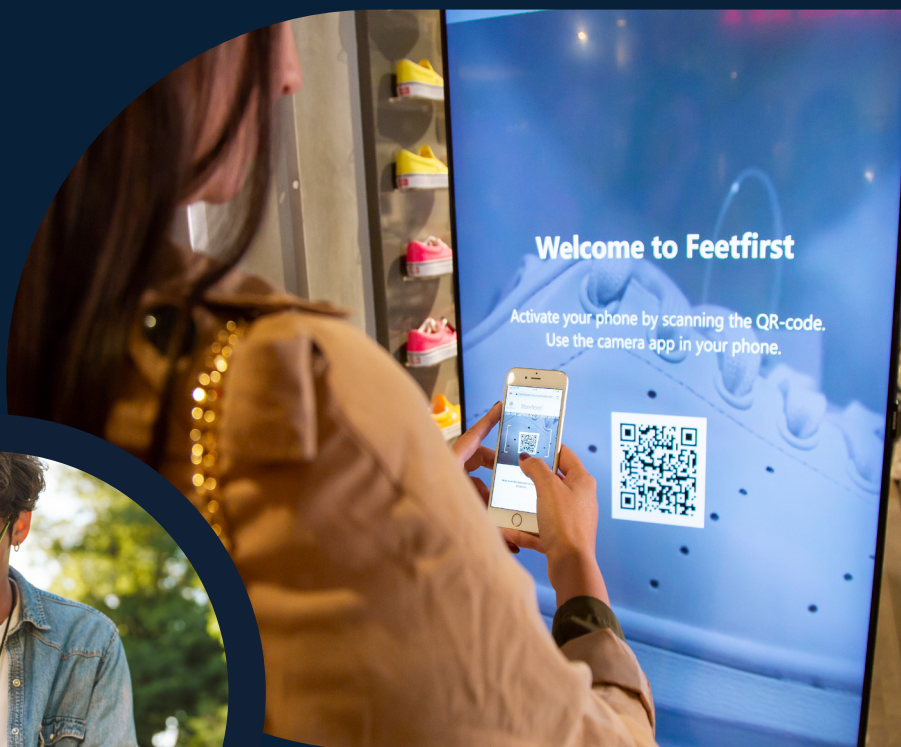




Bolagsstyrningsrapport

2024



Innehållsförteckning

Lagstiftning och regelverk.....	3
Aktieägarna	3
Årsstämma.....	3
Årsstämma 2024.....	4
Årsstämma 2025.....	4
Valberedning.....	4
Förslag till årsstämma 2025	5
Styrelse.....	5
Styrelsens sammansättning	5
Styrelsens arbete	5
Styrelsens ordförande.....	6
Utvärdering av styrelsens arbete	6
Ersättningsutskott.....	7
Revisionsutskott.....	7
VD och koncernledning	7
Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare.....	8
Intern kontroll.....	8
Kontrollmiljö	8
Riskbedömning.....	9
Kontrollaktiviteter.....	9
Information och kommunikation	9
Uppföljning.....	9
Internrevision.....	9
Extern revision.....	10
Revisionsuppdraget.....	10
Avvikelser från Koden.....	10

Lagstiftning och regelverket

God bolagsstyrning handlar om att säkerställa att Avensia sköts hållbart, ansvarsfullt och effektivt. Det övergripande målet är att öka värdet för aktieägarna för att möta de avkastningskrav som ägarna har på investerat kapital. De centrala externa och interna styrinstrumenten för Avensia är Aktiebolagslagen (2005:551) ("ABL"), Nasdaq First North Growth Market Rulebook, Nasdaq Stockholms Regelverk för Emittenter, Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden"), bolagsordningen, styrelsens arbetsordning, VD-instruktion och de policydokument som bolaget har antagit.

Avensias styrelse är ansvarig för Bolagets organisation och förvaltning av Bolagets angelägenheter. VD ansvarar för den löpande förvaltningen av Bolaget som sker enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Vidare sammanställer VD, i dialog med styrelsens ordförande, dagordningen för styrelsemötena och ansvarar i övrigt för att ta fram informations- och beslutsunderlag till styrelsen. Denna bolagsstyrningsrapport lämnas i enlighet med Nasdaq First North Growth Market Rulebook och Koden och redogör för Avensias bolagsstyrning under räkenskapsåret 2024. Bolagsstyrningsrapporten har granskats av bolagets revisorer.

Aktieägare

Avensia är noterat på Nasdaq First North Premier Growth Market. Vid årsskiftet uppgick aktiekapitalet till 5 568 TSEK fördelat på 37 123 249 aktier med ett kvotvärde på 0,15 SEK. Det finns ett aktieslag i Avensia. Antalet aktieägare uppgick per 31 december 2024 till 2 181 stycken. Bolaget har tre aktieägare som per 31 december 2024 innehar en ägarandel överstigande tio procent; A5 Invest AB, Valid Asset Management i Skåne AB och Anders Wehtje Invest AB.

För mer information om aktieägare se årsredovisningen sidan 16 och www.avensia.se

Årsstämma

Bolagsstämman är bolagets högsta beslutande organ och det är vid denna som aktieägarna utövar sitt inflytande. Ordinarie bolagsstämma ska avhållas inom sex månader efter räkenskapsårets slut. Alla aktieägare som är registrerade i aktieboken och som har anmält sitt deltagande i tid har rätt att delta på bolagsstämman. Aktieägare kan rösta för det totala antalet aktier de äger och får åtföljas av högst ett biträde. Aktieägare som inte kan närvara kan företrädas av ombud.

Bolagsstämman behandlar bland annat frågor som rör val till styrelse samt dess ersättning, val av revisor och dess ersättning, utdelning, fastställande av resultat- och balansräkning, disposition av vinst/förlust samt ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören. Aktieägare har rätt att få ärende behandlat på bolagsstämman förutsatt att vederbörlig anmälan har tillställts bolaget i god tid innan kallelsen till bolagsstämman sänds ut. Kallelse till bolagsstämma skickas enligt Bolagsordningen ut tidigast sex veckor och senast fyra veckor före stämman vilket införs i Post- och inrikes Tidningar, annonseras i Dagens Industri samt på bolagets hemsida.

Årsstämma 2024

Årsstämman 2024 ägde rum den 7 maj 2024 i Lund. Vid stämman närvarade tolv aktieägare, personligen eller genom ombud, representerande 68% av kapitalet och rösterna i bolaget.

Stämman beslutade följande:

- ✓ Fastställande av resultat- och balansräkningen för 2023.
- ✓ Ingen utdelning skulle utgå för verksamhetsåret 2023.
- ✓ Fastställande av antalet styrelseledamöter samt deras och revisorns arvode inför 2024.
- ✓ Omval av styrelseledamöterna Monika Dagberg, Per Wargéus, Johan Strid och Per Adolfsson samt Anders Wehtje. Anders Wehtje utsågs till styrelsens ordförande med Per Wargéus som vice ordförande.
- ✓ Val av Deloitte som revisionsbolag med Mattias Lönnquist som huvudansvarig revisor.
- ✓ Vinstdelningsprogram för samtliga anställda för verksamhetsåret 2024.
- ✓ Priciper för valberedningen.
- ✓ Bemyndigande till styrelsen att längst till nästa ordinarie årsstämma, med eller utan avvikelse från aktieägares företrädesrätt, fatta beslut om nyemission av aktier till ett antal av högst 3.700.000 st. motsvarande en total höjning av aktiekapitalet med högst 555 000 kr.

Protokoll från årsstämman 2024 finns på www.avensia.se

Årsstämma 2025

Årsstämma 2025 äger rum den 7 maj 2025 i Lund. Fullständig kallelse till årsstämman 2025 med information om anmälan för deltagande på stämman publiceras genom pressmeddelande i enlighet med Bolagsordningen och finns tillgänglig på www.avensia.se

Valberedning

Enligt beslut på årsstämman den 7 maj 2024 ska valberedningen bestå av en representant för var och en av de tre röstmässigt största ägarregistrerade aktieägarna den 30 september samt styrelsens ordförande, som ska kalla valberedningen till dess första sammanträde. De tre största ägarna per 30 september 2024 bestod av A5 Invest AB, Valid Asset Management i Skåne AB samt Anders Wehtje Invest AB som utsåg en valberedning inför bolagsstämman 2025 bestående av Michael Sjösten, ordförande, Anders Wehtje, ledamot, och Per Wargéus, ledamot. Valberedningen har de uppgifter som följer Koden vilket innefattar att vid bolagsstämman lägga fram förslag till stämмоordförande, styrelse, styrelseordförande, revisorer, styrelse- och revisorsarvoden samt förslag till valberedningsförfarande. Aktieägare som vill lägga fram förslag till valberedningen kan göra detta via e-post, valberedningen@avensia.com. Inga arvoden har utbetalats till valberedningens ledamöter för deras arbete.

Förslag till årsstämma 2025

Valberedningen har beslutat föreslå årsstämman 2025 följande:

- ✓ Omval av Anders Wehtje till styrelsens ordförande.
- ✓ Omval av Per Wargéus till styrelsens vice ordförande.
- ✓ Omval av styrelseledamöterna Per Adolfsson, Monika Dagberg och Johan Strid.
- ✓ Omval av Deloitte AB som revisionsbolag.
- ✓ Styrelseordförandens arvode föreslås till 310 000kr.
- ✓ Styrelseledamöternas arvoden föreslås till 155 000kr.

Valberedningens kompletta förslag finns i kallelsen till årsstämman. Valberedningen anser att den kompetens, erfarenhet och bakgrund som finns i den föreslagna styrelsen väl tillgodoser bolagets nuvarande behov och dess strategiska utveckling framåt.

Styrelse

Styrelsens sammansättning

Under 2024 utgjordes styrelsen av Per Adolfsson, Monika Dagberg, Johan Strid, Anders Wehtje och Per Wargéus. Anders Wehtje valdes som styrelsens ordförande och Per Wargéus som vice ordförande. Samtliga valdes för tiden intill dess nästa årsstämma har hållits. Varken VD eller CFO är medlem av styrelsen. Dessa närvarar dock vid styrelsens möten, utom vid ärenden där jäv kan komma i fråga eller där det i övrigt inte är lämpligt att de närvarar.

Enligt Avensias bolagsordning ska styrelsen bestå av lägst tre och högst åtta ledamöter med högst två suppleanter och väljs årligen på bolagsstämma för tiden intill slutet av nästa bolagsstämma. Någon regel om längsta tid som ledamot kan ingå i styrelsen finns inte. Enligt Koden ska styrelsen ha en ändamålsenlig sammansättning, med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt, präglad av mångsidighet och bredd avseende de valda ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund. Enligt Koden ska bolaget eftersträva en jämn könsfördelning. En majoritet av ledamöterna är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt till större ägare enligt Koden. Ytterligare uppgifter om styrelse och ledning återfinns på sidan 17-18 i årsredovisningen.

Styrelsens arbete

Avensia AB:s styrelse fastställer årligen en skriftlig arbetsordning vid det konstituerande styrelsemötet i samband med årsstämman. Förutom styrelsens arbetsuppgifter redogör arbetsordningen bland annat för styrelsens ansvar och arbetsfördelning. Styrelsen utfärdar även en instruktion för verkställande direktör och en rapporteringsinstruktion samt fastställer attestordning, ett antal policies samt kvartals- och årsbokslut. Vid det konstituerande styrelsemötet fastställs också bemanning av styrelsens revisions- och ersättningsutskott. Utöver det konstituerande styrelsemötet ska styrelsen hålla minst fem styrelsemöten årligen.

Styrelsen ska förvalta företagets angelägenheter i företagets och samtliga aktieägares intresse. Styrelsen följer också upp den strategiska inriktningen, det ekonomiska resultatet och metoderna för att upprätthålla en hållbar lönsamhet för Koncernen. Vid varje ordinarie styrelsemöte följs en fastlagd dagordning som bland annat innehåller rapport från verkställande direktör, ekonomirapporter och strategiska frågor. Vid mötena är verkställande direktör föredragande och även bolagets CFO och andra personer ur koncernledningen deltar och föredrar särskilda ärenden. Styrelsen bevakar också regelbundet att effektiva kontrollsystem är på plats. Styrelsen följer även upp att Koncernens Uppförandekod ("Code of Conduct") efterlevs och att ett system för visseblåsare finns på plats för anställda och externa parter. Den verkställande direktörens månadsrapport som innehåller en löpande uppföljning av verksamheten tillsänds styrelsen varje månad.

Under året behandlade styrelsen företagets strategi och dess affärsverksamhet samt avhöll revisions- och ersättningsutskott. Hela styrelsen utgör revisions- och ersättningsutskott. Styrelsen har under året bland annat avhandlat:

- ✓ Godkännande av delårsrapporter, bokslutskommuniké och årsredovisning.
- ✓ Strategisk inriktning och väsentliga mål, samt godkännande av budget och affärsplan.
- ✓ Uppföljning och kontroll av verksamheter, finansiell utveckling och informationsgivning.
- ✓ Utvärdering av organisationsfrågor samt beslut om bolagisering av affärsområden.
- ✓ Omvärldsfaktorer som konkurrens- och teknikutveckling.
- ✓ Genomgång med bolagets externa revisorer.
- ✓ Frågor som rör optimering av kapitalstruktur, likviditet, utdelning, investeringar samt bolagets kostnadsbas.
- ✓ Godkännande av väsentliga styrdokument som styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, attestpolicy, informations- och insiderpolicy, code of conduct, hållbarhetspolicy, personalhandbok samt utdelningspolicy.

Styrelsen hade nio protokollförda möten samt ett konstituerande möte under 2024.

Styrelsens ordförande

Styrelseordföranden organiserar och leder styrelsens arbete, företräder bolaget i ägarfrågor samt ansvarar för utvärderingen av styrelsens arbete. Dessutom ansvarar ordföranden för den löpande dialogen med den verkställande direktören om verksamheten samt för att styrelsen fullgör sina plikter.

Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsens ordförande ansvarar för utvärderingen av styrelsens arbete, inklusive bedömningen av VDs och enskilda styrelseledamöters prestationer. Utvärderingen syftar till att vidareutveckla arbetsformer, dynamik, effektivitet och arbetsklimat. Denna utvärdering fokuserar även på tillgång till och behovet av särskild kompetens i styrelsen.

Utvärderingen diskuterades vid ett styrelsemöte och fungerar även som underlag för valberedningens arbete med att föreslå styrelseledamöter samt arvoden till styrelsen.

Ersättningsutskott

Ersättningsutskottets huvuduppgift är att förbereda ärenden för beslut i styrelsen som rör ersättnings- och anställningsvillkor för den verkställande direktören och andra ledande befattningshavare utifrån principer fastställda av årsstämman. Dess uppgift är även att föreslå riktlinjer för ersättning till verkställande direktören och andra ledande befattningshavare samt följa upp och utvärdera mål och principer för rörlig ersättning. Ersättningsutskottet utgörs i sin helhet av styrelsen i Avensia under 2024 och ersättningsutskottet har avhandlats på ett möte under året.

För vidare information om arbetet att fastställa riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare, se not 11 Ersättning till ledande befattningshavare i bolagets årsredovisning.

Revisionsutskott

Revisionsutskottets huvuduppgift är att kvalitetssäkra den finansiella rapporteringen och säkerställa att antagna principer för finansiell rapportering, internkontroll och riskbedömning följs och tillämpas. Därtill ska revisionsutskottet fortlöpande träffa bolagets revisor för att informera sig om revisionens inriktning och omfattning samt stödja valberedningen med förslag vid val av revisionsbolag och revisionsarvoden. Revisionsutskottet utgörs i sin helhet av styrelsen i Avensia under 2024 och revisionsutskottet har avhandlats på ett möte under året.



VD och koncernledning

Bolagets verkställande direktör utses av styrelsen. Robin Gustafsson är verkställande direktör och sköter den löpande förvaltningen enligt styrelsens fastställda riktlinjer och anvisningar. Den verkställande direktören tar i samråd med styrelsens ordförande fram nödvändiga underlag för styrelsens arbete, föredrar ärenden och förslag till beslut samt håller styrelsen informerad om bolagets utveckling. Den verkställande direktören leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med övriga i koncernledningen.

Per 31 december 2024 består koncernledningen av Robin Gustafsson (koncernchef och VD Avensia Information Management AB), Lisa Logren (Chief Financial Officer) och Henrik Sellberg (VD Avensia Commerce AB, tidigare VP BU Commerce).

Koncernledningen sammanträder var fjortonde dag, men arbetar också nära varandra med i stort sett daglig kontakt. Under året har frågor av operativ, finansiell och strategisk karaktär behandlats löpande. För ytterligare information om koncernledningen, se sidan 18 i årsredovisningen och www.avensia.se. I samband med bolagiseringen av affärsområdena bildades två separata ledningsgrupper för



respektive dotterbolag. Ledningsgruppen för Avensia Commerce AB består utöver den verkställande direktören av sju ledningsmedlemmar. Ledningsgruppen för Avensia Information Management AB består utöver den verkställande direktören av tio ledningsmedlemmar. För ytterligare information om dotterbolagens ledningsgrupper se sidan 18 i årsredovisningen och www.avsensia.se

Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

För koncernledningen tillämpas marknadsmässiga villkor för löner och övriga anställningsvillkor. För information om riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare, se sidan 50 i årsredovisningen.

Intern kontroll

Styrelsen ansvarar för bolagets interna styrning och kontroll och att den finansiella rapporteringen följer de lagar och regler som gäller för svenska aktiebolag noterade på First North Premier Growth Market. Utöver externa regelverk har Avensia upprättat interna instruktioner, rutiner, system och en roll- och ansvarsfördelning som syftar till god intern kontroll.

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. En god kontrollmiljö bygger på en organisation med tydliga kontrollbeskrivningar, effektiva beslutsvägar och en företagskultur med gemensamma värderingar och riktlinjer där den enskilde individen är medveten om sin roll i upprätthållande av god intern kontroll. Därtill är en viktig del av kontrollmiljön att styrande dokument i form av policyer, procedurer, instruktioner och manualer finns. En viktig del i styrelsens arbete är därför att utarbeta och godkänna ett antal grundläggande policyer och riktlinjer. Dessa inkluderar styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, attestordning samt utdelningspolicy. Syftet med dessa dokument är bland annat att skapa grunden för en god intern kontroll. Vidare arbetar styrelsen för att organisationsstrukturen ska ge tydliga roller, ansvar och processer som gynnar en effektiv hantering av verksamhetens risker och möjliggör måluppfyllelse.

Som en del i ansvarsstrukturen ingår att styrelsen månatligen utvärderar verksamhetens prestationer och resultat genom ett ändamålsenligt rapportpaket innehållande resultat- och balansräkningar, analyser av viktiga nyckeltal och kommentarer avseende affärsläget. Som ett led i att stärka den interna kontrollen finns policyer, regelverk och rutiner som ger en överskådlig bild inom ekonomiområdet. Dessa är levande dokument som uppdateras löpande och anpassas till förändringar inom verksamheten. Utöver detta finns procedurer och instruktioner som ger vägledning i det dagliga arbetet i organisationen.

Riskbedömning

En analys och kartläggning av koncernens risker genomförs årligen av styrelsen. Detta arbete identifierar de mest väsentliga riskerna i koncernens verksamhet. Riskerna klassificeras och därefter sammanställs de viktigaste åtgärderna kopplat till respektive risk. Detta omfattar risker som är finansiella, marknadsmässiga samt operationella. Därtill sker en löpande analys av resultat- och balansräkningsposter där risken för fel i den finansiella rapporteringen är förhöjd. Kring de identifierade riskerna arbetar koncernen kontinuerligt med att förstärka kontrollerna.

Kontrollaktiviteter

Koncernens kontrollstruktur utformas för att hantera risker som styrelsen bedömer vara väsentliga för den interna kontrollen av den finansiella rapporteringen samt de marknadsrelaterade och operativa processerna. Syftet med kontrollaktiviteterna är att upptäcka, förebygga och rätta till felaktigheter och avvikelser. Kontrollaktiviteterna omfattar till exempel beslutsprocesser och beslutsordningar för väsentliga beslut, resultatanalyser och andra analytiska uppföljningar, avstämningar och kontroller i IT-system.

Information och kommunikation

Bolagets styrande dokument i form av policyer, procedurer och instruktioner hålls löpande uppdaterade och kommuniceras via relevanta kanaler, i huvudsak via intranät och interna möten.

Uppföljning

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som koncernledningen och extern revisor lämnar. Den verkställande direktören och CFO har löpande genomgångar med ledningsgruppen om affärsläge, resultat och finansiell ställning. Koncernens dotterbolag rapporterar månatligen resultat och balansräkning vilka granskas av koncernteamet. Koncernens konsoliderade månadsrapport analyseras av CFO. Styrelsen går igenom och godkänner samtliga delårsrapporter samt årsredovisningen före publicering.

Internrevision

Mot bakgrund av koncernens struktur och processer för intern kontroll över finansiell rapportering har styrelsen inte bedömt det som ändamålsenligt att etablera en särskild funktion för internrevision.

Extern revision

Revisionsbolaget Deloitte AB, med auktoriserade revisor Mattias Lönnquist som huvudansvarig, valdes av årsstämman 2024 för en period om ett år. För information om arvoden och kostnadsersättningar till revisionsbolag, se not 9 Revisionsarvode i årsredovisningen.

Revisionsuppdraget

I revisionsuppdraget utförs en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vidare utförs en revision av förslaget till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning. Dessutom avges yttranden om bolagsstyrningsrapporten. Inom ramen för revisionsuppdraget genomförs en lagstadgad översiktlig granskning av delårsrapporten för perioden 1 januari – 30 september. Huvudansvarig revisor deltar i utvalda styrelsemöten och rapporterar löpande under året till styrelsens ordförande vid behov. Huvudansvarig revisor deltar vid årsstämman och beskriver där revisionen samt föredrar revisionsberättelsen.

Avvikelser från Kodan

I enlighet med punkt 10.1 i Kodan inkommer Avensia med de avvikelser Bolaget gjort från Kodan, börsregler eller god sed på aktiemarknaden under 2024. Styrelsen beslutade att ersättnings- och revisionsutskottet i sin helhet ska bestå av styrelsen under 2024. Fastän Kodan godkänner frångående från att etablera ett ersättningsutskott respektive revisionsutskott vill styrelsen i Avensia påpeka detta beslut. Styrelsen valde att genomföra arbetet själva då de ansåg att de hade tillräcklig kompetens för att utgöra utskotten och korrekt genomföra de krav som ställs på detta arbete enligt Kodan.

Styrelsens sammansättning följer i dagsläget inte Kodan vad gäller könsfördelning, vilket bör hållas i åtanke vid framtida valberedningsarbete. Valberedningens sammansättning avviker från Kodans krav i det att en majoritet av valberedningens ledamöter inte är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen vilket grundar sig i att bolaget är ett ägarlett bolag.

Utöver detta har Avensia inte avvikit från Kodan eller börsregler. Bolaget har inte varit föremål för beslut i Nasdaq Stockholms Disciplinnämnd eller beslut om överträdelse av god sed i Aktiemarknadsnämnden.



För mer information, kontakta oss
på info@avensia.com



avensia
For Winners in Modern Commerce