

Dokumenttyp Policy	Dokument ID KP0001	Första version 2017-07-14	Senast reviderad 2024-04-09	Klassifikation	Sida 1 (4)
Dokumentägare: Verkställande direktör			Godkänd av: Balco Group styrelse		

## Bolagsstyrningspolicy

### Innehåll

1. Syfte	2
2. Omfattning	2
3. Policyns innehåll	2
3.1 Styrelse och verkställande direktör	2
3.2 Organisation	2
3.3 Verksamhetsstyrning	2
3.4 Verksamhetsprocesser	3
3.5 Riskhantering och internkontroll	3
3.6 Finansiell rapportering	3
3.7 Regelefterlevnad	3
3.8 Styrande dokument	3
4. Roller och ansvar	4
5. Kriterier för efterlevnad	4

Dokumentnamn: Bolagsstyrningspolicy	Dokument ID KP0001	Senast reviderad 2024-04-09	Sida 2 (4)
--	-----------------------	--------------------------------	---------------

## 1. Syfte

För att säkerställa att Balco Group efterlever gällande lagar och förordningar samt koncernens värderingar har Balco Group utvecklat ett antal koncerngemensamma policyer, inklusive denna bolagsstyrningspolicy.

Bolagsstyrningspolicyen reglerar på ett enhetligt sätt hur koncernen hanterar aktiviteter kopplade till bolagsstyrning samt definitioner av roller och ansvar.

## 2. Omfattning

Bolagsstyrningspolicyen gäller för samtliga helägda operativa bolag inom Balco Group-koncernen. I delägda verksamheter ska Balco Groups representanter verka för efterlevnad av denna policy.

## 3. Policyens innehåll

### 3.1 Styrelse och verkställande direktör

Styrelsen är ytterst ansvarig för bolagsstyrning inom Balco Group och svarar för koncernens övergripande mål och strategi. Styrelsen fastställer ett ramverk för Balco Groups verksamhet genom att anta vissa styrande dokument. Styrelsen antar och ansvarar för policyer, arbetsordning för styrelsen samt vissa riktlinjer och instruktioner så som instruktion för verkställande direktör och instruktion för styrelsens utskott. Dessa dokument är grundläggande för att styra Balco Group.

Balco Groups verkställande direktör ansvarar för att den dagliga verksamheten inom Balco Group sker i enlighet med instruktion för verkställande direktör och de övriga styrande dokument som styrelsen fastställt.

### 3.2 Organisation

Balco Groups verkställande direktör ansvarar för att utforma en effektiv och ändamålsenlig organisation som ger goda förutsättningar att uppnå Balco Groups affärsidé och mål. Balco Groups verkställande direktör styr den dagliga verksamheten genom att delegera till övriga i koncernledningen, dotterbolags VD:ar, chefer för stödjande funktioner och till stabschefer.

### 3.3 Verksamhetsstyrning

Balco Group ska kontinuerligt verka för att verksamhetens strategier, mål och uppdrag uppfylls. Koncernen och samtliga dotterbolag skall årligen lämna budget i enlighet med Balco Groups budgetinstruktion. Budget ska följa ett enhetligt format och bidra till koncernens övergripande budget. Verkställande direktör ansvarar för budget och uppföljning. Koncernens och samtliga dotterbolags årsredovisning ska tillsammans med revisionsberättelse överlämnas till Balco Group (moderbolaget) när dessa handlingar upprättats.

Dokumentnamn: Bolagsstyrningspolicy	Dokument ID KP0001	Senast reviderad 2024-04-09	Sida 3 (4)
--	-----------------------	--------------------------------	---------------

### 3.4 Riskhantering och internkontroll

Balco Group ska identifiera, värdera och hantera risker som hotar koncernens värdegrund, vision, affärsidé samt mål. Bedömning av risker sker relaterade till omvärlden, verksamheten, rykte och varumärke, IT, lagar och regler, finans, redovisning/rapportering samt väsentliga processer. En uppdaterad riskanalys ska presenteras årligen för styrelsen.

En utvärdering av minimikraven i definierade kontroller ska årligen utföras av respektive bolag och rapporteras till Balco Group (moderbolaget). Respektive bolags verkställande direktör är ansvarig för genomförandet av utvärderingsprocessen.

### 3.5 Finansiell rapportering

I syfte att säkerställa Balco Groups förmåga att leverera finansiell information med kvalitet och i tid ska riktlinjer för finansiell rapportering vara upprättade och uppdaterade. Balco Groups och samtliga dotterbolags årsredovisning ska tillsammans med revisionsberättelse överlämnas till Balco Group (moderbolaget) när dessa handlingar upprättats.

Riktlinjerna ska bland annat belysa följande sektioner:

- Roller och ansvar
- Ekonomisystem
- Budgetplanering
- Redovisningsprinciper
- Finansiellt rapporteringspaket
- Koncernrapportering inklusive rapporteringsplan

Riktlinjer för finansiell rapportering uppdateras årligen och godkänns av koncernens CFO.

### 3.6 Regelefterlevnad

Ledningen och anställda ansvarar för efterlevnad av gällande lagar, förordningar och styrande dokument inom sitt ansvarsområde. Uppföljning av efterlevnad, policyer och regler, ska ske genom uppföljning av internkontroll, se riktlinjer för riskhantering och internkontroll. Balco Groups verkställande direktör ansvarar för att en gång per år rapportera till styrelsen om hur Balco Group efterlever koncernövergripande policyer.

### 3.7 Styrande dokument

För att säkerställa att Balco Group efterlever gällande lagar och förordningar samt koncernens värderingar har koncernen utvecklat att antal koncerngemensamma policys, inklusive denna policy. Vidare har Balco Group definierat en process för att hantera styrande dokument (policys och riktlinjer) samt utsett ägarskap och ansvar för efterlevnad av dessa dokument. Balco Groups övergripande policys:

- Bolagsstyrningspolicy

Dokumentnamn: Bolagsstyrningspolicy	Dokument ID KP0001	Senast reviderad 2024-04-09	Sida 4 (4)
--	-----------------------	--------------------------------	---------------

- o Arbetsordning för styrelsen (riktlinje)
  - Styrelsens instruktion till verkställande direktör
- o Arbetsordning för Revisionsutskottet (riktlinje)
- o Arbetsordning för Ersättningsutskottet (riktlinje)
- Finanspolicy
- Insiderpolicy
- IT-policy
- Informationssäkerhetspolicy
- Hållbarhetspolicy
- Kommunikationspolicy

Utöver nämnda policys har Balco Group fastställt en Code of Conduct.

#### **4. Roller och ansvar**

Koncernens verkställande direktör äger bolagsstyrningspolicyn.

#### **5. Kriterier för efterlevnad**

För bolagsstyrningspolicyn ska anses efterlevd ska följande kriterier vara uppfyllda:

- Balco Group och samtliga operativa bolag har upprättat budget i enlighet med Balco Groups budgetinstruktion.
- Arbetsordning för styrelsen och styrelsens instruktion för verkställande direktör är uppdaterade.
- En uppdaterad riskanalys är årligen presenterad för styrelsen i Balco Group.
- Riktlinjer för finansiell rapportering är uppdaterad och godkänd av koncernens CFO.