



Reviderad
Svensk kod för bolagsstyrning

Avsnitt 11. Information om bolagsstyrning

Informationsdag för nya kodbolag
Stockholm 2008-10-24



Styrelsen ska årligen i en bolagsstyrningsrapport och på sin webbplats informera aktieägare och kapitalmarknad om hur bolagsstyrningen i bolaget fungerar och hur bolaget tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning.

11.1 Bolaget ska upprätta en bolagsstyrningsrapport som ska fogas till bolagets årsredovisning.⁸⁾

Bolaget ska i bolagsstyrningsrapporten, för varje regel i Koden som det har avvikit från, öppet redovisa varje sådan avvikelse, beskriva den lösning som valts i stället samt ange skälen för detta.

Av rapporten ska framgå vilka delar som har granskats av bolagets revisor.

11.2 Följande uppgifter ska lämnas i bolagsstyrningsrapporten, om de inte framgår av årsredovisningen:

- sammansättningen av bolagets valberedning och om ledamot har utsetts av viss ägare, varvid ägarens namn också ska anges,**
- för var och en av styrelsens ledamöter de uppgifter som anges i 2.6 tredje stycket,**

⁸⁾ Rapporten kan ingå i den tryckta årsredovisningen eller utgöra en särskild rapport men utgör inte en del av de formella årsredovisningshandlingarna.



- **arbetsfördelningen i styrelsen, hur styrelsearbetet bedrivits under det senaste räkenskapsåret, inkluderande antal styrelsesammanträden och respektive ledamots närvaro vid styrelsesammanträden,**
- **sammansättning, arbetsuppgifter och beslutanderätt för eventuella styrelseutskott och respektive ledamots närvaro vid utskottens sammanträden,**
- **för verkställande direktören**
 - **ålder samt huvudsaklig utbildning och arbetslivserfarenhet,**
 - **väsentliga uppdrag utanför bolaget, och**
 - **eget eller närstående fysisk eller juridisk persons innehav av aktier och andra finansiella instrument i bolaget samt väsentliga aktieinnehav och**
- **delägarskap i företag som bolaget har betydande affärsförbindelser med,**
- **eventuella överträdelser under det senaste räkenskapsåret av det noteringsavtal bolaget omfattas av eller av god sed på aktiemarknaden enligt beslut av respektive börs disciplinnämnd eller uttalande av Aktiemarknadsnämnden, samt**
- **i ett särskilt avsnitt, styrelsens beskrivning av intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen enligt 10.5.**



11.3 Bolaget ska på sin webbplats ha en särskild avdelning för bolagsstyrningsfrågor där den senaste bolagsstyrningsrapporten och aktuell bolagsordning ska finnas tillgängliga tillsammans med den information som enligt Koden ska lämnas eller finnas tillgänglig på webbplatsen.

På avdelningen för bolagsstyrningsfrågor ska dessutom aktuell information i följande avseenden lämnas:

- **uppgift om styrelseledamöter, verkställande direktör och revisor, samt**
- **en utförlig redogörelse för vart och ett av samtliga utestående aktie- och aktiekursrelaterade incitamentsprogram.**

Med aktuell avses att informationen ska uppdateras inom sju dagar efter att den förändrats eller förändringen blivit känd för bolaget. ⁸⁾

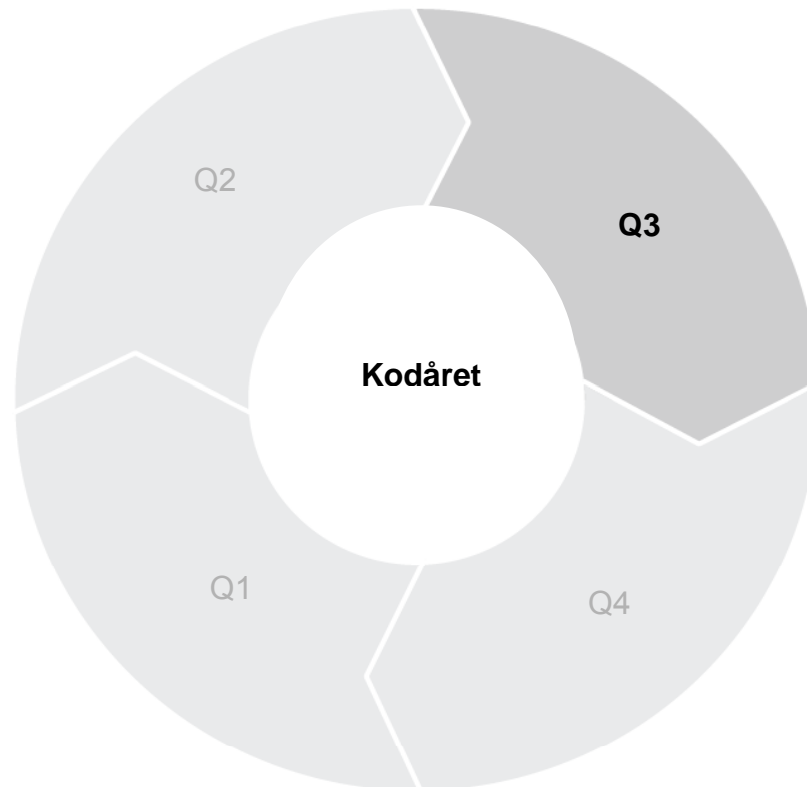
⁸⁾ Se 1.1, 1.7, 2.5 och 2.6.



Kodåret



Q3 – Reviderade koden träder i kraft



Information om tid och ort för bolagsstämma, samt tidsfrist för att inkludera ärenden från aktieägarna i kallelsen.

@

**Översiktlig granskning av bolagets
niomånaders-rapport av revisor.**

För den som tillämpar Koden för första gången är detta en lämplig tidpunkt att inventera bland bolagets rutiner för att identifiera luckor i förhållande till Kodens riktlinjer.

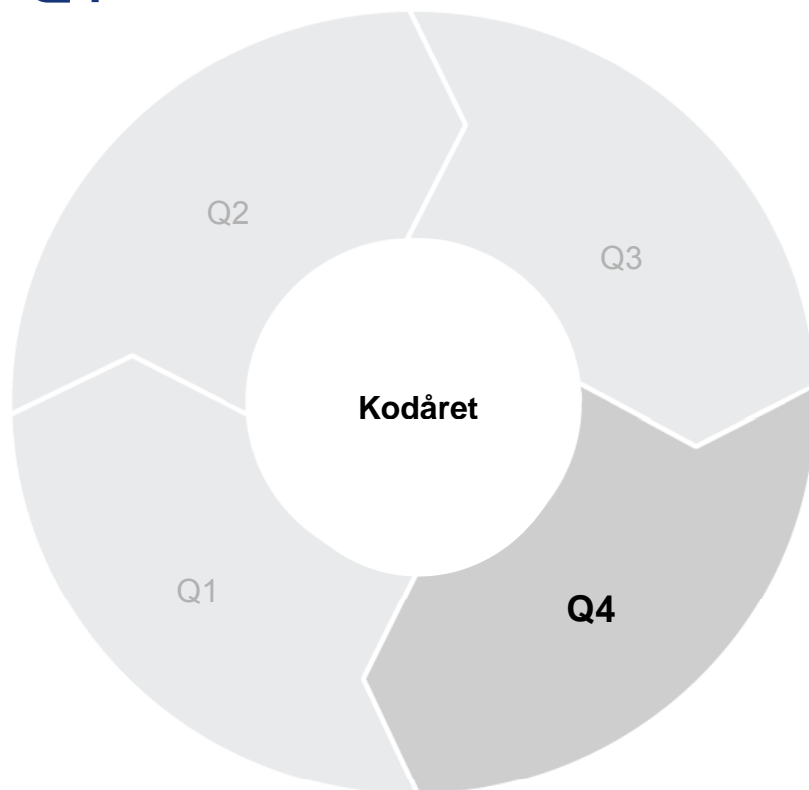


Att tänka på vid inventering av Kodens regler

- Redovisa avvikelser och beskriva den lösning som valts i stället, samt ange skälen för detta
- Av rapporten ska framgå vilka delar som granskats av revisor
- Rapporten skall redogöra för förhållandena under det senaste räkenskapsåret
- Summering av innehållet:
 - Valberedning
 - Styrelsens ledamöter
 - Arbetsfördelningen i styrelsen, hur styrelsearbetet bedrivits, antal styrelsesammanträden, ledamöternas närvaro
 - Sammansättning, arbetsuppgifter och beslutanderätt för styrelseutskott och ledamöternas närvaro
 - Verkställande direktören
 - Eventuella överträdelser av noteringsavtal/ god sed på aktiemarknaden/ uttalande av Aktiemarknadsnämnden
 - Styrelsens beskrivning av intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen



Q4



Valberedningens arbete börjar.

Ange vilka valberedningens ledamöter är, samt om en ledamot utsetts av viss ägare, samt hur aktieägarna kan lämna förslag till valberedningen.

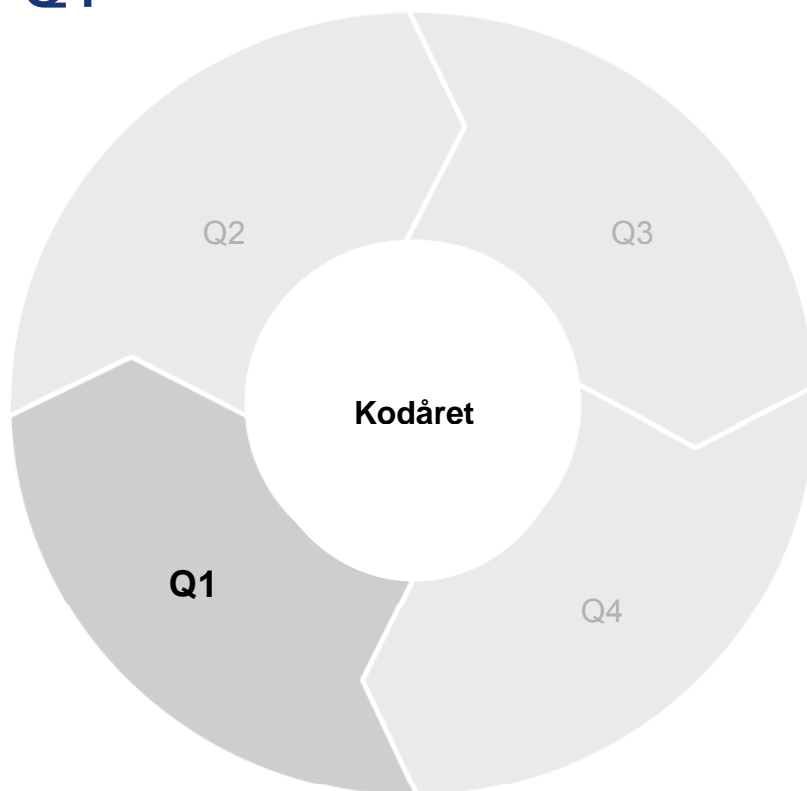
@

Lämplig tidpunkt för styrelsens årliga utvärdering av sitt arbete, möte med revisorerna om bokslut, samt rapportering om internkontroll och risk-hantering och eventuellt behov av internrevision

Påbörja produktionen av årsredovisning och bolagsstyrningsrapport



Q1



Bokslutskommuniké, revisorernas slutrapport, samt lämplig tidpunkt för styrelsen att utvärdera VDs arbete, måluppfyllelse och systematiskt riskarbete.

Valberedningen skall lämna förslag om ordförande, ledamöter och revisorer för röstning vid årsstämma, samt ersättningar.

Bolagsstyrningsrapport i samband med Årsrapport.

@ 

Kallelse till bolagsstämma, inkluderar förslag till styrelse, eventuella ärenden från aktieägarna.

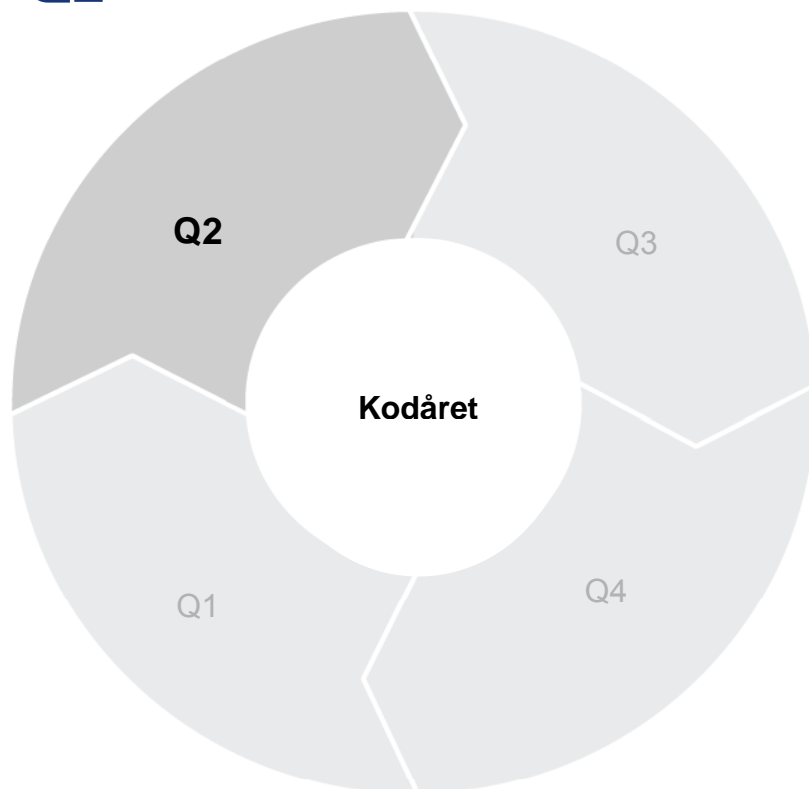
@ 

Valberedningens motivering av föreslagna styrelseledamöter ska publiceras tillsammans med relevanta uppgifter om kandidaterna.

@



Q2



Årsstämman väljer styrelsens ledamöter, ordförande och revisorer, beslutar om ersättningar, samt utser valberedningens ledamöter

Protokoll från årsstämman skall publiceras.
@

Bolagsordning samt bolagsstyrningsrapport skall finnas tillgängliga på webbsidan i en särskild bolagsstyrningsdel, tillsammans med aktuell information om styrelseledamöter, VD, revisor samt beskrivning av incitamentsprogram.
@

Inrätta revisionsutskott eller införliva rutiner i styrelsens arbete.

Översiktlig granskning av halvårsrapporten av revisor.