

Document typ	Document ID	First version	Last revised	Classification	Page
Policy	KP0001	2017-07-14	2021-04-14		1 (4)
Document issuer:			Approved by:		
Verställande direktör			Balco Groups styrelse		



Bolagsstyrningspolicy

1	Syfte	2
2	Omfattning	2
3	Policyns innehåll	2
3.1	Styrelse och verkställande direktör.....	2
3.2	Organisation.....	2
3.3	Verksamhetsstyrning.....	2
3.4	Verksamhetsprocesser.....	3
3.5	Riskhantering och internkontroll	3
3.6	Finansiell rapportering.....	3
3.7	Regelefterlevnad	3
3.8	Styrande dokument	3
4	Roller och ansvar	4
5	Kriterier för efterlevnad	4
6	Övriga dokument	4

Document name	Document ID	Last revised	Page
Bolagsstyrningspolicy	KP0001	2021-04-14	2 (4)



1 Syfte

För att säkerställa att Balco efterlever gällande lagar och förordningar samt koncernens värderingar har Balco utvecklat ett antal koncerngemensamma policyer, inklusive denna bolagsstyrningspolicy. Bolagsstyrningspolicyen är tillsammans med tillhörande riktlinje för hantering av styrande dokument utgångspunkt för styrningen av Balco.

Bolagsstyrningspolicyen reglerar på ett enhetligt sätt hur koncernen hanterar aktiviteter kopplade till bolagsstyrning samt definitioner av roller och ansvar.

2 Omfattning

Bolagsstyrningspolicyen gäller för samtliga helägda operativa bolag inom Balcokoncernen.

I delägda verksamheter ska Balcos representanter verka för efterlevnad av denna policy.

3 Policyns innehåll

3.1 Styrelse och verkställande direktör

Styrelsen är ytterst ansvarig för bolagsstyrning inom Balco och svarar för koncernens övergripande mål och strategi. Styrelsen fastställer ett ramverk för Balcos verksamhet genom att anta vissa styrande dokument. Styrelsen antar och ansvarar för policyer, ar-betsordning för styrelsen samt vissa riktlinjer och instruktioner så som riktlinjer för hantering av styrande dokument, instruktion för verkställande direktör samt instruktion för styrelsens utskott. Dessa dokument är grundläggande för att styra Balco.

Balcos verkställande direktör ansvarar för att den dagliga verksamheten inom Balco sker i enlighet med instruktion för verkställande direktör och de övriga styrande dokument som styrelsen fastställt.

3.2 Organisation

Balcos verkställande direktör ansvarar för att utforma en effektiv och ändamålsenlig organisation som ger goda förutsättningar att uppnå Balcos affärsidé och mål.

Balcos verkställande direktör styr den dagliga verksamheten genom att delegera till affärsområdeschefer, chefer för stödjande funktioner och till stabschefer.

3.3 Verksamhetsstyrning

Balco ska kontinuerligt verka för att verksamhetens strategier, mål och uppdrag uppfylls. Koncernen och samtliga dotterbolag skall årligen lämna budget i enlighet med Balcos budgetinstruktion. Budget ska följa ett enhetligt format och bidra till koncernens övergripande budget. Verkställande direktör ansvarar för budget och uppföljning. Koncernens och samtliga dotterbolags årsredovisning ska tillsammans med revisionsberättelse överlämnas till Balco (koncernen) när dessa handlingar upprättats.

Document name	Document ID	Last revised	Page
Bolagsstyrningspolicy	KP0001	2021-04-14	3 (4)



3.4 Verksamhetsprocesser

Verksamhetens övergripande processer skall vara definierade i verksamhetslednings-system. Ytterligare beskrivningar av arbetssätt (riktlinjer och instruktioner) skall vara i linje med de övergripande processbeskrivningarna. Verkställande direktör är ytterst ansvarig för processtrukturen inom koncernen. Avseende processer där det finns en relaterad policy, ska processerna vara i linje med den policyn.

3.5 Riskhantering och internkontroll

Balco ska identifiera, värdera och hantera risker som hotar koncernens värdegrund, vision, affärsidé samt mål. Bedömning av risker sker relaterade till omvärlden, verksamheten, rykte och varumärke, IT, lagar och regler, finans, redovisning/rapportering samt väsentliga processer. En uppdaterad riskanalys ska presenteras årligen för styrelsen.

En utvärdering av minimikraven i definierade kontroller ska årligen utföras av respektive bolag och rapporteras Balco (moderbolaget). Respektive bolags verkställande direktör är ansvarig för genomförandet av utvärderingsprocessen.

3.6 Finansiell rapportering

I syfte att säkerställa Balcos förmåga att leverera finansiell information med kvalitet och i tid ska riktlinjer för finansiell rapportering (ekonomihandbok) vara upprättade och uppdaterade. Balcos och samtliga dotterbolags årsredovisning ska tillsammans med revisionsberättelse överlämnas till Balco (moderbolaget) när dessa handlingar upprättats.

Riktlinjerna ska bland annat belysa följande sektioner:

- Roller och ansvar
- Ekonomisystem
- Budgetplanering
- Redovisningsprinciper
- Finansiellt rapporteringspaket
- Koncernrapportering inklusive rapporteringsplan

Riktlinjer för finansiell rapportering uppdateras årligen och godkänns av koncernens CFO.

3.7 Regelefterlevnad

Ledningen och anställda ansvarar för efterlevnad av gällande lagar, förordningar och styrande dokument inom sitt ansvarsområde. Uppföljning av efterlevnad, policyer och regler, ska ske genom uppföljning av internkontroll, se riktlinjer för riskhantering och internkontroll. Balcos verkställande direktör ansvarar för att en gång per år rapportera till styrelsen om hur Balco efterlever koncernövergripande policyer.

3.8 Styrande dokument

För att säkerställa att Balco efterlever gällande lagar och förordningar samt koncernens värderingar har koncernen utvecklat att antal koncerngemensamma policys, inklusive denna policy.

Vidare har Balco definierat en process för att hantera styrande dokument (policys och riktlinjer) samt utsett ägarskap och ansvar för efterlevnad av dessa dokument.

Balcos övergripande policys:

Document name	Document ID	Last revised	Page
Bolagsstyrningspolicy	KP0001	2021-04-14	4 (4)



- Bolagsstyrningspolicy
 - Arbetsordning för styrelsen (riktlinje)
 - Styrelsens instruktion till verkställande direktör
 - Arbetsordning för Revisionsutskottet (riktlinje)
 - Arbetsordning för Ersättningsutskottet (riktlinje)
- Finanspolicy
 - Riktlinje för ekonomisk rapportering (Ekonomihandbok)
- Insiderpolicy
- IT-policy
- Informationssäkerhetspolicy
- Kommunikationspolicy

Utöver nämnda policies har Balco fastställt en Code of Conduct.

4 Roller och ansvar

Koncernens verkställande direktör äger bolagsstyrningspolicyen.

5 Kriterier för efterlevnad

För bolagsstyrningspolicyen ska anses efterlevd ska följande kriterier vara uppfyllda:

- Balco och samtliga operativa bolag har upprättat budget i enlighet med Balcos budgetinstruktion.
- Arbetsordning för styrelsen och styrelsens instruktion för verkställande direktör är uppdaterade.
- Verksamhetens övergripande processer är beskrivna.
- En uppdaterad riskanalys är årligen presenterad för styrelsen i Balco.
- En utvärdering av minimikraven i definierade kontroller är årligen utförd och rapporterad till Balcokoncernen.
- Riktlinjer för finansiell rapportering är uppdaterad och godkänd av koncernens CFO.
- Verkställande direktör har rapporterat till styrelsen om hur Balco efterlever koncernövergripande policyer.

6 Övriga dokument

- Arbetsordning för styrelsen
- Styrelsens instruktion till verkställande direktör
- Instruktioner för ersättningsutskott
- Instruktioner för revisionsutskott
- Code of Conduct