

# Bolagsstyrning

NCAB ser en sund bolagsstyrning som en viktig grund för att uppnå en för-  
troendefull relation till aktieägarna och andra viktiga parter. Svensk kod för  
bolagsstyrning, som tillämpas av NCAB, syftar till att skapa en god balans  
mellan aktieägarna, styrelsen och den högsta ledningen. En förnuftig bolags-  
styrning, med hög standard när det gäller öppenhet, tillförlitlighet och etiska  
värderingar, är vägledande för NCAB.

NCABs aktier är upptagna till handel vid Nasdaq Stockholm och följer således utöver reglerna i aktiebolagslagen (2005:551) och års-  
redovisningslagen (1995:1554) även Nasdaq Stockholms Regelverk  
för emittenter och Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden") samt  
andra tillämpliga svenska och utländska lagar och regler. Koden  
anger en norm för bolagsstyrning på en högre ambitionsnivå än  
aktiebolagslagen och andra reglers minimikrav. Koden bygger på  
principen "följ eller förklara". Det innebär att bolaget inte vid varje  
tillfälle måste följa varje regel i Koden utan kan välja andra lösningar  
som bedöms bättre svara mot omständigheterna i det enskilda fallet,  
förutsatt att bolaget öppet redovisar varje sådan avvikelse, beskriver  
den lösning som valts i stället samt anger skälen för detta.

## EFTERLEVNAD AV SVENSK KOD FÖR BOLAGSSTYRNING

Inga överträdelser mot tillämpliga regelverk har förekommit under  
2021 och NCABs verksamhet har genomförts i enlighet med god  
praxis på aktiemarknaden. Bolaget avviker inte från Koden.

## AKTIER OCH AKTIEÄGARE

NCABs aktiebok förs av Euroclear Sweden AB. Per den 31 decem-  
ber 2021 hade NCAB 6 300 aktieägare enligt aktieboken och det  
totala antalet aktier uppgick efter split till 186 971 240, alla med en  
röst vardera. Mer om NCABs aktie och dess aktieägare återfinns  
under avsnittet NCAB-aktien på sidan 34-35.

## BOLAGSORDNING

Enligt bolagsordningen är bolagets firma NCAB Group AB (publ) och  
räkenskapsår är kalenderår 1 januari till 31 december. För bolags-  
ordningen i sin helhet, som i sin nuvarande form antogs vid extra  
bolagsstämman den 15 december 2021, se bolagets hemsida [www.ncabgroup.com](http://www.ncabgroup.com), avsnittet Investerares/Bolagsstyrning/Bolagsordning.

## BOLAGSSTÄMMA

Bolagsstämman är NCABs högsta beslutande organ och kan avgöra  
varje fråga i bolaget som inte uttryckligen faller under ett annat  
bolagsorgans exklusiva kompetens. På årsstämman, som ska hållas  
inom sex månader från räkenskapsårets utgång, utövar aktieägarna  
sin rösträtt i frågor såsom fastställande av resultat och balansräkning,  
disposition av bolagets vinst eller förlust, beslut om ansvarsfrihet för  
styrelsens ledamöter och den verkställande direktören för räk-  
enskapsåret, val av styrelseledamöter och revisor samt ersättning till  
styrelsen och revisorn. Vid årsstämmor ska, minst en ledamot i  
valberedningen, bolagets revisor och, i den mån det är möjligt, samt-  
liga övriga styrelseledamöter delta. I enlighet med bolagsordningen  
ska kallelse till bolagsstämma ske genom annonsering i Post- och

inrikes Tidningar och genom att kallelsen hålls tillgänglig på bolagets  
hemsida. Ett meddelande om att kallelse till stämman har skett ska  
samtidigt annonseras i Svenska Dagbladet. Utöver årsstämman  
kan extra bolagsstämma sammankallas. Styrelsens ordförande, så  
många andra styrelseledamöter som möjligt och den verkställande  
direktören ska närvara vid extra bolagsstämmor i bolaget.

## RÄTT ATT DELTA I BOLAGSSTÄMMA

Alla aktieägare som är direktregistrerade i den av Euroclear förda  
aktieboken fem vardagar före bolagsstämman och som har  
meddelat bolaget sin avsikt att delta i bolagsstämman senast det  
datum som anges i kallelsen till bolagsstämman, har rätt att delta i  
bolagsstämman och rösta för det antal aktier de innehar. Aktieägare  
kan delta i bolagsstämman personligen eller genom ett ombud och  
kan även åtföljas av högst två biträden.

## INITIATIV FRÅN AKTIEÄGARE

Aktieägare som önskar få ett ärende behandlat på bolagsstämman  
måste skicka in en skriftlig begäran till styrelsen. Begäran ska nor-  
malt ha tagits emot av styrelsen sju veckor före bolagsstämman.

## ÅRSSTÄMMA 2021

På årsstämman den 10 maj 2021 fastställdes resultat- och balans-  
räkning samt disposition av bolagets resultat. Beslut fattades att  
dela ut kr 5,00 per aktie motsvarande 93,5 Mkr. Vidare fattades  
beslut om beviljande av ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och  
verkställande direktör, val av styrelseledamöter och revisor samt  
ersättning till styrelsen. Beslut fattades även om ett långsiktigt  
aktierelaterat incitamentsprogram för ledande befattningshavare.  
Därutöver bemyndigades styrelsen att fatta beslut om ökning av  
bolagets aktiekapital genom nyemission. Slutligen beslutades om att  
anta en ny bolagsordning.

## EXTRA BOLAGSSTÄMMA

En extra bolagsstämma hölls den 15 december 2021. Beslut fattades  
om att göra en extra utdelning på kr 10,00 per aktie motsvarande  
187,0 Mkr. Dessutom fattades beslut om en aktiesplit 10:1 och som  
följd av det beslut om att anta en ny bolagsordning.

## ÅRSSTÄMMA 2022

NCABs årsstämma 2022 kommer att hållas den 3 maj. För  
ytterligare information om årsstämman 2022 se sidan 95,  
samt NCABs hemsida [www.ncabgroup.com](http://www.ncabgroup.com).

## VALBEREDNING

Bolagsstämman 10 maj 2021 beslutade att utse en valberedning. Valberedningen ska bestå av representanter för de fyra största aktieägarna enligt Euroclears register per den sista bankdagen i augusti 2021. Styrelsens ordförande skall ingå i valberedningen. Valberedningen utser ordförande inom sig. Om representant lämnar valberedningen eller vid en ägarförändring som innebär att representerad aktieägare inte längre tillhör de största aktieägarna bör, om valberedningen finner det lämpligt, dess sammansättning ändras på sätt som valberedningen beslutar. Valberedningens sammansättning ska offentliggöras så snart representanterna och valberedningens ordförande har utsetts. Ersättning för arbete i valberedningen ska ej utgå.

Valberedningen har till uppgift att framlägga förslag till:

- Ordförande vid årsstämma;
- Styrelseledamöter, styrelseordförande och revisor;
- Styrelsearvode uppdelat mellan ordförande och övriga ledamöter;
- Arvodering för arbete i styrelsens utskott;
- Arvodering av revisorer; och
- Valberedning för nästkommande bolagsstämma

I enlighet med bolagsstämmans beslut utsågs följande personer till valberedningen: Per Hesselmark, R12 Kapital, Ulrik Grönvall, Swedbank Robur, Christoffer Geijer, SEB Investment Management, Henrik Schmidt, Montanaro Asset Management samt Christian Salamon, styrelsens ordförande. Valberedningens sammansättning presenterades genom en pressrelease den 21 oktober 2021. Ulrik Grönvall utsågs till valberedningens ordförande.

Valberedningen har inför årsstämman 2022 haft fem protokollförda möten (en medlem har inte närvarit vid ett av mötena) och har därutöver haft flera informella kontakter. Valberedningen har intervjuat ett urval av styrelseledamöterna och VD. Valberedningen har även fått en presentation av styrelsens egen utvärdering av dess arbete. Särskild uppmärksamhet har ägnats åt styrelsens sammansättning och hur styrelsen fungerar som grupp och valberedningen har diskuterat utvärderingen av styrelsens arbete. Valberedningen har även diskuterat och utvärderat ersättningsnivån till styrelsen och jämfört den med ersättningsnivåer för andra jämförbara bolag samt analyserat styrelsemedlemmarnas nedlagda arbetstid på styrelse- och kommittéarbete. Information har funnits tillgänglig på NCABs hemsida om hur aktieägare har kunnat lämna förslag till valberedningen. I fråga om styrelsens sammansättning har som mångfaldspolicy tillämpats vad som föreskrivs i punkt 4.1 i Koden.

Valberedningens förslag till årsstämman 2022 kommer att presenteras i samband med kallelsen och göras tillgänglig på NCABs hemsida.

## STYRELSEN

Styrelsen är det högsta beslutande organet efter bolagsstämman och även det högsta verkställande organet. Styrelsens ansvar regleras huvudsakligen i aktiebolagslagen, årsredovisningslagen, bolagets bolagsordning, riktlinjer från bolagsstämman och styrelsens arbetsordning. Därutöver ska styrelsen följa Koden och Nasdaq Stockholms Regelverk för emittenter, samt andra tillämpliga svenska och utländska lagar och regler.

Enligt aktiebolagslagen är styrelsen ansvarig för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Styrelsens arbetsordning som har antagits av styrelsen och årligen granskas, reglerar fördelningen av arbete och ansvar mellan styrelsen, dess

ordförande och den verkställande direktören. Styrelsen antar även instruktioner för styrelsens utskott och en instruktion för den verkställande direktören, samt en instruktion för ekonomisk rapportering.

I styrelsens uppgift ingår att fastställa strategier, affärsplaner och budgetar, delårsrapporter, årsbokslut och årsredovisningar samt att anta instruktioner, policys och riktlinjer. Styrelsen fastställer även hållbarhetsstrategin och sätter hållbarhetsmål. Styrelsen är även skyldig att följa den ekonomiska utvecklingen och säkerställa kvaliteten i den ekonomiska rapporteringen och den interna kontrollen samt att utvärdera verksamheten baserat på de mål och riktlinjer som styrelsen satt upp. Slutligen fattar styrelsen beslut angående bolagets väsentliga investeringar samt förändringar i organisationen och verksamheten.

Styrelseordföranden leder styrelsearbetet och ansvarar för att styrelsen uppfyller sina skyldigheter i enlighet med tillämpliga lagar och regler och att arbetet sker effektivt och i enlighet med styrelsens arbetsordning. Styrelseordföranden ska kontrollera att styrelsens beslut verkställs, att styrelsen i tid får den information som krävs för att kunna utföra sitt arbete och att styrelsen löpande fördjupar kunskaper om bolaget och dess verksamhet. Styrelseordförande är även ansvarig för att styrelsens arbete utvärderas varje år. Styrelseordföranden företräder styrelsen gentemot bolagets aktieägare. Styrelseledamöter väljs årligen på bolagsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Enligt bolagets bolagsordning skall styrelsen bestå av minst tre och högst tio bolagsstämmovalda ledamöter utan styrelsesuppleanter.

## REVISIONSUTSKOTT

Styrelsen har utsett ett revisionsutskott i enlighet med aktiebolagslagen. Enligt aktiebolagslagen får ledamöterna i revisionsutskottet inte vara anställda av bolaget och minst en ledamot i revisionsutskottet ska ha redovisnings- eller revisionskompetens.

Revisionsutskottet består av tre ledamöter, Gunilla Rudebjer (ordförande), Hans Ramel och Christian Salamon, som alla är oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning. Gunilla Rudebjer och Christian Salamon är även oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare.

Revisionsutskottet är ansvarigt för att övervaka bolagets finansiella rapportering, riskhantering och interna kontroll samt redovisning och revision. Revisionsutskottet granskar och övervakar även revisorernas opartiskhet och självständighet, andra tjänster tillhandahållna av bolagets revisorer samt biträder bolagets valberedning vid upprättandet av förslag till revisorsval. Ledamöterna i revisionsutskottet besitter den kompetens och erfarenhet inom redovisning, revision och/eller riskhantering, som krävs för att fullgöra utskottets skyldigheter. Under året har revisionsutskottet haft fyra möten, där även bolagets revisorer deltog i alla möten. Utskottet har under året haft primärt fokus på den finansiella rapporteringen, redovisningen av förvärven, finansiering och kapitalstruktur, riskuppföljning och internkontroll samt revisionsfrågor.

## ERSÄTTNINGSPOLICY

Styrelsen har utsett ett ersättningsutskott. Enligt styrelsens arbetsordning, får en ledamot som sitter i ersättningsutskottet inte vara anställd av bolaget eller något annat bolag inom koncernen. Ledamöterna ska vara oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning. Minst en av ersättningsutskottets ledamöter ska även vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Styrelseordförande kan vara ordförande för utskottet. Ersättningsutskottet består av tre ledamöter, Christian Salamon

(ordförande), Magdalena Persson och Per Hesselmark. Alla ledamöter är oberoende till bolaget och dess ledning, Christian Salamon och Magdalena Persson är även oberoende till bolagets större aktieägare. Ersättningsutskottets huvudsakliga uppgift är att bereda styrelsens beslut i frågor som rör bland annat anställnings- och ersättningsvillkor för ledande befattningshavare. Ersättningsutskottet förbereder de riktlinjer för ersättningsprinciper som styrelsen förelägger årsstämman för beslut samt den Ersättningsrapport som styrelsen presenterar för årsstämman. Ersättningsutskottet ska även ta fram underlag för vissa ersättningsärenden av principiell natur eller som i övrigt är av väsentlig betydelse, till exempel aktieoptionsprogram eller vinstandelsprogram samt övervaka och utvärdera tillämpningen av de riktlinjer för ersättning som årsstämman enligt lag ska anta, samt de nuvarande ersättningsstrukturerna och -nivåerna i bolaget.

Under räkenskapsåret 2021 sammanträdde ersättningsutskottet vid fyra tillfällen. Huvuduppgifterna vid dessa möten var att utvärdera kompensation för 2021, att förbereda och parameter-sätta bolagets långsiktiga incitamentsprogram till ledande befattningshavare, att förbereda beslut och rapport inför årsstämman samt att förbereda frågan om justering av ledningens kompensation för 2022.

#### VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR OCH LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

Den verkställande direktören rapporterar till styrelsen. Den verkställande direktörens ansvar regleras i aktiebolagslagen, årsredovisningslagen, bolagets bolagsordning, riktlinjer från bolagsstämman, instruktioner för den verkställande direktören och andra interna riktlinjer och anvisningar som fastställts av styrelsen samt andra tillämpliga svenska och utländska lagar och regler. Därutöver ska den verkställande direktören följa Koden och Nasdaq Stockholms Regler för emittenter. Enligt aktiebolagslagen ska den verkställande direktören sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Den verkställande direktören ska vidare vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt. Fördelningen av arbete mellan styrelsen och den verkställande direktören beskrivs i instruktionen för den verkställande direktören. Den

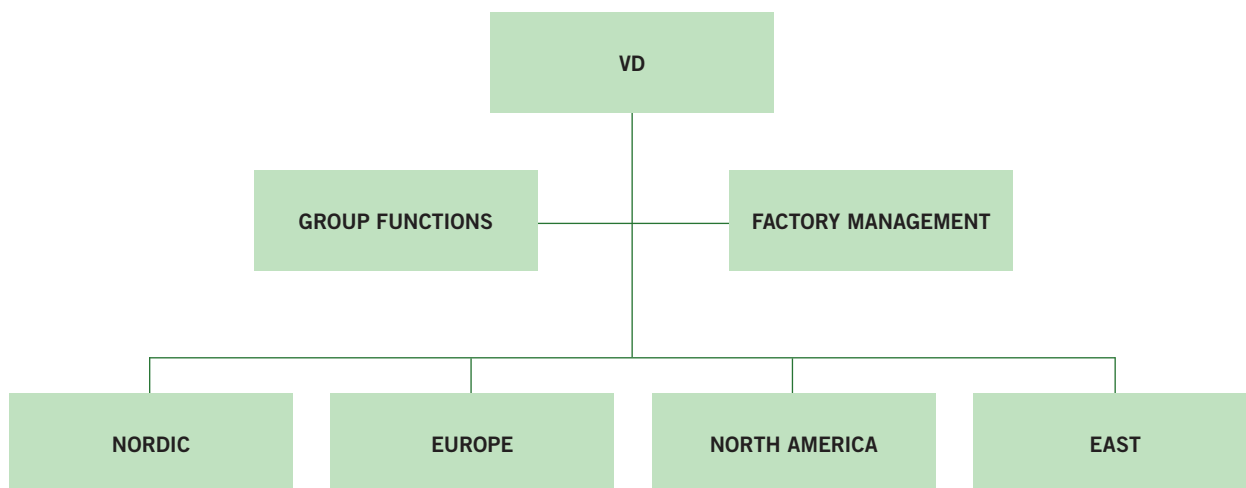
verkställande direktören ska administrera den operativa ledningen och verkställa de beslut som fattas av styrelsen. Den verkställande direktören ska ansvara för att presentera de ärenden som ska behandlas av styrelsen, i enlighet med tillämplig lagstiftning, bolagsordningen, och interna instruktioner. Vidare ska styrelsens ordförande fortlöpande hållas informerad om bolagets verksamhet, dess resultat och finansiella ställning, liksom andra händelser, omständigheter eller förhållanden som inte kan antas vara irrelevanta för styrelsen eller aktieägarna. Den operativa verksamheten styrs via fyra segment, Nordic, Europe, North America och East tillsammans med Factory Management, stabsfunktioner för ekonomi/finans, sälj/ marknad, hållbarhet, IT och HR.

Övrig information om verkställande direktören och ledande befattningshavare presenteras i avsnittet ledning på sida 38-39.

#### STYRELSENS ARBETE UNDER 2021

Enligt styrelsens arbetsordning ska styrelsen i tillägg till ett konstituerande möte sammanträda sex gånger per år samt därutöver när situationen så påkallar. Vid ett av mötena ska styrelsen behandla koncernens strategiska inriktning, risker och verksamhetsplan. Enligt arbetsordningen ska även styrelsen träffa bolagets revisor minst en gång om året utan närvaro av bolagsledningen, utvärdera styrelsens arbete samt utvärdera den verkställande direktören. Styrelsemötena startar normalt med en diskussion kring affären och bolagets finansiella resultat. Finansiella rapporter och årsredovisningen går igenom och godkänns innan publicering. Övriga frågor som diskuteras på styrelsemötena är; generella strategifrågor, generella affärsfrågor, möjliga förvärv, lång- och kortsiktiga mål, hållbarhetsfrågor, HR-frågor, efterlevnad av policys och lagar samt ersättningsmodeller. Vid årets normalt sista möte presenterar verkställande direktören och finansdirektören budget för nästkommande år.

Budgeten diskuteras och efter eventuella justeringar godkänns den. I samband med detta möte bjuds normalt ett flertal av bolagets dotterbolags-/ segmentschefer in för att presentera utvecklingen på sina respektive marknader. Bolagets finansdirektör är normalt alltid inbjuden till styrelsemöten och är ansvarig för att föra protokoll. Andra medlemmar i bolagets ledning är inbjudna att föredra frågor rörande deras respektive ansvarsområden. Under 2021 har NCABs styrelse lagt särskild vikt på frågor relate-



Ledamot	Närvaro					Oberoende till bolaget	Oberoende till större ägare	Total ersättning
	Invald	Född	Styrelsemöten	Revisionsutskott	Ersättningsutskott			
Christian Salamon (ordf.)	2007	1961	12 (12)	4 (4)	4 (4)	Ja	Ja	775 000
Jan-Olof Dahlén	2007	1942	12 (12)			Ja	Ja	350 000
Per Hesselmark <sup>1)</sup>	2016	1971	12 (12)		4 (4)	Ja	Nej	375 000
Magdalena Persson	2017	1971	11 (12)		4 (4)	Ja	Ja	370 000
Hans Ramel	2007	1964	12 (12)	4 (4)		Ja	Nej	400 000
Gunilla Rudebjer	2017	1959	12 (12)	4 (4)		Ja	Ja	500 000
Hans Ståhl	2007	1955	12 (12)			Nej	Ja	350 000
Peter Kruk <sup>2)</sup>	2021	1968	7 (7)			Nej	Ja	-

<sup>1)</sup> Per Hesselmark var även styrelseledamot 2007–2010.

<sup>2)</sup> Peter Kruk blev invald i styrelsen på årsstämman den 10 juni 2021. Arvode utgår ej till ledamot som är anställd av NCAB.

rade den långsiktiga affärsplanen, förvärv, riskhantering, finansiering och kapitalstruktur samt intern kontroll. Antalet styrelsemöten under 2021 uppgick till 12, varav nio ordinarie och tre extra. De extra styrelsemötena har främst hanterat beslut i samband med förvärv samt ett nytt långsiktigt incitamentsprogram till ledande befattningshavare. Styrelseledamöternas närvaro och ersättning framgår av tabellen ovan. En självutvärdering av styrelsens arbete har gjorts.

## RISKHANTERING

Koncernens ekonomiavdelning samarbetar med koncernens operativa enheter för att identifiera och utvärdera finansiella och operativa risker. Inom affärsverksamheten handlar de viktigaste riskerna om kvalitetsfrågor. De följs kontinuerligt upp inom ramen för verksamhetsstyrningen, samt genom interna och externa ISO-revisioner. Riskhanteringen sköts av koncernens kvalitetsavdelning och i enlighet med de riktlinjer som antagits av styrelsen. En riskutvärdering enligt COSO-modellen görs årligen där risker identifieras och kontroller utvärderas. Såväl verksamhets- som finansiella risker testas via interna självkontroller och följs upp av revisionsutskottet. Delar av självkontrollerna som genomförts av dotterbolagen följs också upp av bolagets externa revisorer. Koncernens finanspolicy för finansiell riskhantering har utformats av styrelsen och bildar ett ramverk av riktlinjer och regler i formen av riskmandat för finansiell verksamhet. Den övergripande målsättningen för finansfunktionen är att säkerställa att de finansiella riskerna är optimerade till en risknivå, inom ramen för riskmandatet från styrelsen, som ger aktieägarna en god avkastning.

Riskhantering sköts av koncernens ekonomiavdelning i enlighet med de riktlinjer som antagits av styrelsen. NCABs riskhanteringsprocess ingår även i upprättandet av den årliga affärsplanen, som innehåller en analys av trender, affärsmöjligheter och risker och som möjliggör bedömning och snabb reaktion på förändrade sociala, miljömässiga och lagstiftande krav. Varje processägare ansvarar för den pågående utvärderingen, utvecklingen och genomförandet av riskkontrollmetoder och processer.

Mer om risker och riskhantering, se sidorna 30-31.

## INTERN KONTROLL

Styrelsen och den verkställande direktören är ytterst ansvariga för att säkerställa att interna kontroller utvecklas, kommuniceras till och förstås av de anställda i bolaget. Befattningshavare på varje nivå är ansvariga för att tillse att interna kontroller är etablerade inom deras områden och att dessa kontroller ger avsedd effekt. Processen för intern kontroll, riskbedömning, kontrollstrukturer

och övervakning för den finansiella rapporteringen har utformats för att garantera pålitlig finansiell rapportering i enlighet med IFRS, tillämpliga lagar och regler samt andra börskrav. Detta arbete involverar styrelsen, ledande befattningshavare samt annan personal. Sättet på vilket styrelsen övervakar och tillgodoser kvaliteten av den interna kontrollen finns dokumenterad i den antagna arbetsordningen för styrelsen samt i instruktionen för revisionsutskottet. NCAB tillämpar en modell för intern kontroll som baseras på tre försvarslinjer.

- Den första försvarslinjen utgörs av bolagets operationella verksamhet som utförs enligt processer utformade för att uppfylla bolagets krav på intern kontroll. Processägare, tillsammans med andra anställda inom NCAB har tydligt definierade roller och även tydliga ansvarsområden samt tydlig vägledning i form av policies, processer och strategier nödvändiga för att uppnå verksamhetsmål. Självutvärderingar görs i syfte att bedöma status och funktionalitet av riskerna och kontroller som är förknippade med dem. Detta arbete styrs inom ramen för bolagets ISO-system.
- Den andra försvarslinjen består av bolagets interna övervakning av kontroller. Övervakning, samordning och konsolidering av redovisade resultat sammanställs i en risk- och kontrollmatrix. Dessutom samordnas aktiviteter för att förbättra riskhantering och för att se till att bolaget efterlever riskhantering, styrningspolicies, lagar och regler.
- Den tredje försvarslinjen består av NCABs revisionsutskott. Interna självutvärderingar, tillsammans med bolagets externa ISO-utvärderingar, används för att få en övergripande bild i samband med utvärdering och förbättring av riskhanterings-systemet. Självutvärderingarna granskas och utvärderas av ekonomifunktionen, revisorerna och revisionsutskottet i syfte att säkerställa en korrekt riskhantering och redovisning. Efterlevnadsrapporterna från de externa ISO-utvärderingarna presenteras för revisionsutskottet, styrelsen och den verkställande direktören. Den verkställande direktören och ledande befattningshavare ansvarar för den första försvarslinjen. Ansvaret för den andra försvarslinjen är fördelat mellan den verkställande direktören, ledande befattningshavare, styrelsen och revisionsutskottet. Den tredje försvarslinjen faller inom den verkställande direktörens och styrelsens ansvar. Efterlevnad av interna rutiner och processer granskas via självutvärdering årligen, där även bolagets externa revisorer gör en kontroll av efterlevnad som en del av den årliga revisionen.

### INTERNREVISION

Styrelsen har beslutat att inte inrätta någon särskild funktion för internrevision då styrelsen anser att verksamhetssystemet, med avseende på risk och kvalitet, respektive finansfunktionen tillsammans med övervakning av revisionsutskottet, med avseende på finansiell intern kontroll, tillgodoser erforderlig kontroll och uppföljning.

### POLICYER

Bolaget har upprättat ett antal policyer och styrande dokument som årligen godkänns av styrelsen. Såväl policyer som styrande dokument hanteras i bolagets ISO-system för en enhetlig och enkel hantering. Följande policyer och styrdokument godkänns av styrelsen:

- Arbetsordning för styrelsen
- Instruktion för den verkställande direktören
- Instruktion för ekonomisk rapportering
- Instruktion för Revisionsutskottet
- Redovisnings- och finanspolicy
- Informationspolicy
- Insiderpolicy
- Riskhanteringsförfarande
- Code of conduct
- Code of conduct för leverantörer

### REVISION

Öhrlings PriceWaterhouseCoopers med Johan Engstam som huvudansvarig revisor valdes vid årsstämman den 10 maj 2021. Revisorn ska granska bolagets årsredovisning och bokföring, koncernredovisningen och moderbolagets och dotterbolagens inbördes förhållanden, samt styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning. Revisorn ska efter varje räkenskapsår lämna en revisionsberättelse till årsstämman. Enligt bolagets bolagsordning ska bolaget ha en revisor och högst en revisorssuppleant. För ersättning till revisorerna se not 10 på sidan 66. Styrelsen har i anslutning till att styrelsen fastställde årsbokslutet för 2021 haft genomgång med och fått rapport från bolagets externa revisorer. Styrelsen hade vid detta tillfälle även en genomgång med revisorerna utan närvaro av verkställande direktören eller andra i bolagsledningen.

### REVISORS YTTRANDE OM BOLAGSSTYRNINGSRAPPORTEN

Till bolagsstämman i NCAB Group AB (publ), org.nr 556733-0161

#### Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2021 på sidorna 36-39 samt 42-46 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

#### Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs uttalande RevR 16 Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

#### Uttalande

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplysningar i enlighet med 6 kap. 6§ andra stycket punkterna 2–6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningen och koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Stockholm den 5 april 2022

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Engstam  
Auktoriserad revisor