolagets vinst och ansvarsfrihet gentemot bolaget för styrelseledamöterna och verkställande direktör. Årsstämman beslutar även om valberedningens tillsättande och ramarna för dess arbete, samt om principer för ersättnings- och anställningsvillkor för verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare. Novedos årsstämma hålls årligen i Stockholm före juni månads utgång. Extra bolagsstämmor hålls vid behov.

Kallelse till årsstämma samt kallelse till extra bolagsstämma där ändring av bolagsordningen kommer att behandlas ska utfärdas tidigast sex veckor och senast fyra veckor före stämman. Kallelse till extra bolagsstämma ska utfärdas tidigast sex veckor och senast två veckor före stämman. Kallelse ska ske via pressmeddelande, publicering på bolagets webbplats, kungörelse i Post- och Inrikes Tidningar. Att kallelse skett ska samtidigt annonseras i Svenska Dagbladet.



## Årsstämma 2022

Årsstämman 2022 hölls den 7 juni 2022 i Stockholm. Kallelse till stämman offentliggjordes via pressmeddelanden den 6 maj 2022. Vid stämman var aktieägare motsvarande 76,6 procent av antalet utestående aktier och röster representerade. Vid årsstämman fattades bland annat beslut om:

- Fastställa resultat- och balansräkning för 2021.
- Ingen utdelning ska utgå till aktieägarna och att belopp som står till stämmans förfogande överförs i ny räkning.
- Ansvarsfrihet för styrelse och verkställande direktör.
- Omval av Christer Hellström, Mouna Esmailzadeh, Saeid Esmailzadeh, Mona Örjansdotter Johansson, Fredrik Lidjan samt Erik Rune. Omval av Christer Hellström som styrelsens ordförande.
- Omval av PricewaterhouseCoopers som revisor med Victor Lindhall som huvudansvarig revisor för perioden fram till slutet av årsstämman 2023.
- Arvode till styrelsen och revisor.
- Principer för tillsättande av valberedning.
- Bemyndiga styrelsen att under perioden fram till nästa årsstämma, vid ett eller flera tillfällen, besluta om emission av aktier, konvertibler och/eller teckningsoptioner motsvarande maximalt 25 procent av utgivna aktier i bolaget. Bemyndigandet ska främst användas för genomförande av förvärv eller finansiering därav.

## Extra bolagsstämma 2023

Vid en extra bolagsstämma den 12 januari 2023 i Stockholm fattades beslut om:

- Utöka styrelsen från sex till sju ledamöter.

- Välja Jan Johansson som ny styrelseledamot samt välja Jan Johansson som ny styrelseordförande för Novedo. Tidigare styrelseordförande Christer Hellström kvarstår i styrelsen som ledamot.
- Öka totalsumman för styrelsearvode fram till slutet av nästa årsstämma till följd av utökat antal styrelseledamöter.

## Årsstämma 2023

Novedos årsstämma 2023 hålls den 12 maj 2023 i Stockholm. För mer information om årsstämman, se sidan 83.

## Valberedning

Valberedningen representerar bolagets aktieägare och har till uppgift att till bolagsstämman lämna förslag till val av stämmoderförande, styrelseledamöter, styrelseordförande, revisor samt förslag avseende styrelsearvode, revisorsarvode och, i den mån så anses erforderligt. Förslag till ändringar i instruktionerna för valberedningen. Valberedningen ska utföra vad som åligger valberedningen enligt Svensk kod för bolagsstyrning och följer de riktlinjer som stipuleras i avsnitt 4.1 i Koden om mångfaldhetspolicy avseende sammansättning av styrelsen. Förslagen motiveras mot bakgrund av att styrelsen ska ha en ändamålsenlig sammansättning utifrån bolagets behov, präglad av mångsidighet och bredd. Styrelseordförande är sammankallande till valberedningen.

Vid årsstämman 2022 fattade stämman beslut om principer för Novedos valberedning. Bolagets valberedning ska bestå av ledamöter utsedda av envar av de tre röstmässigt största aktieägarna i bolaget

enligt den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken per 30 september varje år. För det fall någon av de tre största aktieägarna avstår från att utse en representant till valberedningen ska rätten övergå till den aktieägare som, efter dessa tre aktieägare, har det största aktieägandet i bolaget.

Valberedningens mandatperiod sträcker sig fram till dess att en ny valberedning utsetts. Ordföranden i valberedningen ska, om inte ledamöterna enhälligt enats om annat, vara den ledamot som representerar den till röstetalet största aktieägaren, förutsatt att ledamoten inte även är styrelseledamot i Novedo. För det fall aktieägare under valberedningens mandatperiod inte längre tillhör de tre till röstetalet största aktieägarna, ska ledamot som är utsedd av sådan aktieägare ställa sin plats till förfogande samt den aktieägare som tillkommit bland de tre till röstetalet största aktieägarna utse en representant. Sådan förändring ska dock inte ske om förändringarna i röstetal endast är marginella eller om förändringarna inträffar senare än tre månader före årsstämman, om inte särskilda skäl föreligger. Valberedningens sammansättning ska offentliggöras senast sex månader före årsstämman.

## Valberedningen inför årsstämman 2023

Valberedningen inför årsstämman 2023 består av tre ledamöter utsedda av de tre största aktieägarna per 30 september 2022; Saeid Esmailzadeh utsedd av Esmailzadeh Holding AB, Fredrik Holmström utsedd av Fredrik Holmström och av denne kontrollerade bolag samt Marc Cameras utsedd av Cambo Holding AB. Valberedningen inför stämman utsågs och kom-

municerades senare än sex månader före årsstämman, vilket är ett avsteg från Koden.

I nomineringsarbetet inför årsstämman 2023 har valberedningen bedömt den nuvarande styrelsens sammansättning och storlek. Särskild vikt har lagts vid erfarenhet från förvärsinriktade bolag, finansiell och redovisningsmässig kompetens, börserfarenhet samt upprätthållandet av en fortsatt jämn könsfördelning. Valberedningen iakttar de riktlinjer som gäller för styrelseledamöternas oberoende enligt Koden. Mångfaldspolicyn har beaktats främst avseende en jämn könsfördelning. 2023 års valberedning har haft löpande kontakt och genomfört intervjuer med styrelseledamöter samt VD.

Det är valberedningens uppfattning att styrelsen är sammansatt av personer med kompetenser som väl möter de strategiska och operativa krav som ställs på bolaget och att styrelsearbetet bedrivs på ett professionellt och effektivt sätt.

Valberedningens förslag presenteras vid årsstämman 2023 samt går att ta del av på [www.novedo.se](http://www.novedo.se). På webbplatsen finns även valberedningens motiverade yttrande, en redogörelse för dess arbete och en fullständig presentation av samtliga föreslagna ledamöter. Aktieägare kan när som helst inkomma med förslag till valberedningen, men för att valberedningen ska kunna beakta ett förslag måste förslaget ha inkommit i god tid före den aktuella årsstämman. Inför årsstämman 2023 har inga förslag inkommit från aktieägare till valberedningen.

## Styrelse

Styrelsen ansvarar för Novedos organisation och förvaltning av bolagets angelägenheter. Styrelsen ska enligt bolagsordningen utgöras av lägst tre och högst tio ledamöter med inga eller högst tio suppleanter. Styrelseledamöterna väljs årligen på årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma.

## Styrelsens sammansättning 2022

Vid årsstämman 2022 omvaldes samtliga sex ledamöter samt ordförande. Vid extra bolagsstämma den 12 januari 2023 valdes en ytterligare styrelseledamot in i styrelsen, och styrelsen utökades därmed till sju ledamöter. I samband med den extra bolagsstämman 2023 valdes även den nya styrelseledamoten Jan Johansson som ny styrelseordförande.

Verkställande direktören och koncernens CFO deltar vid styrelsemöten. Styrelsens sekreterare utgörs av koncernens CFO. Andra tjänstemän i koncernen deltar vid behov i styrelsens sammanträden såsom föredragande av särskilda frågor.

En detaljerad presentation av styrelsens ledamöter, inklusive uppgifter om andra uppdrag återfinns på sidan 80.

## Oberoende

Ingen av de bolagsstämموvalda styrelseledamöterna är anställd inom Novedokoncernen och samtliga bedöms vara oberoende i förhållande till bolaget och ledande befattningshavare. Tre av styrelseledamöterna som ingick i styrelsen vid årsskiftet, är oberoende i förhållande till bolaget och de ledande befattningshavarna samt oberoende i förhållande till

bolagets större aktieägare. Novedo uppfyller därmed reglerna i Koden avseende styrelsens oberoende gentemot bolaget, de ledande befattningshavarna och bolagets större aktieägare.

## Styrelsens arbete

Styrelsens uppgifter regleras i aktiebolagslagen, Novedos bolagsordning samt av Koden. Styrelsens arbete och arbetsformer fastställs årligen i en skriftlig arbetsordning. Denna arbetsordning reglerar arbets- och ansvarsfördelningen mellan styrelsens ledamöter, styrelsens ordförande och verkställande direktören samt rutiner för finansiell rapportering. Styrelsen fastställer även instruktioner för dess utskott.

I styrelsens uppgifter ingår att utse den verkställande direktören och att fastställa strategi, affärsplaner, budget, delårsrapporter, årsbokslut och årsredovisning samt att anta instruktioner och riktlinjer. Styrelsen ska följa bolagets ekonomiska utveckling, säkerställa kvaliteten på den finansiella rapporteringen och internkontrollen samt utvärdera verksamheten mot av styrelsen fastställda mål och riktlinjer. Styrelsen beslutar även om betydande investeringar och förändringar i koncernens organisation och verksamhet.

Styrelseordföranden är ansvarig för att leda styrelsens arbete, säkerställa att styrelsens arbete utförs effektivt och att styrelsen uppfyller sina skyldigheter i enlighet med tillämpliga lagar och regler. Styrelseordföranden ska i nära samarbete med verkställande direktören följa bolagets utveckling samt förbereda och leda styrelsemöten. Styrelseordföranden är också ansvarig för att styrelsen varje år utvärderar sitt

arbete och fortlöpande får den information som krävs för att tillse att styrelsen kan utföra sitt arbete effektivt. Styrelseordföranden företräder bolaget gentemot aktieägarna och är styrelsens talesperson.

## Styrelsens utskott

Under slutet av 2022 har styrelsen fattat beslut om riktlinjer för ersättnings- och revisionsutskott. Utskotten har inga beslutsbefogenheter men ska bereda ärenden som presenteras till styrelsen för beslut.

## Ersättningsutskottet

Ersättningsutskottet bereder beslut i frågor som gäller ersättningsprinciper, löner, förmåner och ersättningar till verkställande direktören samt till

ledande befattningshavare som rapporterar till verkställande direktören. Ersättningsutskottet ska också övervaka och utvärdera utfallen av program för rörlig ersättning och bolagets efterlevnad av de av bolagsstämman beslutade riktlinjerna för ersättning.

Ersättningsutskottet ska bestå av minst två stämموvalda styrelseledamöter. Styrelseordföranden kan vara ordförande för ersättningsutskottet. Övriga ledamöter i utskottet ska vara oberoende i förhållande till bolaget och dess ledande befattningshavare. Ersättningsutskottet har utgjorts av hela styrelsen under 2022.

## Revisionsutskottet

Revisionsutskottet bereder styrelsens arbete i frågor som gäller riskbedömning, internkontroll, intern-

Styrelseledamöter	Befattning	Invald år	Närvaro vid styrelsemöten	Oberoende i förhållande till bolaget och bolagets ledning	Oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare	Ersättning under 2022, SEK
Christer Hellström	Ordförande	2021	9 (9)	Ja	Ja	150 000
Mouna Esmaeilzadeh	Ledamot	2021	9 (9)	Ja	Nej	75 000
Sæid Esmaeilzadeh	Ledamot	2021	8 (9)	Ja	Nej	75 000
Mona Örjansdotter Johansson	Ledamot	2021	9 (9)	Ja	Ja	75 000
Fredrik Lidjan	Ledamot	2021	9 (9)	Ja	Ja	75 000
Erik Rune	Ledamot	2021	9 (9)	Ja	Nej	75 000

Vid extra bolagsstämma den 12 januari 2023 valdes Jan Johansson som ny styrelseledamot och ny styrelseordförande. Christer Hellström övergick därefter till ordinarie styrelseledamot.

revision, redovisning, finansiell rapportering och revision. Utskottets arbete syftar till att säkerställa att de fastställda principerna för finansiell rapportering och internkontroll efterlevs och att bolaget har ändamålsenliga relationer med sina revisorer. Revisionsutskottet ska även genomföra en utvärdering av revisionen och rapportera om denna till valberedningen. De ska också lämna valberedningens förslag på val av revisor. Revisionsutskottet följer också upp och tar ställning till icke-revisionsnära tjänster som Novedo upphandlat av bolagets revisor.

Revisionsutskottet ska bestå av minst tre ledamöter. Majoriteten av ledamöterna ska vara oberoende i

förhållande till bolaget och de ledande befattningshavarna, minst en medlem ska vara oberoende i förhållande till bolaget, bolagets ledande befattningshavare och bolagets större aktieägare samt ha revisions- eller redovisningserfarenhet. Revisionsutskottet har utgjorts av hela styrelsen under 2022. Aktiebolagslagens krav på oberoende samt redovisnings- eller revisionskompetens är uppfyllt.

#### Investeringskommitté

Novedo har under 2022 haft en investeringskommitté som bereder och utvärderar investeringsförslag. Kommittén har utgjorts av styrelsens ordfö-

rande samt extern rådgivare, men är inte ett styrelseutskott. Från och med 2023 hanterar hela styrelsen samtliga förvärvsbeslut.

#### Styrelsens arbete under året

Under 2022 har det hållits nio styrelsemöten. Styrelsen har behandlat frågor som rör strategi, förvärv av bolag, finansiering, finansiell rapportering, rekrytering samt policies. Styrelsens arbete har även inkluderat IPO-förberedande aktiviteter.

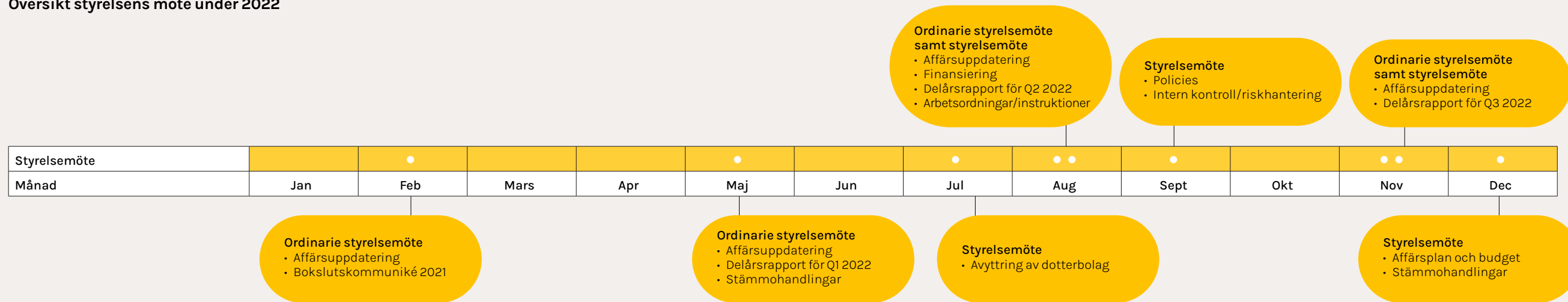
#### Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsens ordförande ansvarar för utvärdering av styrelsens arbete. Till följd av att styrelsen tillsattes under 2021 har ingen utvärdering av styrelsens arbete skett under 2022. Vid en extra bolagsstämma den 12 januari 2023 valdes ny styrelseordförande.

#### Revisorer

PricewaterhouseCoopers har varit bolagets revisorer sedan 2021. På ordinarie årsstämma den 7 juni 2022 omvaldes revisionsbolaget PricewaterhouseCoopers, med auktoriserade revisor Victor Lindhall som huvudansvarig revisor, som revisor för tiden fram

### Översikt styrelsens möte under 2022



Vid varje ordinarie styrelsemöte redogjordes för koncernens resultat och finansiella ställning samt för utsikterna för kommande kvartal.

till slutet av ordinarie årsstämma 2023. Avvikelse från Koden har skett under året då PWC inte har över-siktig granskat bolagets delårsrapport, vilket följer av att Novedos delårsrapporter har utvecklats och granskats inom ramen för IPO-förberedande aktiviteter av annan revisionsfirma. Revisorn har deltagit vid ett styrelsemöte under inledningen av 2023. Under 2022 har revisorn inte deltagit vid styrelsemöte eller redogjort för sina iakttagelser för styrelsen där ingen fråga ledningen var närvarande. Styrelsen utvärderar årligen revisorernas arbete och oberoende. Revisorn uppbär arvode för sitt arbete i enlighet med beslut av årsstämman. Information om arvode till revisorerna finns i Not 10 på sidan 54 i Novedos Års- och hållbarhetsredovisning 2022.

### Koncernledning

Novedos koncernledning består av verkställande direktör samt två ledande befattningshavare: koncernens CFO samt COO (Chief Operating Officer). Se sidan 81 för mer detaljerad information om koncernledningen.

Verkställande direktörens ansvar och befogenheter regleras i styrelsens arbetsordning och instruktion till verkställande direktören. Verkställande direktören ansvarar för att Novedos strategi, affärsplaner och andra beslut kommuniceras och implementeras i organisationen. Verkställande direktören är också ytterst ansvarig för att styrning, organisation, riskhantering, interna processer och IT-infrastruktur är tillfredsställande. Koncernfunktioner ansvarar även för framtagande av koncerngemensamma policier,

riktlinjer och arbetsätt samt för att följa upp och säkerställa att koncernens verksamhet bedrivs i enlighet med fastställda policier och riktlinjer.

Koncernledningen möts månadsvis för att diskutera igenom koncernens och dotterbolagens resultat och finansiella ställning samt frågor om strategi, företagsförvärv, resultatuppföljning, prognoser, successionsplanering och verksamhetens utveckling, vilket även inkluderar hållbarhetsrelaterade frågeställningar.

### Operativ styrning

Koncernens operativa verksamhet utförs i dotterbolag till Novedo AB. I samtliga dotterbolag bedrivs ett aktivt styrelsearbete under ledning av Novedos koncernledning. Styrelserna i dotterbolagen följer den löpande verksamheten och fastställer affärsplaner. Verksamhet bedrivs enligt de regler och policier som fastställs av Novedos styrelse samt riktlinjer som fastställts av Novedos koncernledning. Dotterbolagens verkställande direktör har resultatansvar för sina respektive bolag samt ansvar att säkerställa tillväxt och utveckling inom sina respektive bolag. Den operativa styrningen präglas av en etablerad samsyn och målsättning i en decentraliserad organisation, där beslut fattas nära marknaden, kunden och medarbetaren.

### Hållbarhet

Att förstå och vara engagerad i utmaningar som klimatförändringar, att skapa etiska och säkra arbetsplatser och att vara en ansvarsfull part vid inköp är av

stor vikt för koncernen. Novedos styrdokument i dessa sammanhang är framförallt uppförandekoden. Styrelsen har ett gemensamt ansvar för hållbarhet. I koncernledningen är arbetet med hållbarhet delegerat till respektive funktionschef; COO ansvarar för att uppförandekod, leverantörsledskontroll samt arbetsrätt och CFO för antikorrupktion, GDPR samt rapportering av ESG-information. Hållbarhet är en integrerad del i Novedos styrning och rapportering. Novedo har också etablerat en extern visselblåsfunktion på [www.novedo.se](http://www.novedo.se) som ger alla möjlighet att rapportera en misstanke om ett allvarligt missförhållande.

### Väsentliga händelser för koncernledningen under året

Året har präglats av förvärv av ytterligare elva dotterbolag, finansieringsfrågor och komplettering av organisation. Bolagsledningen har även påbörjat ett arbete för att göra organisationen med dess processer och rutiner börsfärdiga för att kunna notera bolagets aktier på Nasdaq Stockholm, om rätt förutsättningar finns.

### Riktlinjer för ersättning till verkställande direktören och ledande befattningshavare

I samband med årsstämman för 2023 föreslår styrelsen riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Förslaget till riktlinjer ska syfta till att ge ett tydligt ramverk för ersättningar samt ha den grad av flexibilitet som bedöms lämplig utifrån ersättningsnans nivåer och utformningen ska gynna bolagets affärsstrategi, långsiktiga intressen, inklusive lång-

siktigt värdeskapande för aktieägarna och hållbarhet. Riktlinjerna upprättas mot bakgrund av de lagkrav som implementeras till följd av EU:s direktiv om aktieägares rättigheter. Styrelsens förslag till riktlinjer framgår av kallelsen till årsstämman 2023 som kan läsas på [www.novedo.se](http://www.novedo.se).

### Ersättningar

För information om ersättningar till verkställande direktör och ledande befattningshavare se Not 9 på sidan 53 i Års- och hållbarhetsredovisningen 2022.

### Långsiktigt incitamentsprogram

Styrelsen prövar årligen frågan om införande av långsiktigt incitamentsprogram. För närvarande har Novedo inget långsiktigt incitamentsprogram och inget långsiktigt incitamentsprogram föreslås årsstämman 2023.

# Styrelsens rapport om intern kontroll

## Styrelsens rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen

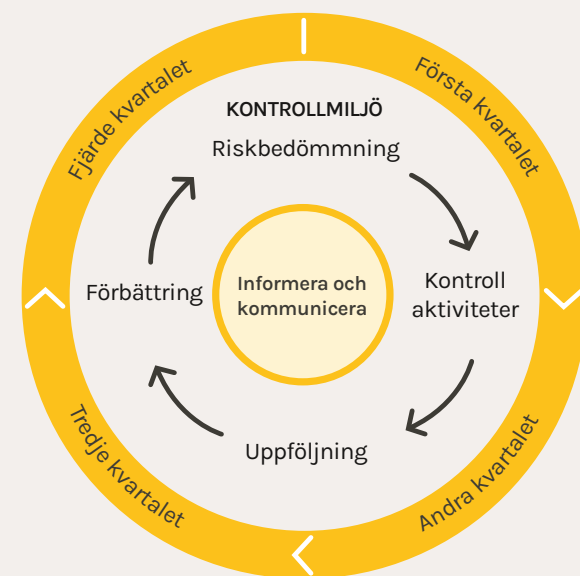
Styrelsen ansvarar enligt aktiebolagslagen för den interna kontrollen. Denna beskrivning har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Koden och är därmed begränsad till intern kontroll avseende finansiell rapportering. Rapporten är granskad av bolagets revisor.

## Åtgärder under 2022

Styrelsen är enligt aktiebolagslagen och Koden ansvarig för att säkerställa att interna kontrollmekanismer utarbetas, kommuniceras till och förstås av anställda inom Novedokoncernen som utför de enskilda kontrollåtgärderna, och att sådana kontrollåtgärder genomförs, övervakas, uppdateras och upprätthålls. Ledningspersoner på alla nivåer är ansvariga för att säkerställa att rutiner för intern kontroll är etablerade inom deras respektive område samt att dessa kontroller leder till önskat resultat. Novedos CFO är ytterst ansvarig för att uppföljningen av och arbetet med Novedos interna kontroll sker i enlighet med det format som styrelsen beslutar. Novedos struktur för intern kontroll är uppbyggd utifrån COSO-modellen, vars ramverk har tillämpats på Novedos verksamhet och förutsättningar. Enligt COSO-modellen sker genomgång och bedömning inom områdena kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt uppföljning. Utifrån denna genomgång identifieras vissa utvecklingsområden, vilka prioriteras i det löpande arbetet med intern kontroll.

Rutinerna för intern kontroll, riskbedömning, kon-

trollaktiviteter och uppföljning avseende den finansiella rapporteringen har utformats för att säkerställa en tillförlitlig och relevant rapportering samt en extern finansiell rapportering i enlighet med IFRS, tillämpliga lagar och regler samt andra krav som bolag noterade på Nasdaq Stockholm ska uppfylla, vilket utgör en del av Novedos IPO-förberedande arbete. Detta arbete involverar styrelsen, de ledande befattningshavarna och övriga medarbetare. Det sätt på vilket styrelsen övervakar och säkerställer kvaliteten i den interna kontrollen är dokumenterat i den antagna arbetsordningen för styrelsen och i instruktionerna för revisionsutskottet. En del av revisions-



utskottets uppgift är att utvärdera bolagets struktur och riktlinjer för intern kontroll.

Den finansiella rapporteringen till styrelsen sker enligt ett format som beskrivs i instruktion till verkställande direktör avseende den finansiella rapporteringen. Därutöver gör bolagets CFO en genomgång av det finansiella resultatet och den senaste prognosen över innevarande år, på varje ordinarie styrelsemöte. Utkast till delårsrapporter presenteras för revisionsutskottet, som under 2022 utgjorts av hela styrelsen, för diskussion och behandling på utskottsmöte innan styrelsens godkännande.

Den interna finansiella rapporteringen följer ett standardiserat format där samma definitioner och nyckeltal används för samtliga dotterbolag. Uppföljning av finansiellt resultat sker genom månatlig rapportering från dotterbolagen samt genom halvårsvisa genomgångar där medlemmar från koncernledningen, den centrala ekonomiavdelningen samt respektive bolagsledning deltar. Detaljerad uppföljning av nyckeltal för dotterbolagen ger snabb information om avvikelser i driftsmarginaler eller driftsresultat jämfört med förväntat utfall. Den detaljerade uppföljningen är ett viktigt verktyg för att säkerställa den interna kontrollen.

## Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. En viktig del av kontrollmiljön är att beslutsvägar, befogenheter och ansvar är tydligt definierade och kommunicerade mellan olika nivåer i organisationen samt att styrande dokument i form av interna policies och riktlinjer

Under 2022 har Novedo förberett bolaget inför en eventuell notering av bolagets aktier på Nasdaq Stockholm. Inom ramen för arbetet har ett omfattande arbete genomförts vad gäller bolagets interna kontroll. Kartläggning av risker och dess riskhantering har skett, ramverk för intern kontroll har utarbetats (IKFR samt ITGC) och merparten av koncernens dotterbolag har kartlagt väsentliga affärsprocesser, genomfört utvärdering samt utfört aktiviteter i syfte att åtgärda eventuella brister. Därutöver har ett antal styrande policies, bland annat finanspolicy, riskpolicy, kommunikationspolicy, insiderpolicy, informationssäkerhetspolicy samt kontinuitetspolicy, antagits av styrelsen samt tillhörande riktlinjer av koncernledningen för vidare implementering i koncernen. Bolaget har även tagit fram en koncerngemensam ekonomihandbok. Utfallet från koncernens utvärdering rörande den interna kontrollen har behandlats i styrelsen.



finns. En god kontrollmiljö skapas genom kommunikation och utbildning för att säkerställa att policies och regelverk förstås och efterlevs. Kontrollmiljön stärks av en god företagskultur samt en transparent och relevant uppföljning av finansiella resultat och nyckeltal på samtliga nivåer i koncernen.

### Riskbedömning

Intern kontroll baseras på en riskanalys. Riskanalysen avseende intern kontroll och risk för fel i den finansiella rapporteringen är en del av den riskanalys som koncernledningen genomför och presenterar för styrelsen. I denna analys identifieras och värderas risker utifrån sannolikhet att de ska inträffa samt händelsens konsekvens för koncernens verksamhet och finansiella ställning. Därefter utvärderas koncernens interna kontroller och kontrollmiljö och eventuella gap jämfört med önskad kontrollnivå identifieras. En åtgärdsplan för att reducera gapen etableras, där värdet och möjligheten av att minska risken värderas mot kostnaden för att etablera och vidmakthålla interna kontroller. Baserat på riskanalysen utformas kontrollaktiviteter med målet att reducera risk, till rimlig kostnad.

### Kontrollaktiviteter

Den interna kontrollen bygger på bolagets etablerade beslutsvägar och delegations- och attestordning, så som de är dokumenterade i styrande policies och riktlinjer. Kontrollaktiviteter kan vara IT-baserade eller manuella. De ska så långt som möjligt vara en integrerad del av definierade och dokumenterade processer och rutiner. Ett antal kontrollaktiviteter som är

gemensamma för alla bolag inom koncernen har etablerats. Vissa av dessa utförs på dotterbolagsnivå och vissa utförs på centraliserad ekonomiavdelning. Kontrollaktiviteterna är beskrivna i en koncerngemensam instruktion.

### Information och kommunikation

Novedos styrande dokument i form av policies, riktlinjer och manualer, till den del det avser den finansiella rapporteringen, kommuniceras framförallt via digitala möten där samtliga dotterbolags ekonomiansvariga deltar samt via koncernens ekonomihandbok. Under 2022 träffades koncernens samtliga ekonomiansvariga för gemensam planering och genomgång samt för att lära känna varandra. Ekonomihandboken kommer under 2023 publiceras i ett centralt delningsverktyg och uppdateras löpande utifrån förändringar i externa krav och förändringar i Novedos verksamhet. För kommunikation med interna och externa parter finns en kommunikationspolicy som anger riktlinjer för hur denna kommunikation bör ske. Syftet med policyn är att säkerställa att alla informationsskyldigheter efterlevs på ett korrekt och fullständigt sätt. Den interna kommunikationen syftar till att varje medarbetare ska förstå Novedos värderingar och affärsverksamhet. För att nå syftet med informerade medarbetare använder sig koncernen både av fysiska och digitala månadsmöten samt nyhetsbrev.

### Uppföljning

Koncernen tillämpar gemensamma redovisningsinstruktioner och Novedo har under 2022 implementerat

ett nytt redovisningssystem. Styrelsen och koncernledningen får löpande information om koncernens resultat och finansiella ställning och utveckling av verksamheten. Effektiviteten i den interna kontrollen utvärderas årligen av bolaget. Den granskas även av de externa revisorerna. Resultatet av utvärderingen ligger till grund för förbättringar av processer och kontroller inför kommande år.

Den interna kontrollen inom dotterbolagen följs upp genom utvärdering och kontrollbesök.

- Utvärderingen görs hos samtliga dotterbolag minst en gång per år och baseras på en koncerngemensam checklista över obligatoriska och rekommenderade kontroller.
- Kontrollbesök utförs av medarbetare på bolagets centrala ekonomiavdelning på ett antal dotterbolag per år. Kontrollbesöken innebär test av kontrollerna på checklistan, stickprov inom relevanta områden samt en allmän diskussion med verkställande direktör och relevanta verksamhetschefer för att säkerställa förståelse för och efterlevnad av internkontrollen.

Resultaten av självutvärderingen och bolagsbesöken rapporteras till dotterbolagens ledningsgrupp samt ekonomiansvarig. Resultatet rapporteras till styrelsen av koncernens CFO, tillsammans med rapportering av vidtagna åtgärder för att förbättra den interna kontrollen där resultatet visar att det finns behov, på dotterbolag eller generellt.

### Internrevision

Koncernen har en enkel operativ struktur i vilken huvudsakligen ingår, små och medelstora fristående, samt av varandra oberoende, verksamheter med varierande förutsättningar för intern kontroll. Efterlevnaden av koncernens utarbetade styr- och internkontrollsystem följs upp av bolagens styrelser samt controllers på moderbolagsnivå. Därtill kommer årlig rutin för utvärdering av den interna kontrollen avseende finansiell rapportering. Det är styrelsens uppfattning att nuvarande organisation inte behöver en mer omfattande granskningsfunktion i form av en internrevisionsfunktion. Styrelsen gör varje år en förnyad utvärdering av fattat beslut.

# Styrelse



## Jan Johansson

Styrelseledamot och styrelseordförande sedan: 2023

Född: 1954

Nationalitet: Svensk

Utbildning: Juristexamen, Stockholms universitet.

Aktuella väsentliga uppdrag: Styrelseordförande Serneke Group AB (publ), OrganoClick AB, Midsummer AB samt vice ordförande för kinesiska Vinda samt styrelseledamot för Kährs Holding AB (publ).

Arbetslivserfarenhet: Styrelseledamot för Svenska Handelsbanken och SSAB AB. VD & koncernchef SCA AB (publ), Boliden AB (publ) samt ledande befattningar inom Shell-koncernen.

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt till bolagets större aktieägare.

Aktieinnehav: Inget innehav.

Innehav per 31 mars 2023.



## Mouna Esmaeilzadeh

Styrelseledamot sedan: 2021

Född: 1980

Nationalitet: Svensk

Utbildning: Medicine Doktor (neurovetenskap), Karolinska Institutet, Stockholm.

Aktuella väsentliga uppdrag: Styrelseordförande för Esmaeilzadeh Holding AB (publ), styrelseledamot i Mirovia Nordics AB (publ), Eitrium AB, Centripetal AB och Lycenna AB.

Arbetslivserfarenhet: Entreprenör samt grundare och VD för SciLife Clinic.

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen men inte till bolagets större aktieägare.

Aktieinnehav: Inget innehav.



## Saeid Esmaeilzadeh

Styrelseledamot sedan: 2021

Född: 1974

Nationalitet: Svensk

Utbildning: Doktor inom materialkemi, Stockholms universitet.

Aktuella väsentliga uppdrag: VD för Esmaeilzadeh Holding AB (publ), ordförande för Lyvia Group AB (publ), styrelseledamot i Diet Doctor Sweden AB, Serendipity Group AB, Rebellion Capital AB, Dr. Saeid AB, Centripetal AB och Ametalis AB.

Arbetslivserfarenhet: Entreprenör.

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen men inte till bolagets större aktieägare.

Aktieinnehav: 12 557 aktier (eget samt närstående).



## Christer Hellström

Styrelseledamot sedan: 2021 (varav styrelseordförande fram till extra bolagsstämma 12 januari 2023)

Född: 1964

Nationalitet: Svensk

Utbildning: Civilingenjör, Chalmers tekniska högskola i Göteborg samt MBA International Business, Göteborgs universitet.

Aktuella väsentliga uppdrag: Styrelseordförande Burt Intelligence AB, Hidden Dreams AB, Mirovia Nordics AB (publ) samt styrelseledamot Burt AB, Lyvia Group AB (publ), Third Tier AB samt Third Tier Holding AB.

Arbetslivserfarenhet: Partner Accenture Nordics, vd Connecta.

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt till bolagets större aktieägare.

Aktieinnehav: 482 aktier (eget samt närstående).



## Mona Örjansdotter Johansson

Styrelseledamot sedan: 2021

Född: 1969

Nationalitet: Svensk

Utbildning: Fastighetsvärdering och analys, KTH Stockholm, studier i företagsekonomi, FI Stockholm. Professionellt styrelsearbete, Michael Berglund.

Aktuella väsentliga uppdrag: Grundare och VD för Tenzing Invest AB samt Tenzing Industrihus AB. Styrelseledamot Granit Bostad AB mfl.

Arbetslivserfarenhet: Head of Marketing & Administration/National Director JLL Norden, Head of Administration/Partner Tenzing AB samt Administrativ chef Catella Corporate Finance.

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt till bolagets större aktieägare.

Aktieinnehav: 250 aktier (eget samt närstående).



## Fredrik Lidjan

Styrelseledamot sedan: 2021

Född: 1973

Nationalitet: Svensk

Utbildning: Civilekonom, University of California, Los Angeles.

Aktuella väsentliga uppdrag: Huvudägare i Videbo Invest AB, delägare i Magnolia Holding 3 och 4 samt majoritetsägare och styrelseordförande i Reliwe AB.

Arbetslivserfarenhet: VD, Magnolia Bostad AB, Head of Capital Markets på DTZ (nuvarande Cushman Wakefield) samt kreditanalytiker, Skandinaviska Enskilda Banken AB.

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt till bolagets större aktieägare.

Aktieinnehav: 76 aktier (eget samt närstående).



## Erik Rune

Styrelseledamot sedan: 2021

Född: 1973

Nationalitet: Svensk

Utbildning: Civilekonom, Handelshögskolan i Stockholm.

Aktuella väsentliga uppdrag: VD för F. Holmströmgruppen AB, styrelseledamot Magnolia Bostad AB, Lyvia Group AB mfl.

Arbetslivserfarenhet: vVD och COO Magnolia Bostad AB, CFO CBRE Global Investors, VD London & Regional Properties (nordiska verksamheten).

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen men ej till större aktieägare.

Aktieinnehav: 523 aktier (eget samt närstående).

# Koncernledning



## Per-Johan Dahlgren

VD & koncernchef sedan: 2021

Född: 1975

Nationalitet: Svensk

Utbildning: Magisterexamen Industriell organisation & ekonomi, Högskolan i Halmstad samt Högscoleingenjörsexamen i maskinteknik, Växjö universitet (numera Linnéuniversitetet).

Aktuella uppdrag: Styrelseordförande för Liljas Plast Aktiebolag.

Arbetslivserfarenhet: VD & koncernchef S:t Eriks Group AB, VD & koncernchef AQ Group AB, vVD AQ Group AB, VD AQ Holmbergs Suzhou Co. Ltd (Kina).

Aktieinnehav: 500 aktier (eget samt närstående).



## Martin Elm

COO sedan: 2021

Född: 1975

Nationalitet: Svensk

Utbildning: Studier inom företagsekonomi, inriktning entreprenörskap, vid Jönköping International Business School. samt studier inom organisation och ledarskap vid Tekniska Högskolan i Jönköping..

Arbetslivserfarenhet: VD AxInterbolaget Sverull AB, VD-uppdrag inom AQ Group; AQ ParkoPrint AB, AQ Enclosure Systems, AQ Holmbergs Suzhou Co. Ltd (Kina) samt affärsområdeschef för System Products, AQ Group AB.

Aktieinnehav: 72 aktier (eget samt närstående).



## Anders Eriksson

CFO sedan: 2021

Född: 1969

Nationalitet: Svensk

Utbildning: Jur.kand. från Stockholms universitet.

Arbetslivserfarenhet: CFO GroupM AB, CFO Omnicom Media Group AB, VD Tatami Inc., VP Finance & Business Services, Svensk-amerikanska handelskammaren i New York.

Aktieinnehav: 250 aktier (eget samt närstående).

# Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagstämman i Novedo Holding AB (publ), org.nr 559334-4202

## Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år Novedo Holding AB (publ) räkenskapsåret 2022 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

## Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR16 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.

Stockholm den 19 april 2023

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

## Victor Lindhall

Auktoriserad revisor

# Årsstämma 2023

Aktieägarna i Novedo Holding AB (publ), org. nr 559334-4202 inbjuds till årsstämma fredagen den 12 maj 2023 klockan 14:00 i Convendums lokaler på Biblioteksgatan 29 i Stockholm. Registrering öppnar klockan 13:30.

## Anmälan m.m.

Aktieägare som önskar delta i bolagsstämman ska dels vara införd i den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken per torsdagen den 4 maj 2023, dels anmäla sig för deltagande till bolaget per e-post till [stamma@novedo.se](mailto:stamma@novedo.se).

Anmälan ska vara bolaget tillhanda senast torsdagen den 4 maj 2023. Vid anmälan ska aktieägarens namn, person-/organisationsnummer samt telefonnummer uppges. Vid anmälan ska även antalet biträden (dock högst två) som ska delta vid årsstämman anges. Aktieägare som företräds genom ombud ska utfärda daterad och undertecknad fullmakt för ombudet. Fullmakten i original samt, för juridisk person, bestyrkt kopia av registreringsbevis, bör i god tid före stämman sändas till bolaget på följande adress: Novedo Holding AB (publ), Att: Edward af Sandeberg, Biblioteksgatan 29, 114 35 Stockholm. Fullmakten får inte vara äldre än ett år om den inte anger att den är giltig under en längre tid, dock längst fem år från utfärdandet. Fullmaktformulär finns tillgängligt på bolagets webbplats, [www.novedo.se](http://www.novedo.se).

Aktieägare med förvaltarregistrerade aktier (t.ex. aktier i depå hos bank) måste tillfälligt omregistrera sina aktier i eget namn för att äga rätt att delta på årsstämman. Sådan omregistrering ska vara verkställd hos Euroclear Sweden AB senast torsdagen den 4 maj 2023. Kontakt bör därför tas med förvaltaren i god tid före detta datum.

## Förslag till dagordning

1. Stämmans öppnande
2. Val av ordförande vid stämman
3. Upprättande och godkännande av röstlängd
4. Val av en eller två justeringsmän
5. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad
6. Dagordningens godkännande
7. Framläggande av års- och hållbarhetsredovisning och revisionsberättelse samt koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse
8. Beslut om:
  - a) fastställande av resultaträkning och balansräkning samt koncernresultaträkning och koncernbalansräkning;
  - b) dispositioner beträffande bolagets resultat enligt den fastställda balansräkningen; och
  - c) ansvarsfrihet åt styrelseledamöterna och verkställande direktören.
9. Beslut om antalet styrelseledamöter

10. Fastställande av styrelse- och revisorsarvoden
11. Val av styrelse
12. Val av styrelsens ordförande
13. Val av revisor
14. Beslut om uppdaterad valberedningsinstruktion
15. Beslut om riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare
16. Beslut om bemyndigande för styrelsen att emittera aktier, konvertibler och teckningsoptioner
17. Beslut om ändring av bolagsordningen
18. Stämmans avslutande

För att ta del av hela kallelsen med bilagor hänvisas till [www.novedo.se](http://www.novedo.se).

Stockholm i april 2023

Novedo Holding AB (publ)

Styrelsen

**För mer information om bolaget och Investor Relations, vänligen kontakta:**

**Per-Johan Dahlgren**

*VD & koncernchef*

E-post: [per-johan.dahlgren@novedo.se](mailto:per-johan.dahlgren@novedo.se)

**Anders Eriksson**

*CFO*

E-post: [anders.eriksson@novedo.se](mailto:anders.eriksson@novedo.se)

**För frågor rörande årsstämman, vänligen kontakta:**

**Edward af Sandeberg**

*Bolagsjurist*

E-post: [edward.af.sandeberg@novedo.se](mailto:edward.af.sandeberg@novedo.se)

Mobil: +46 (0)760 / 15 24 00

# Starkare tillsammans

Novedo består av framstående entreprenörsdrivna B2B-bolag inom Industri, Infrastruktur och Installation & Tjänster som blir starkare tillsammans.