

Bolagsstyrningsrapport

Nolatos bolagsstyrning

Nolato är ett svenskt publikt aktiebolag. Bolagsstyrningen utgår från svensk lagstiftning (främst aktiebolagslagen), NASDAQ OMX Nordics regelverk, Svensk kod för bolagsstyrning samt regler och rekommendationer utgivna av andra i sammanhanget relevanta organisationer.

Bolagets tillämpning av Koden

Svensk kod för bolagsstyrning baseras på principen *följ eller förklara*. Detta betyder att företag som tillämpar Koden kan avvika från specifika regler, men måste då ge förklaringar och anledningar till varje enskild avvikelse.

Nolato avviker från punkterna 2.4 och 7.3 i Koden.

Punkten 2.4 reglerar att valberedningens majoritet ska utgöras av icke styrelseledamöter, att högst en av dessa styrelseledamöter får vara beroende i förhållande till bolagets större aktieägare samt att valberedningens ordförande ej ska vara styrelsens ordförande eller annan styrelseledamot. Nolatos största ägare har ansett att bolagets ägarstruktur, med tre familjer som innehar cirka 65 procent av rösterna, bäst företräds i valberedningen av dessa ägare tillsammans med andra större aktieägare. Då dessa familjers representanter innehar så stor ägarandel i bolaget, har de ansett att det är naturligt och nödvändigt att också medverka och utöva sina ägarintressen både genom representation i bolagets valberedning och i styrelsen.

Punkten 7.3 reglerar att revisionsutskottet ska bestå av minst tre styrelseledamöter. Styrelsen har ansett att med hänsyn till styrelsens sammansättning och storlek, representeras revisionsutskottet bäst av två ledamöter.

Ägande

Nolatos B-aktier noteras på Nasdaq OMX Nordic i segmentet Stockholm Mid Cap, där aktien ingår i sektorn Industrials.

Bolagets A-aktier medför 10 röster och B-aktier 1 röst. Alla aktier har samma rätt till andel i bolagets tillgångar och vinster.

Vid utgången av 2012 hade Nolato 7.445 aktieägare. Endast en enskild aktieägare, Backahill AB med 16,5 procent av antalet röster, har ett innehav som representerar minst en tiondel av röstetalet för samtliga aktier i bolaget.

För närmare information om ägandet, se föregående uppslag.

Bolagsstämma

Alla aktieägare som är registrerade i bolagets aktiebok på avstämningsdagen samt anmälda inom i kallelsen angiven tid har rätt att delta på bolagsstämma, personligen eller via ombud.

Beslut vid bolagsstämma fattas normalt med enkel majoritet. I vissa frågor, föreskrivna i aktiebolagslagen, krävs en viss minsta andel närvarande aktieägare för att stämman ska uppnå beslutsmässighet eller en kvalificerad röstmajoritet.

Årsstämma ska hållas inom sex månader efter räkenskapsårets utgång. Vid årsstämman prövas frågor avseende bland annat utdelning, fastställande av resultat- och balansräkning, ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören, val av styrelseledamöter, styrelseordförande och, i förekommande fall, revisorer, samt fastställande av arvode till styrelseledamöter och revisorer, riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare samt principer för utseende av valberedning.

På årsstämman har aktieägare möjlighet att ställa frågor om bolaget och dess utveckling. Normalt är samtliga styrelseledamöter, bolagsledningen och revisorerna närvarande för att kunna besvara sådana frågor.

Årsstämma 2012

Årsstämma 2012 ägde rum den 24 april 2012 i Grevie. Vid stämman deltog 179 aktieägare, vilka tillsammans representerade 48,8 procent av antalet aktier och 68,2 procent av antalet röster i bolaget.

Till styrelseledamöter omvaldes Fredrik Arp, Gun Boström, Henrik Jorlén, Anna Malm Bernsten, Erik Paulsson, Hans Porat och Lars-Åke Rydh.

Årsstämman beslutade bland annat om arvode till styrelsen, riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare samt principer för utseende av valberedning.

Årsstämman beslutade även om fastställande av resultat- och balansräkningar för Nolato AB och för koncernen, samt vinstdispositioner. Årsstämman beviljade styrelseledamöterna och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2011.

Valberedning

Årsstämman 2012 beslutade att valberedningen inför årsstämman 2013 ska bestå av en representant för envar av de fem till röstetalet största aktieägarna vid september månads utgång 2012.

I enlighet med detta beslut utgörs valberedningen inför årsstämman 2013 av Henrik Jorlén, ordförande, Erik Paulsson, Gun Boström, Johan Lannebo (Lannebo Fonder) och Ulf Hedlundh (Svolder AB).

Valberedningen har sedan den konstituerades och fram till februari 2013 haft tre möten.

Valberedningen kan kontaktas via e-post: henrik.jorlen@gmail.com eller vanlig post: Nolatos valberedning, c/o Henrik Jorlén, Kommendörsgatan 4, 269 77 Torekov.



Schematisk beskrivning av Nolatokoncernens bolagsstyrning

Valberedningens uppgift är att till årsstämman lämna förslag på beslut till bland annat stämмоordförande, styrelseledamöter (antal, personer, ordförande), styrelsearvodet, ersättning för utskottsarbete, hur valberedningen ska utses kommande år samt lämna förslag på revisor och arvode till revisor.

Aktieägarnas rätt att besluta i Nolatos angelägenheter utövas på årsstämma samt, i förekommande fall, på extra bolagsstämma. Årsstämman äger normalt rum i slutet av april. Stämman beslutar i de frågor som anges i aktiebolagslagen och bolagskoden. Genom att inom vissa tidsramar anmäla ett ärende skriftligen till styrelsen äger en aktieägare rätt att få ett för stämman relevant ärende behandlat på stämman.

Revisor väljs av aktieägarna på årsstämman för att granska bolagets årsredovisning och bokföring samt styrelsens och VD:s förvaltning. Revisionen sker i enlighet med aktiebolagslagen och revisionsstandard i Sverige. Revisorn ska även granska ersättningar till ledande befattningshavare samt bolagsstyrningsrapporten.

Rapportering sker till styrelsen och till revisionsutskottet. Vid årsstämman informerar revisorn om revisionsarbetet och gjorda iakttagelser i en revisionsberättelse.

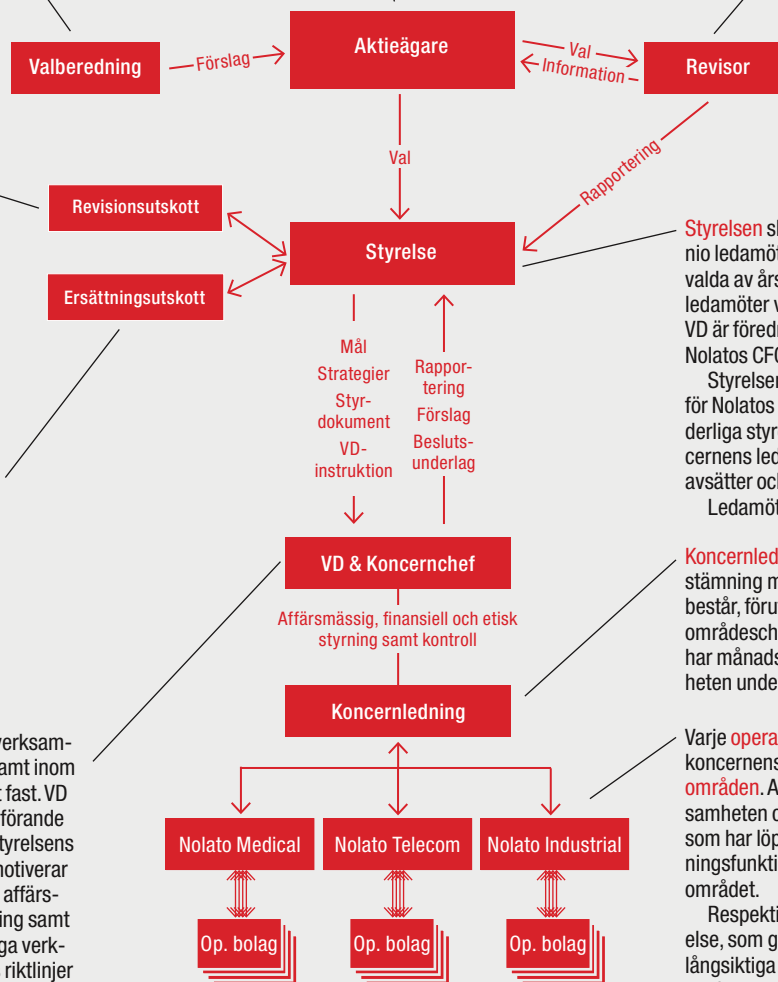
Revisorn presenteras på sidan 79.

Revisionsutskottets uppgift är att utöva tillsyn över rutiner för redovisning, finansiell rapportering och intern kontroll. Utskottet ska ha återkommande kontakter med koncernens revisorer för att diskutera revisionsfrågor, utvärdera revisionsinsatsen samt fastställa riktlinjer för vilka andra tjänster än revision som bolaget får upphandla av Nolatos revisorer.

Ersättningsutskottets uppgift är att till styrelsen föreslå VD:s samtliga ersättningar och förmaner samt principer för rörliga ersättningar till ledande befattningshavare. Utskottet ska också godkänna samtliga ersättningar till den verkställande ledningen.

Verkställande direktören leder verksamheten enligt aktiebolagslagen samt inom de ramar som styrelsen har lagt fast. VD tar i samråd med styrelsens ordförande fram nödvändiga underlag för styrelsens beslut, föredrar ärendena och motiverar förslagen. VD svarar för Nolatos affärs- och finansiella utveckling samt leder och koordinerar den dagliga verksamheten i linje med styrelsens riktlinjer och beslut.

Rapportering och kontroll sker genom att styrelsen och revisionsutskottet analyserar och bedömer risker, kontrollmiljö samt övervakar den finansiella rapporteringens kvalitet och Nolatos interna kontrollsystem. Detta sker bland annat genom instruktioner till VD och fastläggande av krav på innehållet i de rapporter om ekonomiska förhållanden som fortlöpande tillställs styrelsen. Styrelsen tar del av och säkerställer ekonomisk rapportering såsom månadsbokslut, prognoser, delårsrapporter och årsredovisning.



Styrelsen ska bestå av lägst fem och högst nio ledamöter samt högst tre suppleanter valda av årsstämman. Därutöver ingår tre ledamöter valda av de anställda. Nolatos VD är föredragande vid styrelsemötena och Nolatos CFO är sekreterare.

Styrelsen anger den yttersta inriktningen för Nolatos verksamhet och utarbetar erforderliga styrdokument. Den fastställer koncernens ledande organisation samt tillsätter, avsätter och kontrollerar VD.

Ledamöterna presenteras på sidan 79.

Koncernledningen utses av VD efter av-stämning med styrelsens ordförande och består, förutom av VD, av CFO samt affärsområdescheferna. Nolatos koncernledning har månadsvisa genomgångar av verksamheten under VD:s ledning.

Varje **operativt koncernbolag** ingår i ett av koncernens tre marknadsorienterade **affärsområden**. Affärsområdet samordnar verksamheten och leds av en affärsområdeschef, som har löpande kontakter med VD och ledningsfunktioner i de bolag som ingår i affärsområdet.

Respektive koncernbolag leds av en styrelse, som godkänner och beslutar bolagets långsiktiga strategier samt övergripande struktur- och organisationsförändringar. Varje koncernbolag har en VD med ansvar för verksamheten enligt den VD-instruktion som styrelsen har utfärdat. Till sin hjälp har VD en ledningsgrupp med medlemmar från viktiga funktioner i bolaget.

Revisor

Vid årsstämman 2012 valdes auktoriserade revisorn Alf Svensson som revisor i Nolato och auktoriserade revisorn Camilla Alm Andersson som revisorssuppleant, båda för tiden fram till nästa årsstämma.

Båda är verksamma inom revisionsbolaget KPMG AB.

Revisorn arbetar efter en revisionsplan. Rapportering till styrelsen har skett dels under revisionens gång, dels i samband med att bokslutskommunikén för 2012 fastställdes den 5 februari 2013. Revisorn deltog också vid årsstämman och beskrev där revisionsarbetet samt gjorda iakttagelser i en revisionsberättelse.

Revisorn har under året haft vissa konsultuppdrag utöver revision, vilka främst har avsett redovisnings- och skattefrågor samt konsultationer i samband med förvärv.

Den externa revisionen är utförd i enlighet med god revisionsred. Revisionen av årsredovisningshandlingar för legala enheter utanför Sverige sker i enlighet med lagstadgade krav och andra tillämpliga regler i respektive land samt i enlighet med god revisionsred.

Revisorn studerar regelbundet de justerade protokollen från Nolatos styrelsemöten och har löpande tillgång till de månadsrapporter som styrelsen erhåller.

Revisorn har granskat ersättningsarna till ledande befattningshavare samt översiktligt granskat bolagets halvårsrapport.

Revisorn och revisorssuppleanten presenteras närmare på sidan 79.

Styrelsen och dess arbete

Styrelsens arbetsformer

Styrelsen anger den yttersta, strategiska inriktningen för Nolatos verksamhet och utarbetar erforderliga instruktioner. Den fastställer Nolatokoncernens ledande organisation samt tillsätter, avsätter och kontrollerar verkställande direktören.

Principer har beslutats vid konstituerande styrelsemöte efter årsstämman angående styrelsens arbetsordning för styrelsearbetet, arbetsfördelningen mellan styrelsen och den verkställande direktören samt den ekonomiska rapporteringen.

De väsentligaste delarna i dessa principer fastslår följande:

- Styrelsen ska fastlägga ett arbetsprogram med fem ordinarie möten under året, där olika ärenden enligt arbetsordningen ska behandlas vid olika styrelsemöten.

- Kallelse, dagordning samt underlag för styrelsemötet ska i normalfallet sändas ut senast en vecka före mötet. Vid mötet ska nummerade protokoll föras.

- Arbetsfördelningen klargör styrelsens ansvar samt de viktigaste arbetsuppgifterna för ordföranden och verkställande direktören. Instruktionerna för verkställande direktören innehåller inskränkningar för beslut kring investeringar, förvärv, överlåtelser samt vissa avtal.

- För att göra det möjligt för styrelsen att fortlöpande följa och kontrollera koncernens ekonomiska ställning och utveckling, ska verkställande direktören förse styrelsen med månadsrapporter kring försäljning, resultat, kapitalbindning, kassaflöden, balansräkning samt uppföljning mot prognoser och uppdatering av prognoser.

Styrelsens ordförande, Fredrik Arp, organiserar och leder styrelsens arbete så att detta utövas i enlighet med svensk aktiebolagslag, andra lagar och förordningar, gällande regler för aktiemarknadsbolag (inklusive Svensk kod för bolagsstyrning) samt styrelsens interna styrinstrument. Ordföranden följer verksamheten genom fortlöpande kontakter med verkställande direktören och ansvarar för att övriga styrelseledamöter får tillfredsställande information och beslutsunderlag.

Ordföranden ansvarar för att styrelsen fortlöpande uppdaterar och fördjupar sina kunskaper om Nolato samt i övrigt får den utbildning som krävs för att styrelsearbetet ska kunna bedrivas effektivt. Vidare tillser

ordföranden att det sker en årlig utvärdering av styrelsens arbete och att valberedningen får del av bedömningarna.

Styrelsens sammansättning 2012

Bolagets styrelse efter årsstämman 2012 utgörs av sju ledamöter valda på årsstämman: Fredrik Arp (ordförande), Gun Boström, Henrik Jorlén, Anna Malm Bernsten, Erik Paulsson, Hans Porat och Lars-Åke Rydh.

I styrelsen ingår även tre arbetstagarrepresentanter: Magnus Bergqvist, Björn Jacobsson och Eva Norrman. Dessa har var sin suppleant: Ingegerd Andersson, Bo Eliasson och Håkan Svensson.

Förutom koncernchefen och de fackliga representanterna är ingen av styrelseledamöterna anställd eller operativt verksam i bolaget.

Styrelseledamöterna Anna Malm Bernsten, Lars-Åke Rydh och styrelsens ordförande Fredrik Arp anses av styrelsen som oberoende av bolagets större aktieägare.

Erik Paulsson företräder från tid till annan företag som är leverantörer eller kunder till Nolato. Både i förhållande till denna styrelseledamots situation och till leverantörs-/kundföretagets situation, har Nolatos styrelse bedömt att transaktionerna med dessa företag inte är väsentliga affärsförbindelser, när storleken på genererade intäkter jämförs med årsomsättningarna för leverantörs-/kundföretagen.

Nolatos styrelse bedömer därför att samtliga stämموvalda ledamöter, förutom koncernchefen, är oberoende i förhållande till bolaget.

Närmare information om ledamöterna i Nolatos styrelse finns på sidan 79.

Styrelsens arbete 2012

Styrelsen har under 2012 hållit fem sammanträden samt ett konstituerande sammanträde efter årsstämman. Redovisning av bolagets verksamhet, marknad och ekonomi har varit stående punkter på dagordningen.

Utöver dessa punkter har styrelsearbetet under året framför allt inriktats på investeringsdiskussioner, marknadskommunikation, förvärvsprocesser, budget/prognoser, finansiering och strategidiskussioner kring bolagets verksamhet den närmaste treårsperioden.

Samtliga beslut har fattats enhälligt.

Revisionsutskott

Ledamöter i revisionsutskottet är Lars-Åke Rydh (ordförande) och Henrik Jorlén, vilka har utsetts av styrelsen. Utskottets arbete regleras av en särskild arbetsordning, som har antagits av styrelsen.

Revisionsutskottet har sammanträtt fem gånger under 2012. Båda ledamöterna har varit närvarande vid alla möten. Samtliga möten har protokollförts.

Ersättningsutskott

Ledamöter i ersättningsutskottet är Fredrik Arp (ordförande) och Henrik Jorlén, vilka har utsetts av styrelsen. Utskottet har sammanträtt två gånger under 2012.

För 2013 har utskottet utarbetat principer för rörliga ersättningar samt övriga ersättningar och förmåner för verkställande direktören och ledande befattningshavare, som styrelsen föreslår årsstämman att besluta om.

Rapportering och kontroll

Styrelsen och revisionsutskottet analyserar och bedömer risker, kontrollmiljö samt övervakar den finansiella rapporteringens kvalitet och Nolato's interna kontrollsystem. Detta sker bland annat genom instruktioner till verkställande direktören och fastläggande av krav på innehållet i de rapporter om ekonomiska förhållanden som fortlöpande tillställs styrelsen, samt vid genomgångar med ledningen och revisorerna.

Styrelsen tar del av och säkerställer ekonomisk rapportering såsom månadsbokslut, prognoser, delårsrapporter och årsredovisning, men har delegerat till bolagets ledning att säkerställa presentationsmaterial i samband med möten med media, ägare och finansiella institutioner.

Styrelsen tar även del av upprättade protokoll från revisionsutskottet samt deras eventuella observationer, rekommendationer och förslag till beslut och åtgärder.

Ledamöternas närvaro 2012

Under 2012 har styrelsens årsstämmovalda ledamöter närvarat vid styrelsemöten enligt nedan:

	Feb	Apr	Jul	Okt	Dec
Fredrik Arp	x	x	x	x	x
Gun Boström	x	x	x	x	x
Henrik Jorlén	x	x	x	x	x
Anna Malm Bernsten	x	x	x	–	x
Erik Paulsson	–	x	x	x	x
Hans Porat	x	x	x	x	x
Lars-Åke Rydh	x	x	x	x	x

Ersättning till styrelsen

För tiden från och med årsstämman 2012 fram till årsstämman 2013 utgick ersättning till styrelsen med totalt 1.100.000 SEK exklusive reseersättning (1.100.000), fördelat enligt följande:

Styrelse:	
Ordföranden:	270.000 SEK
Styrelseledamot:	140.000 SEK

Revisionsutskott:	
Ordföranden:	50.000 SEK
Ledamot:	30.000 SEK

Ersättningsutskott:	
Ordföranden:	50.000 SEK

Ersättning utgår endast till externa ledamöter. Anställda i bolaget erhåller ej styrelsearvode.

Under 2012 erhöll nuvarande styrelseledamöter följande arvoden, som betalades ut i december 2012:

Fredrik Arp	320.000 SEK
Gun Boström	140.000 SEK
Henrik Jorlén	170.000 SEK
Anna Malm Bernsten	140.000 SEK
Erik Paulsson	140.000 SEK
Lars-Åke Rydh	190.000 SEK
Totalt	1.100.000 SEK

Övrig information

Koncernledning

Koncernens ledning består av Hans Porat (koncernchef), Per-Ola Holmström (chef ekonomi och finans), Christer Wahlquist (chef för affärsområde Nolato Medical), Jörgen Karlsson (chef för affärsområde Nolato Telecom) och Johan Arvidsson (chef för affärsområde Nolato Industrial).

Närmare information om koncernledningens medlemmar finns på sidan 80.

Operativ verksamhet

All operativ verksamhet i koncernen bedrivs i dotterbolag enligt den decentraliserade kultur som alltid har präglat Nolato. De operativa dotterbolagen organiseras i tre kundnära affärsområden. Information om dessa finns på sidorna 14 – 25.

Information om ersättningar

Information om arvoden, löner, pensioner och övriga förmåner till styrelsen, verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare, finns i not 11 på sidorna 53 – 54.

Information till ägare m.fl.

Nolato rapporterar till Nasdaq OMX Nordic, där företagets aktie är noterad i segmentet Stockholm Mid Cap. Information ges i form av kvartalsrapporter och pressmeddelanden i enlighet med de krav som börsen ställer samt enligt den informationspolicy som Nolato's styrelse har antagit.

Rapporter, pressmeddelanden, årsredovisning samt annan information finns på Nolato's hemsida, www.nolato.se, under menyen Finansiell information.

På hemsidan finns uppdaterad information om Nolato's bolagsstyrning, till exempel styrelsens aktuella aktieinnehav, gällande bolagsordning, information om årsstämman och uppgifter om större aktieägare.

■ Policydokument

För koncernens styrning finns följande övergripande och av styrelsen fastställda policydokument:

Nolatos Grundbultar

Definierar den gemensamma värdeplattformen för all verksamhet i koncernen.

Uppförandekod

Reglerar de etiska och mänskliga principer som medarbetarna i Nolato är skyldiga att följa.

Miljöpolicy

Reglerar koncernens aktiviteter inom miljöområdet.

Finanspolicy

Reglerar hur de finansiella riskerna ska hanteras i koncernen.

IT-policy

Reglerar koncernens IT-säkerhetsstruktur.

Informationspolicy

Reglerar koncernens informationsspridning, bland annat mot bakgrund av de krav som börsnoteringen ställer.

Insiderpolicy

Reglerar tillämpningen av anmälningsskyldighet och förbud mot korttidshandel enligt insiderlagen.

Kvalitetspolicy

Anger den grundläggande inriktningen i koncernens kvalitetsarbete.

Whistleblowingpolicy

Reglerar koncernens rutiner för medarbetarnas rapportering av allvarliga oegentligheter.

Styrelsens beskrivning av intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen

Styrelsen ansvarar enligt den svenska aktiebolagslagen och Svensk kod för bolagsstyrning för den interna kontrollen i bolaget. Beskrivningen utgör inte en del av de formella årsredovisningshandlingarna. Styrelsen gör inte i beskrivningen något uttalande om hur väl den interna kontrollen har fungerat.

Nolatos internkontroll avseende den finansiella rapporteringen omfattar fem huvudaktiviteter: Skapande av en kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt uppföljning.

Kontrollmiljö

Ett effektivt styrelsearbete är grunden för god intern kontroll. Bolagets styrelse har etablerat tydliga arbetsprocesser och arbetsordningar för sitt arbete. En viktig del i styrelsens arbete är att besluta om och godkänna ett antal grundläggande policies, riktlinjer och ramverk relaterade till finansiell rapportering. Dessa inkluderar bland annat uppförandekod, informationspolicy och finanspolicy.

Styrelsen utvärderar löpande verksamhetens prestationer och resultat genom ett rapportpaket innehållande verksamhets- och resultatutfall, rullande prognoser, analys av nyckeltal samt annan väsentlig operationell och finansiell information.

Nolato har en enkel juridisk och operationell struktur, med utarbetade styr- och internkontrollsystem. Organisationen kan därmed snabbt agera vid ändrade förutsättningar för koncernens marknad eller inom andra områden. Operativa beslut fattas på bolags- eller affärsområdesnivå, medan beslut om övergripande strategi, inriktning, förvärv, större investeringar och övergripande finansiella frågor fattas av Nolatos styrelse och koncernledning.

Den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen inom Nolato är utformad för att fungera i denna organisation. Inom koncernen finns ett tydligt regelverk för delegering av ansvar och befogenheter, vilket följer koncernens struktur. Basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen utgörs av kontrollmiljön omfattande organi-

sation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar som kommunicerats samt den kultur som styrelsen och bolagsledningen kommunicerar och verkar inom.

Styrdokument

Nolatos koncernövergripande regelverk definieras i nio policydokument i enlighet med faktarutan till vänster. Dessa dokument utgör en viktig del i skapandet av en effektiv kontrollmiljö inom Nolato.

De dokument som berör koncernens grundläggande värden baseras på den kombination av etiska och affärsmässig värdegrund som har präglat Nolato under lång tid och som kommuniceras till samtliga anställda, bland annat i form av en samlingskrift med titeln ”Nolatos själ”.

Utöver dessa policydokument finns en arbetsordning för styrelsen och en instruktion för verkställande direktören. Dessa beskriver bland annat arbetsfördelningen inom styrelsen samt ordförandens och verkställande direktörens arbetsuppgifter.

Dessutom har en arbetsordning utarbetats för respektive verkställande direktör i dotterbolagen.

Chefer på olika nivåer i bolaget ansvarar för det löpande arbetet med internkontroll inom sina respektive ansvarsområden.

Riskbedömning

Bolaget genomför en riskanalys av den finansiella rapporteringen, som styrelsen utvärderar och fastställer. I samband med riskanalysen identifieras resultaträknings- respektive balansräkningsposter där den inneboende risken för väsentliga fel är förhöjd.

I bolagets verksamhet finns dessa risker i huvudsak i anläggningstillgångar, finansiella instrument, varulager, kundfordringar, upplupna kostnader samt skatter och intäktsredovisning.

Riskbedömningarna är baserade på effekter på den finansiella rapporteringen, utfallet av resultaträkningen, affärsprocesser, yttre faktorer och risken för bedrägeri.

Kontrollaktiviteter

De risker som har identifierats avseende den finansiella rapporteringen hanteras via bolagets kontrollaktiviteter, till exempel behörighetskontroller i IT-system och attestkontroller.

Detaljerade ekonomiska analyser av resultat, med uppföljning mot affärsplaner och prognoser, kompletterar de verksamhetsspecifika kontrollerna och ger en övergripande bedömning av rapporteringens kvalitet.

Information och kommunikation

Bolagets styrande dokument för den finansiella rapporteringen utgörs i huvudsak av policies och riktlinjer, vilka löpande hålls uppdaterade och kommuniceras via relevanta kanaler. Information samlas in från dotterbolagen genom finansiella och operativa rapporter till styrelserna i dotterbolagen, affärsområdesledningarna och koncernledningen.

För kommunikation med externa parter finns en informationspolicy, som anger riktlinjer för hur denna kommunikation ska göras. Syftet med policyn är att säkra att alla informationsskyldigheter efterlevs på ett korrekt och fullständigt sätt.

Uppföljning

Verkställande direktören ansvarar för att den interna kontrollen är organiserad och följs upp enligt de riktlinjer som styrelsen har fastställt. Finansiell styrning utförs av koncernekonomifunktionen. Den ekonomiska rapporteringen analyseras månatligen på detaljnivå.

Styrelsen har vid sina möten följt upp den ekonomiska rapporteringen och bolagets revisorer har inför styrelsen och revisionsutskottet avrapporterat sina iakttagelser. Revisionsutskottet har löpande fått rapportering från revisorn och följer upp åtgärder som vidtas för att förbättra eller förändra kontrollerna. Styrelsen har månadsvis fått ekonomiska rapporter och vid varje styrelsemöte har bolagets ekonomiska situation behandlats.

Styrelsen och revisionsutskottet har före publiceringen granskat såväl årsredovisningen som samtliga delårsrapporter.

Internrevision

Nolato har en enkel juridisk och operativ struktur och utarbetade styr- och internkontrollsystem. Styrelsen och revisionsutskottet följer upp organisationens bedömning av den interna kontrollen, bland annat genom kontakter med Nolatos revisorer. Styrelsen har mot bakgrund av ovanstående valt att inte ha någon särskild internrevision. ■

Revisorsyttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till årsstämman i Nolato AB, org nr 556080-4592

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2012 på sidorna 72 – 77 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Jag har läst bolagsstyrningsrapporten och baserat på denna läsning och min kunskap om bolaget och koncernen anser jag att jag har tillräcklig grund för mina uttalanden. Detta innebär att min lagstadgade genomgång 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.

Jag anser att en bolagsstyrningsrapport har upprättats och att dess lagstadgade information är förenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen.

Malmö den 8 mars 2013



Alf Svensson
Auktoriserad revisor