

Bolagsstyrningsrapport 2020

Bolagsstyrning innebär att styrelsen via processer och styrdokument både stödjer och kontrollerar att Christian Berner Tech Trade AB sköts så hållbart, ansvarsfullt och effektivt som möjligt, och att styrningen blir ett redskap i utvecklingen av koncernen.

Genom tydligt uppsatta strukturer och regelverk säkerställer vi att våra riktlinjer om hur vi bedriver verksamheten är väldefinierade. När bolagsstyrningen är tydlig, kan medarbetarnas fokus frigöras till att kontinuerligt utveckla och förbättra vår affär mot våra uppsatta mål.

Aktieägare

Christian Berner Tech Trade AB (publ) är ett svenskt publikt aktiebolag, noterat på Nasdaq Stockholm sedan den 31 mars 2017 och ingår i segmentet Small Cap. Bolaget följer Kodens på Nasdaq Stockholm och tillämpar Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter och har ingen avvikelse att rapportera. Kodens gäller för alla svenska bolag vars aktier är noterade på en reglerad marknad i Sverige.

Aktiekapital

Aktiekapitalet uppgår till 0,63 MSEK fördelat på totalt 18 759 398 aktier, fördelat mellan 1 250 000 A-aktier och 17 509 398 B-aktier där samtliga har ett kvotvärde om 0,03 SEK. Samtliga aktier av serie A berättigar till tio (10) röster på bolagsstämman och samtliga aktier av serie B berättigar till en (1) röst på bolagsstämman.

Antal aktieägare per 31 december 2020 var 2 066 (1 889). De tio största aktieägarna hade ett totalt aktieinnehav om 77,0 (80,9) procent av de totala aktierna och 85,6 (88,1) procent av rösterna. Se tabell över 10 största aktieägarna sid 30.

Valberedningen

Christian Berners valberedning har till uppgift att inför kommande årsstämma arbeta fram förslag avseende stämмоordförande, styrelsearvoden,

revisorsarvode, styrelse, styrelseordförande, revisor samt valberedning. Valberedningen ska bestå av tre ledamöter utsedda av envar av de tre röstmässigt största aktieägarna vid tiden för årsstämman. Avstår aktieägare från att utse ledamot övergår rätten att utse ledamot till den i röstmässig storlek nästkommande aktieägaren. Om ledamots anknytning till den aktieägare som nominerade ledamot upphör, eller om ledamoten av annan anledning lämnar valberedningen, har aktieägaren rätt att ersätta den ledamoten i valberedning. Om någon aktieägare som utsett ledamot till valberedningen avyttrar en väsentlig del av sina aktier i bolaget innan valberedningens arbete slutförts, ska den ledamot som denna aktieägare utsett, om valberedningen så beslutar, avgå och ersättas av ny ledamot som utses av den röstmässigt största ägaren som inte är representerad i valberedningen. Valberedningen utser inom sig ordförande, som inte får vara styrelsens ordförande. Valberedningen inför årsstämman 2021 består av Kristina Brandt (ordförande), Joachim Berner och Johan Lannebo.

Valberedningens arbete

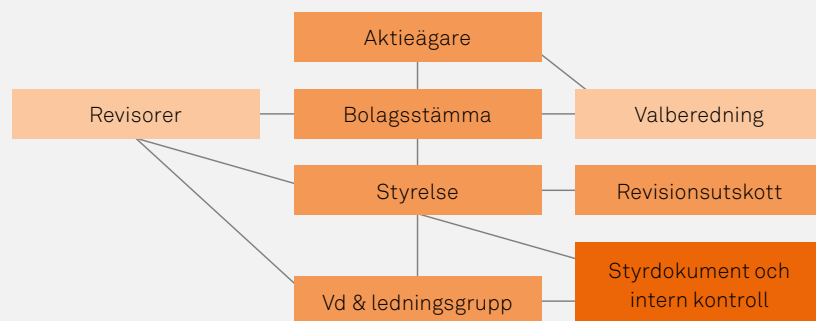
Ledamöterna har konstaterat att det inte finns intressekonflikter som påverkar deras uppdrag. Valberedningen har under hösten 2020 intervjuat samtliga styrelseledamöter, arbetstagarrepresentanter, vd och CFO, vilket gett möjlighet att få information om arbetet i styrelsen, revisionsutskottet, samt bolagets ekonomifunktion. Valberedningen har därmed fått underlag för att bedöma om styrelsens sammansättning är tillfredsställande samt behovet av kompetens och erfarenhet i styrelsen. Aktieägarna har haft möjlighet att lämna förslag och synpunkter till valberedningen inför stämman 2020. Ingen ersättning har utgått från Christian Berner Tech Trade AB till ledamöterna i valberedningen för deras arbete.

Valberedningens förslag inför årsstämman 2021 framgår av kallelse till stämman samt på bolagets hemsida, christianberner.com.

Bolagsstämma

Enligt aktiebolagslagen (2005:551) är bolagsstämman bolagets högsta beslutsfattande organ. Årsstämma ska hållas inom sex månader från utgången av räkenskapsåret. Årsstämman i Christian Berner Tech Trade AB äger vanligen rum i april i Mölnlycke. På bolagsstämman utövar aktieägarna sin rösträtt i nyckelfrågor, till exempel fastställande av resultat- och balansräkningar, disposition av bolagets resultat, beviljande av ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktör, val av styrelseledamöter och revisorer samt ersättning till styrelsen och revisor. Utöver årsstämman kan det kallas till extra bolagsstämma. Enligt bolagsordningen sker kallelse till bolagsstämma genom annonsering i Post- och Inrikes tidningar och genom att kallelse hålls tillgänglig på bolagets webbplats. Att kallelse har skett ska samtidigt annonseras i Göteborgs-Posten och Dagens industri. Årsstämman som var planerad till den 22 april 2020 flyttades fram och ägde rum först 10 juni, då styrelsen ansåg att behövdes mer tid för att följa pandemins, Covid-19, utveckling och eventuella påverkan på förslag till beslut från styrelsen. Inför årsstämman den 10 juni, beslutade styrelsen att dra tillbaka föreslagen utdelning om 0,75 kr per aktie för att utvärdera en eventuell utdelning senare under året, baserat på hur situationen med Covid-19 utvecklade sig. På årsstämman 10 juni beslutades det om sedvanliga ärenden såsom bland annat disposition av bolagets vinst, fastställande av styrelse och revisionsarvode, antal styrelseledamöter, val av styrelse, styrelseordförande och revisor samt principer för utseende av valberedningens ledamöter.

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT



Externa styrdokument

Till de externa styrintstrument som utgör ramar för bolagsstyrning inom Christian Berner Tech Trade AB hör bland annat:

- Svensk aktiebolagslag
- Svensk årsredovisningslag
- Nasdaq Stockholms regelverk
- Svensk kod för bolagsstyrning
- Tillämpliga EU-förordningar

Interna styrdokument

Till de interna bindande styrintumenten hör bland annat:

- Bolagsordning
- Arbetsordning för styrelsen
- Instruktioner för revisionsutskottet, verkställande direktören samt ekonomisk rapportering till styrelsen
- Värderingar
- Uppförandekod
- Finanspolicy
- Kommunikationspolicy
- Övriga styrdokument, policydokument, guidelines och instruktioner
- ISO 9001 och ISO 14001

Utöver dessa finns processer för riskhantering, intern kontroll och hållbarhet.

Protokoll från bolagsstämman återfinns på Christian Berner Tech Trades hemsida christianberner.com.

Den 8 oktober hölls en extra bolagsstämma i Mölnlycke. Den extra bolagsstämman beslutade, i enlighet med styrelsens förslag, att till aktieägarna utdela 0,60 kronor per aktie samt att överföra resten av vinsten i ny räkning. Protokoll från extra bolagsstämman återfinns på Christian Berner Tech Trades hemsida christianberner.com.

Bolagsstämman 2020 kommer att hållas 29 april 2021 i Mölnlycke.

Rätt att delta i bolagsstämma

Aktieägare som vill delta i förhandlingarna på bolagsstämma ska dels vara införd i den av Euroclear Sweden förda aktieboken fem vardagar före stämman, dels anmäla sig hos bolaget för deltagande i bolagsstämman senast den dag som anges i kallelsen för stämman. Denna dag får inte vara söndag, annan allmän helgdag, lördag, midsommarafton, julafton eller nyårsafton och inte infalla tidigare än femte vardagen före bolagsstämman. Aktieägare kan närvara vid bolagsstämmor personligen eller genom ombud och kan även biträdas av högst två personer. Vanligtvis är det möjligt för aktieägare att anmäla sig till bolagsstämman på flera olika sätt, vilka närmare anges i kallelsen till stämman. Aktieägare är berättigade att rösta för samtliga aktier som aktieägaren innehar.

Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaperna samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses på årsstämman ett registrerat revisionsbolag. På årsstämman 2020 valdes fram till nästa årsstämma det registrerade revisionsbolaget KPMG AB (Norra Hamngatan 22, 404 39 Göteborg) som revisor. Auktoriserad revisor Mathias Arvidsson är huvudansvarig. Revisorerna har deltagit vid styrelsemöte för att redogöra för KPMGs revisionsprocess samt för att ge styrelsens ledamöter möjlighet att ställa frågor utan ledningens närvaro.

Dessutom har revisorerna deltagit vid revisionskommittémöten. Ersättning till revisorerna framgår av not 8 för koncernen.

Styrelsen

Styrelsen är bolagets högsta beslutsfattande organ efter årsstämman. Enligt aktiebolagslagen är styrelsen ansvarig för bolagets förvaltning och organisation.

Styrelseledamöterna väljs normalt av årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Enligt bolagets bolagsordning ska styrelsen bestå av minst tre ledamöter och högst sju ledamöter och inga suppleanter.

För närvarande består bolagets styrelse av sex ordinarie ledamöter samt två arbetstagarrepresentanter jämte två suppleanter till dessa representanter. Styrelsen består av tre kvinnor och tre män. Bolagets verkställande direktör är inte ledamot av styrelsen.

Styrelsens ordförande väljs av årsstämman och har ett särskilt ansvar för ledningen av styrelsens arbete och för att styrelsens arbete är välorganiserat och genomförs på ett effektivt sätt. Styrelsen följer en skriftlig arbetsordning som revideras årligen och fastställs på det konstituerande styrelsemötet varje år. Arbetsordningen reglerar bland annat styrelsearbetet, funktioner och fördelningen av arbete mellan styrelseledamöterna och verkställande direktör.

Samtliga styrelseledamöter, med undantag för styrelsens ordförande Joachim Berner, är också oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare.

Styrelsens arbete

I samband med det konstituerande styrelsemötet fastställer styrelsen även instruktionen för verkställande direktören, innefattande finansiell rapportering. Enligt nu gällande arbetsordning ska styrelsen, efter det konstituerande sammanträdet efter årsstämman, sammanträda vid minst fyra planerade tillfällen under verksamhetsåret. Utöver dessa styrelsemöten kan ytterligare styrelsemöten sammankallas för att hantera frågor som inte kan hänskjutas till ett ordinarie styrelsemöte.

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

Styrelsens övergripande uppgift är att fastställa bolagets övergripande mål och strategi. Frågorna för styrelsens arbete rör framför allt strategi- arbete, uppföljning och kontroll av bolagets verksamhet och risker, värde- skapande och kontroll av bolagets efterlevnad av externa och interna regler. Styrelsens uppföljning av bolagets efterlevnad av interna och externa regler baseras på dels rapporterat resultat av bolagets självutvärderingsprocess, dels den riskbaserade kartläggningen bolaget gör årligen. Under året har styrelsen haft elva styrelsemöten och närvaron är 96 % totalt. Alla leda- möter utom Kerstin Gillsbro, som varit frånvarande på två av elva möten, har deltagit på samtliga elva möten.

Utvärdering av styrelsen

Styrelsen utvärderas årligen med syfte att dels utveckla styrelsearbetet, dels skapa ett underlag för valberedningens utvärdering av styrelsens sammansättning. Utvärderingen av styrelsen har gjorts under 2020 genom intervjuer av varje enskild styrelseledamot. Av styrelsens utvärde- ring framgick att styrelsens arbete har fungerat bra och att synpunkter från tidigare utvärdering har beaktats. Utvärderingen visade också att styrelsens samlade kompetens och erfarenhet är väl balanserad.

Ersättning till styrelsen

Valberedningen lägger fram förslag för beslut på Bolagsstämman rörande styrelsearvode. Styrelsearvode utgår inte för styrelseuppdrag i dotterbolag. Styrelseledamöter som är anställda inom koncernen erhåller ingen särskild ersättning för styrelsearbete. På årsstämman 2020 beslutades i enlighet med valberedningens förslag om att arvode till styrelsens ordförande ska utgå med 400 KSEK för det kommande året och till övriga styrelseledamö- ter som inte är anställda i koncernen med 180 KSEK per styrelseledamot. För styrelseledamots arbete i av styrelsen inrättat revisionsutskott ska det utgå ersättning med 100 KSEK till revisionsutskottets ordförande och med 50 KSEK till revisionsutskottets övriga två ledamöter. Information om sty- relsearvode för 2020 finns i not 7 för koncernen. Valberedningens förslag till ersättning inför stämman 2021 framgår av kallelsen till Årsstämman.

Revisionsutskott

Bolaget har ett revisionsutskott bestående av tre medlemmar; Joachim Berner, Bertil Persson och utskottets ordförande Lars Gatenbeck. Revi- sionsutskottet ska, utan att det påverkar styrelsens ansvar och uppgifter i övrigt, bland annat övervaka bolagets finansiella rapportering, övervaka effektiviteten i bolagets interna kontroll, självutvärderingsprocess och riskhantering, hålla sig informerat om revisionen av årsredovisningen

och koncernredovisningen, granska och övervaka revisorns opartiskhet och självständighet och därvid särskilt uppmärksamma om revisorn tillhandahåller bolaget andra tjänster än revisionstjänster, samt biträda valberedningen vid förberedelse av förslag till bolagsstämmans val av revisor. Revisionsutskottet hanterar även, enligt visselblåsarpolicy, korruption eller mutbrott samt påstådda överträdelser av Konkurrens- lagen. Klagomål eller ärenden av sådana slag rapporteras till ordförande i utskottet. Samtliga medlemmar i revisionsutskottet är oberoende i förhållande till bolaget och bolagets ledning. Bertil Persson och Lars Gatenbeck är även oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Under året har utskottet haft fyra möten med 100 % närvaro.

Ersättningsutskott

Christian Berners styrelse har beslutat att inte inrätta något särskilt ersättningsutskott. Styrelsen i sin helhet bereder bland annat frågor om principer för ersättning och andra anställningsvillkor för bolagets verk- ställande direktör och ledande befattningshavare. Vidare ska styrelsen följa och utvärdera tillämpningen av riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som årsstämman enligt lag ska besluta om. Styrelsen har under 2020 godkänt undantag från gällande beslut om ledande befattningshavares nivå på övrig ersättning för en befattnings- havare. Detta för att följa ingånget anställningsavtal. Inkluderat detta beslut har styrelsen vid sin utvärdering funnit att totala ersättningsnivåer i bolaget är ändamålsenliga.

Vd och ledningsgrupp

Verkställande direktör för koncernen är Bo Söderqvist. Den verkställande direktören är underordnad styrelsen och ansvarar för bolagets löpande förvaltning och den dagliga driften. Arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören anges i arbetsordningen för styrelsen och instruktionen för den verkställande direktören. Verkställande direktören kan inom ramen för aktiebolagslagen samt av styrelsen fastställd affärs- plan, budget och vd-instruktion samt övriga riktlinjer och anvisningar som styrelsen meddelar, fatta de beslut som krävs för rörelsens utveckling. Den verkställande direktören ska 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. Styrelsen i Christian Berner Tech Trade AB har utarbetat en instruktion för den verkställande direktören som ska fastställas årligen vid det styrelsemöte som närmast följer efter respektive årsstämma. Enligt instruktionerna för finansiell rapportering är den verkställande direktören ytterst ansvarig

för finansiell rapportering i bolaget och ska följaktligen säkerställa att styrelsen erhåller tillräckligt med information för att styrelsen fort- löpande ska kunna utvärdera bolagets finansiella ställning. Verkställande direktören ska hålla styrelsen kontinuerligt informerad om utvecklingen av bolagets verksamhet, nettoomsättningens utveckling, bolagets resultat och ekonomiska ställning, likviditets- och kreditläge, viktigare affärs- händelser samt varje annan händelse, omständighet eller förhållande som kan antas vara av väsentlig betydelse för bolagets aktieägare. Tillsammans med vd Bo Söderqvist har Christian Berner Tech Trades koncernledning utgjorts av CFO, vd Christian Berner AB, vd Zander & Ingeström AB, vd A/S Christian Berner, vd Christian Berner OY, vd Christian Berner AS, Marknadschef och CIO. Under hösten avslutade vd A/S Christian Berner sin anställning i koncernen och vd Christian Berner AB tar över som vd även för det danska dotterbolaget. Därmed minskar koncernens lednings- grupp med en person. Koncernledningen träffas regelbundet och behandlar frågor som bland annat rör bolagsstyrning, rapportering och strategi. Vidare ska koncernledningen bistå vd med att verkställa beslut av styrelsen.

Koncernövergripande ansvarsområden

Koncernen ansvarar för och driver ett antal områden som bistår koncer- nen och landssegmenten med koncernövergripande kompetens och arbets- uppgifter. Till sin hjälp har de ett antal medarbetare i moderbolaget, men även inlånad hjälp från koncernens dotterbolag och externa konsulter.

Koncernen arbetar med intern kontroll, där en dedikerad controller arbetar med koncernens interna kontroll och rapporterar till koncernens CFO, som svarar till revisionsutskottet. Inom området arbetas det med att utveckla, förbättra och säkra den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen i koncernen.

I hållbarhetsarbetet sker arbete i alla koncernens bolag, men samord- ningen görs av koncernen och med CFO som ansvarig. Även området riskhantering, där risker utvärderas, identifieras och prioriteringar kon- solideras, ligger som en del av CFO:s ansvar och samordnas av controllers på koncernnivå.

Mångfald

Christian Berner ska aktivt verka för jämställdhet och mångfald. Bolaget får inte utöva någon form av diskriminering i sin verksamhet eller anställningsprocesser. Otillåtna diskrimineringsgrunder omfattar, men är inte begränsade till; ålder, funktionsvariation, sexuell läggning, kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, religion eller annan trosupp- fattning eller etnisk tillhörighet.

Intern kontroll på Christian Berner

Styrelsen har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen och styrningen avseende den finansiella rapporteringen. Styrelsen fastställer årligen vissa dokument som vägleder och stödjer ledningen och övriga anställda i deras arbete för att redovisningen ska vara fullständig, korrekt och rättvisande. Vidare definierar styrelsen och ledningen beslutsvägar, ansvarsvägar och befogenheter. Dessa dokument utgörs huvudsakligen av styrelsens arbetsordning, verkställande direktörens instruktioner samt finanspolicy, attestpolicy och ekonomihandbok.

Christian Berner Tech Trade har ett långtgående decentraliserat ansvar för att driva och genomföra strategi. Den löpande verksamhet bedrivs i självständiga operativa enheter där även ansvaret för resultat, balansräkning och kassaflöden ligger. Ansvariga för de operativa enheterna och deras medarbetare tar de affärsmässiga besluten, ser till att de hanteras korrekt och ser till att risktagandet är balanserat. Som stöd följer respektive bolag regelbundet upp utfallet av sina affärsenheters verksamhet, liksom koncernledningen gör för respektive bolag i etablerade BRMs (Business Review Meetings).

Kontrollaktiviteter

För att begränsa identifierade risker för varje process skall en självutvärdering av definierade kontroller utföras årligen och rapporteras till revisionsutskottet och styrelsen. CFO ansvarar för denna självutvärderingsprocess.

Koncernen har ett självvärderingsprogram som dotterbolagen ska följa, se illustration.

En utvärdering av nivån på intern kontroll och kontrollernas effektivitet skall årligen utföras och drivas av bolagens ekonomichefer/controllers. Koncernens CFO ansvarar för att presentera resultatet till revisionsutskottet och styrelsen. Christian Berner Tech Trade har en koncernövergripande övervakning där dotterbolag, och funktioner skall följa upp kontrollernas effektivitet och rapportera tillbaka till koncerncontroller. (Policy för intern styrning och kontroll).

Vissa nyckeltal följs upp månadsvis mot budget/prognos i form av ett dokumenterat bokslutsmöte mellan koncernbolagens ekonomichefer/controllers och koncerncontroller där resultat- och balansräkning är de viktigaste.

Årshjul för internkontroll



INTERN KONTROLL

2020 års framsteg

Per 1 januari, 2020 startades ett nytt bolag inom koncernen - Christian Berner Business Services AB, där koncernens gemensamma funktioner för Verksamhetsutveckling & IT, Marknad och Ekonomi & lön samlats. Under året har ett arbete gjorts för att anpassa den interna kontrollen till den nya organisationen där stora delar av koncernens affärstödande funktioner ligger i ett eget separat bolag.

Under hösten hölls också de första samverkansmötena mellan de operativa bolagen och servicebolaget för att uppdatera de olika bolagens processer och för att se hur gemensamma förbättringar och harmoniseringar kan göras över koncernens bolag.

Genom att samordna affärstödande funktioner skapas möjligheter för att förbättra den interna kontrollen över koncernen och öka tillgänglighet av funktionell expertis i koncernens affärsdrivande bolag. Exempel på utvecklingsområden under året är:

- förbättrade rutiner för hantering av kundfordringar med mycket bra resultat, i form av färre förfallna fakturor och färre kreditdagar.
- Kontoplaner har harmoniserats och konteringsanvisningar har gjorts för att säkerställa bokföringen i bolagen.
- Förbättring och tydliggörande av bokslutsprocessen
- Utveckling av leverantörsfakturaprocesen, faktureringsprocessen och löneprocessen.
- Nya och förbättrade ekonomiguidelines.

Under året har också policys på ekonomi- och IT-området omarbetats för att anpassas till de förändringar som gjort, bland annat Policy för Transferpricing och Policy för kredithantering.

Ett arbete med att förbättra kontrollen för GDPR har gjorts under året. Det har också tagits fram ett utbildningsprogram i GDPR för all personal med syfte att öka förståelsen kring GDPR generellt, samt vad det betyder för koncernens bolag specifikt.

Koncernens ledningsgrupp har fortsatt arbetet med att fördjupa och förbättra riskhantering. I samband med att Covid-19 bröt ut, fokuserade ledningsgruppen och organisationen på de risker som uppstod och hur dessa kunde mitigeras. Under våren fokuserade ledningsgruppen på ett antal riskområden i samband med Covid-19. Under hösten har koncernen arbetat med ny process för att ta fram en strategisk plan för den kommande treårsperioden. Koncernen har även tagit fram en ny modell och process för nedbrytning av planen till aktiviteter och hur uppföljning görs. Arbetet och resultatet har gett insikter i risker och möjligheter för verksamheten, samt hur koncernens bolag valt att agera för att hantera de samma.

Med uppföljningsmodellen ges också chans att kontinuerligt följa upp och, vid behov, revidera planen.

Under hösten förvärvades två bolag, Empakk AS och Alfa Tec Sweden AB. Samarbetsgrupper har bildats för att integrera bolagen på bra sätt och för att ge oss en mall för hur nya bolag ska integreras på bästa sätt.

2020 är det femte året koncernen arbetar med självutvärdering av den interna kontrollen och fokus under året har varit att förbättra rutinerna på ekonomiområdet och att omarbete uppgifterna som ekonomichefen i CBAB har haft till övergång till den nya tjänsten Redovisningschef i koncernen.

Bakgrunden är att det finns ett delegerat ansvar till dotterbolagen att påvisa hur de följer koncernövergripande policys, och detta arbetar man med att fånga i självutvärderingsarbetet. Utvärderingen har utvecklats under året och nya kontrollpunkter identifierats och testats. Dotterbolagen har inte besökts av koncernkontroller under året på grund av Covid-19.

KPMG återvaldes, på bolagsstämman, och gjorde sitt andra år som revisorer för koncernen och har haft möjlighet att ytterligare lära känna koncernen och dotterbolag. Revisionen har gett en del nya insikter kring styrkor och områden som har ytterligare förbättringspotential.

Vi fortsätter utveckla koncernen i hög takt och håller samma takt i vår utveckling av vår bolagsstyrning. Vi ser med tillförsikt fram emot 2021 års arbete och de utvecklingssteg som väntar.

Planering för 2021

Fortsatt utveckling av koncerngemensamma processer och med utveckling av lokala och relevanta kontrollpunkter i dotterbolagens självutvärderingar.

Utveckla Christian Berner Business Services som koncernens center för koncerngemensamma funktioner.

Utveckling av koncernens hållbarhetsarbete och ramverk för hållbarhetsarbetet.

Risker och riskhantering

Att bedriva affärsverksamhet innebär att ta risker. En väl hanterad risk ger möjligheter till en förbättrad affär medan risker som inte hanteras rätt kan bli kostsamma för affärsverksamheten.

Riskbedömning

Det finns en upprättad policy för riskhantering, ”Policy för intern styrning och kontroll”, som bolaget arbetar efter. Inom ramen för Christian Berner Tech Trade AB:s riskhanteringsprocess har ett antal riskområden identi-

fierats. Dessa analyseras och utvärderas regelbundet av koncernledningen. Bolagets CFO leder arbetet tillsammans med bolagets controller. Väsentliga risker och osäkerheter presenteras på sidan 45–46 tillsammans med de åtgärder som vidtas för att hantera riskerna.

Riskspridning

Christian Berner Tech Trades resultat, finansiella ställning och strategiska position påverkas både av interna faktorer, vilka koncernen själva styr över samt externa faktorer där möjligheten att påverka är mer begränsad.

Koncernen arbetar med att identifiera, utvärdera, hantera och följa upp risker som påverkar verksamheten. Syftet är att koncernens mål ska nås genom ett medvetet och övervägt risktagande, som följer de riktlinjer koncernen satt upp. Christian Berner har verksamhet riktad mot kunder inom många olika marknadssegment och nischer inom, framför allt, de nordiska länderna. Den spridda kundstocken ger en mindre exponering mot risker för nedgång i någon specifik bransch. En del av koncernens affär är i hög grad baserat på försäljning i samband med större investeringar och projekt, medan andra delar är av mer löpande karaktär. I en konjunkturnedgång minskar investeringsviljan, medan den löpande affären påverkas mindre. Christian Berner har aktivt ökat andelen försäljning av löpande produkter och tjänster för att minska riskerna av exponering mot investeringsintensiv affär. Vi arbetar med cirka 150 leverantörer från hela världen, med huvuddelen i Europa. Koncernen önskar alltid att arbeta nära utvalda leverantörer och bygga upp en relation där vi skapar värde gemensamt. Skulle en leverantör, av någon anledning, inte vara aktuell för vidare samarbete med, har koncernen möjlighet att leta upp ny leverantör för liknande lösning och bibehålla kundrelationen.

Hållbarhetsrisker

Christian Berner verkar med ansvar och ett aktivt hållbarhetsarbete är därför viktigt för bolaget. Christian Berner arbetar med ett helhetsperspektiv där god affärsetik, miljö, människan och företagets framtid står i centrum. Christian Berner följer de internationella konventionerna FN:s Global Compact, ILO och OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Verksamheten utgörs av handel, distribution och begränsad bearbetning. Koncernens påverkan på miljön är begränsad och sker främst i samband med transporter av varor, tjänsteresor samt hantering av avfall. Inget av koncernens bolag är involverat i någon miljörelaterad tvist.

INTERN KONTROLL

Krishantering

Koncernens krishantering är decentraliserad vilket innebär att så långt som är möjligt ska händelser lösas lokalt, nära incidentens ursprung. Uppstår kriser som kan tänkas påverka koncernens skall koncernchefen omedelbart kontaktas för en dialog om hantering av avhjälpande aktiviteter och hur information ska utformas och koordineras. Kan inte koncernchefen nås ska CFO informeras.

Omvärldsfaktorer

Den globala pandemin, Covid-19, som drabbade världen under året var också den omvärldsfaktor som haft störst inverkan på koncernen bolagsstyrning under året. Under slutet av mars etablerade koncernledningen veckomöten, där riskerna kring sjukdom, kreditrisker, orderläge och risker för brott i leveranskedjor rapporterades och hanterades. Koncernen tog också fram scenarion på utveckling av resultat och likviditet, med handlingsplaner som matchade varje scenario. Scenarierna har följts upp på koncernens styrelsemöten, revisionsutskott och ledningsgruppsmöten och aktiviteter som korttidpermitteringar, kreditprövningar och övriga kostnadsbesparingsinitiativ har beslutats om.

Utöver pandemin har koncernen under hösten arbetat intensivt med strategisk planering, som involverat styrelse, koncernledning, dotterbolag och produktområden. I arbetet har omvärldsfaktorer varit en betydande del i utformningen av planen per bolag och produktområde. Det har gett en bra insikt i vårt nuläge och ger en bra plattform för att kontinuerligt utvärdera förändringar i omvärlden och de risker och möjligheter som följer med dessa förändringar.

Revisorns yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagsstämman i Christian Berner Tech Trade AB (publ), org. nr 556026-3666

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2020 på sidorna 33–35 samt 42–44 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs uttalande RevU 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. Upplýsingar 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.

Göteborg den 23 mars 2021
KPMG AB

Mathias Arvidsson
Auktoriserad revisor