

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2014

INLEDNING

Almi Företagspartner AB (Bolaget) är ett svenskt aktiebolag som ägs av svenska staten. Utöver vad som följer av lag, författning eller bolagsordning följer Bolaget i tillämpliga delar Svensk kod för bolagsstyrning (Koden) i enlighet med statens ägarpolicy. Koden kompletterar statens ägarpolicy i frågor som rör samspelet mellan ägare, styrelse och företagsledning. Dessutom anges riktlinjer för bolagens rapportering. Koden tillämpas enligt principen "följ eller förklara", vilket innebär att ett bolag kan avvika från enskilda regler i Koden om en förklaring till avvikelserna anges.

ALMIS TILLÄMPNING AV KODEN

Kodens regel	Avsteg från Koden	Förklaring
2. Val och arvode- ring av styrelse och revisorer	Följs ej	Ersätts av ägarens nomineringsprocess, vilken framgår av Statens ägarpolicy
4.4 – 4.5 Styrelse- ledamots oberoende	Följs ej	Skäl saknas för redo- visning i aktiebolag med endast en ägare

ÄGAREN

Almi har svenska staten som enda ägare och förvaltas av Näringsdepartementet. De riktlinjer som återges i skriften Statens ägarpolicy utgör det övergripande ramverket för Almi.

Regeringen har värdeskapande som övergripande mål. För Almis del ställs inte något annat krav på ekonomiska mål än att den lånefond ägaren ställt till bolagets förfogande för utlåning till Almis målgrupper ska behållas nominellt intakt. Almi ska enligt ägarens anvisning bidra till hållbar tillväxt och innovation genom att förbättra möjligheterna att utveckla konkurrenskraftiga företag såväl nationellt som globalt.

BOLAGSSTÄMMAN

Bolagsstämman är Almis högsta beslutande organ. Bolagsstämman utser styrelse och revisorer samt fattar beslut om bland annat ändringar i bolagsordningen. Därutöver har Riksrevisionen rätt att utse en revisor med suppleant.

Ordinarie bolagsstämma (årsstämma) ska hållas inom sex månader efter räkenskapsårets slut. Kallelse ska skickas till ägarna tidigast sex och senast fyra veckor före stämman.

Riksdagsledamot har rätt att, efter anmälan till styrelsen senast en vecka i förväg, närvara vid årsstämman och i anslutning till

denna ställa frågor. Underrättelse om tid och plats för årsstämman ska sändas till riksdagens centralkansli i anslutning till utfärdandet av kallelsen till stämman. Delar av kallelsen införs även i Dagens Nyheter. Årsstämman är även öppen för allmänheten.

Vid årsstämman deltar utöver ombud för aktieägaren styrelsens ordförande och bolagets verkställande direktör. Även styrelsens övriga ledamöter och revisorer inbjuds att närvara.

Årsstämma avseende verksamhetsåret 2013 hölls den 24 april 2014. Ägaren företrädde av ämnesrådet Maria Olofsson.

På årsstämman fattade ägaren bland annat beslut om följande:

- Fastställande av resultat- och balansräkning samt koncernresultaträkning och koncernbalansräkning
- Disposition av bolagets vinst
- Beviljande av ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören
- Godkännande av styrelsens föreslagna riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare
- Antagande av ny bolagsordning
- Arvoden för styrelseledamöter, revisionsutskottsledamöter samt revisorer
- Omval av Birgitta Böhlin som styrelseordförande
- Omval av Anders Byström, Åke Hedén, Agneta Mårdsjö, Niclas Hassbjer och Inga Thoresson-Hallgren samt nyval av Anna Söderblom som styrelseledamöter
- Utseende av Deloitte AB och auktoriserad revisor Jonas Ståhlberg som revisionsbolag respektive huvudansvarig revisor intill dess årsstämma 2015 hållits.

ERSÄTTNINGSPRINCIPERNA

Vid årsstämma den 24 april 2014 beslutades att arvoden till styrelsen ska utgå med 150 000 kronor till ordföranden samt 80 000 kronor till ledamot. Årsstämman beslutade även att ordförande i det av styrelsen inrättade revisionsutskottet erhåller ett arvode om 30 000 kronor per år och utskottets övriga ledamöter erhåller ett arvode om 20 000 kronor.

För verkställande direktören utgår marknadsmässig lön. För övriga befattningshavare direkt underställda verkställande direktören utgår marknadsmässig lön. Ingen befattningshavare förutom verkställande direktör, vice verkställande direktör samt verkställande direktörerna för de regionala dotterbolagen har avtal om avgångsvederlag.

RIKTLINJER FÖR ERSÄTTNING TILL LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

Styrelsen har noterat att principer för ersättning och andra anställningsvillkor överensstämmer med de av regeringen beslutade riktlinjerna. Riktlinjerna gäller för bolaget och ska också tillämpas inom övriga koncernföretag där bolaget direkt eller indirekt har ett bestämmande inflytande. I övriga företag ska bolaget verka för att riktlinjerna tillämpas så långt som möjligt i dialog med övriga ägare.

Med ledande befattningshavare avses verkställande direktör och andra personer i företagets ledning samt de personer som ingår i ledningsgrupper eller liknande organ och chefer som är direkt underställda den verkställande direktören.

Den totala ersättningen till ledande befattningshavare ska vara rimlig och väl avvägd. Den ska även vara konkurrenskraftig, takbestämd, och ändamålsenlig, samt bidra till en god etik och företagskultur. Ersättningen ska inte vara löneledande i förhållande till jämförbara företag utan präglas av måttfullhet. Rörlig lön ska inte förekomma.

Pensionsförmåner ska vara avgiftsbestämda, såvida de inte följer tillämplig kollektiv pensionsplan, och avgiften bör inte överstiga 30 procent av den fasta lönen. I de fall företaget avtalar om en förmånsbestämd pensionsförmån, ska den således följa tillämplig kollektiv pensionsplan. Eventuella utökningar av den kollektiva pensionsplanen på lönedelar överstigande de inkomstnivåer som täcks av planen ska vara avgiftsbestämda. Företagets kostnad för pension ska bäras under den anställdes aktiva tid. Inga pensionspremier för ytterligare pensionskostnader ska betalas av företaget efter att den anställda har gått i pension. Pensionsåldern ska inte understiga 62 år och bör vara lägst 65 år.

Vid uppsägning från företagets sida ska uppsägningstiden inte överstiga sex månader. Vid uppsägning från företagets sida kan även avgångsvederlag utgå motsvarande högst tolv månadslöner. Detta ska utbetalas månadsvis och utgöras av enbart den fasta månadslönen utan tillägg för förmåner. Vid ny anställning eller vid erhållande av inkomst från näringsverksamhet ska ersättningen reduceras med ett belopp som motsvarar den nya inkomsten under den tid då uppsägning-lön och avgångsvederlag utgår. Vid uppsägning från den anställdes sida ska inte något avgångsvederlag utgå. Avgångsvederlag utbetalas aldrig längre än till 65 års ålder.

Löner och ersättningar finns närmare beskrivet i årsredovisningens not 8.

Inom Almi finns inget ersättningsutskott.

VAL AV STYRELSELEDAMÖTER OCH REVISORER

Nominering och tillsättning av styrelseledamöter i Almi sker i enlighet med Statens ägarpolicy vilket bland annat innebär att styrelsen ska ha en hög kompetensnivå som är anpassad till bolagets verksamhet, situation och framtida utmaningar samt att nominering och tillsättning föregås av en löpande dialog mellan Näringsdepartementet, styrelseordföranden och andra ledamöter.

Styrelseutvärdering genomförs årligen liksom inventering av eventuella förändringsbehov gällande styrelsens sammansättningen och framtida kompetensbehov.

Revisorernas uppdrag att oberoende granska styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt företagets årsredovisning och bokföring är av central betydelse för ägaren. Ansvar för val av revisorer, för företag med statligt ägande, ligger alltid hos ägaren. Det praktiska arbetet med upphandlingen hanteras av bolaget. Det slutliga beslutet fattas av ägaren på årsstämman.

Revisorer/revisionsbolag väljs för en mandatperiod om ett år. Lagen om offentlig upphandling tillämpas avseende villkoren för uppdraget.

STYRELSENS SAMMANSÄTTNING

Enligt bolagsordningen ska Almis styrelse bestå av lägst sex och högst tio ledamöter utan suppleanter. På årsstämman den 24 april 2014 fattades beslut om att Almis styrelse skulle bestå av sju ledamöter.

Almis stämموvalda styrelseledamöter nomineras av regeringen. Regeringen har även förordnat en av ledamöterna att vara styrelseordförande. Två ledamöter och två suppleanter utses av arbetstagarorganisationerna. Av styrelsens nio stämموvalda ledamöter är sex kvinnor. Ledamöternas genomsnittsålder var 58 år.

Vid årsstämman den 24 april 2014 beslutades att till styrelse t o m ordinarie stämma 2015 välja Birgitta Böhlin (omval), Anders Byström (omval), Åke Hedén (omval), Agneta Mårdsjö (omval), Nicolas Hassbjer (omval), Anna Söderblom (nyval) och Inga Thoresson-Hallgren (omval) samt till ordförande i styrelsen välja Birgitta Böhlin (omval).

Till arbetstagarrepresentanter har de fackliga organisationerna anmält Ann-Louise Wester (omval) och Carin Ramneskär (nyval) och som suppleanter för dessa Peter Kraff (omval) och Maria Ines Ribeiro de San Juan (nyval).

Statens ägarpolicy klargör att nomineringar till styrelsen

offentliggörs enligt Kodens riktlinjer. Undantag görs för redovisning av styrelseledamöters oberoende i förhållande till större ägare eller bolagets ledning då minoritetsägare saknas i bolaget.

För närmare presentation av styrelsens ledamöter se sid 112.

STYRELSENS ARBETE

Styrelsens arbetsordning föreskriver att minst fyra ordinarie möten ska hållas varje år. Utöver de ordinarie mötena kallas styrelsen till ytterligare möten om behov uppkommer. Under 2014 har styrelsen samlats den 27 februari, den 12 mars, den 15 april, den 24 april, den 20 maj, den 28 augusti, den 5 november, den 15 november samt den 4 december.

Styrelseledamöternas närvaro under året:

Anders Byström	9/9
Birgitta Böhlin	9/9
Nicolas Hassbjör	8/9
Åke Hedén	8/9
Eva Lindqvist	2/3
Anna Söderblom	6/6
Per-Arne Norbäck	3/3
Agneta Mårdsjö	9/9
Carin Ramneskär	5/6
Inga Thoresson-Hallgren	9/9
Ann-Louise Wester	6/9

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning, vilken i allt väsentligt följer regeringens riktlinjer. Arbetsordningen reglerar bland annat ordförandens uppgifter, information till styrelsen, frekvensen och formerna för styrelsemöten samt utvärdering av styrelsens arbete. Därutöver fastställer styrelsen instruktioner för verkställande direktör och för rapportering.

Styrelseordföranden leder styrelsens arbete och ansvarar för att övriga ledamöter får ett tillfredsställande underlag för att avgöra ärenden. Därutöver ser ordföranden till att styrelsens och verkställande direktörens arbete årligen utvärderas. Årets styrelseutvärdering genomfördes såväl genom enkäter som besvarades av styrelsens ledamöter som en omfattande utvärdering med stöd av externa konsulter som bland annat intervjuat samtliga styrelseledamöter, styrelsens ordförande och verkställande direktören. Avrapportering skedde på styrelsemötet i december 2014 varavid konstaterades att styrel-

searbetet, styrelseordföranden och verkställande direktören fungerar mycket väl. Ett antal förbättringsområden har identifierats som styrelsen kommer att arbeta vidare med; förbättrad operationell rapportering av riskkapitalverksamheten, ökad fokusering på hållbarhetsarbetet under 2015 samt utveckla metoder att belysa kundbehovet bland företagen i Almis målgrupp.

Vilka ärenden som ska behandlas i styrelsen följer av aktiebolagslagen, Kodens och styrelsens arbetsordning. Bland styrelsens främsta uppgifter märks att fastställa den strategiska inriktningen och väsentliga förändringar av koncernens organisation. Därtill ska styrelsen följa den ekonomiska utvecklingen och fastställa ekonomiska riktlinjer för risk- och kontrollfunktionerna.

Under 2014 har särskild uppmärksamhet ägnats åt implementering av ny strategi för koncernen, inrättande av revisionsutskott, förberedelser för riskkapitalverksamheten för kommande strukturfondsperiod samt avtal med Europeiska Investeringsfonden om riskavtäckning för innovationslån. Vidare har styrelsen diskuterat behovet av förbättrad operativ rapportering samt åt bolagets riskanalys och -hantering.

Styrelsen ansvarar för att den finansiella rapporteringen är upprättad i överensstämmelse med lag och tillämpliga redovisningsstandarder. Styrelsen har det yttersta ansvaret för att bolagets rapportering till ägare och omvärld ger en korrekt och fullständig bild av dess utveckling, finansiella ställning och risker. Styrelsen har beslutat att inte följa IFRS-standarden utan tillämpar istället regelverket K3.

REVISIONSUTSKOTT

Styrelsen har under året inrättat ett särskilt revisionsutskott med uppgift att särskilt följa de finansiella och ekonomiska frågorna. Revisionsutskottet bereder styrelsens arbete med att kvalitetssäkra den finansiella och operationella rapporteringen. Utskottet ska övervaka den finansiella rapporteringen och effektiviteten i Almis interna kontroll och riskhantering. Utskottet ska vidare hålla sig informerad om revisionen av årsredovisningen samt granska och övervaka revisorernas insats när det gäller opartiskhet, självständighet och tillhandahållandet av tjänster utöver revisionstjänster. Till ledamöter i utskottet har utsetts Åke Hedén, tillika utskottsordförande, Birgitta Böhlin samt Anna Söderblom. Utskottet har sammanträtt den 3 juni, 18 augusti, 3 november och 25 november.

Utskottsledamöternas närvaro under året:

Birgitta Böhlin	4/4
Åke Hedén	4/4
Anna Söderblom	4/4

REVISORER

Vid årsstämman den 24 april utsågs till revisionsbolag Deloitte AB, Stockholm, med auktoriserad revisor Jonas Ståhlberg som huvudansvarig revisor. Under 2012 genomfördes en offentlig upphandling omfattande villkoren för revisionstjänsterna för räkenskapsåren 2012–2015.

Riksrevisionen har inte utsett revisor jämte suppleant som myndigheten har möjlighet till enligt bestämmelser i bolagsordningen.

Revisorernas tjänster till Almi utöver revision under 2014 uppgår till 449 tkr för såväl moderbolaget som hela koncernen. För ytterligare upplysningar hänvisas till not 7 i årsredovisningen.

INTERN KONTROLL AVSEENDE DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2014

Inledning

Styrelsen har enligt aktiebolagslagen och Svensk kod för bolagsstyrning ansvar för den interna kontrollen.

Denna rapport har upprättats i enlighet med Svensk kod för bolagsstyrning och är därmed avgränsad till intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Rapporten tar sin utgångspunkt i ramverket för intern kontroll utgivet av the Committee of the Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) 1992 och uppdaterat 2013.

Beskrivning

Kontrollmiljö

Grunden till den interna kontrollmiljön utgörs av följande struktur.

- Arbetsfördelningen mellan styrelsen och dess utskott och bolagets verkställande direktör. Styrelsen har fastlagt en instruktion för den verkställande direktören, arbetsordningar mellan styrelsen och verkställande direktören samt instruktioner för attesträtt. Verkställande direktören har ansvar för att adekvata kontrollrutiner finns, exempelvis regelbunden uppföljning där det ekonomiska utfallet, beslutade investeringar och större avvikelser mot budget följs upp.

- Bolagets organisation, med tydligt definierade roller, ansvarsområden och beslutsvägar samt delegering av befogenheter. Bolaget säkerställer att rätt kompetens finns på nyckelpositioner.
- Företagskultur och värderingar som styrelse och ledning verkar utifrån.
- Styrande dokument såsom interna policies, instruktioner,

riktlinjer, verksamhetsplan, budget inklusive etiska riktlinjer/ Code of Conduct.

Riskbedömning

Bolaget tillämpar fortlöpande processer för riskbedömning och riskhantering för att säkerställa att de risker som bolaget är utsatt för hanteras inom fastställda ramar. Bolagsledningen genomför varje år en verksamhetsövergripande riskanalys, där kartläggning sker i syfte att identifiera, värdera och prioritera strategiska och operativa risker. Riskkartläggningen, som graderar riskerna utifrån en sannolikhetsskala och en påverkansskala, återrapporteras till styrelsen. Ansvariga utses för de prioriterade riskerna, riskhanteringen sker därefter inom ramen för den operativa verksamheten.

Riskbedömning avseende den finansiella rapporteringen syftar till att identifiera, värdera och prioritera de mest väsentliga riskerna som kan påverka den finansiella rapporteringen. De riskområden som bedöms mest väsentliga i detta avseende är processerna för investeringar, värdering och uppföljning inom riskkapitalverksamheten. Särskilt fokus kommer under det kommande verksamhetsåret att sättas på dessa risker från såväl styrelsens och revisionsutskottets som bolagsledningens sida.

Kontrollaktiviteter

Befintlig kontrollstruktur är inbyggd i den dagliga verksamheten och finns dokumenterad i process- och rutinbeskrivningar.

Affärsområde Lån har beloppsmässigt den största omfattningen av samtliga affärsområden. Särskilda kontrollaktiviteter finns därför på plats. Bolagets reserveringar för osäkra krediter jämförs en gång per år med UCs riskbedömning för att få en extern jämförelse. Dotterbolagens utlåningsverksamhet revideras regelbundet av kreditrevisionskommittén och bolagen erhåller betyg på en från tregradig skala. Genomgång görs av de styrparametrar som ligger till grund för bedömning av dotterbola-

gens måluppfyllelse. Vidare görs genomgång av dotterbolagets arbetsrutiner i låneverksamheten, kundkontakter och uppföljning samt marknadsbearbetning och policy i kreditgivning.

Det pågår därutöver ett arbete att bygga in tätare kontrollrutiner i samma utsträckning på samtliga verksamhetsområden med särskilt fokus på de riskområden som identifierats som mest väsentliga.

Finansiell rapportering sker i enlighet med gällande redovisningsregler och -standards. Styrelsen ansvarar för samt säkerställer genom Revisionsutskottet att fastlagda principer för den finansiella rapportering och interna kontrollen efterlevs samt upprätthåller ändamålsenliga relationer med bolagets revisorer. I samband med styrelsemötet där årsbokslutet behandlas, rapporterar revisorerna de iakttagelser som gjorts i samband med revisionen.

Bolaget har outsourcat ett flertal IT-processer, till exempel drift och servicedesk. Avtalsansvariga ansvarar för att löpande genomgångar av leverantörsavtalen och uppföljning av avtalade servicenivåer sker varigenom risker inom området upptäcks och hanteras.

Information och kommunikation

Almi har en hög ambitionsnivå när det gäller implementering och kvalitetssäkring av internkommunikationsprocessen för att säkerställa att information sprids på ett strukturerat och ändamålsenligt sätt inom hela koncernen. Styrande dokument såsom policyer, administrativa handböcker och process- och

rutinbeskrivningar kommuniceras via koncernens intranät, ingår i utbildning och introduktion av nyanställda och uppdateras löpande.

Uppföljning

Styrelsen följer löpande upp den finansiella rapporteringen och behandlar särskilt de avvikelser som rapporteras inom ramen för den externa revisionen varvid stor vikt läggs vid effektiviteten i interna kontroller, ändamålsenliga informations- och kommunikationsvägar samt av att föreslagna förbättringsåtgärder genomförs.

Den ekonomiska utvecklingen i bolaget följs kvartalsvis även upp mot budget på styrelsemöten. Vid större avvikelser från budget rapporterar verkställande direktören till styrelsen.

Vidare följer styrelsen upp efterlevnaden av de styrande dokumenten.

Bolaget har ingen internrevisionsfunktion. Under verksamhetsåret har ett revisionsutskott inrättats som kommer att hantera frågan om behov av insatser för bedömning av om den interna kontrollen har ändamålsenlig inriktning och omfattning.

Uttalande

I enlighet med uttalande från Kollegiet för svensk bolagsstyrning har inget uttalande lämnats om hur väl den interna kontrollen fungerat under året.