

Bolagsstyrningsrapport 2017

Enea AB är ett svenskt publikt aktiebolag noterat på Nasdaq Stockholm. Bolagsstyrning inom Eneakoncernen utgår från svensk lagstiftning samt de regler och rekommendationer som ges ut av relevanta organisationer som Kollegiet för svensk bolagsstyrning, Nasdaq Stockholm, Aktiemarknadsnämnden med flera. Styrning, ledning och kontroll av Enea fördelas mellan aktieägarna på bolagsstämman, styrelse och verkställande direktören i enlighet med svensk aktiebolagslag och styrelsens arbetsordning. Bolagets revisor har utfärdat lagstadgad granskning av denna rapport.

Innehåll

Svensk kod för bolagsstyrning	18
Aktieägare	18
Årsstämma	18
Årsstämman 2017 beslutade	18
Valberedning	19
Styrelsen	19
Styrelsens oberoende	20
Styrelsens arbete	20
Revisionsutskott	21
Ersättningsutskott	22
Utvärdering av styrelsens arbete	22
Verkställande direktören och koncernledningen	22
Revisorer	22
Närvaro vid styrelsemöten	22
Ersättning till ledande befattningshavare	22
Intern kontroll och riskhantering	23
Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen	23
Riskbedömning	24
Kontrollaktiviteter	24
Information och kommunikation	25
Uppföljning	25

Svensk kod för bolagsstyrning

Denna beskrivning av bolagsstyrningsrapporten har upprättats i enlighet med Svensk kod för bolagsstyrning, "Koden". Enea har under verksamhetsåret följt Koden.

1 Aktieägare

Eneas stamaktie är noterad på Nasdaq Stockholms Small Cap lista. Enligt den av Euroclear Sweden förda aktieboken hade Enea 19 650 231 aktier per den 31 december 2017. Aktiekapitalet i Enea AB uppgick den 31 december 2017 till 22 209 907 SEK. Eneas innehav av egna aktier uppgick till 314 760 aktier vilket motsvarar 1,6 procent av samtliga aktier. De största ägarna per 31 december 2017 är Per Lindberg med 26,01 procent och Försäkringsbolaget Avanza Pension med 12,56 procent av aktierna.

Årsstämma

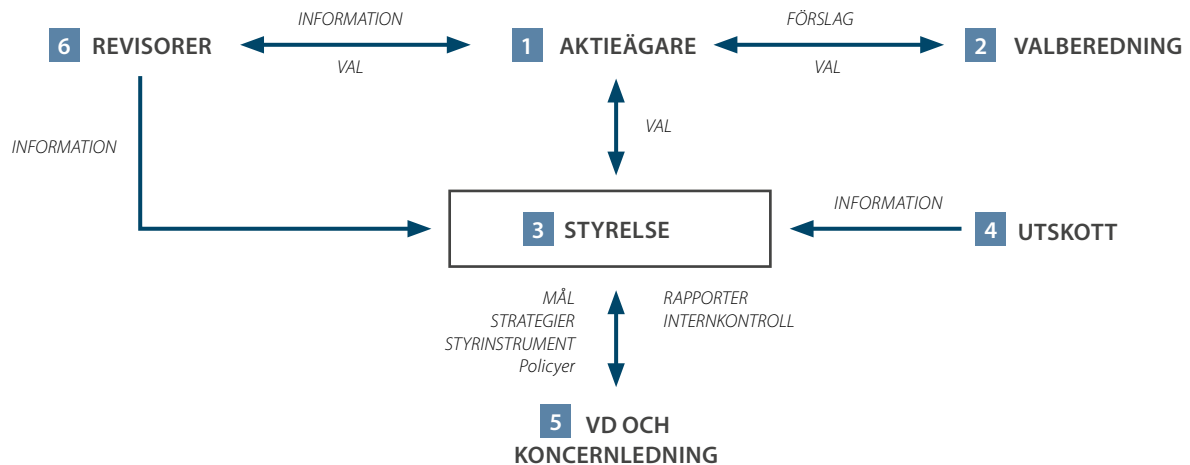
Årsstämman, eller i förekommande fall extra bolagsstämma, är Eneas högsta beslutande organ. Vid årsstämman har varje aktieägare rätt att delta, personligen eller genom ombud med fullmakt. Varje aktieägare har rätt att få ett ärende behandlat på stämman. Årsstämman i Enea AB ägde rum 9 maj 2017 i Kista. Årsstämman fattar bland annat beslut om bolagsordning, utser styrelse och styrelseordförande, väljer bolagets revisorer, fastställer resultat- och balansräkning och beslutar om vinstdisposition och ansvarsfrihet, beslutar om valberedning, principer för ersättning till VD och övriga ledande befattningshavare. För beslut om ändring av bolagsordningen krävs 2/3 majoritet.

Årsstämman 2017 beslutade:

- att fastställa resultat- och balansräkning för bolaget och koncernen.
- att ge ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktören, ersättning till styrelse- och revisorsarvoden.
- om riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare.
- att bemyndiga styrelsen att besluta om förvärv och överlåtelse av egna aktier i enlighet med styrelsens förslag, Bilaga 6.
- att bemyndiga styrelsen att besluta om nyemission av aktier för att finansiera fortsatt tillväxt och expansion, Bilaga 8.
- att genomföra ett automatiskt inlösenprogram innebärande aktiesplit, inlösen av aktier och fondemission. Inlösenprogrammet innebar en överföring till aktieägarna om 2,00 SEK per aktie enligt Bilaga 9.
- att godkänna styrelsens förslag enligt Bilaga 10 om i) antagande av långsiktigt aktiebaserat incitamentsprogram 2017 och ii) överlåtelse av återköpta aktier till deltagare i programmet.
- Anders Skarin valdes till styrelseordförande. Kjell Duveblad, Mats Lindoff, Torbjörn Nilsson, Åsa Sundberg samt Gunilla Fransson omvaldes till ledamöter i styrelsen. Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB valdes till revisor.

Det fullständiga protokollet från årsstämman tillsammans med stämmans beslutsunderlag finns tillgängligt på bolagets hemsida www.enea.se under sektionen Investors. relations/ bolagsstyrning.

ÖVERSIKT AV STYRNINGEN



2 Valberedning

Årsstämman ska utse valberedningens representanter eller ange hur dessa ska utses. Eneas valberedning ska väljas från två större aktieägare samt styrelsens ordförande. Styrelsens ordförande ges i uppdrag att kontakta de fyra röstmässigt största registrerade aktieägarna vid utgången av september och be dem utse en ledamot vardera till valberedningen. Om fler än två av dessa aktieägare ej önskar utse ledamot, tillfrågas ytterligare aktieägare i storleksordning om att utse representant i valberedningen. Namnen på valberedningens representanter ska publiceras i bolagets delårsrapport för tredje kvartalet. Mandatperioden för den utsedda valberedningen ska löpa intill dess att ny valberedning tillträtt. Till ordförande i valberedningen bör utses en aktieägarrepresentant.

I enlighet med ovanstående kontaktade styrelsens ordförande, vid utgången av september månad 2017, de fyra röstmässigt största registrerade aktieägarna för att be dem utse en representant vardera till valberedningen. Tre av dessa utsåg en representant, men en avstod. Om väsentlig förändring sker i ägarstrukturen efter det att valberedningen konstituerats ska valberedningens sammansättning ändras i enlighet med principerna ovan.

Valberedningen ska bereda och till årsstämman lämna förslag till:

- ordförande vid kommande årsstämma.
- val av ordförande och övriga ledamöter i bolagets styrelse.
- styrelsearvode uppdelat mellan ordförande och övriga ledamöter samt principerna för eventuell ersättning för utskottsarbete.
- val och arvodering av bolagets revisorer och revisorssuppleant (i förekommande fall).
- beslut om principer för utseende av valberedning.

Valberedningen inför årsstämman 2018 utgörs av Per Lindberg, Sverre Bergland (DNB), Annika Andersson (Swedbank Robur Fonder) samt Anders Skarin (styrelseordförande i Enea AB). Valberedningen har utsett Per Lindberg till sin ordförande.

Valberedningens fullständiga förslag till årsstämman 2018 med motivering offentliggörs i kallelsen till årsstämman för 2018, som finns tillgänglig på www.enea.se.








3 Styrelsen

Enligt bolagsordningen ska styrelsen i Enea bestå av fem till sju ledamöter med högst sju suppleanter valda av årsstämman. Eneas styrelse är utformad i enlighet med regel 4.1 i Svensk kod för bolagsstyrning och bolagets mångfaldspolicy. Eneas mångfaldspolicy anger att styrelsen ska präglas av den bredd, mångsidighet, kompetens, erfarenhet och bakgrund som behövs för att bidra till Eneas

framtida utveckling. Därutöver ska en jämn könsfördelning eftersträvas. Samtidigt konstateras att den föreslagna styrelsen utgörs av fyra män och två kvinnor, det vill säga att andelen kvinnor uppgår till 33 procent.

Styrelseledamöterna representerar bolagets mångfaldspolicy såväl som kännedom om och långtgående erfarenhet från branscher där företaget verkar. Styrelsen uppfyller kraven avseende ledamöternas oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt i förhållande till bolagets större aktieägare. Hänsyn har även tagits till att styrelseledamöterna ska kunna avsätta erforderlig tid för sina uppdrag i bolaget, vilket är fallet. Under 2017 har Eneas styrelse bestått av sex stämموvalda ledamöter. Verkställande direktören och finansdirektören deltar vid varje styrelsemöte och rapporterar bolagets affärsläge, framtidsutsikter, ekonomiska ställning och händelser av väsentlig betydelse. Även andra tjänstemän i bolaget deltar i styrelsens sammanträden som föredragande vid behov. Vid de delar av styrelsemötena som behandlar förhållandet mellan verkställande direktören och bolaget deltar inte verkställande direktören och minst en gång per år utvärderas verkställande direktörens och övriga ledande befattningshavares arbete. Styrelseledamöternas aktieinnehav framgår av presentationen av styrelsen, se sidan 20.

STYRELSE 2017

							
Namn	Anders Skarin	Kjell Duveblad	Mats Lindoff	Torbjörn Nilsson	Åsa Sundberg	Gunilla Fransson	Johan Carlsson
Född	1948	1954	1961	1953	1959	1960	1989
Invald	2005	2008	2010	2012	2015	2016	2017
Roll i styrelsen	Styrelseordförande	Styrelseledamot	Styrelseledamot	Styrelseledamot	Styrelseledamot	Styrelseledamot	Arbetsstagarrepresentant SI
Utbildning	Fil. kand. ekonomi och IT	Civilekonom, Handelshögskolan i Stockholm	Civilingenjör EE	Civilingenjör och civilekonom	Civilingenjör	Civilingenjör Kemiteknik (KTH), Teknologie Licentiat Kärnkemi (KTH)	Högskoleingenjör Mekanik
Tidigare befattning	VD i Programator (börsnoterat) och nordchef Cap Gemini, styrelsearbete och ledningskonsult.	Försäljningsdirektör på IBM Svenska AB och VD för Oracle Sverige, Norden och Baltikum.	Chief Technology Officer Sony-Ericsson, VD C-Technologies AB.	Styrelseordförande/ledamot noterade och onoterade teknikbolag, vice VD Ericsson koncernen.	VD och koncernchef för mobiloperatören Net1, partner i ett nordiskt riskkapitalbolag med fokus kring teknikinvesteringar.	Affärsområdeschef för "Security and Defence Solutions" på Saab AB. Dessförinnan olika chefspositioner inom Ericsson.	–
Övriga styrelseuppdrag	Styrelseordförande i Multisoft Consulting, PCG Solutions och JVAB samt styrelseledamot i Acando.	Styrelseordförande i Enaco samt styrelseledamot i ett antal onoterade bolag.	Styrelseledamot Precise Biometrics AB samt ett antal onoterade bolag.	Styrelseledamot i onoterade bolag.	Styrelseledamot i DGC ONE AB.	Styrelseledamot i Trelleborg AB, Nederman AB, NetInsight AB, Eitel AB och några icke-noterade bolag.	–
Egna och närståendes aktieinnehav 2017 (2016)	15 000 (15 000)	10 000 (10 000)	990 (990)	0 (0)	0 (0)	1 000 (1 000)	0 (0)
Huvudsaklig sysselsättning	Ledningskonsult och styrelsearbete	Ledningskonsult och styrelsearbete	Strategikonsult	Strategikonsult och styrelsearbete	VD och koncernchef i Teracom Group AB	Ledningskonsult och styrelsearbete	Software Engineer på Enea
Närvaro vid styrelsemöten	10/10	10/10	7/10	10/10	10/10	10/10	10/10
Utskottsarbete	Ordförande i ersättningsutskottet	Ordförande i revisionsutskottet	Ej med i utskott	Revisionsutskottet	Revisionsutskottet	Ersättningsutskottet	Ej med i utskott
Närvaro vid utskott	5/5	4/4	–	4/4	4/4	5/5	–

Eva Swedberg var arbetsstagarrepresentant jan–mar 2017.

Styrelsens oberoende

Enligt Svensk kod för bolagsstyrning ska en majoritet av de stämvalda styrelseledamöterna vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagets ledning. Minst två av dessa ska även vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Samtliga ledamöter var att anse som oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen respektive större aktieägare i bolaget. För upplysning om styrelsens ledamöter och verkställande direktör se ovan och sidan 21.

Styrelsens arbete

Styrelsens arbetsordning fastställs årligen vid det konstituerande styrelsemötet omedelbart efter årsstämman och justeras

vid behov. Förutom ovan redan nämnda arbetsuppgifter innehåller arbetsordningen även bland annat styrelsens ansvar, arbetsfördelning, fastställande av styrelsens mötesordning, instruktion för verkställande direktören, samt hur styrelsemötesplan, kallelser, dagordning och protokoll ska hanteras.










Utöver det konstituerande styrelsemötet ska styrelsen hålla minst fem styrelsemöten årligen. Inför varje styrelsemöte distribueras styrelsematerialet till styrelsen digitalt eller per post om så önskas.

Styrelsen ska förvalta bolagets angelägenheter i bolagets och samtliga aktieägares intresse. I styrelsens uppgifter ingår bland annat att fastställa verksamhetsmål och strategi, tillsätta, utvärdera och vid behov entlediga verkställande direktören, se till att

det finns effektiva system för uppföljning och kontroll av bolagets verksamhet, se till att det finns en tillfredsställande kontroll av bolagets efterlevnad av lagar och andra regler som gäller för bolagets verksamhet, se till att erforderliga etiska riktlinjer fastställs för bolagets uppträdande, utvärdera strategiska och kompletterande förvärv kontinuerligt samt säkerställa att bolagets informationsgivning präglas av öppenhet samt är korrekt, relevant och tillförlitlig.

Under 2017 behandlade styrelsen exempelvis Eneakoncernens strategi och affärsverksamhet, verkställande direktörens lägesrapport, arbetsordning för ersättningsutskottet, ersättning till ledande befattningshavare, löpande uppföljning

KONCERNLEDNING 2017

									
Namn	Anders Lidbeck	Anders Stensson	Adrian Leufvén	Karl Mörner	Bogdan Putinica	Daniel Forsgren	Thibaut Bechetoille	Erik Larsson	Hans Blomqvist
Född	1962	1960	1972	1975	1977	1973	1960	1960	1962
Anställd sedan	2011	2017	1998	1998	2007	2006	Qosmos 2005, Enea 2016	Qosmos 2008, Enea 2016	1999
Medlem i ledningsgruppen sedan	2011	2017	2008	2011	2011	2014	2016	2016	2016
Befattning	VD och koncernchef	Chief Financial Officer	Senior Vice President Sales, for EMEA & Asia	Senior Vice President, Product Management	Senior Vice President, Global Services	Senior Vice President, Product Strategy	President Qosmos	Senior Vice President, Marketing & Communication	Senior Vice President, R&D
Utbildning	Civilekonom, Lunds universitet	M.Sc. in Business and Economics, Uppsala Universitet	Civilingenjör, Mechatronics, KTH i Stockholm	Högskoleingenjör, Skövdes universitet	International Finance and Banking, Academy of Economic Studies, Bukarest, Rumänien	Industriell teknik och management, Civilingenjör inom teknisk fysik och elektroteknik, Linköpings Tekniska Högskola	Magisterexamen i teknik, ENSIMAG, Grenoble. Executive MBA, HEC Business School, Paris	Civilingenjör inom teknisk fysik, KTH Stockholm. MBA, Kelley School of Business, Indiana University, USA	Civilingenjör Mechatronics, Licentiate KTH Stockholm
Tidigare befattning	VD och koncernchef för Telelogic, olika sälj och marknadspositioner på Nokia, ICL och Telia Megacom, inklusive VD för ICL Direct i Benelux och Vice President of Sales and Marketing för ICL Industry systems Europe.	VP Finance Flir Systems Inc, CFO Frontec AB, Controller Warner Bros, Group Controller Cederroth AB, Controller CollArt, Auditor, Arthur Andersen.	SVP Operations & Quality på Enea, SVP Software Sales på Enea, SVP Global Delivery på Enea, VP Strategic Outsourcing på Enea, VP Support på Enea, VP Marketing på Enea, Director Asian Sales på Enea.	SVP R&D, Director of Product Management, Director of System Management, System architect, Team leader på Enea.	CEO för Enea Romania, Global Sales Director Product Services för Enea Romania and President of IP Devel.	SVP Product Management, ansvarig ingenjör på CTO avdelningen, System architect, System Responsible, Software Engineer på Enea. Software Engineer på Virtutech.	VD för Qosmos 2005-2016, Grundare och VD för MAIAAH, en VPN-tjänsteleverantör (förvärd av Easynet 2002), General Manager för det franska dotterbolaget Wellfleet sedan Bay.	VP Marketing på Qosmos, VP Marketing på Netcentrex (nu Mavenir), VP Marketing på Integra (nu Level 3), Marknadsdirektör på Nortel, Konsult på Business Sweden.	VP Product Operations, Senior Director Product Services, CIO på Enea, Director Release Management Enea Software, Technical Project Manager, System. Architect CelsiusTech Systems.
Egna och närståendes aktieinnehav 2017 (2016)	14 000 (genom kapitalförsäkring) (14 000)	0 (0)	20 000 (21 000)	1 546 (1 546)	872 (5 372)	12 395 (12 395)	0 (0)	0 (0)	0 (0)

Kirk Fuller var med i Eneas ledningsgrupp jan-apr 2017 som SVP Sales and Strategic Alliances. Johan Glane var med i Eneas ledningsgrupp jan-jul 2017 som SVP Sales for Strategic Accounts. Fredrik Medin var med i Eneas ledningsgrupp jan-jul 2017 som SVP Marketing and Communications. Håkan Rippe var med i Eneas ledningsgrupp jan-aug 2017 som CFO.

av verksamheten och prognoser, delårsrapporter, budget och affärsplan för 2018. I slutet av året utvärderades styrelsens arbete. Under 2017 hade styrelsen nio möten samt ett konstituerande möte. Utöver ordinarie styrelsearbete ingår vissa ledamöter även i bolagets revisionsutskott och ersättningsutskott. Närvaro för styrelsemedlemmarna vid styrelsemötena under 2017 framgår av tabellen nedan på nästa sida.

Styrelsearvode utgår med sammanlagt 1 750 000 kronor att fördelas med 470 000 kronor till ordföranden, med 220 000 kronor vardera till övriga av stämman utsedda ledamöter och med 180 000 kronor avseende utskottsarbete att fördelas med 60 000 kronor till ordföranden i revisionsutskottet och

vardera 30 000 kronor till två ledamöter, samt 40 000 kronor till ordföranden i ersättningsutskottet och 20 000 kronor till ledamot.

4 Revisionsutskott

Revisionsutskottet är ett utskott till styrelsen som bestod av Kjell Duveblad (ordförande), Torbjörn Nilsson och Åsa Sundberg. Eneas CFO och bolagets revisorer adjungeras till revisionsutskottets möten, som normalt hålls en gång per kvartal. Revisionsutskottets arbete protokollförs och avrapporteras till styrelsen.

Revisionsutskottet ska svara för beredningen av styrelsens arbete med att kvalitetsäkra bolagets finansiella rapportering, informera sig om revisionens inriktning och

omfattning samt diskutera samordningen mellan den externa revisionen och bolagets interna kontrollfunktioner och synen på bolagets risker, fastställa riktlinjer för vilka andra tjänster än revision som bolaget får upphandla av bolagets revisorer, utvärdera revisorsinsatsen och informera bolagets valberedning om utvärderingen samt biträda valberedningen vid framtagande av förslag till bolagets revisorer och arvodering.

Under 2017 hade revisionsutskottet fyra möten samtliga i anslutning till kvartalsboksluten. I huvudsak har det diskuterats utformningen av bolagets delårsrapporter, produktlönsamhet, goodwill och andra immateriella tillgångar, kundfordringar,

riskhantering, finansrelaterade frågor och internkontroll.

Bolagets revisorer rapporterar årligen sina iakttagelser från revisionen till hela styrelsen i samband med årsbokslutet. Vidare träffar styrelsen bolagets revisorer minst en gång om året, utan närvaro av företagsledning, för att informera sig om revisionens inriktning och omfattning samt för att diskutera samordningen mellan den externa revisionen och den interna kontrollen och synen på bolagets risker.

4 Ersättningsutskott

Styrelsens övergripande ansvar kan inte delegeras, men styrelsen har inrättat ett ersättningsutskott med uppgift att bereda frågor om lön, andra ersättningar och övriga anställningsvillkor för verkställande direktören och övriga medlemmar i koncernledningen.

Under 2017 utgjordes utskottet av styrelseledamöterna Anders Skarin (ordförande) och Gunilla Fransson. Ersättningsutskottet sammankallas vid behov och avrapporterar sitt arbete till styrelsen. Under 2017 hade ersättningsutskottet fem protokollförda möten.

Utvärdering av styrelsens arbete

Anders Skarin, styrelsens ordförande, är ansvarig för styrelsens utvärdering som han sedan presenterar för valberedningen. Styrelseutvärderingen har gjorts i två delar, en skriftlig utvärdering där varje enskild ledamot har svarat på en relativt stor uppsättning frågor. Resultatet har sammanställts och därefter i anonymiserad form diskuterats i styrelsen. Den andra delen representerar en muntlig utvärdering där valberedningen,

exklusive ordförande, intervjuat två ledamöter vardera. Valberedningen har sedan fått tre skriftliga rapporter som de utgått ifrån när de utvärderat styrelsen.

5 Verkställande direktören och koncernledningen

Verkställande direktör sedan 2011 är Anders Lidbeck. Övriga väsentliga uppdrag och tidigare erfarenheter framgår av presentationen av ledande befattningshavare sidan 21. Anders Lidbeck har inga väsentliga innehav av aktier i bolag som Enea har affärsförbindelser med.

Eneas koncernledning för 2017 har bestått av Eneas VD, CFO samt sju stabs- och linjechefer som representerar organisationens funktioner. För mer se information om koncernledningen sidan 21. Koncernledningen träffas veckovis för att avrapportera affärsläget för varje funktion samt diskutera andra löpande och relevanta frågor. Koncernledningen träffas även, utöver koncernledningsmöten, ett antal gånger under året för strategi- och planeringsdiskussioner som sedan avrapporteras till styrelsen i september samt december. Verkställande direktören och CFO tar fram en affärsplan för det kommande året som sedan presenteras under styrelsemötet i december.

6 Revisorer

Vid årsstämman 2017 valdes Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB, med den auktoriserade revisorn Niklas Renström som huvudansvarig tills vidare, till revisor för tiden intill slutet av nästa årsstämma 2018. Det noterades att ett upphandlingsförfarande skett beträffande bolagets revision med

anledning av att samma revisionsbolag varit revisor under en tioårsperiod. Bolagets revisorer avrapporterar varje år till styrelsen i sin helhet iakttagelser från granskningen och sin bedömning av företagets interna kontroll. Riktlinjerna för styrelsens arbete utgår från arbetsordningen, vilken reglerar arbetsfördelningen inom styrelsen samt mellan styrelse och företagsledning.

Under 2017 genomförde Eneas revisorer en granskning av årsbokslutet, varvid bolagets revisorer lämnade sin revisionsberättelse i bolagets årsredovisning 2017. En översiktlig granskning gjordes även i samband med det tredje kvartalsbokslutet och bolagets revisorer lämnade sin granskningsrapport i delårsrapporten 1 januari–30 september 2017. I granskningen av den tredje delårsrapporten avrapporterar bolagets revisorer den interna kontrollen.

Ersättning till ledande befattningshavare

Till styrelsens ordförande och ledamöter utgår arvode enligt årsstämans beslut. Arbetstagarrepresentanter erhåller ej styrelsearvode.

Principer

Bolaget ska erbjuda konkurrenskraftiga och marknadsmässiga villkor avseende ersättningar och övriga anställningsvillkor i syfte att kunna rekrytera och behålla ledande befattningshavare. Den samlade ersättningen till ledande befattningshavare består av fast lön, rörlig lön, pensionsavsättning och aktierelaterad ersättning. Såväl den fasta som rörliga lönen fastställs årligen på individuell nivå. Den rörliga lönen har ett fastställt tak.

NÄRVARO VID STYRELSEMÖTEN

Ledamot	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Anders Skarin (Ordförande)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Kjell Duveblad	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Mats Lindoff	x	x	–	x	x	–	x	–	x	x
Torbjörn Nilsson	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Åsa Sundberg	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Gunilla Fransson	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Johan Carlsson	–	–	x	x	x	x	x	x	x	x

Vid möte 1 och 2 närvarade tidigare arbetstagarrepresentant Eva Swedberg

Med undantag för vissa befattningshavare inom försäljning kan den rörliga lönen inte överstiga den fasta lönen. Den rörliga lönen baseras på utfall i förhållande till årligen fastställda mål avseende framför allt bolagets omsättning och rörelseresultat samt individuella mål anpassade efter respektive befattningshavare. Om målen uppnås utgår 50 procent av den maximala rörliga lönen, men om målen överträffas kan upp till 100 procent av den rörliga lönen utgå.

Ledande befattningshavare kan ges möjlighet att delta i aktiebaserade incitamentsprogram efter beslut av bolagsstämma, vilket innebär att ersättning även kan utgå i form av aktielaterad ersättning, under förutsättning att det aktiebaserade incitamentsprogrammets mål och övriga villkor uppfyllts. Modell för rörlig lön liksom fastställande av utfall av rörlig lön för ledande befattningshavare beslutas av styrelsen efter förslag från ersättningsutskottet.

Ersättning till verkställande direktören beslutas av styrelsen efter förslag från ersättningsutskottet.

Pensionsavtal

Pensionsavtal till verkställande direktören beslutas av styrelsen efter förslag från ersättningsutskottet och utgör 35 procent av fast och rörlig lön. Övriga ledande befattningshavare i Sverige har pensionsavtal som ligger inom ramen för ITP-planen med en pensionsålder på 65 år

och pensionsavsättningarna relateras till den anställdes lön. Pensionspremier betalas löpande.

Avgångsvederlag

Vid uppsägning av verkställande direktören ska bolaget iaktta en uppsägningstid om sex månader och verkställande direktören en uppsägningstid om sex månader gentemot bolaget. Härutöver utgår ett avgångsvederlag motsvarande sex månaders fast lön om bolaget avslutar anställningen. Om ägarförhållandena ändras på sådant sätt att det blir nya majoritetsägare i bolaget är verkställande direktören berättigad till ett avgångsvederlag på sex månaders löner. Uppsägningslön och avgångsvederlag avräknas mot eventuell annan inkomst av tjänst. För övriga ledande befattningshavare tillämpas en uppsägningstid om tre till tolv månader. Styrelsen förbehåller sig rätten att göra avsteg från de föreslagna riktlinjerna om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det.

Intern kontroll och riskhantering

Styrelsen ansvarar enligt den svenska aktiebolagslagen, årsredovisningslagen och Svensk kod för bolagsstyrning för den interna kontrollen och riskhanteringen. Revisionsutskottet har som uppgift att övervaka den interna kontrollen i Enea, utan att det påverkar styrelsens ansvar och uppgifter i övrigt. Syftet är att verksamheten ska drivas ändamålsenligt, effektivt samt att

den externa rapporteringen följer de lagar och interna regler som krävs av bolaget. För att lyckas med detta arbetar styrelsen på ett strukturerat sätt, där arbetet delegeras till bolagets koncernledning, revisionsutskottet samt andra medarbetare. Enea beskriver hur detta arbete ska delegeras samt följas i bolagets policyer, exempelvis finanspolicy och attestpolicy.

Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen och en viktig del av kontrollmiljön är att beslutsvägar, befogenheter och ansvar är kommunicerade på ett tydligt sätt i organisationen.

Enea har som mål att uppfylla de krav om löpande arbete med intern kontroll och riskhantering som följer av att Enea tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning. Intern kontroll över finansiell rapportering är inom Enea en integrerad del av bolagsstyrningen. Den innehåller processer och metoder för att säkerställa koncernens tillgångar och riktigheten i den finansiella rapporteringen och syftar genom detta till att skydda ägarnas investering i bolaget.

Styrelsen övervakar den finansiella rapporteringens kvalitet på ett flertal sätt. Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning vilken bland annat reglerar ordförandens

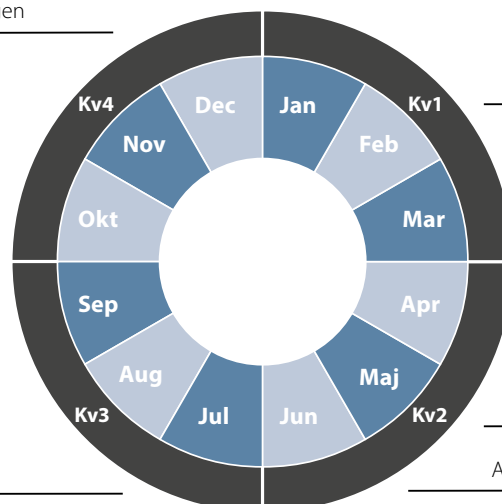
STYRELSENS ARBETE 2017

Affärsplan, budget, utvärdering av ledningen

Affärsläget, delårsrapport

Strategi, organisation

Affärsläget, delårsrapport



Affärsläget, bokslutskommuniké.

Årsredovisning, förberedelse inför årsstämman

Affärsläget, delårsrapport

Årsstämma

Affärsläget, strategi

och verkställande direktörens uppgifter. Verkställande direktören ansvarar enligt instruktionen för kontrollmiljön och att granska och säkerställa kvaliteten i all finansiell rapportering, samt att se till att styrelsen i övrigt får den rapportering som krävs för att styrelsen löpande ska kunna bedöma koncernens ekonomiska ställning. Av VD-instruktionen framgår i vilka frågor verkställande direktören behöver bemyndigande eller godkännande av styrelsen.

Eneas styrelse fastställer vid konstituerande styrelsesammanträde, efter årsstämman, arbetsordning för styrelse, revisionsutskott och ersättningsutskott. Dessutom fastställs VD-instruktionen, attestinstruktion, finanspolicy och instruktion för handel med bolagets aktier.

Eneas verkställande direktör och koncernledning har det operativa ansvaret för den interna kontrollen. Koncernledningen har, på grundval av styrelsens riktlinjer samt lagar och regler avseende den finansiella rapporteringen, exempelvis den svenska aktiebolagslagen, årsredovisningslagen och Svensk kod för bolagsstyrning, fastställt roll- och ansvarsfördelningen för anställda som arbetar med den finansiella rapporteringen inom koncernen. Koncernen är uppdelad i enheter vars respektive chef ansvarar för mål- och budgetuppfyllelse och styrningsfrågor för sin verksamhet. Eneas organisationsstruktur kommuniceras på koncernens intranät så att ansvarsområden och roller är tydliga för alla som arbetar med finansiell information.

Inom Enea finns det instruktioner, exempelvis attest- och behörighetspolicy, för koncernens medarbetare som anger vilken behörighet olika medarbetare har att företa vissa åtgärder. Enea har även ett antal policyer tillgängliga för personalen via intranätet som styr arbetet inom Enea och som skapar en grund för intern kontroll, bland annat finanspolicy, attestpolicy, IT-policy, hållbarhetspolicy, kommunikationspolicy och insiderpolicy enligt EU:s marknadsmissbruksförordning.

Koncernen har även en redovisnings- och rapporteringsmanual med instruktioner om koncernens redovisningsprinciper, rapporteringsinstruktioner och tidsplan för att säkerställa enhetlig och korrekt redovisningsinformation vid rätt tid. Riktlinjerna följs upp och uppdateras regelbundet samt kommuniceras till de anställda som arbetar direkt eller indirekt med den finansiella rapporteringen.

För att stärka den interna kontrollen finns alla väsentliga dokument såsom policyer, styrdokument etcetera, tillgängliga på Eneas intranät samt uppladdade i Eneas



dokumenthanteringsprogram. På så sätt kan alla medarbetare få tillgång till relevanta dokument och policyer. Dokumenten är även klassificerade enligt befogenhetsnivåer beroende på vilken roll medarbetaren besitter. Styrelsen får månadsvisa resultatrapporter. Rapporterna analyseras och utvärderas av styrelsen och om vidare åtgärder behövs diskuteras detta på nästkommande styrelsemöte, alternativt vid brådskande åtgärder sammankallar styrelseordförande till styrelsemöte för att behandla frågan.

Den interna kontrollen följs upp på olika sätt, exempelvis genom den löpande ekonomi- och kvalitetsfunktionen, Eneas bolagsjurist, leveransfunktion, interna kvalitetsmöten, samt i revisionsutskottets kvartalsvisa möten. Respektive funktion arbetar utifrån olika mål och styrdokument för att säkerställa kvalitet i bolagets processer och beslut.

Riskbedömning

Målsättningen med Eneas riskbedömning är att säkra koncernens resultatutveckling och finansiella ställning. Enea AB:s styrelse godkänner principer och riktlinjer för Eneas riskhantering och verkställande direktören och koncernledningen har det operativa ansvaret. Inom ramen för Eneas månadsvisa finansiella uppföljning görs löpande riskbedömning av respektive enhetschef, koncernledning och controller varvid

åtgärder genomförs vid behov. Enligt tidigare genomgång beskrivs hur Eneas organisation är uppbyggd för att kunna hantera, granska och utvärdera den interna kontrollen. Vidare omfattas även den interna kontrollen av bolagets planering- och budgetprocess, där en årlig genomgång av riskerna i verksamheten tas upp. Revisionsutskottet och sedan styrelsen är ansvariga att analysera och bedöma dessa risker.

Kontrollaktiviteter

Eneas kontrollstruktur är utformad för att hantera de risker som styrelsen bedömer vara väsentliga för den interna kontrollen över den finansiella rapporteringen.

Kontrollstrukturen är uppbyggd på att bolagets organisation har tydlig rollfördelning, som möjliggör en effektiv arbetsfördelning samt att kontrollaktiviteterna i tid kan upptäcka samt förebygga risker för fel i den finansiella rapporteringen.

Exempel på dessa kontrollaktiviteter är bland annat styrning och löpande uppföljning av bolagets redovisning, finansiella och legala policyer, kvartalsvis uppdatering av företagsledningens prognos, löpande uppföljning och genomgång av särskilda områden, revisionen, styrelsens kvartalsvisa genomgång av affärsläget gällande planer och budget, ekonomisk utveckling för bolagets affärsenheter och produkter,

större affärer, kassaflöde, balansräkning samt framtidsutsikter.

Varje verksamhetsområde inom Enea följs upp varje månad av respektive ledning och controller, utfall jämförs med tidigare utfall och budget. Eneas koncernledning har under 2017 haft schemalagda möten varje vecka för uppföljning av verksamheten och affärsläget, finansiellt utfall mot budget och föregående perioder, fastställande av framåtriktade försäljnings- och resultatprognoser samt eventuella åtgärder som bedöms nödvändiga för god intern kontroll. En aggregerad rapport distribueras varje månad till styrelsen av verkställande direktör. Vid behov görs mer noggrann uppföljning till exempel i form av revisioner av dotterbolag genomförda av controllers.

Eneas produktverksamhet är ISO-certifierad sedan 2006. Certifikatet (ISO 9001:2008) omfattar, "Management, Marketing, Sales, Development and Support of Software Products". Omcertifieringar sker

var tredje år och uppföljande revisioner äger rum åren däremellan.

Information och kommunikation

De styrdokument, i form av policyer, riktlinjer, manualer etcetera, som avser den finansiella rapporteringen, kommuniceras som nämns via Eneas intranät samt dokumenthanteringsprogram. Varje avdelning reviderar de styrdokument som de är ansvariga för. Majoriteten av kommunikationen sker digitalt och vid behov har varje avdelningschef möte med sin avdelning för information, uppföljning och utvärdering. För information om styrelsens och koncernledningens kommunikation se sidorna 21 och 23.

För att hantera kommunikationen med interna och externa parter har Enea policyer med riktlinjer hur denna information ska hanteras. Policyer för den interna och externa informationen är upprättade för att kunna säkerställa att informationsskyldigheter följs.

Uppföljning

Eneas ekonomifunktion är integrerad genom ett gemensamt ekonomi- och redovisningssystem samt gemensamma redovisningsinstruktioner. Bolagets marknads- och säljfunktion hanterar kunder och potentiella kunder i affärssystemet och säkerställer att relevanta säljare får den information de behöver.

Bolaget rapporterar löpande uppföljning till styrelsen och revisionsutskottet, till exempel hur uppförandekoden i bolaget följs och rapporterar även löpande information om de exportlagar som Enea berörs av samt att dessa lagar följs.

Mot bakgrund av verksamhetens storlek och karaktär i kombination med befintlig styrelserapportering och rapportering till revisionsutskottet har styrelsen bedömt att det inte är ekonomiskt försvarbart att inrätta en särskild internervisionsfunktion. Den interna kontroll som redovisas ovan bedöms tillräcklig för att säkerställa kvaliteten på den finansiella rapporteringen.

