

# Bolagsstyrning

## LAGSTIFTNING OCH BOLAGSORDNING

Bolaget är ett svenskt publikt aktiebolag och regleras av svensk lagstiftning, främst aktiebolagslagen (2005:551) och årsredovisningslagen (1995:1554). Efter Erbjudandet kommer Bolaget även att tillämpa Nasdaq Stockholms regelverk. Förutom lagstiftning och Nasdaq Stockholms regelverk är det Bolagets bolagsordning och dess interna riktlinjer för bolagsstyrning som ligger till grund för Bolagets bolagsstyrning. Bolagsordningen anger bland annat styrelsens säte, verksamhetens inriktning, gränserna för aktiekapital och antal aktier samt förutsättningarna för att få delta vid bolagsstämma. För bolagsordningen i dess helhet, se nedan under avsnittet "Bolagsordning".

## SVENSK KOD FÖR BOLAGSSTYRNING

Koden anger en högre norm för god bolagsstyrning än aktiebolagslagens minimikrav och ska tillämpas av samtliga bolag vars aktier är upptagna till handel på en reglerad marknad i Sverige. Koden kompletterar således aktiebolagslagen genom att på några områden ställa högre krav men möjliggör samtidigt för Bolaget att avvika från dessa om det i det enskilda fallet skulle anses leda till bättre bolagsstyrning ("följ eller förklara"). Sådan avvikelse, liksom skäl för avvikelse och alternativ lösning, ska årligen redogöras för i en bolagsstyrningsrapport. Bolaget förväntar sig för närvarande inte att rapportera någon avvikelse från Koden i bolagsstyrningsrapporten för årsstämman 2021.

## BOLAGSSTÄMMA

Aktieägarnas inflytande i Bolaget utövas vid bolagsstämman som, i enlighet med aktiebolagslagen, är Bolagets högsta beslutande organ. I egenskap av Bolagets högsta beslutande organ är bolagsstämman behörig att avgöra varje fråga i Bolaget som inte utgör ett annat bolagsorgans exklusiva kompetens. Bolagsstämman har således en uttalat överordnad ställning i förhållande till Bolagets styrelse och verkställande direktör.

Bolagets ordinarie bolagsstämma (årsstämman) ska i enlighet med aktiebolagslagen hållas inom sex månader från utgången av varje räkenskapsår och behandla beslut om fastställelse av resultat- och balansräkning, dispositioner beträffande Bolagets vinst eller förlust, ansvarsfrihet gentemot Bolaget för styrelseledamöter och den verkställande direktören samt val av och ersättning till styrelseledamöter och revisorn. Bolagsstämman beslutar även om andra väsentliga frågor för Bolaget så som ändring av Bolagets bolagsordning, bemyndiganden och beslut om nyemission med mera. Styrelsen kan även komma att kalla till en extra bolagsstämma om styrelsen finner att det finns skäl att hålla en bolagsstämma mellan tiden för årsstämmorna eller om revisor eller en ägare med minst en tiondel av samtliga aktier skriftligen till Bolaget begär att en bolagsstämma ska hållas.

I enlighet med Bolagets bolagsordning ska kallelse till bolagsstämma ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt genom att kallelsen finns tillgänglig på Bolagets webbplats ([www.wastbygg.se](http://www.wastbygg.se)). En notis om att kallelse till bolagsstämma har skett ska även annonseras i Dagens Industri. Kallelse till årsstämman ska i enlighet med aktiebolagslagen utfärdas tidigast sex och senast fyra veckor före årsstämman. En kallelse till en extra bolagsstämma som ska besluta om fråga om ändring av bolagsordningen ska utfärdas tidigast sex och senast fyra veckor före stämman med en annan kallelse till extra bolagsstämma ska utfärdas tidigast sex och senast tre veckor före stämman.

Aktieägares rätt att närvara och rösta vid bolagsstämma, antingen personligen eller genom ombud med fullmakt, tillkommer de aktieägare som är införd i Bolagets av Euroclear Sweden förda aktiebok senast den dag som framgår av kallelsen (det vill säga på avstämningsdagen) samt anmäler sitt deltagande till Bolaget senast den dag som anges i kallelsen till stämman. Aktieägare får vid bolagsstämma medföra ett eller två biträden, dock endast om aktieägaren anmäler antalet biträden till Bolaget i enlighet med det förfarande som gäller för aktieägares anmälan till bolagsstämma. Varje aktieägare i Bolaget som anmäler ett ärende med tillräcklig framförhållning har rätt att få ärendet behandlat vid bolagsstämman.

För att kunna avgöra vem som har rätt att delta och rösta vid bolagsstämma ska Euroclear Sweden, på Bolagets begäran, förse Bolaget med en lista över alla innehavare av aktier per avstämningsdagen i samband med varje bolagsstämma. Aktieägare som har sina aktier förvaltarregistrerade måste instruera förvaltaren att tillfälligt registrera aktierna i aktieägarens namn för att ha rätt att delta och rösta för sina aktier vid bolagsstämma (rösträttsregistrering). Sådan registrering måste vara genomförd senast vid tillämplig avstämningsdag och upphör att gälla efter avstämningsdagen. Aktieägare som har sina aktier direktregistrerade på ett konto i Euroclear-systemet kommer automatiskt att ingå i listan över aktieägare.

Kallelser, protokoll och kommunikér från bolagsstämmor kommer att hållas tillgängliga på Bolagets webbplats.

## VALBEREDNING

Bestämmelser om inrättande av valberedning återfinns i Koden. Valberedningen är bolagsstämmans organ med enda uppgift att bereda stämmans beslut i val- och arvodesfrågor samt, i förekommande fall, procedurfrågor för nästkommande valberedning.

Bolaget beslutade vid årsstämman den 23 mars 2020, att anta en ordning för tillsättande av valberedning och instruktioner avseende dess arbete att gälla intill dess att beslut om ändring fattas av bolagsstämman. Enligt dessa ska valberedningen bestå av tre ledamöter utsedda av de tre till röstetalet största aktieägarna vid utgången av det tredje kvartalet respektive år tillsammans med styrelsens ordförande. Med "de tre till röstetalet största aktieägarna" avses även kända aktieägargrupperingar.

Det ankommer på styrelsens ordförande att årligen kontakta de aktieägare som äger rätt att utse ledamot. Om någon av aktieägarna väljer att avstå från sin rätt att utse en ledamot till valberedningen, övergår rätten till den närmast därefter till röstetalet största aktieägaren, och så vidare. Namnen på valberedningens ledamöter och namnen på de aktieägare som har utsett ledamöterna ska offentliggöras senast sex månader före årsstämman. Valberedningen utser inom sig en ordförande. Styrelsens ordförande ska inte vara valberedningens ordförande. Om ledamot lämnar valberedningen innan dess arbete är slutfört, och valberedningen anser att det finns behov av att ersätta denna ledamot, ska ersättare utses av samme aktieägare som utsett den avgångne ledamoten eller, om denna aktieägare inte längre tillhör de röstmässigt tre största aktieägarna, av den aktieägare som tillhör denna grupp och som inte har utsett ledamot i valberedningen. Om aktieägare som utsett viss ledamot väsentligen minskat sitt innehav i Bolaget, och valberedningen inte anser att det är olämpligt mot bakgrund av eventuellt behov av kontinuitet inför nära förestående bolagsstämma, ska ledamot utsedd av sådan

aktieägare lämna valberedningen och valberedningen erbjuda den största aktieägaren som inte har utsett ledamot i valberedningen att utse ny ledamot.

Utöver ovan ordning ska valberedningen ha den sammansättning och fullgöra de uppgifter som från tid till annan följer Koden. Bolaget utger inte något arvode till valberedningens ledamöter utan eventuella omkostnader som uppstår i samband med valberedningens arbete ska erläggas av Bolaget under förutsättning att dessa godkänts av styrelsens ordförande.

## STYRELSE

Efter bolagsstämman är styrelsen Bolagets högsta beslutande organ. Styrelsen är även Bolagets högsta verkställande organ och Bolagets ställföreträdare. Vidare svarar styrelsen enligt aktiebolagslagen för Bolagets organisation och förvaltningen av Bolagets angelägenheter, ska fortlöpande bedöma Bolagets och Koncernens ekonomiska situation och tillse att Bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och Bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Styrelsens ordförande har ett särskilt ansvar att leda styrelsens arbete och bevaka att styrelsen fullgör sina lagstadgade uppgifter.

Bolagets styrelse ska i enlighet med bolagsordningen bestå av lägst tre och högst tio ordinarie ledamöter utan suppleanter. Styrelsens ledamöter väljs på årligen på Bolagets årsstämma inför tiden intill dess nästa årsstämma har hållits, det finns ingen begränsning avseende tid en styrelseledamot kan sitta i styrelsen. Bolagets styrelse består för närvarande av fem ledamöter, inklusive ordföranden. Mer information om styrelseledamöterna finns ovan under avsnittet "Styrelse, ledande befattningshavare och revisorer".

Det tillfaller styrelsen att ansvara för att Bolagets övergripande mål och strategier, säkerställa att Bolagets efterlevnad av lagar och andra regler som gäller för Bolagets verksamhet efterlevs med tillfredsställande kontroll och att Bolagets interna riktlinjer efterlevs samt övervaka större investeringar. Det är även styrelsens ansvar att tillse att Bolagets informationsgivning till marknaden och investerare ska präglas av öppenhet, vara korrekt, relevant och tillförlitlig samt att Bolagets verkställande direktör tillsätts, utvärderas och vid behov entledigas.

Styrelsen har, i enlighet med aktiebolagslagen, fastställt en skriftlig arbetsordning för sitt arbete, vilken ska utvärderas, uppdateras och fastställas på nytt årligen. Arbetsordningen har även ett fastställt program som innehåller vissa fasta beslutspunkter samt vissa beslutspunkter vid behov enligt vilken styrelsen sammanträder.

Styrelsen har rätt att införa utskott inom ett visst område med uppgiften att utskottet ska bereda och i vissa fall besluta kring specifika frågor, styrelsens ansvar för de beslut som hanteras inom utskottet kvarstår alltså. Om det finns utskott för specifika frågor inrättade i styrelsen ska det av styrelsens arbetsordning framgå vilka arbetsuppgifter och vilken beslutanderätt styrelsen har delegerat till utskotten, samt hur utskotten ska rapportera till styrelsen.

Styrelsen har beslutat att inrätta ett revisionsutskott enligt aktiebolagslagen och ett ersättningsutskott enligt Koden. Åtaganden som ankommer på revisionsutskott samt ersättningsutskott kommer att behandlas och fullgöras av styrelsen i dess helhet förutom Bolagets VD.

## REVISIONSUTSKOTT

Styrelsen har inrättat ett revisionsutskott bestående av fyra ledamöter: Cecilia Marlow (styrelseordförande), Lennart Ekelund, Joacim Sjöberg och Christina Källenfors. Utskottet utser en ordförande för utskottet inom sig. Revisionsutskottet ska, utan att det påverkar eller ändrar styrelsens ansvar och uppgifter: (a) övervaka Bolagets finansiella rapportering och för styrelsen förbereda dess beslut rörande den finansiella information som Bolaget lämnar externt (innefattande bland annat bokslutskommuniké, årsredovisning och delårsrapporter samt eventuella prospekt) samt lämna rekommendationer och förslag för att säkerställa rapporteringens tillförlitlighet; (b) vara väl insatt i väsentliga bedömningar och värderingar, såväl generella som specifika, som ligger till grund för Bolagets och Koncernens årsredovisning och delårsrapporter; (c) minst en gång per år, diskutera effektiviteten i Bolagets och Koncernens redovisning och finansiella kontroll med den/de externa revisorerna och företagsledningen samt överväga eventuella rekommendationer för att förbättra den interna kontrollen; (d) hålla sig informerat om revisionen av årsredovisningen och Koncernredovisningen, granska Bolagets och Koncernens redovisningsprinciper, bevaka att Bolaget och Koncernen följer tillämpliga redovisningsstandarder och god redovisningssed och att Bolaget och Koncernen tillämpar principerna på ett korrekt sätt samt hålla sig informerat om slutsatserna av Revisorsinspektionens kvalitetskontroll.

Utskottet ska vidare bevaka att Bolaget och Koncernen i övrigt följer tillämpliga lagar och regler för Bolagets och Koncernens redovisning; (e) granska och övervaka den/de externa revisorernas opartiskhet och självständighet och därvid särskilt uppmärksamma om den/de externa revisorerna tillhandahåller Bolaget andra tjänster än revisionstjänster. Utskottet ska därför informeras löpande när Bolaget handlar upp sådana tjänster; och (f) biträda valberedningen vid framtagande av förslag till bolagsstämmans beslut om revisorsval samt arvodering av den/de externa revisorerna och om tillämpligt, genomföra upphandlingsförfarande avseende revisorer.

## ERSÄTTNINGSPÅSKOTT

Styrelsen har inrättat ett ersättningsutskott bestående av fyra ledamöter: Cecilia Marlow (styrelseordförande), Lennart Ekelund, Joacim Sjöberg och Christina Källenfors. Utskottet utser en ordförande för utskottet inom sig. Ersättningsutskottets huvudsakliga uppgifter är att (a) bereda styrelsens beslut i frågor om ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställningsvillkor för den verkställande direktören och samtliga personer i bolagsledningen (varvid med "bolagsledningen" avses verkställande direktör och samtliga personer som ingår i ledningsgruppen för Bolaget eller liknande organ och chefer som är direkt underställda verkställande direktören; (b) följa och utvärdera pågående och under året avslutade program för rörliga ersättningar för bolagsledningen; (c) följa och utvärdera tillämpningen av de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som årsstämman enligt lag ska fatta beslut om och gällande andra ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i Bolaget samt årligen granska och upprätta en ersättningsrapport till årsstämman; och (d) att vara behjälplig vid successionsfrågor.

## INVESTERINGS- OCH ANBUDSUTSKOTT

Styrelsen har inrättat ett investerings- och anbudsutskott bestående av minst två styrelseledamöter i kombination med bolags- vd från det koncernbolag som investeringen eller anbudet berör. Utskottets uppdrag är att granska och besluta investeringsprojekt där det totala åtagandet (köp eller försäljning av bolag eller fast egendom) bedöms till 50–300 MSEK och för entreprenadanbud som bedöms till 400–750 MSEK.

## VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR

Bolagets verkställande direktör är Jörgen Andersson. Närmare information om den verkställande direktören samt övriga ledande befattningshavare återfinns ovan under avsnittet "Styrelse, ledande befattningshavare och revisorer".

Bolagets verkställande direktör sköter, i enlighet med bestämmelserna i aktiebolagslagen, den löpande förvaltningen i Bolaget enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. De åtgärder som faller utanför den "löpande förvaltningen" beror på vilka uppgifter som med hänsyn till omfattning och art är av osedvanligt slag eller av stor betydelse för Bolaget, åtgärder utanför den "löpande förvaltningen" ska som huvudregel beredas och föredras styrelsen för beslut. Den verkställande direktören ska också vidta de åtgärder som är nödvändiga för att Bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören är ett i förhållande till styrelsen underordnat bolagsorgan, och styrelsen kan också själv avgöra ärenden som ingår i den löpande förvaltningen. Den verkställande direktörens arbete och roll samt arbetsfördelningen mellan styrelsen och den verkställande direktören framgår av en av styrelsen fastställd skriftlig instruktion ("VD-instruktion") och styrelsen utvärderar löpande den verkställande direktörens arbete.

## ERSÄTTNINGAR TILL STYRELSELEDAMÖTER, LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE OCH REVISORER SAMT ANSTÄLLNINGSVILLKOR FÖR LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

### Ersättningar till styrelseledamöter

Vid Bolagets årsstämma den 23 mars 2020 beslutades att styrelsearvode ska utgå för tiden intill slutet av nästa årsstämma med 1 000 000 kronor. Vid extra bolagsstämma den 23 januari 2020 beslutades att utge ett tilläggsarvode om 100 000 SEK vardera till ledamöterna Lennart Ekelund och Joacim Sjöberg för deras arbete i samband med Bolagets noteringsprocess.

### Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

Vid Bolagets årsstämma den 23 mars 2020 beslutade stämman att anta riktlinjer för ersättning till den verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare. Enligt riktlinjerna ska ersättningarna och övriga anställningsvillkor vara marknadsmässiga och konkurrenskraftiga samt verka gynnande för Bolagets långsiktiga affärsstrategi. Riktlinjerna som antogs vid årsstämman är under implementering i Koncernen bedöms vara till fullo införlivade under 2021. Nedan anges de vid tiden för Prospektet gällande riktlinjerna avseende ersättning till ledande befattningshavare.

Ersättningen till den verkställande direktören beslutas av styrelsen och ersättningar till de övriga ledande befattningshavarna föreslås av verkställande direktören för beslut av styrelsen. Ersättning till den verkställande direktören utgår enbart i form av fast grundlön samt pension. Ersättning till övriga medlemmar av företagsledningen utgår primärt i form av fast grundlön men kan även utgå som rörlig ersättning motsvarande högst 30–100 procent av den fasta lönen per kalenderår (VD motsvarande högst 70–100 procent övriga högst 30 procent), övriga förmåner i form av sjukvårdsförsäkring, bilförmån och liknande kan även utgå till Bolaget ledande befattningshavare. Pensionsålder för den verkställande direktören och övriga medlemmar av företagsledningen är inte avtalad, utan följer pensionsmyndighetens regler för garantipension (65 år).

## ERSÄTTNINGAR TILL STYRELSELEDAMÖTER 2019

TSEK	Styrelse- arvode	Löner och annan ersättning (inklusive förmåner)	Bonus- utbetalningar	Pension	Total ersättning bonus och pensioner
Cecilia Marlow <sup>46</sup>	-	-	-	-	-
Andreas von Hedenberg <sup>47</sup>	244	0	0	0	244
Christina Källenfors	135	0	0	0	135
Lennart Ekelund	100	0	0	0	100
Jörgen Andersson <sup>48</sup>	-	2 537	0	686	3 223
Joacim Sjöberg <sup>49</sup>	-	-	-	-	-
<b>Totalt</b>	<b>479</b>	<b>2 537</b>	<b>0</b>	<b>686</b>	<b>3 702</b>

<sup>46</sup> Styrelsens ordförande från och med 2019-12-12.

<sup>47</sup> Styrelsens ordförande och ledamot i styrelsen till och med 2019-12-12.

<sup>48</sup> Jörgen Andersson, som även är verkställande direktör i Wästbygg Gruppen, erhåller inget styrelsearvode.

<sup>49</sup> Joacim Sjöberg var inte ledamot under 2019.

Pensionsåtaganden är premiebaserade och innebär att Bolaget inte har några ytterligare åtagande efter erläggande av de årliga premierna.

Den verkställande direktören i Bolaget har en ömsesidig uppsägningstid om 12 månader med en rätt till avgångsvederlag vid uppsägning från Bolagets sida motsvarande lön och övriga förmåner under uppsägningstiden och därefter avgångsvederlag i form av lön under 12 månader efter uppsägningstiden. För övriga ledande befattningshavare samt de verkställande direktörerna i Koncernbolagen är uppsägningstiden vid tiden för Prospektet mellan 6–12 månader och avgångsvederlag mellan 6–12 månader förekommer endast för verkställande direktörer. Det är Koncernens målsättning att eftersträva marknadsmässig och sedvanlig uppsägningstid samt att avgångsvederlag i normalfallet ej ska utgå.

Riktlinjerna får frångås om det i det enskilda fallet finns skäl för det.

Sture Stölen är IR-ansvarig på konsultbasis sedan första kvartalet 2020. Gällande konsultavtal innehåller huvudsakligen sedvanliga villkor inklusive särskilda sekretessbestämmelser och bestämmelser om immateriella rättigheter. Avtalet gäller fram till och med tolv kalendermånader efter genomförd notering, varefter det kan sägas upp från Bolagets sida med en uppsägningstid om en månad.

Tabellen nedan beskriver ersättningen till ledande befattningshavare för 2019 inklusive eventuella villkorade eller uppskjutna ersättningar som Wästbygg beviljat. Alla belopp i tabellen uttrycks i TSEK.

## AVTAL OM ERSÄTTNING EFTER AVSLUTAT UPPDRAG

Bolaget tillhandahåller ersättningar efter avslutad anställning genom både premiebaserade och förmånsbaserade pensionsplaner. Premiebaserade pensionsplaner innebär att Bolaget betalar fastställda avgifter till tredjepartsleverantörer avseende flera försäkringar för enskilda anställda. Bolaget har inga förpliktelser att betala ytterligare avgifter utöver betalningar av den fastställda avgiften som redovisas som en kostnad i den period där den relevanta tjänsten utförs. Förmånsbaserade pensionsplaner följer den så kallade ITP-planen och avgifter betalas till tredjepartsleverantörer utan vidare ansvar för Bolaget.

Utöver vad som anges ovan i detta avsnitt har Bolaget inte slutit något avtal med medlem av förvaltnings-, lednings-, eller kontrollorgan som ger sådan medlem rätt till pension eller liknande förmåner efter avträddandet av tjänst. Bolaget har inga avsatta eller upplupna belopp för pensioner och liknande förmåner efter avträddande av anställning eller uppdrag.

### ERSÄTTNINGAR TILL LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE 2019

TSEK	Löner och annan ersättning (inklusive förmåner)	Bonus-utbetalningar	Pension	Total ersättning, bonus och pensioner
Jörgen Andersson, vd	2 537	0	686	3 223
Jonas Jönehall, vvd	1 555	300	381	2 236
Övriga ledande befattningshavare <sup>50</sup>	8 976	957	4 526	14 459
<b>Total</b>	<b>13 068</b>	<b>1 257</b>	<b>5 593</b>	<b>19 918</b>

<sup>50</sup> Övriga ledande befattningshavare bestod av 7 personer under 2019.

## INTERN KONTROLL OCH RISKHANTERING

Styrelsens ansvar för den interna kontrollen regleras i aktiebolagslagen, årsredovisningslagen – som innehåller krav på att information om de viktigaste inslagen i Bolagets system för intern kontroll och riskhantering i samband med den finansiella rapporteringen varje år ska ingå i bolagsstyrningsrapporten – samt Koden. Styrelsen ska bland annat tillse att Bolaget har god intern kontroll och formaliserade rutiner som säkerställer att fastlagda principer för finansiell rapportering och intern kontroll efterlevs samt att det finns ändamålsenliga system för uppföljning och kontroll av Bolagets verksamhet och de risker som Bolaget och dess verksamhet är förknippad med.

Det övergripande syftet med den interna kontrollen är att i rimlig grad säkerställa att Bolagets operativa strategier och mål följs upp samt att ägarnas investeringar skyddas. Den interna kontrollen ska vidare säkerställa att den externa finansiella rapporteringen med rimlig säkerhet är tillförlitlig och upprättad i överensstämmelse med god redovisningssed, att tillämpliga lagar och förordningar följs samt att övriga krav för noterade bolag efterlevs. Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen vilken även omfattar riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt uppföljning. Nämnade delar redogörs för närmare nedan.

### KONTROLLMILJÖ

Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Bolaget har antagit ett antal policy- och styrdokument som reglerar den finansiella rapporteringen i syfte att såväl skapa som behålla en fungerande kontrollmiljö i Bolaget. Arbetsordningen för styrelsen, instruktionen för den verkställande direktören samt instruktioner för finansiell rapportering utgör en del av den kontrollmiljö som finns i Koncernen. Därtill finns det inom Koncernen fastställda attestrutiner, processbeskrivningar och liknande dokument inklusive en finanspolicy. Styrelsen kommer som helhet att åta sig att efterleva och uppfylla de åtaganden som normalt faller på ett revisionsutskott avseende övervakning av Bolagets finansiella rapportering, övervaka effektiviteten i Bolagets interna kontroll och riskhantering. Bolaget har inte inrättat en internrevisionsfunktion då styrelsen bedömt att omfattningen på Bolaget och dess riskexponering inte påkallar ytterligare intern kontroll än häri återgivna åtgärder. Det åligger även styrelsen att, inom ramen för åtagandet avseende fullgörandet av revisionsutskottets uppgifter, granska och övervaka revisorns opartiskhet och självständighet.

Bolagets finanschef tillika vice Koncernchef innehar ansvaret för att säkerställa att kontrollmiljön upprätthålls inom det dagliga arbetet och lämnar löpande rapporter till styrelsen i enlighet med fastställda instruktioner. Koncernens ekonomifunktion har en central roll när det gäller tillförlitlig finansiell information och ansvarar för en fullständig, korrekt och i tid lämnad finansiell rapportering. Respektive Koncernbolags ekonomichef rapporterar till Bolagets finanschef tillika vice Koncernchef som i sin tur rapporterar till den verkställande direktören tillika Koncernchefen samt styrelsen.

Utöver den interna uppföljningen och rapporteringen, rapporterar Bolagets externa revisor under verksamhetsåret till den verkställande direktören och styrelsen. Revisorns rapportering ger styrelsen en god uppfattning och ett tillförlitligt underlag avseende den finansiella rapporteringen i årsredovisningen.

## RISKBEDÖMNING OCH KONTROLLAKTIVITETER

I riskbedömningen ingår att identifiera och utvärdera risken för väsentliga fel i Bolagets verksamhetsprocesser, vilket bland annat omfattar redovisningen och rapporteringen på koncern- och dotterbolagsnivå. Riskbedömningen genomförs löpande utifrån av Bolaget fastställda riktlinjer och med fokus på de väsentliga verksamhetsprocesserna inom Bolaget. Styrelsen som helhet ansvarar för att löpande såväl som en årlig utvärdering genomförs av Bolagets risksituation.

Kontrollaktiviteter syftar till att såväl identifiera som begränsa risker. Styrelsen ansvarar för den interna kontrollen samt uppföljning av bolagsledningen. Detta sker genom både interna och externa kontrollaktiviteter samt genom granskning och uppföljning av Bolagets policy- och styrdokument. Kontrollaktiviteter följs upp och dokumenteras på process- och rollnivå. De koncernövergripande riktlinjerna för intern kontroll följs upp löpande under året inom samtliga delar av Bolagets verksamhet samt genom översyn av väsentliga processer med efterföljande rapportering till styrelsen.

Enhetliga redovisnings- och rapportinstruktioner tillämpas av samtliga enheter inom Bolaget.

### INFORMATION OCH KOMMUNIKATION

Bolaget har informations- och kommunikationsvägar som syftar till att främja riktigheten av den finansiella rapporteringen och möjliggöra rapportering och återkoppling från verksamheten till styrelse och ledning, exempelvis genom att styrande dokument i form av interna policyer, riktlinjer och instruktioner avseende den ekonomiska rapporteringen gjorts tillgängliga och är kända för berörda medarbetare. Finansiell rapportering sker i ett koncerngemensamt system med fördefinierade rapportmallar.

Bolagets finansiella rapportering följer de lagar och regler som gäller i Sverige och de lokala regler i varje land där verksamheten bedrivs. Bolagets information till aktieägarna och andra intressenter ges via årsredovisningen och även via delårsrapporter och pressmeddelanden (se även rubriken "Aktiemarknadsinformation och insiderregler").

### UPPFÖLJNING

Efterlevnad och effektivitet i de interna kontrollerna följs upp löpande inom Bolaget. Den verkställande direktören tillser att styrelsen erhåller rapporteringar om utvecklingen av Bolagets verksamhet, däribland utvecklingen av Bolagets resultat och ställning samt information om viktiga händelser, såsom utvecklingen i enskilda projekt, på en löpande basis. Den verkställande direktören redogör vidare för dessa frågor vid varje styrelsemöte.

Inom ramen för de åtaganden som ankommer på ett revisionsutskott går styrelsen igenom årsredovisningen och kvartalsrapporterna och genomför finansiella utvärderingar i enlighet med av Bolaget fastställd plan. Därtill följer styrelsen upp den finansiella rapporteringen samt andra närliggande frågor och diskuterar dessa kontinuerligt med de externa revisorerna.

## REVISION

Bolaget är, i egenskap av publikt bolag, skyldigt att ha minst en revisor för granskning av Bolagets och Koncernens årsredovisning och bokföring samt styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionsred kräver. Bolagets revisor väljs enligt aktiebolagslagen av bolagsstämman. Revisorer i svenska aktiebolagslag erhåller sitt uppdrag och rapporterar även till bolagsstämman. Styrelsen eller någon av de ledande befattningshavarna ska således inte kunna styra revisorns arbete. Varje årsstämma avger revisorn sin rapportering till bolagsstämman genom revisionsberättelsen. Revisionsberättelserna omfattande Bolagets historiska finansiella information avviker inte från standardutformningen och innehåller inte heller anmärkningar eller motsvarande.

Enligt bolagsordningen ska Bolaget ha en till två revisorer med eller utan revisorssuppleanter eller ett registrerat revisionsbolag. Grant Thornton är Bolagets nuvarande revisor med Lars Kjellgren som huvudansvarig revisor, därtill har årsstämman valt Elizabeth Falk till Bolagets revisor. För räkenskapsåret 2019 uppgick ersättningen till Grant Thornton till 2 000 000 SEK för hela Koncernen varav det totala beloppet avsåg revisionstjänster. Ersättning till Bolagets revisor utgår enligt godkänd räkning. Mer information om Bolagets revisor kan utläsas under avsnitt "*Styrelse, ledande befattningshavare och revisorer*".

## AKTIEMARKNADSFÖRORDNING OCH INSIDERREGLER

I samband med notering på Nasdaq Stockholm tillkommer krav på att säkerställa att alla intressenter på aktiemarknaden och allmänheten har samtidig tillgång till insiderinformation rörande Bolaget och insiderregler i syfte att förhindra marknadsmissbruk.

Bolaget har en kommunikationspolicy samt en insiderpolicy, antagna av styrelsen, för att säkerställa att Bolagets information och hantering av insiderinformation sker på ett korrekt vis med god kvalitet, internt såväl som externt. Den verkställande direktören har det övergripande ansvaret för Bolagets externa kommunikation och frågor och kommunikation relaterade till ägarna hanteras av styrelseordföranden.

Bolagets rutiner och regelverk för informationsgivning och insiderregler bestående av policyer och riktlinjer är formulerade i enlighet med svensk lagstiftning, Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter, Koden och den av EU antagna marknadsmissbruksförordningen (MAR). Personalen i Wästbygg har tillgång till, och får instruktioner kring, de vid var tid gällande policyerna och riktlinjerna hos Bolaget. Bolagets finansiella rapporter och pressmeddelanden kommer framgent att publiceras på Bolagets webbplats ([www.wastbygg.se](http://www.wastbygg.se)) i samband med offentliggörandet.