

Bolagsstyrning



Bolagsstyrningsrapport 2023

Sensys Gatso Group AB är ett svenskt publikt aktiebolag med huvudkontor i Jönköping, noterat på Nasdaq Stockholm, Small Cap. Sensys Gatso tillämpar och följer Svensk kod för bolagsstyrning och lämnar här 2023 års bolagsstyrningsrapport. Bolagets revisorer har utfört lagstadgad granskning av rapporten.

Utgångspunkt

God bolagsstyrning, riskhantering, intern kontroll och styrning, är centrala delar i en framgångsrik verksamhet. Det är en förutsättning för att Sensys Gatsos kapacitet att fortsätta växa med lönsamhet och en hygienfaktor för att få förtroendefulla relationer med våra investerare och övriga intressenter.

Struktur för bolagsstyrning

Sensys Gatsos bolagsorgan är bolagsstämman, styrelsen, verkställande direktören (VD) och revisorn. Vid ordinarie bolagsstämma som hålls inom sex månader efter räkenskapsårets utgång (årsstämman), utser aktieägarna en styrelse och revisor. Styrelsen tillsätter verkställande direktören. Revisorn granskar årsredovisningen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning. Valberedningen har till uppgift att föreslå styrelseledamöter, styrelseordförande och revisor för val vid årsstämman.

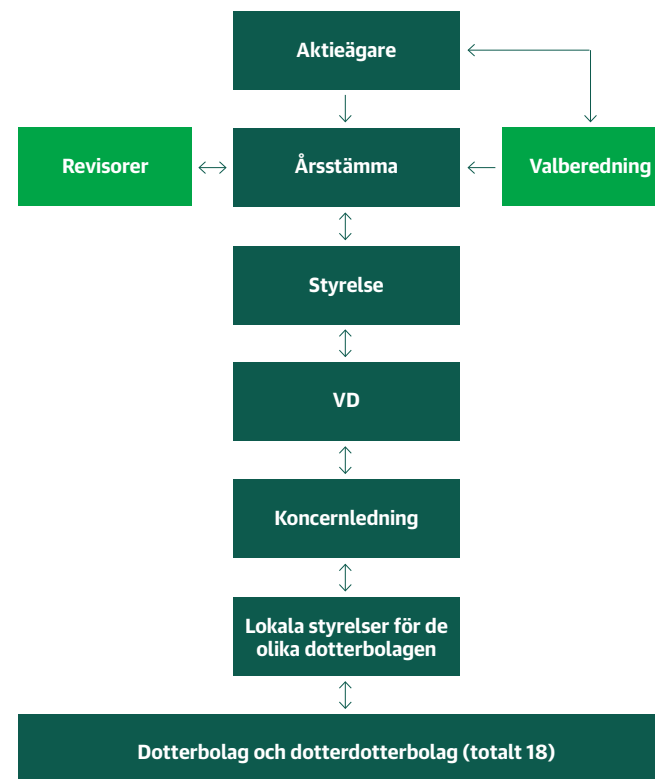
Aktier och ägare

Information om Sensys Gatsos aktie och aktieägare framgår av sidan 75. Vid årets slut uppgick antalet aktieägare till 15 635 (16 819). Den största enskilda aktieägaren är Gatso Special Products BV via BNP PARIBAS SEC SERVICES PARIS, W8IMY med totalt 17,7 procent (17,7), den näst största aktieägaren är Nordnet med 4,7 procent och tredje största aktieägare är Försäkringsaktiebolaget Avanza Pension med 4,3 procent.

Bolagsstämman

Bolagsstämman är Sensys Gatsos högsta beslutande organ. Aktieägare, som är registrerade i aktieboken per avstämningsdagen och har anmält deltagande i tid har rätt att delta och rösta vid bolagsstämman personligen eller via ombud. Vid årsstämman utövar aktieägarna sin rösträtt för att fatta beslut om förslag från valberedningen, styrelsen och aktieägarna samt nyckelfrågor som exempelvis fastställande av resultat- och balansräkningar, disposition av vinst, ansvarsfrihet för styrelseledamöter samt VD, för valberedning och val av styrelse. Årsstämman beslutar även om valberedningens sammansättning och arbete samt beslutar om principer för ersättnings- och anställningsvillkor för VD och övriga ledande befattningshavare. Vidare väljs revisor, arvoden fastställs och andra lagstadgade ärenden behandlas. Beslut vid stämman fattas normalt med enkel majoritet. I vissa frågor föreskriver dock aktiebolagslagen att ett förslag ska godkännas

av en högre andel av de på stämman företrädde rösterna. Utöver årsstämman som hålls inom sex månader efter räkenskapsårets utgång kan kallelse även ske till extra bolagsstämma om styrelsen anser att det finns behov eller om en ägare till minst 10 procent av aktierna begär det.



Årsstämma

Årsstämman 2023 ägde rum den 15 maj i Jönköping och också via poströstning i enlighet med lagen (2020:198) om tillfälliga undantag för att underlätta genomförande av bolags- och föreningsstämmor. Sammanlagt var 18,75 procent (17,41) av totala antalet aktier röster representerade. Verkställande direktören informerade om bolagets ställning och kommenterade resultatet för 2022 och första kvartalets utveckling 2023. Under årsstämman gavs aktieägarna möjlighet att ställa frågor. Protokollet från årsstämman finns på Sensys Gatsos webbplats. Alla beslut antogs med erforderlig majoritet.

Stämman fattade bland annat följande beslut:

Styrelse

- » Årsstämman beviljade styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2022.
- » Årsstämman beslutade att omvälja Claes Ödman, Jochem Garritsen, Kerstin Sjöstrand, Pia Hofstedt och Francis Schmeer samt att välja Mark Talbot till styrelseledamöter för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Årsstämman valde Claes Ödman till styrelsens ordförande.

Revisor

- » Årsstämman beslutade att välja BDO Mälardalen AB till revisor för tiden intill slutet av nästa årsstämma. BDO Mälardalen AB har utsett auktoriserade revisorn Johan Pharmanson till huvudansvarig revisor.

Arvode till styrelseledamöter och revisor

- » Årsstämman beslutade att arvode till styrelsens ledamöter ska utgå med 1 750 000 kronor att fördelas enligt följande: 500 000 kronor till styrelsens ordförande och 250 000 kronor vardera till övriga ledamöter i styrelsen. Årsstämman beslutade vidare att arvode till revisorn ska utgå enligt godkänd räkning inom ramen för lämnad offert.

- » Beslut om riktad emission av aktier, ändring av bolagsordningen, omvänd aktiesplit samt bemyndigande för styrelsen att besluta om riktad emission av aktier
- » Årsstämman beslutade, i enlighet med styrelsens förslag, om en omvänd aktiesplit, där 80 aktier sammanfördes till en aktie. För att möjliggöra omvänd split beslutade årsstämman även om en riktad nyemission, om ändring av bolagsordningen samt att bemyndiga styrelsen att besluta om riktad emission av aktier. Styrelsen bemyndigades att fastställa avstämningsdag för omvänd aktiesplit.

Emissionsbemyndigande

- » I enlighet med styrelsens förslag beslöt årsstämman att bemyndiga styrelsen att för tiden intill nästa årsstämma besluta om nyemission av aktier motsvarande högst tio procent av det totala antalet utestående aktier i bolaget.

Förvärv och överlåtelse av egna aktier

- » I enlighet med styrelsens förslag beslutade årsstämman att bemyndiga styrelsen att för tiden intill nästa årsstämma besluta om förvärv och överlåtelse av egna aktier på Nasdaq Stockholm. Bolagets innehav av egna aktier får vid var tid inte överstiga fem procent av det totala antalet aktier i bolaget.

Valberedning

En valberedning bildas årligen på initiativ av styrelsens ordförande. Enligt årsstämman ska valberedningen bestå av representanter för de fyra största aktieägarna i bolaget. Erhålls inte en valberedning om fem ledamöter (inklusive ordföranden) efter kontakt med de åtta största aktieägarna ska styrelsens ordförande fortsätta att kontakta aktieägare som står på tur till dess att en valberedning om fyra ledamöter (inklusive ordföranden) har uppnåtts. Arbetet i valberedningen äger rum under slutet av verksamhetsåret och inledningen av det nya året. Valberedningen ska iakttä de regler som gäller för oberoende styrelseledamöter enligt Svensk kod för bolagsstyrning vid nominering till årsstämman. Valberedningens förslag på styrelsemedlemmar och arvoden presenteras i kallelsen till årsstämman samt på bolagets webbplats. Valberedningens medlemmar för 2023 utnämndes baserat på ägarstrukturen per 30 september 2022 och därefter kända förändringar.

Valberedningen inför årsstämman 2024 består av:

Ledamot i valberedningen	Representerar	Deltagande/röster	Ledamot i valberedningen sedan
Per Wall	eget innehav	287 500	2017
Jan Johansson	Inger Bergstrand	258 248	2014
Timo Gatsonides	Gatso Special Products BV	2 039 757	2015
Claes Ödman	styrelseordförande	8 398	2016

Valberedningen har bestått av:

- » Jan Johansson (utsedd av Inger Bergstrand),
- » Per Wall (för eget innehav)
- » Timo Gatsonides (för egna och andras innehav) och
- » Claes Ödman (i egenskap av styrelseordförande i bolaget).

Timo Gatsonides har utsetts till ordförande i valberedningen. Ingen ersättning har betalats för valberedningens arbete. Sensys Gatso Group avviker från kodens regel 2.3 andra stycket som säger att varken verkställande direktören eller annan ledande befattningshavare ska vara ledamöter i valberedningen. Aktieägaren som innehar det största antalet röster har utsett Timo Gatsonides som var CTO för Sensys Gatso och satt i koncernledningen fram till den 19 januari 2021. Mot bakgrund av Timo Gatsonides kunskap om Sensys Gatso samt hans stora direkta aktieinnehav via ett familjebolag, ansågs det vara fördelaktigt för bolaget att avvika från koden på denna punkt.

Valberedningen tillämpar och följer bolagskodens mångfaldspolicy i sitt framtagande av förslag till styrelse. Målet med policyn är att styrelsen ska ha en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende kompetens, erfarenhet och bakgrund samt att en jämn könsfördelning ska eftersträvas.

På årsstämman 2023 valdes sex ledamöter varav två kvinnor och fyra män. Som underlag inför årsstämman 2023 gör valberedningen en bedömning om styrelsen är ändamålsenlig utifrån den utvärdering av styrelsens arbete som görs årligen samt tillämpning av bolagskoden. Samtliga aktieägare har rätt att vända sig till valberedningen med förslag till årsstämman. Inför årsstämman 2023 inkom inga sådana förslag.

Styrelsens roll och sammansättning

Bolagets verksamhet är att bedriva utveckling och marknadsföring av produkter inom trafikövervakning och trafikinformatik. Styrelsen har en central roll i Sensys Gatsos långsiktiga strategi som bygger på fyra pelare och är fokuserad på lönsam tillväxt:

- » Expansion i USA med trafikövervakning som en tjänst
- » Etablering på nya marknader med trafikövervakning som en tjänst
- » Utveckling av skalbar mjukvara och flexibel hårdvara
- » Utökning av serviceerbjudandet på våra nuvarande marknader

Styrelsen är efter bolagsstämman bolagets högsta beslutande organ. Styrelsens arbete regleras av bland annat aktiebolagslagen, bolagsordningen och styrelsens arbetsordning. Styrelsen fastslår mål och strategiska riktlinjer, ansvarar för att VD genomför styrelsebeslut samt har det yttersta ansvaret för bolagets interna kontroll och riskhantering. Styrelsen ska bestå av minst tre och högst sju ledamöter enligt bolagsordningen. Vid årsstämman valdes sex ordinarie styrelseledamöter, mer information om styrelsens ledamöter finns i tabellen nedan.

Sensys Gatsos styrelse består av:

- » Claes Ödman, ordförande (omval)
- » Jochem Garritsen (omval)
- » Kerstin Sjöstrand (omval)
- » Pia Hofstedt (omval)
- » Francis Schmeer (omval)
- » Mark Talbot (nyval)

I Sensys Gatsos styrelse är samtliga ledamöter oberoende i förhållande till bolaget och i förhållande till bolagets större aktieägare. Ingen av styrelseledamöterna är anställd inom koncernen. Valberedningens bedömning av huruvida varje föreslagna ledamot uppfyller kraven på oberoende tillkännages i samband med valberedningens förslag. För mer information se nedan samt sidan 30.

Styrelse 2023

Styrelse vald av årsstämman	Attendance	Född	Vald	Arvode	Antal aktier/röster	Nationalitet	Funktion	Oberoende*
Claes Ödman	14/15	1965	2011	500 000	8 398	svensk	styrelseordförande	Oberoende
Kerstin Sjöstrand	15/15	1958	2016	250 000	4 178	svensk	styrelseledamot	Oberoende
Pia Hofstedt	15/15	1961	2016	250 000	5 000	svensk	styrelseledamot	Oberoende
Jochem Garritsen	15/15	1972	2015	250 000	1 376	nederländsk	styrelseledamot	Oberoende
Christina Hallin (t o m maj 2023)	6/6	1960	2019	104 000		svensk	styrelseledamot	Oberoende
Francis Schmeer	14/15	1972	2022	250 000	2 875	amerikan	styrelseledamot	Oberoende
Mark Talbot (from maj 2023)	9/9	1970	2023	146 000	500	amerikan	styrelseledamot	Oberoende

*Oberoende i förhållande till bolaget och/eller ägarna.

Arbetet utgår från styrelsens arbetsordning och följer en årlig plan. Varje sammanträde utgår från en till styrelsen distribuerad agenda samt relevant bakgrundsdokumentation. Utöver det konstituerande styrelsemötet i anslutning till årsstämman, sammanträder styrelsen normalt 9 gånger per år (ordinarie sammanträden inklusive möten i samband med publicering av delårs- och bokslutsrapporter). Extra styrelsemöte sammankallas vid behov. Under 2023 hade styrelsen totalt 15 (10) möten. På det konstituerande styrelsemötet fastställdes bland annat styrelsens arbetsordning, firmateckning, VD-instruktion samt styrelsens årliga planering. Styrelsen har hittills inte inrättat något revisionsutskott eller ersättningsutskott eftersom styrelsen med hänsyn till bolagets storlek och styrelseledamöternas oberoende, inte funnit det ändamålsenligt. Hela styrelsen agerar revisionsutskott och ersättningsutskott. De ordinarie styrelsemötena omfattar flera fasta agendapunkter såsom strategiska fokusområden och riskhantering. Vid fyra styrelsemöten per år avsätts extra tid, och särskild tonvikt läggs vid strategiska frågor och framtida hållbara affärer. Rapporteringen omfattar bl.a. utvecklingen av verksamheten, organisationen, analys av risker, hållbarhetsarbete, finansiell ställning och årlig uppdatering och genomgång av bolagets policies och rutiner. Styrelsen fattar beslut i frågor som rör koncernens strategiska inriktning, finansiering, investeringar, förvärv, försäljning, organisationsfrågor samt regler och instruktioner. Alla styrelsebeslut baseras på ett beslutsunderlag och fattas efter diskussion som leds av styrelsens ordförande. Styrelsen följer verksamheten, dels genom månadsrapporter från VD:n och dels genom sitt eget styrelsearbete. Vidare förekommer informella kontakter mellan styrelseledamöterna.

Styrelseordförande leder styrelsearbetet och följer verksamheten i dialog med verkställande direktören. Ordförande företräder bolaget i frågor kring ägarstrukturen och frågor av särskild betydelse. Uppdraget medför ansvar för att styrelsearbetet är välorganiserat, effektivt, att styrelsen fullgör åtaganden samt att styrelsen erhåller tillfredsställande information och beslutsunderlag.

Utskott

Arbetet i revisionsutskott och ersättningsutskott hanteras enligt styrelsens årliga plan på ordinarie styrelsemöten och av hela styrelsen. Styrelsen ansvarar för och beslutar om VD och koncernledningens löner och incitamentsprogram utifrån principer som beslutats på årsstämman. Styrelsen ansvarar för revisionen. Detta sker genom att styrelsen håller löpande kontakt med revisionsbyrån, träffar bolagets revisor utan bolagets ledning samt granskar deras plan för arbetet och ersättningen för detta arbetet.

Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsens arbete utvärderas årligen i en strukturerad process som leds av styrelseordförande. 2023 års utvärdering har genomförts genom ett frågeformulär i syfte att få en uppfattning om styrelseledamöternas åsikter om formerna för styrelsens arbete, styrelsens sammansättning, prestation och förbättringsområden. Resultatet av utvärderingen har presenterats och diskuterats i styrelsen. Slutsatserna från dessa utvärderingar och diskussioner har muntligen redogjorts för valberedningen.

Styrelseordförande leder styrelsearbetet och följer verksamheten i dialog med verkställande direktören. Ordförande företräder bolaget i frågor kring ägarstrukturen och frågor av särskild betydelse. Uppdraget medför ansvar för att styrelsearbetet är välorganiserat, effektivt, att styrelsen fullgör åtaganden samt att styrelsen erhåller tillfredsställande information och beslutsunderlag.

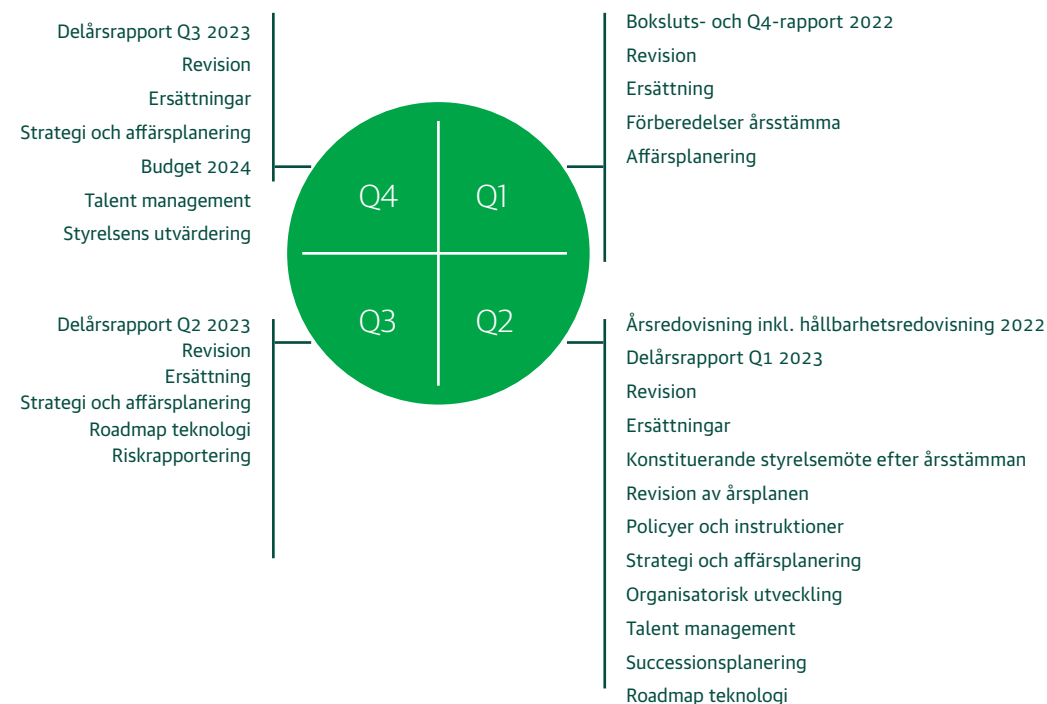
Ersättning till styrelsen

På årsstämman beslutades om att styrelsearvode ska utgå med totalt 1 750 000 kronor (1 750 000) per år varav 500 000 kronor (500 000) till styrelseordförande och 250 000 kronor per år (250 000) till övriga styrelseledamöter. Ersättning till styrelsens ledamöter beslutas årligen av årsstämman. För arbete i utskott utgår ingen särskild ersättning. Under 2023 utbetalades ersättningar i enlighet med not 5.

Säkerställande av kvalitet i finansiell rapportering

I arbetsordningen samt i bolagets policies som årligen beslutas av styrelsen ingår detaljerade instruktioner om bland annat vilka ekonomiska rapporter och vilken finansiell information som ska lämnas till styrelsen. Utöver bokslutsrapport, delårsrapporter och årsredovisning granskar och utvärderar styrelsen omfattande finansiell information som avser Sensys Gatso. Styrelsen behandlar också information om riskbedömningar, tvister och eventuella oegentligheter som kan få påverkan på Sensys Gatsos finansiella ställning. Styrelsen granskar också de mest väsent-

Styrelsearbete 2023



liga redovisningsprinciper som tillämpas i koncernen avseende den finansiella rapporteringen, liksom väsentliga förändringar av principerna samt rapporter om intern kontroll och processerna för finansiell rapportering.

Bolagets revisorer rapporterar till styrelsen vid behov och minst två gånger per år varav minst en är utan bolagets ledning. I samband med det styrelsesammanträde som behandlar årsbokslut, förvaltningsberättelse, förslag till vinstdisposition och bokslutsrapport lämnar revisorn en redogörelse för revisorernas iakttagelser och bedömningar från den genomförda revisionen.

Företagets revisor, vald vid årsstämman, granskar Sensys Gatsos årsredovisning och koncernredovisning, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt årsbokslut för dotterbolag. Dessutom avger bolagets revisor revisionsberättelse. Revisionen sker i enlighet med aktiebolagslagen, International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vid årsstämman 2023 utsågs BDO Mälardalen AB som revisionsbyrå med revisorn Johan Pharmansson som huvudansvarig revisor. Vid styrelsemötet i februari 2024 presenterade Johan Pharmansson från BDO Mälardalen AB personligen sin rapport om granskningsuppdraget och bolagets interna kontroller för 2023. Revisionen av koncernens dotterbolag har samordnats av BDO Mälardalen AB och samtliga aktiviteter med omfattande verksamhet i dotterbolagen har reviderats av BDO i respektive länder.

Vid årsstämman 2023 beslutades att ersättning till revisorn skulle utgå enligt godkänd räkning. Revisionsarvodet 2023 uppgick till sammanlagt 3,6 (3,3) miljoner kronor för hela koncernen i enlighet med not 25.

Verkställande direktören och koncernledningen

Verkställande direktören leder verksamheten i enlighet med den av styrelsen antagna VD-instruktionen. I samråd med styrelsens ordförande tar VD fram information och dokumentation som underlag för styrelsens arbete. VD ansvarar för att styrelsen erhåller ett relevant informations- och beslutsunderlag som krävs för att styrelsen ska kunna fatta väl underbyggda beslut. I styrelsen föredrar VD och motiverar förslag till beslut. VD leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med övriga i ledningen. Koncernledningen bestod 2023 av VD, CFO, CCO och CTO. Koncernledningen har regelbundet möten för att följa upp verksamheten, diskutera aktuella frågor, ta fram förslag till strategiska planer och budgetar som verkställande direktören lägger fram till styrelsen för beslut. Koncernledningen har strategidagar med styrelsen två gånger per år. Sensys Gatsos verksamhet består av fem aktiva dotterbolag. Verksamheten i dotterbolagen styrs via styrelser. Sensys Gatsos struktur är decentraliserad, med starkt fokus på ansvar och resultat.

Riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare

Dessa riktlinjer omfattar koncernledningen. Riktlinjerna ska tillämpas på ersättningar som avtalas, och förändringar som görs i redan avtalade ersättningar, efter det att riktlinjerna antagits av årsstämman. Riktlinjerna omfattar inte ersättningar som beslutas av bolagsstämman. Beträffande anställningsförhållanden som lyder under andra regler än svenska får vederböriga anpassningar ske för att följa tvingande sådana regler eller lokal praxis, varvid dessa riktlinjers

övergripande ändamål ska tillgodoses. Riktlinjernas främjande av bolagets affärsstrategi, långsiktiga intressen och hållbarhet. Bolagets affärsstrategi är i korthet följande.

- » Expansion i USA med trafikövervakning som en tjänst, TRaaS
- » Etablering på nya marknader med trafikövervakning som en tjänst
- » Utveckling av skalbar mjukvara och flexibel hårdvara
- » Utökning av serviceerbjudandet på våra nuvarande marknader

För ytterligare information om bolagets affärsstrategi, se www.sensysgatso.com.

Bolaget ska erbjuda en marknadsmässig totalkompensation som möjliggör att ledande befattningshavare kan rekryteras och behållas.

Formerna av ersättning m.m.

Ersättningen till koncernledningen ska bestå av fast lön, rörlig lön, pension samt övriga ersättningar. Tillsammans utgör dessa delar individens totalersättning. I bolaget kan även inrättas långsiktiga aktierelaterade incitamentsprogram. De beslutas av bolagsstämman och omfattas därför inte av dessa riktlinjer. Rörlig kontantersättning som omfattas av dessa riktlinjer ska syfta till att främja bolagets affärsstrategi och långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet. Fast och rörlig lön utgör tillsammans den ledande befattningshavares årslön. Den fasta lönen ska beakta den enskildes ansvarsområden och erfarenhet. Rörlig lön ska vara kopplad till förutbestämda och mätbara kriterier. Rörlig lön är baserad på bolagets nettoomsättning och EBITDA för verksamhetsåret och utgår till koncernledningen. För den verkställande direktören och övriga delar av koncernledningen kan den rörliga lönen som mest uppgå till 50 procent av årslönen. Ingen rörlig lön utbetalas vid negativ EBITDA. Styrelsen ansvarar för att bedöma i vilken utsträckning kriterierna uppfyllts. Kriterierna ska vara utformade så att de främjar bolagets affärsstrategi och långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, genom att exempelvis ha en tydlig koppling till affärsstrategin eller främja befattningshavarens långsiktiga utveckling. Verkställande direktören ska ha en tjänstepension motsvarande en premie på i storleksordningen 30 procent av aktuell årslön. Övriga medlemmar av koncernledningen ska ha rätt till pension enligt ITP-plan eller motsvarande. Pensionsåldern är 65 år. Övriga ersättningar och förmåner ska vara marknadsmässiga och bidra till att underlätta befattningshavarens möjligheter att fullgöra sina arbetsuppgifter. Sådana förmåner ska vara av begränsad storlek. Beträffande anställningsförhållanden som lyder under andra regler än svenska får, såvitt avser pensionsförmåner och andra förmåner, vederböriga anpassningar ske för att följa tvingande sådana regler eller lokal praxis, varvid dessa riktlinjers övergripande ändamål ska tillgodoses. Verkställande direktörens anställningsavtal inkluderar uppsägningsbestämmelser. Uppsägningstiden är sex månader. Vid uppsägning från bolagets sida utgår ett avgångsvederlag om ytterligare tre månadslöner. För övrig koncernledning gäller sedvanlig uppsägningstid om tre till sex månader. Oförändrad fast lön utgår under uppsägningstiden. Därutöver kan ersättning för eventuellt åtagande om konkurrensbegränsning utgå. Sådan ersättning ska kompensera för eventuellt inkomstbortfall och ska endast utgå i den utsträckning som den tidigare befattningshavaren saknar rätt till avgångsvederlag. Ersättningen ska baseras på den fasta kontantlönen vid tidpunkten för uppsägningen och utgå under den tid som åtagandet om konkurrensbegränsning gäller, vilket ska vara högst nio månader efter anställningens upphörande.

Lön och anställningsvillkor för anställda

Vid beredningen av styrelsens förslag till dessa ersättningsriktlinjer har lön och anställningsvillkor för bolagets anställda beaktats genom att uppgifter om anställdas totalersättning, ersättningskomponenter samt ersättningsökning och ökningstakt över tid har utgjort en del av styrelsens beslutsunderlag vid utvärderingen av skäligheten av riktlinjerna och de begränsningar som följer av dessa.

Beslutsprocessen för att fastställa, se över och genomföra riktlinjerna

Inom bolaget finns inget ersättningsutskott utan alla frågor behandlas av styrelsen i sin helhet. De uppgifter som skulle ha ålegat ett ersättningsutskott utförs istället av styrelsen, däribland ingår att bereda styrelsens beslut om förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Styrelsen har till uppgift att bereda frågor rörande verkställande direktörens anställningsvillkor, pensionsförmåner och bonussystem samt besluta om motsvarande villkor avseende övriga ledande befattningshavare. Styrelsen ska upprätta förslag till nya riktlinjer åtminstone vart fjärde år och lägga fram förslaget för beslut vid årsstämman. Riktlinjerna ska gälla till dess att nya riktlinjer antagits av bolagsstämman. Styrelsen ska även följa och utvärdera program för rörliga ersättningar för bolagsledningen, tillämpningen av riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare samt gällande ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i bolaget. Vid styrelsens behandling av och beslut i ersättningsrelaterade frågor närvarar inte verkställande direktören eller andra personer i bolagsledningen, i den mån de berörs av frågorna.

Frågående av riktlinjerna

Styrelsen får besluta att tillfälligt frånga riktlinjerna helt eller delvis, om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det och ett avsteg är nödvändigt för att tillgodose bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, eller för att säkerställa bolagets ekonomiska bärkraft. Som angivits ovan ingår det i styrelsens uppgifter att bereda beslut i ersättningsfrågor, vilket innefattar beslut om avsteg från riktlinjerna. Ersättning till ledande befattningshavare framgår av not 5.

Styrdokument och intern kontroll

Målet med den interna kontrollen är att skapa en effektiv beslutsprocess i vilken kraven, målen och ramarna är tydligt definierade. Ytterst syftar kontrollen till att skydda bolagets tillgångar och därigenom aktieägarnas investering. Styrelsen har det övergripande ansvaret för att Sensys Gatso har en tillfredställande intern kontroll. VD ansvarar för att det finns ett betryggande system för intern kontroll som täcker alla väsentliga risker inom den operativa verksamheten. Styrelsen fastställer årligen styrdokument i form av VD-instruktion, policies och riktlinjer bl.a. uppförandekod, anti-korruptionspolicy, integritets- och dataskyddspolicy, riskpolicy, finanspolicy, informationspolicy, insiderpolicy, informationssäkerhetspolicy, jämställdhetspolicy, Corporate Social Responsibility policy och visseblåspolicy. Bolaget har processer för utbildning och regelefterlevnad, bedömning och utvärdering av den interna effektiviteten. Bolagets affärsplan med uppföljning utgör ett viktigt styrmedel i den interna kontrollen. Arbetsordning för styrelse tillsammans med VD-instruktionen ger anvisningar och klargör vilka beslut som fattas av styrelsen och vilka beslut som fattas av VD. Mot bakgrund av Sensys Gatso Groups verksamhet och organisationsstruktur samt hur den finansiella rapporteringen i övrigt har organiserats ser styrelsen inget behov av en särskild granskningsfunktion i form av interntrevision.

VD ansvarar för att styrelsen får de rapporter som behövs för att kontinuerligt bedöma bolagets finansiella ställning. Styrelsen utvärderar löpande den finansiella rapporteringen som bl.a. omfattar finansiell utveckling, finansiell ställning, kassaflöde och likviditet samt andra viktiga förhållanden. Ansvaret att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med intern kontroll och riskhantering åligger verkställande direktören och CFO som rapporterar till styrelsen. Styrelsen har en kontinuerlig dialog med bolagets revisor kring omfattning och kvalitet av bolagets finansiella rapportering samt utvärdering av effektiviteten på den interna kontrollen och styrningen.

Sensys Gatso Groups verksamhet består av aktiva dotterbolag. Verksamheten i dotterbolagen styrs via styrelser med representanter från koncernledningen. Sensys Gatsos struktur och kultur är decentraliserad, med starkt fokus på ansvar och resultat.

Vår globala räckvidd ställer krav på att våra medarbetare och affärspartner tar ansvar - för sig själva och för varandra. Därför har vi skapat ett regelverk - vår uppförandekod.

Uppförandekoden ska alla i koncernen följa, såväl medarbetare som styrelse och ledning. Våra affärspartner informeras om uppförandekoden, och vi förväntar oss att de följer den.

I vår uppförandekod står det bland annat att vi ska agera som en pålitlig och hederlig partner, som lever upp till sina åtaganden. Vi tror på långsiktiga affärsrelationer där vi tillsammans med våra affärspartner skapar underlag för starka ekonomiska resultat, omsorg om miljön och ett socialt engagemang. Uppförandekoden tydliggör vår position i frågor som berör mänskliga rättigheter, arbetsvillkor, miljön, affärsetik och kommunikation. Koden omfattar samtliga Sensys Gatsos medarbetare, oavsett befattning.

I tillägg till uppförandekoden antar styrelse ett stort antal policies och riktlinjer bl.a. antikorrupsionspolicy, visseblåspolicy, data och informationssäkerhetspolicy, riskpolicy, informationspolicy och insiderpolicy.

Jämställdhets- och mångfaldspolicy

Människors olikheter kan utgöras av kön, etnisk härkomst, ålder, funktionsnedsättning, religion och sexuell läggning, men också av erfarenhet, utbildning, livssituation och värderingar. Detta tillsammans skapar en dynamisk mångfald, som tillför nya perspektiv och idéer. Denna samlade mångfald utgör Sensys Gatsos kompetens, vilken är en strategisk tillgång i gruppens affärs- och verksamhetsutveckling. Sensys Gatso ser jämställdhet och mångfald som både en självklarhet och styrka, och strävar därför efter mångfald i personalsammansättning och rekrytering. Syftet med vår jämställdhetspolicy är att motverka att individer väljs ut att ingå i olika grupper enbart/främst på grund av kön, eller för att gruppen inte ska bli enkönad. Tillsättning av tjänst görs efter uppsatt kravprofil. Vid lika kompetens, skall Sensys Gatso se till att bolagets arbetsgrupper har en bra sammansättning och att Sensys Gatso använder sina medarbetares tid och kompetens på ett sätt som främjar både verksamheten och individens utveckling. Vid tillsättning av lediga tjänster ska företaget även arbeta för en så blandad åldersfördelning och etnisk bakgrund som möjligt.

I praktiken innebär detta att ledningen tar ansvar och strävar efter att grupper har en bra sammansättning av medarbetare och att de använder sina medarbetares tid och kompetens på ett sätt som främjar både verksamheten och individens utveckling. Målsättningen är en så jämn fördelning som möjligt av alla arbetsuppgifter på arbetsplatsen, och att vi ska motverka könsmärkning av olika sysslor och positioner.

Uppförandekod, policies och riktlinjer

Styrelsen granskar och godkänner årligen följande företagspolicies som stödjer Sensys Gatsos företagskultur:

- » Code of Conduct (företagspolicy)
- » Anti-korruptionspolicy
- » CSR-policy
- » Jämställdhetspolicy
- » Visselblåsningspolicy
- » Informationssäkerhetspolicy
- » Integritetspolicy
- » IR- och kommunikationspolicy
- » Insiderpolicy
- » Sociala mediepolicy
- » Riskpolicy
- » Finanspolicy

Under 2023 rapporterades inga incidenter via rapporteringskanalen för visselblåsning.

Riskbedömning

Bolaget följer upp och uppdaterar kontinuerligt riskanalysen avseende bedömning av risker vilka kan leda till fel i den finansiella rapporteringen. Detta sker främst genom dokumenterade processer samt kontakter mellan verkställande direktör och CFO.

Vad gäller den finansiella riskbedömningen bedöms riskerna främst ligga i att materiella fel kan uppkomma i redovisningen av bolagets finansiella ställning och resultat. För att minimera dessa risker har styrdokument upprättats för redovisning och det finns fastställda rutiner för bokslut och uppföljning av bokslut. Den finansiella rapporteringen hanteras via koncernens kontrollstruktur. Ledningen arbetar dessutom kontinuerligt med att identifiera och hantera betydande risker som påverkar den finansiella rapporteringen. Under not 27 finns mer information om bolagets riskhantering av finansiella risker.

Ledningen identifierar de områden där risken för strategiska, finansiella och operationella fel är förhöjd. I enlighet med riskpolicyn analyserar styrelsen minst en gång per år utfallet av bolagets riskbedömning och riskhantering för att säkerställa att den omfattar alla väsentliga riskområden.

Kontrollaktiviteter

Sensys Gatso har fastställda och dokumenterade interna processer som är både av förebyggande natur och åtgärder som syftar till att undvika förluster eller felaktigheter i den finansiella rapporteringen. Kontrollaktiviteter involverar alla nivåer i organisationen. I syfte att främja fullständighet och riktighet i den finansiella rapporteringen finns instruktioner och riktlinjer som har delgivits berörd personal. Kontrollaktiviteter innefattar även uppföljning och jämförelser av resultat och orderingång, kontoavstämningar och saldon samt redovisnings- och värderingsprinciper.

Varje kvartal upprättas finansiella rapporter för koncernen. Där görs detaljerade genomgångar och analyser. Särskild analys görs av intäktsredovisning, kostnadsuppföljning, investeringar, kassaflöde, finansiering och likviditet. Kontrollmiljön sammanfattas i Sensys Gatsos policies och riktlinjer och skapas genom hur verksamheten organiseras, företagskultur, kommunikation, dokumentation och uppföljning. Huvuduppgiften för ledningen och dess medarbetare är dels att tillämpa, utvärdera och upprätthålla Sensys Gatsos kontrollrutiner, dels att utföra intern kontroll inriktad på affärskritiska frågor. Bolagets revisor granskar varje år ett urval av kontroller och processer samt rapporterar eventuella förbättringsområden till bolagsledningen och styrelsen. Det har inte framkommit något som tyder på att kontrollsystemet inte skulle fungera på avsett sätt.

Sensys Gatsos aktie är noterad på reglerad marknad, Nasdaq Stockholm, och bolaget tillämpar och följer Nasdaqs regelverk för emittenter, lagar, regelverk och god sed i aktiemarknaden. Aktien handlas med kortnamn SGG.