

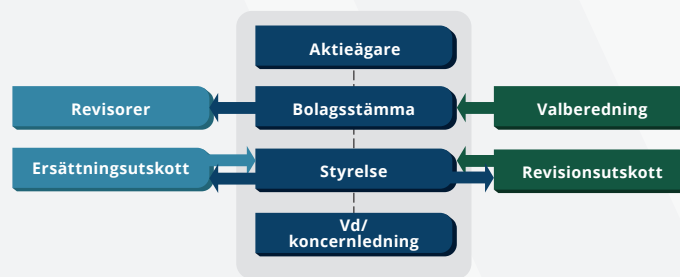
Bolagsstyrningsrapport

CellaVision är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Lund. Utöver moderbolaget består koncernen av fem helägda dotterbolag i Sverige, USA, Kanada, Japan och Frankrike samt kontor för lokal marknadssupport i USA, Kanada, Brasilien, Kina, Japan, Sverige, Förenade Arabemiraten, Frankrike, Tyskland, Indien, Spanien och Italien. Bolagets aktie är noterad på Nasdaq Stockholm Mid Cap. CellaVision tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning (Koden) sedan aktierna upptogs till handel i maj 2010 och rapporterar för 2023 inga avvikelser från Koden.

Med begreppet bolagsstyrning menas de regler och den struktur som byggs upp för att på ett effektivt och kontrollerat sätt styra och leda ett aktiebolag. Styrning och kontroll av CellaVision fördelas mellan aktieägarna på årsstämman, styrelsen och vd, samt regleras i lagstiftning (bland annat aktiebolagslagen), bolagsordning, Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter och Svensk kod för bolagsstyrning. Koden finns tillgänglig på www.bolagsstyrning.se. Utöver legala kontroll- och styrprinciper har CellaVision även tagit fram flertal interna styrdokument, däribland instruktioner och arbetsordning för vd och styrelse samt interna policyer och riktlinjer.

Aktieägare

Aktiekapitalet uppgick den 31 december 2023 till 3 577 732 SEK fördelat på 23 851 547 aktier. Varje aktie berättigar till en röst och varje röstberättigad får vid årsstämman rösta för fulla antalet av aktieägarens ägda och företrädde aktier utan begränsning i rösträtten. Samtliga aktier medför lika rätt till andel i bolagets tillgångar och vinst. CellaVision hade på bokslutsdagen 7 432 (7 842) aktieägare. Av dessa har två aktieägare, William Demant Invest A/S och Grenlunden AB, direkta och indirekta innehav som utgjorde 10 procent eller mer av rösterna. Inga aktier innehas av företaget självt. För ytterligare information om aktien och aktieägare se sidorna 9-10 samt CellaVisions webbplats.



Bolagsordning

Bolagsordningen för CellaVision föreskriver att bolaget ska utveckla, marknadsföra och sälja produkter inom provberedning samt system för automatiserad digital mikroskopering med särskild inriktning mot mjukvaruapplikationer för den medicinska marknaden. Styrelsen har sitt säte i Lund och bolagets räkenskapsår är kalenderår. I övrigt finns i bolagsordningen bestämmelser om bland annat antal aktier, antal styrelseledamöter och revisorer samt årsstämman. Bolagsordningen innehåller inga särskilda bestämmelser om tillsättande eller entledigande av styrelseledamöter eller om ändring av bolagsordning. Bolagsordningen i sin helhet går att ladda ned på www.cellavision.com/sv.

Bolagsstämma

Aktieägarna utövar sitt inflytande över CellaVision vid bolagsstämman, som är det högsta beslutande organet i CellaVision. Bolagsstämman sammankallas minst en gång per år och beslutar bland annat om behandling av bolagets och koncernens balans- och resultaträkning inklusive disposition av bolagets vinst, ansvarsfrihet för styrelsen och vd, val av styrelse och revisor, arvoden till styrelse och revisor och hur valberedning ska utses. Ändringar i bolagsordning kräver också beslut vid bolagsstämma. För att kunna delta vid stämman ska aktieägaren senast fem vardagar före stämman vara införd i eget namn i aktieboken och senast den dag som anges i kallelsen till stämman till bolaget anmäla sin avsikt att delta vid stämman. På stämman ska aktieägaren i normala fall vara närvarande personligen eller via ombud.

Årsstämma hålls i Lund under det första halvåret varje år. I samband med tredje kvartalsrapporten informeras CellaVisions aktieägare om tid och plats för årsstämman samt om sin rätt att få ett ärende behandlat på stämman. Kallelse till årsstämman offentliggörs tidigast sex och senast fyra veckor före stämman. Extra bolagsstämma kan hållas om styrelsen anser att behov finns eller om bolagets revisorer alternativt om ägare till minst 10 procent av aktierna begär det.

Årsstämma 2023

CellaVisions årsstämma ägde rum fredagen den 5 maj 2023. I huvudsak fattades följande beslut:

- Moderbolagets och koncernens resultat- och balansräkningar fastställdes. Vidare beslutades att dela ut 2,25 SEK per aktie för räkenskapsåret 2022.
- Ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören.
- Omval av Mikael Worning, Christer Fåhraeus, Stefan Wolf och Ann-Charlotte Jarleryd samt nyval av Louise Armstrong-Denby till styrelseledamöter. Mikael Worning valdes till styrelseordförande. Till revisor omvaldes revisionsbolaget KPMG AB.
- Arvode till styrelsen, återges i tabellen på sidan 46 och i årsredovisningens not B6.
- Principer för hur valberedning ska utses som antogs vid årsstämman 2020 även ska gälla inför årsstämman 2023.
- Ersättningsrapport avseende 2022.
- Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare.

Protokollet från årsstämman presenterades på webbplatsen inom en vecka från stämman. Materialet från stämman, såsom kallelse, protokoll samt information om valberedning återfinns på CellaVisions webbplats. Stämmans fullständiga beslut enligt ovan hålls tillgängliga hos bolaget under adress Mobilvägen 12 i Lund och skickas till de aktieägare som så begär.

Valberedning

Valberedningens främsta uppgift är att ge årsstämman förslag om styrelsens sammansättning, vilken sedan beslutas av årsstämman. Valberedningens arbete inleds med att man tar del av den utvärdering av styrelsens arbete som styrelsen låtit göra. Valberedningens arbete präglas av öppenhet och diskussion för att åstadkomma en välbalanserad styrelse. Valberedningen nominerar sedan ledamöter till styrelsen för kommande mandatperiod och lämnar förslag på styrelsens och revisorernas ersättning samt i förekommande fall även val av revisor.

Valberedning inför årsstämman 2024

Enligt beslut av årsstämman 2023 ska CellaVisions valberedning inför årsstämman 2024 bestå av en representant för envar av de fyra till röstetalet största aktieägarna vid juli månads utgång 2023. Styrelsens ordförande är sammankallande till det första mötet i valberedningen och ingår som adjungerad vid valberedningens möten. Valberedningens sammansättning meddelades via pressmeddelande den 31 oktober 2023. Ledamöterna i valberedningen och vilka ägare som utsett dem framgår i tabellen till höger. Valberedningens ordförande inför stämman 2024 är Emil Hjalmarsson.

Valberedning har under 2023 haft fyra möten och därutöver ett antal mail- och telefonkontakter. Valberedningens förslag presenteras i kallelsen till årsstämman 2024 som även hålls tillgänglig på bolagets webbplats tillsammans med ett motiverat yttrande beträffande förslaget till styrelse.

Valberedningen har som mångfaldspolicy tillämpat regel 4.1 i Svensk kod för bolagsstyrning som anger principerna för mångfald i styrelsen. Alla nomineringar av styrelseledamöter grundas på kompetens varvid det främsta syftet är att vidmakthålla och förbättra styrelsens effektivitet totalt sett. Det är CellaVisions mål att ha en rättvis, jämlik och balanserad representation av olika kön och andra diversifierande faktorer i styrelsen som ett kollektiv. Vidare ska styrelseledamöterna som utses av bolagsstämman som grupp uppvisa mångfald och bredd i fråga om åsikter, kvalifikationer och erfarenhet.

Bedömningen är att styrelsen som helhet besitter erforderlig kunskap och erfarenhet av de samhälls- och affärsförhållanden som råder där bolagets huvudsakliga verksamhet bedrivs, och att den uppvisar tillräcklig mångfald och bredd i fråga egenskaper och kompetens.

NAMN/REPRESENTERADE	ANDEL AV RÖSTER (2023-12-31)
Mikael Worning, styrelseordf. adjungerad.	
Nicklas Hansen, William Demant Invest A/S	19.9 %
Emil Hjalmarsson, Grenlunden CEVI AB	10.0 %
Anette Andersson, SEB Investment Management	9.1 %
Christer Fåhraeus, Christer Fåhraeus comp.	8.1 %
TOTAL	47.1 %

Styrelse

Styrelsen och i förlängningen den verkställande direktören förvaltar, för ägarnas räkning, företagets angelägenheter. Styrelsen utser den verkställande direktören som ansvarar för bolagets löpande förvaltning. Arbets- och ansvarsfördelning mellan styrelse och verkställande direktör tydliggörs i styrelsens arbetsordning samt i vd-instruktionen.

Styrelsen utses av aktieägarna vid årsstämman med en mandatperiod från årsstämma fram till och med slutet av nästa årsstämma. Styrelsen förvaltar för ägarnas räkning företaget genom att fastställa mål och strategi, utvärdera den operativa ledningen samt säkerställa system för uppföljning och kontroll av de etablerade målen. Det är också styrelsens ansvar att säkerställa att bolagets informationsgivning är korrekt, relevant och tillförlitlig.

Styrelsen är beslutsför om mer än hälften av ledamöterna är närvarande. Enligt CellaVisions bolagsordning ska styrelsen bestå av minst tre och maximalt nio ledamöter med högst två suppleanter. Styrelsen konstituerar sig själv vid ett möte omedelbart efter årsstämman.

Styrelseordföranden

CellaVisions styrelse leds sedan 2021 av styrelseordförande Mikael Worning. Styrelsens ordförande utses av årsstämman. Styrelseordförande organiserar och leder styrelsearbetet, ser till att styrelsen kontinuerligt fördjupar sina kunskaper om företaget, förmedlar synpunkter från ägarna samt är ett stöd för verkställande direktören. Styrelsens ordförande och verkställande direktören tar fram förslag till dagordning för styrelsemötena. Det är ordförandes ansvar att kontrollera att styrelsens beslut verkställs effektivt, samt att styrelsens arbete årligen utvärderas och att valberedningen informeras om resultatet av utvärderingen.

Styrelsens arbetsordning

Styrelsen fastställer varje år en arbetsordning för sitt arbete. Nu gällande arbetsordning fastställdes den 5 maj 2023. Arbetsordningen revideras därutöver vid behov. I arbetsordningen beskrivs bland annat styrelsens ansvar och arbetsuppgifter, styrelseordförandens arbetsuppgifter, utskottens arbetsuppgifter samt anger vilka rapporter och finansiell information som styrelsen ska få inför varje ordinarie styrelsemöte.

Utvärdering av styrelsens arbete

Under ledning av styrelseordföranden genomför styrelsen årligen en utvärdering av sitt arbete. Utvärderingen avser arbetsformer och arbetsklimat, inriktningen för styrelsens arbete samt tillgång till och behovet av särskild kompetens i styrelsen. Utvärderingen används som ett hjälpmedel för att utveckla styrelsens arbete. I enlighet med svensk kod för bolagsstyrning redovisas relevanta delar av resultatet för valberedningen.

Styrelsens sammansättning 2023

Styrelsen bestod under 2023 av sju ledamöter, varav två arbetstagarrepresentanter (ej stämmovalda), utan suppleanter. På årsstämman 2023 beslutades omval av Mikael Worning, Christer Fåhraeus, Stefan Wolf och Ann-Charlotte Jarleryd samt nyval av Louise Armstrong-Denby till styrelseledamöter. Åsa Hedin lämnade styrelsen efter att ha avböjt omval. Mikael Worning omvaldes till styrelseordförande. Markus Jonasson Kristoffersson och Kent Stråhlen utsågs till arbetstagarledamöter av arbetstagarorganisationer. Markus Jonasson Kristoffersson lämnade styrelsen i februari 2024 i samband med att han avslutade sin anställning på CellaVision.

Styrelseledamöterna innehar stor erfarenhet och kompetens inom såväl medicin och teknik som affärs- och internationell verksamhet. Styrelsens sammansättning uppfyller Kodens krav beträffande oberoende ledamöter. Den information som enligt punkt 10.2 i Koden ska lämnas avseende styrelseledamöterna återfinns på sidan 42.

Styrelsens arbete under 2023

Under 2023 har CellaVisions styrelse hållit totalt tio protokollförda sammanträden, varav samtliga genomfördes som en kombination av fysiskt och digitalt deltagande. Fyra av mötena hölls i samband med godkännandet av bokslutskommunikén och delårsrapporterna. Vid de tillfällen någon ledamot haft förhinder att delta har styrelsens ordförande samlat in synpunkter som berört beslut i förväg. Viktiga frågor under året har bland annat berört strategi, marknadsbedömningar och väsentliga risker. Bolagets vd och CFO deltar regelmässigt i styrelsens sammanträden. Andra ledande befattningshavare deltar i styrelsesammanträden vid behov. Bolagets revisor deltog vid styrelsemötet i februari då bokslutskommunikén godkändes samt vid styrelsemötet i oktober då delårsrapporten för januari-september godkändes.

NAMN	OBEROENDE TILL BOLAGET	OBEROENDE TILL BOLAGETS STÖRRE AKTIEÄGARE	REVISIONS-UTSKOTT 2301-2305	REVISIONS-UTSKOTT 2305-2312	ERSÄTTNINGS-UTSKOTT 2301-2305	ERSÄTTNINGS-UTSKOTT 2305-2312	TOTALT ARVODE, Tkr	NÄRVARO STYRELSE-MÖTEN
Mikael Worning, styrelsens ordförande	Ja	Ja	Ledamot	Ledamot	Ordförande	Ordförande	800	10/10
Louise Armstrong-Denby	Ja	Ja					130	4/5
Christer Fåhraeus	Ja	Nej			Ledamot	Ledamot	285	9/10
Åsa Hedin	Ja	Ja	Ledamot		Ledamot		168	2/3
Ann-Charlotte Jarleryd	Ja	Ja	Ordförande	Ordförande		Ledamot	360	10/10
Stefan Wolf	Ja	Ja					260	7/10
Kent Stråhlen*	Ja	Ja					-	10/10
Markus Jonasson Kristoffersson*	Ja	Ja					-	6/10
Totalt							2 003	

* Ej arvoderad arbetstagarrepresentant. En mer detaljerad presentation av styrelseledamöterna finns på sid 42 och på bolagets hemsida www.cellavision.se

Revisionsutskott

Risker avseende CellaVisions finansiella rapportering övervakas och utvärderas av styrelsens revisionsutskott, vars huvuduppgift är att understödja styrelsen i arbetet med att säkerställa kvalitén i den finansiella rapporteringen. Revisionsutskottet har ingen egen beslutanderätt utan förbereder och rapporterar ärenden till styrelsen som helhet.

Från och med maj 2023 består revisionsutskottet av två ledamöter som båda är oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning samt oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare: Mikael Worning och Ann-Charlotte Jarleryd där Ann-Charlotte Jarleryd är utskottets ordförande. Under året har utskottet träffats åtta gånger. Övriga frågor som behandlats är i huvudsak intern kontroll, risker, planering av revisionen samt styrning och uppföljning av verksamheten. Bolagets vd, CFO och revisor deltar regelbundet vid revisionsutskottets möten.

Ersättningsutskott

I styrelsen finns ett ersättningsutskott, vars huvuduppgift är att föreslå principer för ersättning och övriga anställningsvillkor till vd och övriga ledande befattningshavare inom koncernen. Inför varje årsstämma lämnar utskottet sitt förslag, i enlighet med 8 kap. 51 § aktiebolagslagen.

Ersättningsutskottet har från och med maj 2023 bestått av styrelseledamöterna Mikael Worning, Christer Fåhraeus och Ann-Charlotte Jarleryd vilka samtliga är oberoende till bolaget och bolagsledningen. Mikael Worning är utskottets ordförande. Under året har utskottet haft tre protokollförda möten, samt har haft ett flertal telefon- och mailkontakter. Utöver riktlinjer och principer för ersättning till vd och övriga ledande befattningshavare har utskottet under året diskuterat bolagets incitamentsprogram för vd, koncernledning samt övrig personal.

Vd och koncernledning

Vd utses och får instruktioner av styrelsen. CellaVisions vd och koncernchef, Simon Østergaard ansvarar för den löpande förvaltningen såväl som strategiska och operativa frågeställningar av bolaget i enlighet med styrelsens riktlinjer och anvisningar. Gällande vd-instruktion fastställdes av styrelsen den 5 maj 2023. Vd tar fram informations- och beslutsunderlag inför styrelsemötena samt är föredragande vid mötena. Styrelsen utvärderar fortlöpande vd:s arbete genom uppföljning mot de uppsatta målen. En gång per år görs en formell utvärdering som diskuteras med vd.

Koncernledningens sammansättning 2023

Vd har utsett en koncernledning som ansvarar för olika delar av CellaVisions verksamhet. Vid årets utgång bestod koncernledningen förutom vd av fem personer:

- Ekonomi- och finanschef (CFO)
- VP Business Development
- VP Global Marketing
- VP Devices & Software
- VP Reagents

Förutom VP Reagents finns samtliga i koncernledningen på bolagets huvudkontor i Lund i Sverige. Koncernledningen har protokollförda möten där operativa frågeställningar diskuteras. Årligen arbetar koncernledningen fram en affärsplan som fastställs av styrelsen. En närmare presentation av vd och koncernledning finns på sidan 43. Där finns också de uppgifter om vd som enligt punkt 10.2 i Koden ska lämnas.

Revisor

Styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt finansiella rapportering granskas av den externa revisorn som utses av årsstämman. Revisor föreslås av valberedningen och väljs av stämman på ett år. Vid årsstämman 2023 omvaldes KMPG till revisor fram till årsstämman 2024.

Huvudansvarig revisor är auktoriserade revisorn Jonas Nihlberg. Revisorns uppdrag är att på aktieägarnas vägnar granska CellaVisions årsredovisning och bokföring samt styrelsens och vd:s förvaltning. Förutom den årliga revisionen så granskar revisorn minst en av bolagets delårsrapporter per år. Revisorns arvode utgår enligt godkänd räkning. För belopp se not B7.

Ersättning

Löner, ersättningar och andra förmåner till styrelse, vd och övriga ledande befattningshavare redovisas i årsredovisningens not B6. Styrelsens ersättning går även att följa i tabellen på sidan 46.

Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare 2023

Framgångsrik implementation av CellaVisions affärsstrategi och tillvaratagandet av bolagets långsiktiga intressen och hållbarhet, förutsätter att bolaget kan rekrytera, behålla och utveckla kvalificerade medarbetare, inklusive ledande befattningshavare. Dessa riktlinjer syftar till att CellaVision ska kunna erbjuda ledande befattningshavare en konkurrenskraftig totalersättning. För mer information om ersättning till ledande befattningshavare, se not B6.

Årsstämman 2023 beslutade att godkänna styrelsens förslag med riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare i CellaVision. Riktlinjer gäller längst till årsstämman 2027. Riktlinjerna omfattar inte ersättningar som beslutas av bolagsstämman såsom t ex aktierelaterade incitamentsprogram. Riktlinjerna kan sammanfattas enligt följande: "Bolaget ska erbjuda en marknadsmässig totalkompensation som möjliggör att ledande befattningshavare kan rekryteras och behållas. Kompensationen till bolagsledningen ska bestå av fast lön, naturaförmåner, rörlig ersättning och pension. Fast lön plus rörlig lön utgör tillsammans individens mållön."

Den fasta lönen ska beakta den enskildes ansvarsområden och erfarenhet och omprövas årligen. Fördelningen mellan fast lön och rörlig ersättning ska stå i proportion till befattningshavarens ansvar och befogenhet. Den rörliga ersättningen ska alltid vara i förväg begränsad till ett maximalt belopp och vara kopplad till förutbestämda och mätbara kriterier. För vd ska den rörliga lönen baseras på individuella mål som fastställs av styrelsen. Sådana mål skall vara kopplade till bolagets övergripande mål inklusive resultat, omsättning och/eller kassaflöde. För övriga ledande befattningshavare ska den rörliga lönen baseras på motsvarande mål samt mål inom det egna ansvarsområdet. Rörlig lön kan utgöras av kortsiktigt bonusprogram och långsiktigt kontantbaserat incitamentsprogram

Pensionsvillkor ska vara marknadsmässiga i förhållande till vad som gäller för motsvarande befattningshavare på marknaden och ska baseras på avgiftsbestämda lösningar. Pensionsålder ska vara 65 år. Avgångsvederlag för en befattningshavare ska kunna utgå med ett belopp motsvarande högst 12 fasta månadslöner. Summan av den fasta lönen under uppsägningstid och avgångsvederlag ska inte överstiga ett belopp motsvarande befattningshavarens fasta lön för två år. Befattningshavare som upprätthåller post som ledamot eller suppleant i koncernbolags styrelse ska inte erhålla särskild styrelseersättning för detta. Styrelsen får frånga dessa riktlinjer om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det.

Långsiktigt incitamentsprogram för ledande befattningshavare

CellaVision har haft ett incitamentsprogram för bolagsledningen från 2021. Programmets syfte var att främja långsiktigt värdeskapande och stärka intressegemenskapen mellan bolagets ledande befattningshavare och aktieägarna. Vid maximalt utfall skulle bolagets kostnader för incitamentsprogrammet som löpte från och med den 1 januari 2021 till och med den 31 december 2023 uppgå till 1,7 miljoner kronor (exklusive sociala kostnader), baserat på en oförändrad lönenivå och att sex ledande befattningshavare deltar i incitamentsprogrammet.

Principer för långsiktigt incitamentsprogram för ledande befattningshavare

Enligt riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare som antogs vid årsstämman 2023 är utfallet av programmet beroende av hur den årliga genomsnittliga tillväxten av bolagets vinst per aktie utvecklas. Maximal ersättning utgår om den årliga genomsnittliga tillväxten av bolagets vinst per aktie under en period om tre år som startar den 1 januari är ett och avslutas den 31 december är tre uppgår till minst 17 procent.

Kostnaderna för långsiktiga incitamentsprogram uppgår maximalt till 60 procent av årslön för vd, 16,7 procent av årslön för VP Global Sales samt 25 procent av årslön för övriga ledande befattningshavare som deltar i incitamentsprogrammet under perioden.

För att ta del av utfallet från ett incitamentsprogram ska den ledande befattningshavaren vara anställd i bolaget per den 31 december år tre. Eventuell utbetalning sker det fjärde året (exempelvis, om incitamentsprogrammet löper från och med den 1 januari 2022 till och med den 31 december 2024, då sker eventuell utbetalning 2025).

Incitamentsprogram för medarbetare

Under 2022 fattade styrelsen beslut om ett incitamentsprogram för medarbetare som löpte från 1 januari 2023 till 31 december 2023. Personal som omfattades var de medarbetare som inte var ledande befattningshavare, eller omfattas av andra incitamentsprogram och som således inte heller omfattades av det incitamentsprogram för ledande befattningshavare som bolagsstämman 2022 fattade beslut om.

Beslutet innebar att medarbetaren vid maximalt utfall tillräknas 4,2% av årslön. Andelsstorlek var beroende på bolagets resultat och omsättning 2023. För att få del av incitamentsprogrammet skulle den anställde vara anställd i minst sex månader under 2023 samt vara anställd per den 31 december 2023. För programmet 2023 uppgick kostnaderna för bolaget till 0,9 miljoner kronor (exklusive sociala kostnader).

Förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare 2024

Styrelsen föreslår riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare 2024 i likhet med fjolårets förslag. Den fasta lönen ska beakta den enskildes ansvarsområden och erfarenhet och omprövas årligen. Fördelningen mellan fast lön och rörlig ersättning ska stå i proportion till befattningshavarens ansvar och befogenhet. Den rörliga ersättningen ska alltid vara i förväg begränsad till ett maximalt belopp och vara kopplad till förutbestämda och mätbara kriterier. För vd ska den rörliga lönen baseras på individuella mål som fastställs av styrelsen. Sådana mål skall vara kopplade till bolagets övergripande mål inklusive resultat, omsättning och/eller kassaflöde. För övriga ledande befattningshavare ska den rörliga lönen baseras på motsvarande mål samt mål inom det egna ansvarsområdet.

Pensionsvillkor ska vara marknadsmässiga i förhållande till vad som gäller för motsvarande befattningshavare på marknaden och ska baseras på avgiftsbestämda lösningar. Pensionsålder ska vara 67 år.

Avgångsvederlag för en befattningshavare ska kunna utgå med ett belopp motsvarande högst 12 månadslöner. Summan av den fasta lönen under uppsägningstid och avgångsvederlag ska inte överstiga ett belopp motsvarande befattningshavarens fasta lön för två år. Befattningshavare som upprätthåller post som ledamot eller suppleant i koncernbolags styrelse ska inte erhålla särskild styrelseersättning för detta. Styrelsen får frånga dessa riktlinjer om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det.

Styrelsens rapport om intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen

Denna rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen avlämnas av CellaVisions styrelse och är upprättad i enlighet med Svensk kod för bolagsstyrning.

Bakgrund

Enligt aktiebolagslagen och Koden är styrelsen ansvarig för den interna kontrollen.

Kontrollmiljö

Basen för den interna kontrollen utgörs av den övergripande kontrollmiljön. En god kontrollmiljö bygger på en organisation med tydliga beslutsvägar där ansvar och befogenheter är väl definierade. Inom CellaVision finns policyer, riktlinjer och processbeskrivningar för de olika momenten i affärsflödet.

I bolagets ekonomihandbok, Administrative Guidelines, som uppdateras årligen, framgår i all väsentlighet dessa processbeskrivningar. Bolagets Finanspolicy, som fastställs av styrelsen, innehåller bland annat instruktioner kring hantering av finansiella risker såsom valutarisk, ränterisk och placering av överskottslikviditet.

Riskbedömning

Styrelsen och revisionsutskottet arbetar löpande med bedömning av risker avseende den finansiella rapporteringen i syfte att det ska finnas kontroller som säkerställer att den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig och korrekt samt att eventuella fel i den externa rapporteringen identifieras och hanteras.

I dagsläget motiverar inte bolagets storlek eller riskexponering en särskild funktion för internrevision. Styrelsen gör bedömningen att med de rutiner som finns för uppföljning och kontroll finns i dagsläget inte behov för detta.

Kontrollaktiviteter

Främsta syftet med kontrollaktiviteter är att förebygga och upptäcka fel så tidigt som möjligt så att eventuella brister kan åtgärdas. Rutiner och aktiviteter har utformats för att upptäcka och hantera de mest väsentliga riskerna relaterade till den finansiella rapporteringen. Koncernbolagen följs upp av CFO genom regelbundna rapporter och personliga möten med respektive dotterbolagsledning. Styrelsen får månatliga rapporter där vd och CFO redogör för den gångna perioden avseende koncernens resultat och finansiella ställning. Månadsboksluts- och årsredovisningsarbete är väl definierat och rapportering sker enligt standardiserade rapporteringsmallar inklusive kommentarer avseende alla väsentliga resultat- och balansposter. CFO och controllers med funktionellt ansvar för redovisning, rapportering och analys finns på både moderbolag och dotterbolag. På detta sätt sker flera kontroller av företagets finansiella rapporter, vilket minskar risken för fel.

Information och kommunikation

CellaVisions rutiner och system för informationsgivning syftar till att förse marknaden med relevant, tillförlitlig, korrekt och aktuell information om bolagets utveckling och finansiella ställning. Styrelsen har fastställt en informationspolicy som anger vad som ska kommuniceras, av vem samt på vilket sätt informationen ska utges för att säkerställa att den externa informationen blir korrekt och fullständig. Finansiell information lämnas regelbundet i form av delårsrapporter, årsredovisning och pressmeddelanden om nyheter som kan påverka aktiekursen. Materialet publiceras på svenska och engelska på bolagets webbplats.

Uppföljning

Efterlevnaden och effektiviteten i de interna kontrollerna följs upp löpande. Koncernens finansiella resultat och ställning behandlas vid varje styrelsemöte där styrelsen får utförliga månatliga rapporter avseende den finansiella ställningen och utvecklingen av verksamheten. Varje delårsrapport analyseras av revisionsutskottet, diskuteras med vd och CFO och godkänns sedan av styrelsen innan den publiceras.

Aktiviteter 2023

CellaVision jobbar kontinuerligt med att minimera risker genom att ta bort överflödiga manuella steg från bolagets processer. Under 2023 har processen för riskanalys, kontroller och självskattning avseende den finansiella rapporteringen utvecklats och stärkts. Genom utökning och förfining av processer och kontroller har precisionen och tillförlitligheten ökat. Denna satsning har inte bara inneburit en minskad risk för potentiella fel och brister i den finansiella rapporteringen, utan även ökat förmågan att identifiera och hantera risker i ett tidigt skede.



Revisorernas yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagsstämman i CellaVision AB (publ) org. Nr 556500-0998

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2023 på sidorna 44 - 49 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 16 Revisorernas 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

Malmö den 10 april 2024
KPMG AB

JONAS NIHLBERG
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

TOBIAS LINDBERG
Auktoriserad revisor