

ÅRSREDOVISNING 2009



o b d u c a t

BOLAGSSTYRNING

BOLAGSSTYRNING

Styrelsens bolagsstyrningsrapport har inte granskats av bolagets revisorer

Styrelseledamöter

Enligt bolagsordningen skall styrelsen ha tre till tolv ledamöter som väljs av bolagsstämman. Obducat AB:s styrelse har sex ledamöter plus två suppleanter: Henri Bergstrand (ordförande), Werner Uhlmann, Björn Persson, Ingrid Osmundsen, Lars Montelius, Tord Wingren, André Bergstrand (suppl.) och Håkan Torbjörnsson (suppl.)

Motivet till att årsstämman 2009 beslöt att utöka styrelsen med två suppleanter baserades på valberedningens förslag att till styrelsen knyta yngre krafter som kan tillföra nya och moderna idéer och på sikt bli ordinarie styrelseledamöter. Bolagets omvärldsmiljö är sådan att nytt kunnande och nya strömningar tillförs i mycket högt tempo och exempelvis inom bolagets arbetsområden blir kunskaper och erfarenheter om miljön till delar snabbt föräldrade. Avsikten är också att suppleanterna skall ge mer dynamik i styrelsen.

Styrelsens ansvarsområden

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltning i enlighet med den svenska aktiebolagslagen och utser VD samt revisions- och ersättningskommittéer. Styrelsen skall på årsstämman presentera förslag till principer för ersättning och andra anställningsvillkor för bolagsledningen för godkännande av stämman. Utifrån dessa principer skall styrelsen besluta om lön och annan ersättning till VD. Styrelsen sammanträder minst sex gånger årligen.

Styrelsens arbets sätt

Den 18 juni 2009 antog styrelsen en ny arbetsordning för styrelsen och instruktioner för verkställande direktör. Styrelsens arbetsordning anger bland annat styrelseledamöternas uppgifter, vilka ärenden som skall behandlas och föreskrifter för styrelsemötenas genomförande. På bolagets styrelsemöten behandlas bland annat ett antal fasta punkter som föreligger vid respektive styrelsemöte, exempelvis godkännande av protokoll från föregående möte, genomgång av affärsläge samt ekonomisk rapportering. Därutöver behandlas frågor såsom, och i förekommande fall, årsbokslut, delårsrapporter, budget, likviditet och finansiering samt övergripande frågor som strategi och omvärldsanalys.

Under 2009 har styrelsen hållit tjugotvå protokollförda möten varav fyra hölls i anslutning till att bolaget lämnade delårsrapporter. Vid ett styrelsemöte deltog bolagets revisorer utan närvaro av företagsledningen. Förutom de obligatoriska punkterna i dagordningen har styrelsen bland annat vid ett flertal extra sammanträden behandlat frågor i samband med nyemission, varvid de oberoende styrelseledamöterna spelade en avgörande roll.

Under 2009 har styrelseledamöterna deltagit på möte enligt tabellen nedan.

	Närvarande vid styrelsemöten*
Henri Bergstrand (ordf.)	18 (18)
Werner Uhlmann	20 (20)
Lars Montelius	18 (18)
Ingrid Osmundsen	20 (20)
Björn Persson	20 (20)
Tord Wingren	20 (20)
André Bergstrand (supl.)	8 (8)
Håkan Torbjörnsson (supl.)	8 (8)

* inkluderar extra styrelsemöten (5 stycken) och per capsulam (8 stycken)

Av jävsskäl har Henri Bergstrand och Lars Montelius, ej deltagit i två styrelsemöten, som beslutade om frågor kring emission och garantiätagande. Detta då dessa båda ledamöter tillika sitter i styrelsen för European Nano Invest AB, som var garant i Obducats emission. Med detta beaktat har dessa båda ledamöter deltagit på alla övriga styrelsemötet under 2009.

Kod för bolagsstyrning

Obducat tillämpar sedan den 1 juli 2008 svensk kod för bolagsstyrning.

Revisionskommitté

Revisionskommittén utgörs av Henri Bergstrand (ordförande) och Werner Uhlmann. Styrelsen har valt att revisionskommittén skall bestå av två ledamöter istället för de tre som koden föreskriver. Motivet till detta är att

med hänsyn till bolagets och styrelsens storlek och sammansättning anser styrelsen att revisionskommitténs sammansättning med två ledamöter ger en ändamålsenlig revisionskommitté som tillgodoser de krav som finns på bolaget. Därtill kan noteras att bolagets CFO och revisor regelmässigt adjungeras, samt att revisionskommittén endast ger rekommendationer till bolagets styrelse och att beslut ej fattas av kommittén. Revisionskommitténs huvudsakliga uppgift är att bistå styrelsen i frågor rörande koncernens revision, såsom att bedöma omfattning och inriktning avseende ekonomiska processer och former för intern kontroll. Dessutom behandlas väsentliga frågor för redovisningens kvalitet vid koncernens externa rapportering och görs en uppföljning av revisorernas arbete för säkerställande av att arbetet bedrivs på ett oberoende, objektivet och kostnadseffektivt sätt.

Revisionskommittén förbereder styrelsens förslag till årsstämmans val av revisorer.

Under 2009 har Revisionskommittén haft sju protokollförda sammanträden varvid bolagets revisor närvarat vid två, Werner Uhlmann och Henri Bergstrand har varit närvarande vid samtliga sammanträden.

Ersättningskommitté

Ersättningskommittén utgörs av Henri Bergstrand (ordförande), Werner Uhlmann och Ingrid Osmundsen. Ersättningskommitténs huvudsakliga uppgift är att tillse att styrelsens riktlinjer för ersättningar till VD och andra ledande befattningshavare efterföljs. Ersättningskommittén hade tre sammanträden under 2009 varav ett protokollfördes. Samtliga medlemmar var närvarande vid samtliga sammanträden som kommittén hade under 2009.

Valberedning

Valberedningens uppgift är att inför årsstämman framlägga förslag på styrelseledamöter för perioden fram till och med nästa årsstämma, samt förslag på ersättning för nämnda ledamöter. Valberedningen fram till stämman 2009 utgjordes av Olle Bengtsson (ordförande), Henri Bergstrand, Lars Montelius och Håkan Thorbjörnsson. Valberedningen inför årsstämman 2010 utgörs av Aril Isaksson (ordförande), Henri Bergstrand, Lars Hain och Urban Berglund. Valberedningen hade fyra möten varav två protokollförda sammanträden under 2009.

Styrelsens ersättning

Vid årsstämma den 18 juni 2009 beslöts i enlighet med valberedningens förslag att årligt arvode till styrelsen skall utgå med 175.000 kronor per ledamot, och därutöver, med 30.000 kronor per månad till Lars Montelius i egenskap av arbetande styrelseledamot och 60.000 kronor per månad till Henri Bergstrand i egenskap av arbetande styrelseordförande. Styrelsesuppleanter skall erhålla arvode med 5.000 kronor per styrelsemöte som vederbörande deltar i, dock högst 50.000 kronor per år. Vidare beslutades att ledamöter som utför arbete för bolaget utöver styrelsearbetet skall kunna erhålla skälig ersättning för sådant arbete efter beslut av styrelsen. Ingen ersättning har under 2009 utgått för kommitté arbete.

Henri Bergstrand och Lars Montelius engagemang som arbetande styrelseordförande och arbetande styrelseledamot i bolaget är i allt väsentligt relaterat till uppgifter på styrelsenivå men också att verka för Obducat i externa sammanhang inom sina respektive kompetensområde. Varken Henri Bergstrand eller Lars Montelius deltar i bolagets operationella verksamhet.

Ersättningar till ledande befattningshavare

Styrelsen beslutar om lön och annan ersättning till VD och beslutar dessutom om principerna för ersättningar till ledande befattningshavare. Följande riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare godkändes av årsstämman den 18 juni 2009:

Styrelsen föreslår riktlinjer huvudsakligen innebärande att bolaget skall erbjuda en marknadsmässig totalkompensation som möjliggör att kvalificerade ledande befattningshavare kan rekryteras och behållas. Ersättningen till de ledande befattningshavarna skall bestå av fast lön, eventuell rörlig ersättning, övriga förmåner samt pension.

För närvarande tillämpar Obducat inga incitaments- eller bonusprogram.

Interna policies

Att ha aktien upptagen till handel på en reglerad marknadsplats innebär att ett stort antal regler och förhållningssätt måste följas. Vissa av dessa är reglerade enligt lag och i noteringsavtalet med NGM, andra är endast rekommendationer. Obducats styrelse har antagit bland annat följande interna policies och regelverk: finanspolicy, informationspolicy, kvalitetspolicy, IT- och säkerhetspolicy, jämställdhetspolicy, miljöpolicy och arbetsmiljöpolicy. Samtliga policies och interna regelverk ses över kontinuerligt och uppdateras vid behov.

Finansiell rapportering

Styrelsen säkerställer kvaliteten avseende den finansiella rapporteringen genom en noggrann granskning av alla finansiella rapporter som ledningen lämnar till styrelsen. Den ekonomiska rapportering som innefattar värderingsfrågor, bedömningar och riktlinjer för revisionen behandlas kontinuerligt av styrelsen. Styrelsen ser även till att granskning och uppföljning av juridiska ärenden och tvister sker löpande. Bolagets revisorer avger årligen en rapport till styrelsen med uppgift om att de har granskat bolaget samt resultatet av granskningen. Denna rapport presenteras muntligen av revisorerna vid det styrelsemöte som behandlar bokslutskommunikén. Styrelseledamöterna ges vid detta möte tillfälle att ställa frågor till revisorerna. Det förväntas att revisorernas redogörelse bland annat tydliggör huruvida bolaget är organiserat på ett sätt som gör det möjligt att på ett säkert sätt övervaka intern kontroll, bokföring, förvaltning av tillgångar och bolagets ekonomiska förhållanden.

Extern revision

På årsstämman 2009 valdes Elna Lembrér Åström, Deloitte AB, som huvudansvarig revisor, för en period om tre år. Revisorernas arbete skall utföras efter en revisionsplan som fastställs tillsammans med styrelsen. Revisorerna informerar årligen styrelsen om utförda tjänster utöver revisionen, arvoden för sådana tjänster och

andra omständigheter som kan påverka bedömningen av revisorernas oberoende. Revisorerna skall även delta vid årsstämman och där presentera sitt arbete, sina konstateranden och sina slutsatser. Minst en gång per år skall styrelsen träffa bolagets revisorer utan närvaro av verkställande direktören eller annan person från bolagsledningen. Revisionen utförs i enlighet med aktiebolagslagen och god revisionssed i Sverige, vilken är baserad på International Federation of Accountants' (IFAC) internationella revisionsstandard.

Styrelsens rapport om intern kontroll

Denna del av bolagsstyrningsrapporten beskriver hur den interna kontrollen avseende finansiell rapportering är organiserad i Obducat.

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön är grunden för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Bolagets interna kontrollstruktur bygger bland annat på en tydlig ansvars- och arbetsfördelning mellan såväl styrelsen och verkställande direktör som inom den operativa verksamheten. Vidare finns en rad dokumenterade policyinstruktioner med riktlinjer som styrelsen fastställt och som kontinuerligt utvärderas och följs upp av ledning och styrelse. Dessa styrande dokument kommuniceras via fastställda informations- och kommunikationsvägar och är därmed tillgängliga och kända för berörd personal.

Riskhantering och kontrollaktiviteter.

Riskbedömningen inom Obducat är en kontinuerlig process i hela organisationen för att identifiera och hantera risker för bolaget. Under året har en riskanalys gjorts där riskerna i verksamheten systematiskt identifierats och klassificerats utifrån riskens sannolikhet och konsekvens för bolaget. Denna framtagna riskbedömning styr nivån och kraven på uppföljning och kontroller som görs för att säkerställa bolagets verksamhet. Kontrollaktiviteter sker på alla nivåer i bolaget där VD och CFO ansvarar för att verifiera, analysera och säkerställa att framtagen information är korrekt och fullständig. Ledningens uppföljning sker bl a genom regelbundna möten med verksamhetsansvariga beträffande verksamheten, dess ekonomiska ställning och resultat samt risker och möjligheter. Styrelsen analyserar bl a månatliga verksamhetsrapporter där ledningen redogör för den gångna perioden och kommenterar bolagets ekonomiska ställning och resultat. På detta sätt följs väsentliga fluktuationer och avvikelser upp vilket minimerar riskerna för fel i den finansiella informationen.

Vidare sker via revisionskommittén regelbunden uppföljning och utvärdering av den interna kontrollen. Vid revisionskommitténs möten sker även löpande diskussioner med bolagets externa revisorer om kontinuerligt förbättringsarbete.

Information och kommunikation

Bolagets information och kommunikation skall vara korrekt, öppen, snabb och samtidig riktad till alla intressegrupper. All extern kommunikation skall ske i enlighet med noteringsavtalet med NGM. Kvartalsrapporter och årsredovisningen publiceras efter genomgång av revisionskommittén och styrelsen på fastställda datum på bolagets hemsida och via NGM.

Internt styrande dokument i form av policies, riktlinjer och handböcker finns via bolagets intranät tillgängliga för berörd personal.

Uppföljning

Baserat på den ordinarie löpande finansiella rapporteringen, revisionskommitténs analyser och rapporter samt resultat av externrevisorernas granskning utvärderar styrelsen löpande den interna kontrollen samt den finansiella rapporteringens riktighet och fullständighet.