

Dokumenttyp	Dokument ID	Första version	Senast reviderad	Klassifikation	Sida
Policy	KP0008	2017-06-26	2024-04-09		1 (19)
Dokumentägare: CFO & Head of IR			Godkänd av: Balco Group Styrelse		

Kommunikationspolicy, Balco Group AB

Kommunikationspolicyen har arbetats fram i samverkan mellan Balco Group AB:s ledningsgrupp och bolagets styrelse.

Innehåll

1.	Allmänt om Balco Groups kommunikation	2
1.1	Introduktion	2
1.2	Ansvarsområden och behörigheter	2
1.3	Regler för kommunikation.....	3
1.4	Begränsningar.....	3
2.	Intern kommunikation	4
3.	Extern kommunikation.....	4
3.1	Kommunikation av insiderinformation genom pressmeddelande.	4
3.2	Övrig kommunikation	5
3.3	Webbkommunikation	7
3.4	Krishanteringskommunikation	8
3.5	Information som ska offentliggöras enligt Regelverket för emittenter	8
3.6	Information som ska offentliggöras enligt VPML.....	9
3.7	Information som ska offentliggöras enligt LHF.....	9
4.	Riktlinjer för hantering av insiderinformation och annan information till kapitalmarknaden.....	9
4.1	Allmänt om informationsskyldigheten.....	9
4.2	Information som ska offentliggöras	12
4.3	Kontakter med media och analytiker	14
5.	Prognoser och framåtblickande uttalanden.....	15
6.	Insiderförteckning	15

Bilaga 1	Balco Groups talespersoner
Bilaga 2	Beslutsmall för uppskjutet offentliggörande för Balco Group AB (publ)
Bilaga 3	Notifiering till Finansinspektionen av uppskjutet offentliggörande för Balco Group AB (publ)
Bilaga 4	Etikett för pressmeddelanden som innehåller insiderinformation och för viss annan kommunikation

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	2 (19)

1. Allmänt om Balco Groups kommunikation

1.1 Introduktion

Kommunikation är ett viktigt styrmedel och verktyg för att förmedla ett företags mål och verksamhet. En enhetlig, tillförlitlig och öppen kommunikation är nödvändig i en noterad miljö där företag är föremål för löpande kritisk granskning av media och andra intressenter.

Avsikten med denna kommunikationspolicy är att skapa en tydlig och enhetlig kommunikation som ger en rättvisande bild av Balco Group och dess verksamhet. Policyn syftar också till att säkerställa att all information som Balco Group och dess dotterbolag lämnar ska vara korrekt, relevant och tydlig och inte vilseledande. Kommunikationspolicyn är ett affärsstrategiskt dokument som har fastställts av styrelsen för Balco Group. Policyn omfattar Balco Groups externa och interna kommunikation och reglerar ansvaret för Balco Groups kommunikation.

Kommunikationspolicyn omfattar också vissa rutiner för offentliggörande av insiderinformation. Dessa rutiner utgör ett komplement till och är underordnade de regler om hantering av insiderinformation som finns i Balco Groups insiderpolicy, som reglerar exempelvis vilken information som ska anses utgöra insiderinformation och vem som beslutar om offentliggörande av insiderinformation.

1.2 Ansvarsområden och behörigheter

Ifråga om extern kommunikation har de personer som anges i Bilaga 1 getts mandat att göra officiella uttalanden för Balco Group och/eller dess dotterbolags räkning inom de individuellt definierade områden som anges i bilagan. Balco Groups CEO ska dock äga rätt att förändra ansvarsfördelningen och anta en uppdaterad Bilaga 1 vid behov. I övrigt fördelas ansvaret för Balco Groups kommunikationsarbete enligt följande.

Styrelsen är ytterst ansvarig för Balco Groups strategi och organisation. Styrelsen antar också denna kommunikationspolicy som utgör ramverket för Balco Groups kommunikation.

Styrelseordföranden är talesperson för styrelsen och i alla frågor som rör arbetet i styrelsen.

CEO är ytterst ansvarig för Balco Groups kommunikation samt för uppdatering och efterlevnad av kommunikationspolicyn. CEO kan enligt vad som framgår av denna policy delegera det operativa kommunikationsansvaret till utpekade funktioner och befattningshavare.

CFO/IR-chefen ansvar för kontakter mellan bolaget och dess aktieägare, analytiker, mäklare och finansiell media.

Landscheferna och cheferna för de koncerncentrala funktionerna är ansvariga inom sina respektive områden för att tillämpa och följa kommunikationspolicyns principer, samt för att se till att information som används i kommunikationen inom deras respektive område är korrekt, relevant, tydlig och inte vilseledande.

Intern information är en integrerad del av **alla chefers** övergripande ansvar. Cheferna måste anamma och kommunicera Balco Groups mål, affärsidé och strategier. Dessutom är varje chef ansvarig för att informera sina anställda i frågor som påverkar deras arbete och

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	3 (19)

organisatoriska enhet.

Samtliga anställda är ansvariga för att aktivt skaffa information om företaget och sina respektive enheter genom att till exempel läsa Balco Groups intranät och gå på relevanta informationsmöten.

Anställda har också ett ansvar att kommunicera med sina chefer och kollegor och därigenom hålla sig uppdaterade. Att hålla sig uppdaterad ingår som en del av anställningen.

1.3 Regler för kommunikation

Balco Groups kommunikation måste utföras i enlighet med tillämpliga regler och denna kommunikationspolicy. Utöver de regler som uppställs i denna kommunikationspolicy finns bindande regler om informationsgivning och offentliggörande av information till kapitalmarknaden i EU:s marknadsmissbruksförordning ("**Marknadsmissbruksförordningen**"), i lag (2007:528) om värdepappersmarknaden ("**VPML**"), i lag (1991:980) om handel med finansiella instrument ("**LHF**"), i Finansinspektionens föreskrifter, i Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter ("**Regelverket för emittenter**") och i Svensk kod för bolagsstyrning ("**Koden**"). Vid en konflikt mellan denna kommunikationspolicy och någon av dessa regelkällor ska regelkällorna ha företräde.

All Balco Groups kommunikation ska bygga på följande principer:

- Proaktivitet – Kommunikationsaspekten måste beaktas i allt beslutsfattande, oavsett om det berör en styrelse-, företagslednings-, affärsenhets- eller avdelningsfråga. Genom aktiv kommunikation har Balco Group en större möjlighet att sätta dagordningen för företagets kommunikation.
- Aktualitet – Information måste lämnas skyndsamt, så att Balco Groups avsikter och budskap kan förmedlas.
- Tillförlitlighet – Information måste vara saklig, korrekt och inte vilseledande. För att säkerställa detta ska all extern kommunikation godkännas av den person inom vars ansvarsområde den aktuella kommunikationen ligger enligt ansvarsfördelningen i Bilaga 1.

Dessa principer har också en betydelse för de interna kommunikationsprocesserna; alla chefer och projektledare som arbetar med projekt eller andra affärshändelser av strategisk betydelse måste se till att proaktiv, aktuell och tillförlitlig information når ledningen för att Balco Group ska kunna leva upp till tillämpliga regler.

1.4 Begränsningar

Utan att det påverkar Balco Groups skyldighet att offentliggöra insiderinformation enligt tillämpliga informationsgivningsregler (främst Marknadsmissbruksförordningen och Balco Groups insiderpolicy) ska Balco Group undvika att offentliggöra information som faller inom någon av följande kategorier:

- konfidentiell information;
- kommersiellt känslig information;
- information som rör tredje part, om det inte påverkar eller berör Balco Groups verksamhet; eller
- information som kan inkräkta på den personliga integriteten för en enskild.

2. Intern kommunikation

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	4 (19)

Syftet med internkommunikation är att hjälpa Balco Group att förverkliga sina mål genom att ge de anställda information om Balco Groups mål, strategi, verksamhet, resultat och kommersiella erbjudande, samt hur målen ska förverkligas. Framgångsrik internkommunikation är beroende av hur snabbt, ofta, öppet, ärligt och begripligt frågor kommuniceras till de anställda. Den interna kommunikationen möjliggör samarbete mellan de olika koncerngemensamma funktionerna, affärsenheterna och avdelningarna. Den interna kommunikationen begränsas dock av reglerna om röjande av insiderinformation som beskrivs i Balco Groups insiderpolicy, vilket innebär att information som är insiderinformation inte får kommuniceras fritt internt.

Den interna kommunikationen riktar sig först och främst till Balco Groups anställda. Denna målgrupp kan delas in i tre undergrupper:

- chefer och/eller andra nyckelpersoner;
- alla anställda; och
- framtida och/eller tidigare anställda.

Med de begränsningar som följer av reglerna om insiderinformation ska Balco Groups medarbetare säkerställa ett ständigt öppet och interaktivt informationsflöde på och mellan varje organisatorisk nivå med stöd av fastställda rutiner och flexibla, funktionella kanaler. Inom Balco Group innefattar rutinerna och kanalerna för internkommunikation muntlig kommunikation genom möten på koncern-, affärsenhets- eller avdelningsnivå, samt skriftlig kommunikation genom till exempel intranät, nyhetsbrev, hemsidor för sociala nätverk och e-post.

3. Extern kommunikation

Extern kommunikation avser sådan kommunikation som riktas till en eller flera målgrupper utanför Balco Group, exempelvis media (som både är en kanal och en målgrupp), kunder, beställare, befintliga och potentiella investerare, kapitalmarknaden, myndigheter och allmänheten. Syftet med Balco Groups externa kommunikation är att stödja verksamheten att nå dess övergripande mål, genom att utveckla och upprätthålla goda relationer med viktiga intressenter och genom att öka kunskapen och kännedomen om företaget och dess verksamhet.

All hantering av insiderinformation omfattas av särskilda regler som finns i Balco Groups insiderpolicy. Därutöver innehåller denna kommunikationspolicy vissa rutiner för offentliggörande av insiderinformation som beskrivs närmare i avsnitt 3.1 samt 4 nedan. Dessa rutiner utgör ett komplement till och är underordnade reglerna om hantering av insiderinformation i insiderpolicy.

Enbart de talespersoner som anges i Bilaga 1 har mandat att göra officiella uttalanden för Balco Group och/eller dess dotterbolags räkning inom de individuellt definierade områden som anges i bilagan.

3.1 Kommunikation av insiderinformation genom pressmeddelande

I enlighet med insiderpolicy är det Balco Groups Insiderkommitté ("Insiderkommittén"), bestående av CEO och CFO, som fattar beslut om eventuellt offentliggörande av insiderinformation. Vid ett sådant beslut om offentliggörande av insiderinformation ska

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	5 (19)

offentliggörandet ske i enlighet med de rutiner som framgår av avsnitt 4. Ingen information som utgör insiderinformation får offentliggöras eller på annat sätt göras tillgänglig på något annat sätt än vad som följer av Balco Groups insiderpolicy och avsnitt 4 i denna kommunikationspolicy.

3.1.1 Ansvarig

Balco Groups Insiderkommitté ansvarar för beslut om offentliggörande av insiderinformation i enlighet med Balco Groups insiderpolicy. Därefter är Balco Groups CFO ansvarig för att insiderinformationen offentliggörs i enlighet med denna policy.

3.2 **Övrig kommunikation**

3.2.1 Investerarrelationer

Investerarrelationer avser kontakter mellan bolaget och dess aktieägare, både nuvarande och potentiella, samt analytiker och mäklare och kontakter med finansiell media. Målet med Balco Groups investerarrelationer är att öka aktieägarvärdet och samtidigt tillse att tillämpliga regler efterlevs. För att Balco Group ska kunna leva upp till sina åtaganden och säkerställa att ingen insiderinformation lämnas ut krävs att CFO involveras och erhåller information i god tid innan aktiviteter genomförs som innefattar investerarrelationer. Balco Groups rutiner avseende press- och analytikermöten i samband med finansiella rapporter, andra möten med analytiker och investerare samt tysta perioder följer av avsnitt 4.3.4.

3.2.1.1 *Ansvarig*

CEO och CFO har det övergripande ansvaret för Balco Groups investerarrelationer och ska:

- säkerställa att Balco Group följer tillämpliga regler – särskilt att ingen insiderinformation lämnas ut och att regler om hantering av insiderinformation som framgår av Balco Groups insiderpolicy efterlevs – i sina kontakter med befintliga och potentiella aktieägare samt i annan kommunikation med kapitalmarknaden;
- närvara vid alla möten med såväl investerare som analytiker och mäklare. En begäran eller en fråga från en analytiker, mäklare eller investerare ska aldrig besvaras eller behandlas utan att CEO eller CFO har konsulterats. Detta är nödvändigt för att kunna uppfylla tillämpliga regler och upprätthålla en gemensam och enhetlig kommunikation; samt
- bevaka ändringar i tillämpliga regler, inklusive ändringar i Balco Groups insiderpolicy, som inverkar på Balco Groups investerarrelationer.

3.2.2 Mediarelationer

Media utgör såväl en målgrupp som en kanal för extern kommunikation och det är därför viktigt att utveckla och bibehålla relationerna med media. Genom att etablera goda relationer med media ökar sannolikheten att media beskriver Balco Groups verksamhet på ett sätt som skapar realistiska förväntningar avseende bolagets utveckling.

Mediarelationer kan både vara proaktiva och reaktiva. Vanliga proaktiva åtgärder är att informera journalister om Balco Group i allmänhet eller en specifik aspekt av verksamheten, erbjuda intervjuer eller att offentliggöra nyheter eller information genom ett pressmeddelande. Den vanligaste reaktiva åtgärden är att vara tillgänglig för att svara på frågor.

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	6 (19)

När bolaget har kontakt med journalister får information inte lämnas "off-the-record". All information som lämnas till journalister ska betraktas som offentlig information. Balco Groups rutiner avseende möten med media och presskonferenser följer av avsnitt 4.3.

3.2.2.1 Ansvarig

I första hand är det Balco Groups talespersoner enligt Bilaga 1 som ska göra officiella uttalanden för Balco Group och svara på eventuella frågor. Bolagets CEO har det övergripande ansvaret för att media erhåller snabb och korrekt information avseende Balco Groups verksamhet. CFO är som nämnts ovan ansvariga för relationerna med finansiell media.

3.2.2.2 Pressmeddelanden som inte offentliggör insiderinformation

Följande riktlinjer gäller endast pressmeddelanden som inte innehåller insiderinformation. Ett pressmeddelande som inte innehåller insiderinformation får inte utformas så att det kan uppfattas som att det innehåller insiderinformation.

Ett pressmeddelande måste uppfylla vissa krav. Bakgrundsmaterial och faktablad ska vara kortfattade, sakliga och rakt på sak. Varje pressmeddelande ska innehålla en lista över personer som kan kontaktas av den som önskar ytterligare information. Dessa personer måste vara tillgängliga för frågor samma dag som pressmeddelandet offentliggörs. De flesta pressmeddelandena görs både på svenska och engelska, och sprids på flertalet marknader.

Balco Group bör offentliggöra all information på ett sätt så att informationen snabbt och på ett icke-diskriminerande sätt blir tillgänglig för allmänheten i hela EES. Detta uppnås genom att informationen skickas ut som pressmeddelande genom Balco Groups informationsdistributör Cision enligt de rutiner som fastställts för sådan distribution. Den offentliggjorda informationen ska även göras tillgänglig i sin helhet på Balco Groups hemsida så snart som möjligt efter offentliggörandet.

Framtagande och översättning av samt administrationen kring ett pressmeddelande tar ofta många timmar i anspråk och för att garantera att pressmeddelandet offentliggörs exakt den tid som bestämts, måste pressmeddelandet vara låst för redigering minst en timme innan tidpunkten för offentliggörande.

Balco Group bör så snart som möjligt offentliggöra rättelser av fel i den information som tidigare offentliggjorts om inte felet är oväsentligt.

3.2.2.3 Beredskap

Balco Group eftersträvar likabehandling av all media. Målet är att besvara frågor från media professionellt och så fort som möjligt. Som huvudregel kommenterar Balco Group varken rykten, spekulationer eller hypotetiska frågor (se dock avsnitt 4.1.3 avseende rykten i marknaden).

3.2.3 Marknadsföring och hantering av Balco Groups varumärke

Syftet med marknadsföring är att stärka Balco Groups varumärke och därigenom möjliggöra för koncernen att förverkliga sina mål. Genom strategiska marknadsföringsaktiviteter ska marknadsföringen stödja Balco Groups verksamhet både på kort och på lång sikt.

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	7 (19)

3.2.3.1 *Ansvarig*

Koncernchef och CFO/IR-chef är ansvariga för Balco Groups marknadsföring och riktlinjerna för Balco Groups varumärke.

3.2.3.2 *Varumärket Balco Group*

Varumärket Balco Group och Balco Groups logotyp är värdefulla immateriella tillgångar. Med anledning av detta är det av yttersta vikt att all kommunikation främjar koncernens varumärke och att logotype används enhetligt och i enlighet med angivna regler. Andra varumärken inom Balco Group ska hanteras på samma sätt. Varje användning av Balco Groups logotyp måste följa Balco Groups varumärkesriktlinjer som finns på Balcos intranät.

3.3 **Webbkommunikation**

Webbkommunikation innefattar framförallt Balco Groups hemsida och intranät. Dessa är kanaler för kommunikation mot alla externa och interna målgrupper. Hemsidan är det mest synliga marknadsföringsverktyget för Balco Groups produkter och tjänster, medan intranätet är den viktigaste kanalen för daglig intern masskommunikation. Andra elektroniska kanaler innefattar e-post, hemsidor samt olika sociala nätverksmedier.

3.3.1 Ansvarig

CFO/IR-chef ansvarar för den externa hemsidan samt för Balco Groups image och innehåll online.

CFO är ansvarig för att Balco Groups hemsida är uppdaterad enligt kraven i aktiebolagslagen (2005:551), Regelverket för emittenter, Kodex och andra tillämpliga regelverk.

3.3.2 Balco Groups hemsida

Enligt tillämpliga regler i bland annat aktiebolagslagen, Regelverket för emittenter och Kodex ska Balco Groups hemsida innehålla viss information och i vissa avseenden vara utformad på ett sätt som följer regelverken.

3.3.2.1 *Publicering av insiderinformation och andra pressmeddelanden*

På Balco Groups hemsida ska det finnas ett lätt identifierbart avsnitt för pressmeddelanden. Under detta avsnitt ska pressmeddelanden presenteras i kronologisk ordning där det tydligt framgår datum och klockslag för offentliggörandet. Det ska tydligt framgå för besökarna på sidan vilka pressmeddelanden som innehåller insiderinformation och vilka som inte gör det, till exempel genom att avsnittet för pressmeddelanden delas in i två sektioner; en sektion för pressmeddelanden som innehåller insiderinformation och övriga "regulatoriska" pressmeddelanden (dvs. pressmeddelanden som offentliggörs enligt Marknadsmisbruksförordningen, svensk lag, Regelverket för emittenter eller Kodex) och en sektion för pressmeddelanden som offentliggörs i marknadsföringssyfte, övrig information och nyheter. De två sektionerna kan separeras genom en sökfunktion eller ett filter eller genom att uppdelningen på annat sätt görs tydlig.

All offentliggjord information ska göras tillgänglig på hemsidan så snart som möjligt efter offentliggörandet och ska finnas tillgänglig på hemsidan under minst fem år. Finansiella rapporter ska dock finnas tillgängliga på hemsidan under minst tio år efter offentliggörandet. Åtkomsten till insiderinformation får inte begränsas för någon person inom EES eller förenas med kostnader för användarna.

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	8 (19)

3.3.2.2 Information om bolagsstyrning

Enligt Kodens ska Balco Group på bolagets hemsida ha en särskild avdelning för bolagsstyrningsfrågor. Under bolagsstyrning ska gällande bolagsordning finnas tillgänglig tillsammans med övrig information som enligt Kodens ska lämnas eller finnas tillgänglig på hemsidan. Inför årsstämman ska sidan för bolagsstyrning också innehålla uppdaterad information avseende styrelseledamöter, CEO och revisor, samt en redogörelse för bolagets system för rörliga ersättningar till ledande befattningshavare och för vart och ett av samtliga utestående aktie- och aktiekursrelaterade incitamentsprogram.

3.3.2.3 Finansiell kalender

Balco Group ska på bolagets hemsida ha en finansiell kalender med uppgifter om förväntade datum för avgivande av finansiella rapporter och datum för årsstämma samt vilken vecka årsredovisningen avses publiceras. Publicering av bolagets kalender på hemsidan ska ske före det finansiella årets början.

Om ett offentliggörande inte kan göras på den förutbestämda dagen ska emittenten publicera uppgifter om det nya datumet. Om möjligt ska det nya datumet publiceras minst en vecka innan det ursprungliga datumet.

3.4 Krishanteringskommunikation

När en kris har uppkommit är kommunikation ett avgörande led för att bolaget ska ta sig ur krisen. Med en kris menas en akut händelse som drabbar medarbetare eller att Balco Groups verksamhet påverkas negativt helt eller delvis.

Sådana risker som är förknippade med Balco Groups verksamhet och som kan utvecklas till en kris är föremål för systematisk utvärdering i en årlig kartläggning. Bolagets riskhantering kräver tillräcklig beredskap från alla gruppfunktioner för att kunna hantera exceptionella situationer. Varje kontinuitetsplan från respektive verksamhetsgren ska innefatta kommunikationsriktlinjer för hanteringen av krissituationer. Kommunikationsplanerna för krissituationer ska ses över åtminstone vartannat år.

Koncernens krisledning består av CEO, CFO, , HR-chef och Marknadsdirektör samt om tillämpligt berörd/berörda landschefer eller övriga medlemmar i koncernledningen.

3.4.1 Ansvarig

CEO ansvarar för koncernens kommunikation i samband med krissituationer och koncernledningen ansvarar för koncernens riskbedömning.

3.5 Information som ska offentliggöras enligt Regelverket för emittenter

Enligt Regelverket för emittenter ska nedanstående information alltid offentliggöras, även om informationen inte är att anse som insiderrinformation. Oavsett om informationen utgör insiderrinformation eller inte ska offentliggörandet ske med tillämpning av avsnitt 4.2. Pressmeddelanden som inte innehåller insiderrinformation får inte ge sken av det eller innehålla en s.k. etikett för insiderrinformation. Regelverket för emittenter innehåller utförligare vägledning som bör konsulteras i tillämpliga fall.

- Finansiella rapporter, d.v.s. bokslutskommuniké och övriga delårsrapporter (se avsnitt 4.2.1).
- Ören revisionsberättelse eller revisionsberättelse som inte har ett standardinnehåll.

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	9 (19)

- Prognoser och framåtblickande uttalanden (se även avsnitt 4.4).
- Kallelse till och information om beslut fattade vid bolagsstämma.
- Förslag till och beslut om emissioner av finansiella instrument.
- Förändringar av styrelse, ledning och revisorer.
- Beslut att införa aktierelaterade incitamentsprogram.
- Transaktioner med närstående som inte utgör en del av bolagets normala verksamhet eller är av mindre betydelse för de inblandade parterna.
- Genomgripande förändring av bolaget eller dess verksamhet.
- Beslut om notering eller avnotering av finansiella instrument utgivna av bolaget.
- Information som lämnas till en annan marknadsplats.
- Information i övrigt som Nasdaq Stockholm anser nödvändig för att kunna tillhandahålla en rättvis och välordnad handel.

Vidare kan det föreligga informationsplikt i de situationer som listas nedan. Listan är inte uttömmande. CFO ska alltid konsulteras om det råder oklarhet om viss information är att betrakta som insiderinformation.

- Order och investeringsbeslut
- Samarbetsavtal eller andra väsentliga avtal
- Köp och försäljning av bolag
- Pris- eller valutaförändringar
- Kredit- eller kundförluster
- Finansiella svårigheter
- Nya "joint ventures"
- Forskningsresultat, utveckling av nya produkter eller viktiga uppfinningar
- Inledande eller uppgörelse av legala tvister samt relevanta domstolsbeslut
- Myndighetsbeslut
- Aktieägaravtal som är kända av bolaget och som kan påverka överlåtbarheten av aktier
- Rykten på marknaden och informationsläckage
- "Market maker"-avtal
- Information rörande dotter- och intressebolag
- Väsentlig förändring av resultat eller finansiell ställning

I den mån information som avses i detta avsnitt utgör insiderinformation måste Balco Groups Insiderkommitté fatta beslut om offentliggörande innan informationen kan spridas utanför den krets av personer som är upptagna i Balco Groups loggbok.

3.6 Information som ska offentliggöras enligt VPML

Enligt VPML ska Balco Group offentliggöra alla förändringar i de rättigheter som är kopplade till finansiella instrument utgivna av Balco Group. Sådana offentliggöranden ska ske genom pressmeddelande. Pressmeddelandet ska förses med en s.k. etikett om att Balco Group är skyldigt att offentliggöra informationen enligt VPML och vid vilken tidpunkt informationen lämnades för offentliggörande, enligt vad som framgår av Bilaga 4.

3.7 Information som ska offentliggöras enligt LHF

Enligt LHF ska Balco Group offentliggöra ett pressmeddelande om ändrat antal aktier och röster på den sista handelsdagen i varje månad som antalet aktier eller röster har förändrats. Ett sådant pressmeddelande ska förses med en s.k. etikett om att Balco Group är skyldigt att

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	10 (19)

offentliggöra informationen enligt LHF och vid vilken tidpunkt informationen lämnades för offentliggörande, enligt vad som framgår av Bilaga 4.

4. Riktlinjer för hantering av insiderinformation och annan information till kapitalmarknaden

4.1 Allmänt om informationsskyldigheten

Balco Group har finansiella instrument noterade på Nasdaq Stockholm och styrs därmed i sin informationsgivning av bland annat LHF, LVPM, Regelverket för Emittenter och Marknadsmisbruksförordningen.

Bolaget ska så snart som möjligt offentliggöra information om beslut eller andra händelser och omständigheter som klassificeras som insiderinformation. Med insiderinformation avses information av specifik natur som inte har offentliggjorts, som direkt eller indirekt hänför sig till bolaget eller ett finansiellt instrument utgivet av eller kopplat till bolaget och som, om det blev offentligt, sannolikt skulle ha en väsentlig inverkan på priset på instrumentet eller priset på relaterade derivatinstrument. I bedömningen av vad som är kan utgöra insiderinformation kan följande faktorer beaktas:

- beslutets eller händelsens förväntade omfattning eller betydelse i relation till hela bolagets verksamhet,
- betydelsen av den nya informationen i förhållande till de faktorer som avgör prissättningen på aktierna, samt
- andra faktorer som skulle kunna påverka priset på de noterade aktierna (se även Balco Groups insiderpolicy)

Att bedöma vad som är insiderinformation får bedömas från fall till fall och vid tveksamhet kan kontakt tas med Nasdaq för råd. Nasdaqs personal har tystnadsplikt. Den slutliga informationsgivningen sker dock alltid på Balco Groups ansvar.

Vilken information som ska offentliggöras beskrivs vidare i avsnitt 4.2 nedan.

Information som offentliggörs av bolaget ska vara **korrekt, relevant och tydlig**, och får inte vara vilseledande. Information rörande beslut, fakta och omständigheter måste vara tillräckligt utförlig för att möjliggöra en bedömning av informationens betydelse för bolaget, dess finansiella resultat och ställning eller priset på bolagets värdepapper.

4.1.1 Hur informationen ska offentliggöras

Information ska offentliggöras på ett sätt så att informationen snabbt och på ett icke-diskriminerande sätt blir tillgänglig för allmänheten i EES. Detta uppnås genom att informationen offentliggörs genom utsändandet av pressmeddelande genom Cision enligt en separat checklista. Det ska tydligt framgå av pressmeddelandet att informationen däri offentliggörs enligt lag och vid vilken tid pressmeddelandet lämnades för utsändning till Cision.

Information som offentliggörs ska senast samtidigt med offentliggörandet även lämnas till Nasdaq på det sätt som Nasdaq anvisar, samt till Finansinspektionen (vilket normalt

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	11 (19)

sker automatiskt via Cision).

Informationen ska innehålla uppgifter om tid och datum för offentliggörandet, bolagets namn, uppgifter om Balco Groups hemsida, kontaktperson(er) och telefonnummer.

Den väsentligaste informationen ska presenteras tydligt i början av meddelandet. Varje meddelande ska ha en rubrik som sammanfattar innehållet.

Det tar normalt flera timmar att utarbeta, översätta och administrera ett pressmeddelande, och för att garantera att distributionen av ett pressmeddelande sker vid en i förväg bestämd tid måste pressmeddelandet vara färdigredigerat i god tid före distribution.

4.1.2 Tidpunkt för offentliggörande

Som utgångspunkt är Balco Group skyldigt att offentliggöra insiderinformation så snart som möjligt. Under vissa förutsättningar kan dock Balco Group skjuta upp ett sådant offentliggörande. Balco Group får skjuta upp ett omedelbart offentliggörande av insiderinformation endast om:

- ett omedelbart offentliggörande sannolikt skulle skada Balco Groups legitima intressen,
- ett uppskjutande inte vilsleder allmänheten, och
- Balco Group kan säkerställa att informationen förblir konfidentiell.

Förutsättningarna för att skjuta upp ett offentliggörande av insiderinformation måste bedömas från fall till fall och vid tveksamhet kan kontakt tas med Nasdaq Stockholm för råd. Kontakt med Nasdaq Stockholm får enbart tas av CEO eller CFO.

Bolagets beslut att skjuta upp ett offentliggörande ska antecknas, se Bilaga 2. På begäran av Finansinspektionen ska bolaget tillhandahålla Finansinspektionen en skriftlig förklaring till hur villkoren för ett uppskjutet offentliggörande uppfylldes.

Omedelbart efter det att bolaget offentliggör uppskjuten insiderinformation för allmänheten ska bolaget skriftligen informera Finansinspektionen om detta, se Bilaga 3.

4.1.3 Informationsläckage och rykten i marknaden

När offentliggörande av insiderinformation har skjutits upp i enlighet med Börsens regelverk och Marknadsmisbruksförordningen och det inte längre kan säkerställas att insiderinformationen förblir konfidentiell ska bolaget så snart som möjligt offentliggöra insiderinformationen. Detta inbegriper även situationer då ett rykte uttryckligen hänför sig till insiderinformation vars offentliggörande har skjutits upp när detta rykte är tillräckligt tydligt för att påvisa att det inte längre kan säkerställas att informationen förblir konfidentiell.

Om Balco Group får reda på att insiderinformation har läckt ut innan ett offentliggörande skett ska Balco Group vidta följande åtgärder:

- Underrätta CEO.
- CEO eller CFO ska kontakta handelsövervakningen vid Nasdaq Stockholm.
- CEO ska informera styrelsen.
- Efter beslut från CEO och i samråd med Nasdaq Stockholm ska bolaget vid behov offentliggöra klagörande information om det inträffade.
- Utvärdera och förändra rutiner för informationshantering, om nödvändigt.

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	12 (19)

CFO övervakar fortlöpande risken för läckage av insiderinformation samt i de fall det är möjligt förekomsten av rykten i marknaden som utgör insiderinformation. Vid sådant läckage eller rykte ska chefen för investerarrelationer tillsammans med ledningsgruppen värdera situationen och fastställa en lämplig åtgärdsplan. Det är nödvändigt att CFO är informerad och medveten om väsentliga affärshändelser som skulle kunna påverka bolaget och värderingen av Balco-aktien.

4.1.4 Selektiv informationsgivning

Balco Group ska tillse att alla intressenter på kapitalmarknaden har samtidig tillgång till insiderinformation rörande bolaget. Balco Group ska därför säkerställa att insiderinformation behandlas konfidentiellt innan den offentliggörs och att ingen obehörig part får tillgång till sådan information. Av det följer att insiderinformation inte får lämnas ut till analytiker, journalister eller andra om den inte samtidigt offentliggörs. I speciella fall kan undantag från detta göras. Balco Group kan i vissa fall ha intresse av att kunna lämna icke offentliggjord information till personer som aktivt deltar i beslutsprocessen eller till följd av sin yrkesroll tar del i arbetet med att ta fram informationen. Det kan gälla situationer där det är av stor betydelse för bolaget att selektivt få lämna ut viss information. Det kan exempelvis avse information till större aktieägare eller tilltänkta aktieägare vid sondering inför planerad nyemission, till rådgivare som bolaget anlitar för t.ex. prospektarbete inför en planerad emission eller annan affär av större omfattning, till tilltänkt budgivare eller målbolag i samband med förhandlingar om uppköpserbjudande, till s.k. ratinginstitut inför kreditvärdering eller till kreditgivare inför viktiga kreditbeslut.

Beslut om selektiv informationsgivning ska tas av CEO och styrelseordföranden i samråd. Möjligheten att selektivt lämna information ska användas med stor restriktivitet och under ständigt övervägande av om den efterfrågade informationen verkligen behövs för ändamålet. Om information lämnas selektivt bör den i normalfallet kunna offentliggöras i ett senare skede för att upphäva "insiderpositionen" för dem som mottagit informationen.

Vid sådan selektiv informationsgivning ska Balco Group underrätta personen i fråga om att denne har tillgång till insiderinformation, de rättsliga skyldigheter som detta innebär samt vilka påföljder som kan bli aktuella vid missbruk eller otillåten spridning av den insiderinformation som personen har fått tillgång till, se vidare Balco Groups Insiderpolicy för exempel på sådan underrättelse. Vidare ska Balco Group tillse att personen som får tillgång till insiderinformation införs i bolagets insiderförteckning samt underrätta personen om att så skett. Sekretessavtal ska även upprättas mellan parterna.

4.2 **Information som ska offentliggöras**

4.2.1 Finansiella rapporter

Finansiella rapporter tas fram på svenska och engelska och offentliggörs kvartalsvis på tidigare aviserade datum. Sådant datum får inte infalla senare än två månader efter rapportperiodens utgång.

Offentliggörandet av finansiella rapporter på tidigare aviserade datum förutsätter att Balco Groups styrelse beslutar att skjuta upp offentliggörandet i enlighet med Balco Groups insiderpolicy, eftersom ett omedelbart offentliggörande sannolikt skulle skada bolagets legitima intressen. Om det framkommer att den finansiella rapporten avviker från marknads förväntningar på så sätt att ett uppskjutet offentliggörande sannolikt skulle

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	13 (19)

vilsledda marknaden saknar dock Balco Group möjlighet att fortsätta att skjuta upp offentliggörandet. I så fall måste Bolagets styrelse och Insiderkommittén informeras för att styrelsen ska kunna besluta om att offentliggöra informationen så snart som möjligt (genom en vinstvarning).

Finansiella rapporter, med undantag för årsredovisningen och halvårsrapporten, avges formellt av styrelsen, om styrelsen inte delegerat avgivandet till CEO. Årsredovisning och halvårsrapport avges av styrelse och CEO gemensamt. CEO har övergripande ansvar för framtagande och distribution av finansiella rapporter, medan CFO har ansvar för den finansiella delen av rapporterna.

Vid offentliggörande av halvårsrapport som innehåller insiderinformation ska denna föras med en s.k. etikett om att Balco Group är skyldigt att offentliggöra informationen enlighet med både Marknadsmisbruksförordningen och VPML samt vid vilken tidpunkt informationen lämnades för offentliggörande, enligt vad som framgår av Bilaga 4. För övriga delårsrapporter som innehåller insiderinformation gäller endast kravet på etikett enligt Marknadsmisbruksförordningen, se vidare Bilaga 4.

4.2.2 Bolagsstämma

Kallelse till bolagsstämma ska alltid offentliggöras genom pressmeddelande. Offentliggörande ska som huvudregel ske senast samtidigt som annons eller kallelse skickas till tidning för publicering enligt bolagsordningens bestämmelser. Detta gäller oavsett om annonsen eller kallelsen innehåller insiderinformation eller inte och oberoende av om viss i kallelsen ingående information tidigare har offentliggjorts separat.

Efter stämmans avslutande ska bolaget så snart som möjligt offentliggöra information om beslut fattade av bolagsstämman, såvida beslutet inte är av mindre betydelse. Detta gäller även om besluten överensstämmer med tidigare offentliggjorda förslag.

Representanter för media och analytiker inbjuds inte särskilt, men är välkomna att delta efter registrering om stämman så godkänner.

4.2.3 Årsredovisningen

Ingen insiderinformation ska publiceras i årsredovisningen om den inte tidigare har offentliggjorts i ett pressmeddelande. Årsredovisningen ska publiceras senast 3 veckor före årsstämman.

Ett pressmeddelande ska offentliggöras som informerar om att årsredovisningen har blivit tillgänglig och var den finns att tillgå. Pressmeddelande avseende årsredovisningen ska även föras med en s.k. etikett om att Balco Group är skyldigt att offentliggöra informationen enlighet VPML och vid vilken tidpunkt informationen lämnades för offentliggörande, enligt vad som framgår av Bilaga 4.

4.3 Kontakter med media och analytiker

4.3.1 Press- och analytikermöten i samband med finansiella rapporter

I samband med avgivande av finansiella rapporter bjuder Balco Group in analytiker och media till en närmre presentation av bolaget och bolagets finansiella ställning. Ingen ny information eller insiderinformation får förekomma vid dylika presentationer. Normalt sett håller CEO och CFO presentationerna samtidigt som presentationen sänds över internet genom streaming för

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	14 (19)

att möjliggöra för personer på annan ort att delta. Det är också möjligt att delta vid presentationen genom konferenssamtal. Material som använts vid presentationen läggs upp på Balco Groups hemsida och intranät.

4.3.2 Andra möten med analytiker och investerare

Balco Group träffar regelbundet analytiker och investerare som är intresserade av Balco Group. Finansiella institutioner bjuder ofta in representanter för Balco Group att presentera bolaget för större grupper eller vid enskilda möten. CEO och/eller CFO deltar normalt vid sådana möten. Det är CFO's ansvar att se till att ingen ny information eller insiderinformation förmedlas vid sådana möten. Om insiderinformation lämnas ut oavsiktligt vid sådant möte ska offentliggörande av informationen ske skyndsamt.

4.3.3 Andra möten med media

Balco Group träffar regelbundet företrädare för branschpress, affärspress och övrig media. Om det bedöms som lämpligt eller önskvärt kan presskonferenser hållas. Sådana presskonferenser är också öppna för analytiker och investerare. Ingen insiderinformation får dock förmedlas vid presskonferenser utan att tidigare ha offentliggjorts i enlighet med de regler som framgår av Balco Groups insiderpolicy och denna bilaga. CFO är ansvarig för att arrangera presskonferenser.

Balco Group träffar också media vid enskilda möten. Enskilda möten med företrädare för media kan hållas av utpekade talespersoner så länge ingen konfidentiell eller ny information eller insiderinformation lämnas och så länge intervjun inte berör företagsstrategiska frågor. CEO ska (i möjligaste mån) närvara vid intervjuer som berör företagsstrategiska frågor.

4.3.4 Tysta perioder

Balco Group tar inte initiativ till och deltar inte i några enskilda möten med media, analytiker eller investerare under en 30-dagars period före avgivandet av en finansiell rapport. Ett undantag från regeln är offentliggörande av pressmeddelanden angående företagsevenemang, då Balco Groups företrädare måste vara tillgängliga att svara på frågor. Vid sådan kommunikation ska kommentarer till den kommande finansiella rapporten undvikas.

5. **Prognoser och framåtblickande uttalanden**

Balco Group lämnar inga specifika uppgifter om framtida resultat och utveckling, utan gör istället allmänna uttalanden om bolagets framtida utveckling och verksamhet i de finansiella rapporterna. Framåtblickande uttalanden ska alltid lämnas under särskild rubrik och ska så långt det är möjligt presenteras på ett tydligt och enhetligt sätt.

Om bolaget har anledning att förvänta sig att dess utveckling kommer att avvika väsentligt från tidigare offentliggjorda uttalanden och en sådan avvikelse utgör insiderinformation, ska bolaget offentliggöra information om avvikelsen. Sådan information ska även innehålla en upprepning av det tidigare framåtblickande uttalandet.

6. **Insiderförteckning**

Balco Group ska upprätta och fortlöpande uppdatera en insiderförteckning över alla personer

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	15 (19)

som på grund av anställning eller uppdrag för Balco Group har tillgång till insiderinformation. Mera utförliga bestämmelser om detta finns i Balco Groups insiderpolicy.

Bilaga 1

Balco Groups talespersoner

Talespersoner för bolagsstyrning, strategiska frågor samt ägarfrågor

Styrelseordförande Ingalill Berglund

Talesperson för verksamhetsfrågor

CEO Camilla Ekdahl

CEO kan delegera till följande personer att uttala sig i specifika frågor:

CFO & Head of Investor Relations & Hållbarhet Michael Grindborn

Head of Human Resources Jesper Magnusson

Marketing director Johan Fälth

Talesperson i finansiella frågor

CEO Camilla Ekdahl

CFO & Head of Investor Relations Michael Grindborn

Investor Relations

CEO Camilla Ekdahl

CFO & Head of Investor Relations Michael Grindborn

Övriga talespersoner

Andra talespersoner kan utpekas från situation till situation beroende på vilken slags fråga som ska kommuniceras.

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	16 (19)

Bilaga 2

Beslutsmall för uppskjutet offentliggörande för Balco Group AB (publ)

Insiderärende: *[Händelse, omständighet eller projektnamn]*

Detta sker i programmet MCLogg.

Principer för när loggbok ska startas upp i samband med förvärv, kopplat till att Balco Group har en uttalad förvärvsagenda:

Principer för loggbok i samband med förvärvsdiskussioner	
Förvärvsobjektets omsättning	Tidpunkt för loggbok
<10% av Balco Groups omsättning (<150 MSEK - 2024)	Ingen loggbok
10-20% av Balco Groups omsättning (150-300 MSEK - 2024)	Loggbok vid SPA-utkast
20-30% av Balco Groups omsättning (300-450 MSEK - 2024)	Loggbok vid start av Due Diligence/Datarum öppnas
>30% av Balco Groups omsättning (>450 MSEK - 2024)	Loggbok vid LOI / exklusivitetsavtal

* * *

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	17 (19)

Bilaga 3

Notifiering till Finansinspektionen av uppskjutet offentliggörande för Balco Group AB (publ)

När en emittent skjutit upp offentliggörande av insiderinformation och sedan offentliggör den, ska Finansinspektionen omedelbart informeras om detta. På begäran från Finansinspektionen ska emittenten dessutom lämna en skriftlig förklaring till hur villkoren för det uppskjutna offentliggörandet har uppfyllts. Informationsmailet till Finansinspektionen ska ha följande utformning/innehåll:

Detta sker genom MCLogg

* * *

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	18 (19)

Bilaga 4

Etikett för pressmeddelanden som innehåller insiderinformation och för viss annan kommunikation

Pressmeddelanden som offentliggör insiderinformation ska förses med en s.k. etikett som anger att informationen offentliggörs i enlighet med Marknadsmisbruksförordningen. Av etiketten ska det framgå vilken fysisk person som lämnat informationen för offentliggörande. Förutsatt att det i pressmeddelandet anges en kontaktperson med namn och befattning kan etiketten utformas enligt följande:

Denna information är sådan information som Balco Group AB är skyldigt att offentliggöra enligt EU:s marknadsmisbruksförordning. Informationen lämnades, genom ovanstående kontaktpersons försorg, för offentliggörande den [●] 20xx kl. [●] CET.

Vid offentliggörande av en halvårsrapport (Q2) som innehåller insiderinformation ska etiketten hänvisa till både Marknadsmisbruksförordningen och VPML. Sådan etikett kan utformas enligt följande:

Denna information är sådan information som Balco Group AB är skyldigt att offentliggöra enligt EU:s marknadsmisbruksförordning och lagen om värdepappersmarknaden. Informationen lämnades, genom ovanstående kontaktpersons försorg, för offentliggörande den [●] 20xx kl. [●] CET.

Vid offentliggörande av årsredovisningen, en halvårsrapport som inte innehåller insiderinformation eller ett pressmeddelande enligt 15 kap. 8 § eller 16 kap. 6 § lagen om värdepappersmarknaden som inte innehåller insiderinformation ska etiketten endast hänvisa till lagen om värdepappersmarknaden. Sådan etikett kan utformas enligt följande:

Denna information är sådan information som Balco Group AB är skyldigt att offentliggöra enligt lagen om värdepappersmarknaden. Informationen lämnades för offentliggörande den [●] 20xx kl. [●] CET.

Vid offentliggörande av ökning eller minskning av det totala antalet aktier eller röster i bolaget ska etiketten hänvisa till lagen om handel med finansiella instrument. Sådan etikett kan utformas enligt följande:

Denna information är sådan information som Balco Group AB är skyldigt att offentliggöra enligt lagen om handel med finansiella instrument. Informationen lämnades för offentliggörande den [●] 20xx kl. [●] CET.

Dokumentnamn	Dokument ID	Senast reviderad	Sida
Kommunikationspolicy	KP0008	2024-04-09	19 (19)

Press releases disclosing inside information must contain a so called legend, displaying that the information is disclosed pursuant to the Market Abuse Regulation. The identity of the natural person making the notification must be stated in the legend. Provided that the press release contains information on a contact person, including name and position, the following legend may be used:

This information is information that Balco Group AB is obliged to make public pursuant to the EU Market Abuse Regulation. The information was submitted for publication, through the agency of the contact person set out above, at [●] CET on [●] 20xx.

As regards disclosure of a half-yearly report that contains inside information the legend must refer to both the Market Abuse Regulation and the Swedish Securities Markets Act. The following legend may be used:

This information is information that Balco Group AB is obliged to make public pursuant to the EU Market Abuse Regulation and the Securities Markets Act. The information was submitted for publication, through the agency of the contact person set out above, at [●] CET on [●] 20xx.

When disclosing the annual report, a half-yearly report that does not contain inside information or a press release under Chapter 15, Section 8 or Chapter 16, section 6 of the Swedish Securities Markets Act that does not contain inside information, the legend should refer to the Swedish Securities Markets Act only. The following legend may be used:

This information is information that Balco Group AB is obliged to make public pursuant to the Securities Markets Act. The information was submitted for publication at [●] CET on [●] 20xx.

When disclosing an increase or decrease in the number of shares or votes in the company the legend should refer to the Swedish Financial Instruments Trading Act. The following legend may be used:

This information is information that Balco Group AB is obliged to make public pursuant to the Swedish Financial Instruments Trading Act. The information was submitted for publication at [●] CET on [●] 20xx.