

Bolagsstyrningsrapport



Bolagsstyrning 2010

Nolato är ett svenskt publikt aktiebolag. Bolagsstyrningen utgår från svensk lagstiftning, främst den svenska aktiebolagslagen, de regelverk som har upprättats av Nasdaq OMX Nordic, Svensk kod för bolagsstyrning, samt regler och rekommendationer utgivna av relevanta organisationer.

Ägande

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

Nolato hade 7.889 aktieägare den 31 december 2010.

De tio största ägarna utgörs av familjen Paulsson med 12 procent av kapitalet (21 procent av rösterna), familjen Jorlén med 10 procent (25 procent av rösterna) och familjen Boström med 9 procent (20 procent av rösterna) samt sju institutionella placerare med tillsammans 26 procent. Tillsammans innehar de tio största ägarna 58 procent av kapitalet och 78 procent av rösterna.

För närmare information om ägandet, se föregående uppslag.

Bolagsstämma

Aktieägarnas rätt att besluta i Nolatos angelägenheter utövas vid bolagsstämmor. Aktieägare som är registrerade i bolagets aktiebok på avstämningsdagen, och är anmälda före sista anmälningstidpunkt, 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 revisorer närvarande för att kunna besvara sådana frågor.

Årsstämma 2010

Årsstämma 2010 ägde rum den 28 april 2010 i Grevie. Till stämmans ordförande valdes Fredrik Arp.

Årsstämman fastställde utdelningen till 3,00 SEK (2,75) per aktie.

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

Stämman beslöt att styrelsen fram till nästa årsstämma erhåller ett oförändrat arvode om totalt 1.030.000 kronor, exklusive reseersättning (1.030.000) att fördelas mellan de icke anställda ledamöterna enligt följande: Ordföranden 250.000 kronor (250.000) och övriga icke anställda ledamöter 130.000 kronor per ledamot (130.000). Ytterligare beslöts att 80.000 kronor (80.000) ska utgå till revisionsutskottets ledamöter, varav 50.000 kronor till ordföranden och 30.000 kronor till ledamoten. Till ersättningsutskottets ordförande ska utgå 50.000 kr (50.000) i arvode.

Årsstämman 2008 valde för perioden intill årsstämman 2012 Alf Svensson som ordinarie revisor och Camilla Alm Andersson som revisorssuppleant, båda verksamma i KPMG AB.

Årsstämman beslutade i enlighet med valberedningens förslag, att bolaget ska ha en valberedning bestående av en representant för envar av de fem till röstetalet största aktieägarna vid september månads

utgång 2010. Namnen på de fem ägarrepresentanterna och namnen på de ägare de företrädare ska offentliggöras så snart de har utsetts, dock senast sex månader före årsstämman 2011.

Valberedningens mandatperiod sträcker sig fram till dess att ny valberedning har utsetts. Ordförande i valberedningen ska, om inte ledamöterna enas om annat, vara den ledamot som representerar den till röstetalet största aktieägaren.

Årsstämman beslutade om fastställande av resultat- och balansräkningar för Nolato AB och för koncernen, samt vinstdispositioner. Årsstämman beviljade styrelseledamöterna och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2009.

Valberedning

Enligt beslut av årsstämman 2010, se ovan, ska valberedningen bestå av en representant för envar av de fem till röstetalet största aktieägarna vid september månads utgång 2010.

Valberedningen inför årsstämman 2011 utgörs av Henrik Jorlén, ordförande, (företrädande familjen Jorlén), Erik Paulsson (företrädande familjen Paulsson), Gun Boström (företrädande familjen Boström), Johan Lannebo (företrädande Lannebo Fonder) och Magnus Molin (företrädande Svolder AB).

Valberedningen har till uppgift att till årsstämman lämna förslag på styrelseordförande och övriga styrelseledamöter, förslag till styrelsearvode för var och en av styrelseledamöterna, förslag till person som ska vara ordförande vid årsstämman, förslag till hur valberedningen ska utses kommande år samt, i förekommande fall, lämna förslag på revisor och arvode till revisor. Därutöver ska valberedningen även fullgöra vissa andra uppgifter enligt Svensk kod för bolagsstyrning.

Valberedningen har sedan den konstituerades och fram till februari 2011 haft ett möte.

Valberedningen kan kontaktas via post: *Nolatos valberedning, c/o Henrik Jorlén,*

Kommendörsgatan 4, 269 77 Torekov eller e-post: henrik.jorlen@gmail.com.

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 endast 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 ägarstrukturen, med tre familjer som innehar cirka 65 procent av rösterna i bolaget, 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.

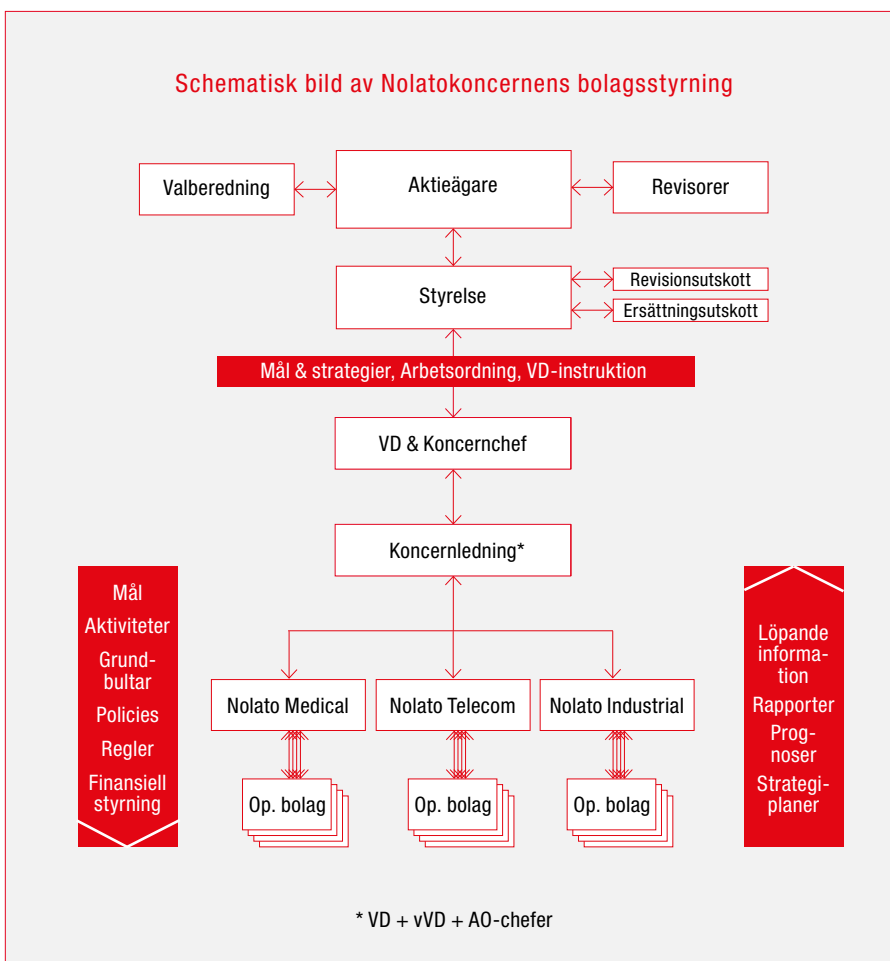
Punkten 7.3 reglerar att revisionsutskottet ska bestå av minst tre styrelseledamöter. Styrelsen har ansett att med hänsyn till styrelsens sammansättning och storlek, representeras revisionsutskottet bäst av två ledamöter.

Styrelsen och dess arbete

Styrelsens sammansättning

Nolatos styrelse ska enligt bolagsordningen bestå av lägst fem och högst nio ledamöter, med högst tre suppleanter, vilka väljs på årsstämman för tiden intill den första årsstämma som hålls efter det år då styrelseledamoten valdes.

Bolagets styrelse efter årsstämman 28 april 2010 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.



Årsstämman är Nolatokoncernens högsta beslutande organ. Stämman väljer styrelsen, som ansvarar för att ledning och kontroll av koncernen fördelas mellan styrelsen, styrelsens utskott och verkställande direktören i enlighet med aktiebolagslagen, andra lagar, Svensk kod för bolagsstyrning, bolagsordningen och styrelsens arbetsordning.

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.

Ledamöterna i Nolatos styrelse presenteras på sidorna 78 – 79.

Styrelsens arbetsformer

Styrelsen anger den yttersta 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 numrerade 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.

Styrelsen säkerställer kvaliteten i den finansiella rapporteringen, vilket sker genom antagna styrinstrument, till exempel instruktionen för verkställande direktören, instruktionen för ekonomisk rapportering till styrelsen samt informations- och finanspolicyn.

Vidare säkerställer styrelsen kvaliteten i den finansiella rapporteringen genom att ingående behandla delårsrapporter, bokslutskommuniké och årsredovisning inför och på styrelsemöten. Styrelsen tar också del av upprättade protokoll från revisionsutskottet samt deras eventuella observationer, rekommendationer och förslag till beslut och åtgärder.

Styrelsen har delegerat till bolagsledningen att säkerställa kvaliteten i pressmeddelanden med finansiellt innehåll samt presentationsmaterial i samband med möte med media, ägare och finansiella institutioner.

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.

Revisionsutskott

Revisionsutskottets uppdrag är att utöva tillsyn över rutinerna för redovisning, finansiell rapportering och intern kontroll. Utskottet ska ha återkommande kontakter med Nolato AB:s och koncernens revisor för att löpande diskutera revisionsfrågor, utvärdera revisionsinsatsen samt fastställa riktlinjer för vilka andra tjänster än revision som Nolato får upphandla av Nolato's revisor.

Ledamöter i utskottet 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 fyra gånger under 2010. Vid tre av dessa var båda ledamöterna närvarande, vid ett var en ledamot frånvarande. Samtliga möten har protokollförts.

Ersättningsutskott

Inom styrelsen finns ett ersättningsutskott, som har till uppgift att till styrelsen föreslå principer för rörliga ersättningar till ledande befattningshavare, inklusive verkställande direktören.

Utskottet föreslår också verkställande direktörens samtliga ersättningar och förmåner till styrelsen. Styrelsen har godkänt dessa principer för rörliga ersättningar till ledande befattningshavare samt samtliga ersättningar och förmåner till verkställande direktören.

Utskottet har också som uppgift att godkänna samtliga ersättningar till den verkställande ledningen.

Ledamöter i ersättningsutskottet är Fredrik Arp (ordförande) och Henrik Jorlén, vilka har utsetts av styrelsen. Utskottet har sammanträtt två gånger under 2010.

För 2011 har utskottet utarbetat principer för rörliga ersättningar samt övriga ersättningar och förmåner för verkställande

de direktören och ledande befattningshavare, som styrelsen föreslår årsstämman att besluta om.

Styrelsens arbete 2010

Styrelsen har under 2010 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 framförallt inriktats på investeringsdiskussioner, marknadskommunikation, förvärvsprocesser, budget/prognoser, finansiering och strategidiskussioner kring bolagets verksamhet den närmaste treårsperioden.

Samtliga beslut har fattats enhälligt.

Ledamöternas närvaro 2010

Under 2010 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
Roger Johanson ¹⁾	x	x			
Henrik Jorlén	x	x	x	x	x
Anna Malm Bernsten ²⁾			x	x	x
Erik Paulsson	–	x	x	–	x
Lars-Åke Rydh	x	x	x	x	x
Hans Porat	x	x	x	x	x

¹⁾ Avgick vid årsstämman 2010

²⁾ Invaldes vid årsstämman 2010 och deltog som adjungerad vid aprilmötet.

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. ■



Bolagsledning

Koncernledning

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

Verkställande direktören leder verksamheten enligt aktiebolagslagen samt inom de ramar som styrelsen har lagt fast. Han tar i samråd med styrelsens ordförande fram nödvändigt informations- och beslutsunderlag inför styrelsemöten, föredrar ärendena och motiverar förslag till beslut. Vidare ansvarar verkställande direktören för Nolato's affärsmässiga, strategiska och finansiella utveckling samt leder och koordinerar den dagliga verksamheten i linje med styrelsens riktlinjer och beslut.

Verkställande direktören utser också medlemmarna i koncernledningen efter avstämning med styrelsens ordförande. Nolato's koncernledning har månadsvisa verksamhetsgenomgångar under verkställande direktörens ledning.

Operativ verksamhet

All operativ verksamhet i koncernen bedrivs i dotterbolag enligt den decentraliserade kultur som alltid har präglat Nolato.

Affärsområden

Varje dotterbolag ingår i ett av koncernens tre affärsområden. Operativt leds respektive affärsområde av en affärsområdeschef, som har löpande kontakter och diskussioner med verkställande direktörer och ledningsfunktioner i de bolag som ingår i affärsområdet.

Dotterbolagen

Koncernens framgång bygger på de nära affärsförhållanden varje koncernbolag har med sina kunder. Förståelse och lyhördhet för kundernas behov, affärsprocesser och distributionskrav är och förblir av största vikt för Nolato's framgång.

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

Revisorer

Vid årsstämman 2008 valdes auktoriserade revisorn Alf Svensson som revisor i Nolato och auktoriserade revisorn Camilla Alm Andersson som revisorssuppleant, båda för en mandattid om fyra år.

Båda är verksamma inom revisionsbolaget KPMG AB.

Nolato's revisor ska granska årsredo-

visning och bokföring samt styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning. Revisionen sker i enlighet med aktiebolagslagen och revisionsstandard i Sverige. Revisorn ska också granska ersättningar till ledande befattningshavare samt bolagsstyrningsrapporten. Revisorn arbetar efter en revisionsplan. Rapportering till styrelsen har skett dels under revisionens gång, dels i samband med att bokslutskommunikén för 2010 fastställdes den 1 februari 2011. Revisorn deltar också vid årsstämman och beskriver där revisionsarbetet samt gjorda iakttagelser i en revisionsberättelse.

Revisorn har under året haft vissa konsultuppdrag utöver revision, vilka främst har avsett redovisnings- och skattefrågor.

Den externa revisionen är utförd i enlighet med god revisionssed. 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 revisionssed. Nolato's revisorer studerar regelbundet de justerade protokollen från Nolato's styrelsemöten och har också löpande tillgång till de månadsrapporter som styrelsen erhåller.

Nolato's revisorer presenteras i årsredovisningen på sidan 79.

Ersättning till styrelsen

För tiden från och med årsstämman 2010 fram till årsstämman 2011 utgick ersättning till styrelsen med totalt 1.030.000 SEK

exklusive reseersättning (1.030.000), fördelat enligt följande:

Styrelse:	
Ordföranden:	250.000 SEK
Styrelseledamot:	130.000 SEK
Revisionsutskott:	
Ordföranden:	50.000 SEK
Ledamot:	30.000 SEK
Ersättningsutskott:	
Ordföranden:	50.000 SEK

Ersättning utgår endast till externa ledamöter. Anställda i bolaget, som koncernchefen och personalrepresentanter, erhåller ej styrelsearvode.

Under 2010 erhöll nuvarande styrelseledamöter följande ersättning, som betalades ut i december 2010:

Fredrik Arp	300.000 SEK
Henrik Jorlén	160.000 SEK
Gun Boström	130.000 SEK
Anna Malm Bernsten	130.000 SEK
Erik Paulsson	130.000 SEK
Lars-Åke Rydh	180.000 SEK
Totalt	1.030.000 SEK

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.

Informationspolicy

Nolato rapporterar till Nasdaq OMX Nordic, där företagets aktie är noterad i segmentet Stockholm Mid Cap. Information i form av kvartalsrapporter och pressmeddelanden etc, avges enligt de krav som börserna ställer samt enligt den informationspolicy som Nolatos styrelse har antagit.

Rapporter, pressmeddelanden, årsredovisning samt annan information finns på Nolatos hemsida [www.nolato.se] under menyn Finansiell information.

På hemsidan finns också ytterligare information om bolagsstyrning i form av styrelsens ledamöter, aktuellt aktieinnehav, rutiner, arbete, utskott samt revisorer. Där finns även gällande bolagsordning, information kring årsstämmor och aktuella uppgifter om större aktieägare. ■

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. Bolagets revisor har översiktligt granskat beskrivningen.

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 policier, 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 rapportering-

en utgörs av kontrollmiljön omfattande organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar som kommunicerats samt den kultur som styrelsen och bolagsledningen kommunicerar och verkar inom. Denna kultur formuleras i dokumenten Nolatos Grundbultar, Nolatos uppförandekod, Nolatos miljöpolicy, Nolatos kvalitetspolicy och Nolatos informationspolicy samt beskrivs på sidorna 24–29 i årsredovisningen. Dessa kulturbärare utgör en viktig del i skapandet av en effektiv kontrollmiljö inom Nolato. De kommuniceras till samtliga anställda, bland annat i form av en samlingskrift med titeln ”Nolatos själ” och baseras på en värdegrund som har funnits inom Nolato under lång tid.

Utöver detta finns en utarbetad 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 årligen återkommande process, med 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 exem-



Formsprutning i renrum hos Nolato Contour.

pel 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 tydlig informationspolicy, som anger riktlinjer för hur denna kommunikation ska göras. Syftet med policyn är att säkerställa 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 granskat samtliga delårsrapporter samt årsredovisningen före publicering.

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 intern revision. ■

Revisorsyttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till årsstämman i Nolato AB, org nr 556080-4592

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för räkenskapsåret 2010-01-01 – 2010-12-31 på sidorna 72–77 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Som underlag för mitt uttalande om att bolagsstyrningsrapporten har upprättats och är förenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen, har jag läst bolagsstyrningsrapporten och bedömt dess lagstadgade innehåll baserat på min kunskap om bolaget.

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

Malmö den 8 mars 2011

Alf Svensson
Auktoriserad revisor