

## ANVISNING NR 2-2016

**Från och med den 3 juli 2016 ändras regel 10.3 i Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden"). Detta med anledning av EU:s marknadsmissbruksförordning<sup>1</sup> som träder i kraft den 3 juli 2016 samt de ändringar som på grundval av denna görs i lagen om anmälningsskyldighet för vissa innehav av finansiella instrument och i börsernas regelverk.**

Från och med den 3 juli 2016 ersätts Finansinspektionens insynsregister med ett nytt. I det nya registret, som kommer att vara tillgängligt på inspektionens hemsida, kommer endast transaktioner som är anmälningspliktiga enligt marknadsmissbruksförordningen att offentliggöras. Marknadsmissbruksförordningen innehåller ett årligt tröskelvärde om EUR 5 000 för när transaktioner ska anmälas och offentliggöras. Dessutom ska inte längre närståendes innehav offentliggöras av insynspersonen själv, utan direkt av den närstående, varvid varje närstående måste uppnå tröskelvärdet innan anmälan behöver ske. Varken insynspersonens individuella aktieinnehav eller det gemensamma aktieinnehavet med närstående kommer att framgå av registret, och bolaget kommer inte heller på annat sätt få kännedom om denna uppgift.

Kollegiet finner det tillräckligt att bolagen samlar in aktuella uppgifter om styrelseledamöters och VD:s samt deras närståendes aktieinnehav m.m. i bolaget i samband med årsstämman, för att kunna offentliggöra uppgifterna på bolagets webbplats i samband med kallelsen till årsstämman (beträffande styrelse) och i bolagsstyrningsrapporten (styrelse och VD). Det är inte motiverat att kräva att bolagen därefter löpande under året måste hålla dessa uppgifter uppdaterade.

Marknadsmissbruksförordningen har även föranlett ändringar i Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter (regel 3.2) samt NGM Equitys regler för bolag vars aktier är upptagna till handel på NGM Equity (regel 4.1.6) som från och med den 3 juli 2016 föreskriver att all offentliggjord information ska finnas tillgänglig för allmänheten på emittentens/bolagets webbplats under minst fem år (till skillnad mot tre år tidigare). Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter föreskriver emellertid sedan 1 januari i år att finansiella rapporter (varav förvaltningsberättelsen utgör en del) ska finnas tillgängliga på webbplatsen i tio år efter offentliggörandet. Bolagsstyrningsrapporten träffas av dessa regler. Kodens reglering av tillgängliggörande av bolagsstyrningsrapporter på bolagens webbplatser ska därför ändras och Kollegiet finner att den numera bör vara i linje med Stockholmsbörsens regel för finansiella rapporter i detta avseende.

Med anledning av detta görs följande ändringar i Kodens regel 10.3:

- Kravet i första stycket på att de tre senaste årens bolagsstyrningsrapporter ska finnas tillgängliga på bolagens webbplatser ändras till att istället gälla de tio senaste årens bolagsstyrningsrapporter.
- Kravet i andra stycket på att den information om styrelseledamöter och VD som lämnas på bolagens webbplatser ska vara aktuell (vilken ska uppdateras inom sju dagar) tas bort.

---

<sup>1</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 596/2014 av den 16 april 2014 om marknadsmissbruk (marknadsmissbruksförordning) och om upphävande av Europaparlamentets och rådets direktiv 2003/6/EG och kommissionens direktiv 2003/124/EG, 2003/125/EG och 2004/72/EG

Regelförändringarna följer nedan. *Röd kursiv överstruken text* är struken. Blå understruken text är infogad.

10.3 Bolaget ska på sin webbplats ha en särskild avdelning för bolagsstyrningsfrågor där de senaste ~~tre~~ tio årens bolagsstyrningsrapporter, tillsammans med den del av revisionsberättelsen som behandlar bolagsstyrningsrapporten alternativt revisorns skriftliga yttrande över bolagsstyrningsrapporten,<sup>2</sup> ska finnas tillgängliga.

På avdelningen för bolagsstyrningsfrågor ska gällande bolagsordning finnas tillgänglig tillsammans med den information som enligt Koden ska lämnas eller finnas tillgänglig på webbplatsen.<sup>3</sup> Vidare ska *aktuell*<sup>4</sup> information i följande avseenden lämnas:

- uppgift om styrelseledamöter, verkställande direktör och revisor,<sup>5</sup> samt
- en redogörelse för bolagets system för rörliga ersättningar till ledande befattningshavare samt för vart och ett av samtliga utestående aktie- och aktiekursrelaterade incitamentsprogram.

På avdelningen för bolagsstyrningsfrågor ska dessutom styrelsen, senast tre veckor före årsstämman, lämna en redovisning av resultatet av den utvärdering som skett enligt 9.1 andra och tredje punkterna.

---

<sup>2</sup> Krav på revisorsgranskning av bolagsstyrningsrapporten om den ingår i förvaltningsberättelsen eller av de uppgifter som annars lämnas i bolagets eller koncernens förvaltningsberättelse finns i 9 kap. 31 § aktiebolagslagen (2005:551). Krav på revisorsgranskning om bolagsstyrningsrapporten upprättas som en från årsredovisningen skild handling finns i 6 kap. 9 § årsredovisningslagen (1995:1554).

<sup>3</sup> Se 1.1, 2.5 och 2.6.

<sup>4</sup> ~~Med aktuell avses att informationen ska uppdateras inom sju dagar.~~

<sup>5</sup> Beträffande uppgifter om styrelseledamöter och verkställande direktören, se 10.2 första stycket andra och sjunde punkterna.