

# Bolagsstyrningsrapport

**S**venska Spel är ett aktiebolag som ägs av svenska staten. De statligt ägda bolagen lyder under samma lagar som privatägda bolag, till exempel aktiebolags-, årsredovisnings-, och bokföringslagen. Bolag verksamma inom en viss bransch kan dessutom lyda under särskild lagstiftning.

Svenska Spel ska enligt bolagsordningen bedriva spelverksamhet efter tillstånd av regeringen. Regleringen av spelverksamhet bygger på principen att det krävs tillstånd för att bedriva spel i Sverige och alla tillstånd står under statlig kontroll. Det särskilda regelverket för verksamheten i Svenska Spel utgörs bland annat av lotterilagen, kasinolagen och de tillstånd som regeringen meddelar med stöd av dessa lagar. Härutöver finns ett omfattande regelverk i form

av förordningar samt föreskrifter, villkor, kontroll- och ordningsbestämmelser. Lotteriinspektionen är den förvaltningsmyndighet som ska säkerställa att den svenska spelmarknaden är laglig, säker och tillförlitlig.

Den kontroll och tillsynsverksamhet som Lotteriinspektionen bedriver i förhållande till Svenska Spel ska leda till en hög säkerhet i all spel- och lotteriverksamhet, till att gällande regelverk efterlevs samt ska även bidra till att minimera risken för att spel och lotterier ger upphov till sociala skadeverkningar.

De beslut om tillstånd som regeringen meddelat för Svenska Spels verksamhet finns översiktligt beskrivna på sidan 14. Besluten finns tillgängliga hos Svenska Spel, Koncernstab Juridik.

## Avvikelser från Koden

Kodregel	Avvikelse	Förklaring/kommentar
<b>Punkt 2.1–2.7</b> Bolaget ska ha en valberedning som representerar bolagets aktieägare.	Valberedning enligt Koden punkt 2.1–2.7 finns inte inrättad.	Styrelsenomineringsprocessen drivs och koordineras av Enheten för statligt ägande inom Regeringskansliet.
<b>Punkt 10.2</b> Bolagsstyrningsrapporten ska innehålla uppgifter om styrelseledamöter är oberoende i förhållande till större aktieägare.	Beroendeförhållandet till aktieägare redovisas inte.	Statens ägarpolicy anger att den relevanta bestämmelsen i Koden i huvudsak syftar till att skydda minoritetsägare i bolag med spritt ägande. I statligt helägda bolag saknas därför skäl att redovisa sådant oberoende.
<b>Punkt 8.1</b> Styrelsen ska årligen genom en systematisk och strukturerad process utvärdera styrelsearbetet med syfte att utveckla styrelsens arbetsformer och effektivitet.	Utvärdering har inte skett.	Styrelsens arbete utvärderades senast i december 2009. Styrelsen har under 2010 prioriterat andra frågor, bland annat arbetet med att rekrytera en ny verkställande direktör. En utvärdering av styrelsearbetet kommer att ske i början av år 2011.

Svenska Spel följer statens ägarpolicy och tillämpar Koden med de avvikelser som framgår av ovanstående tabell. Koden återfinns på webbplatsen [bolagsstyrning.se](http://bolagsstyrning.se).

### Principer för bolagsstyrning i Svenska Spel

Utöver vad som följer av lag eller annan författning tillämpas följande principer för bolagsstyrning i Svenska Spel:

#### Statens ägarpolicy 2010

Bolagsstyrningen av statligt ägda bolag framgår av statens ägarpolicy 2010. I denna policy redogör regeringen för sina uppdrag och mål, tillämpliga ramverk och sin inställning i viktiga principfrågor avseende bolagsstyrningen. I ägarpolicyen ingår bland annat riktlinjer för extern rapportering och riktlinjer för anställningsvillkor för ledande befattningshavare. Genom ägarpolicyen blir Koden i vissa avseenden inte alls tillämplig, till exempel när det gäller Kodens bestämmelser om rörliga ersättningar.

Svenska Spel tillämpar statens ägarpolicy. Uppgift om ägarpolicyen återfinns på regeringens webbplats [regeringen.se](http://regeringen.se).

### Svensk kod för bolagsstyrning

Enligt statens ägarpolicy ska Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden") tillämpas i statligt majoritetsägda bolag.

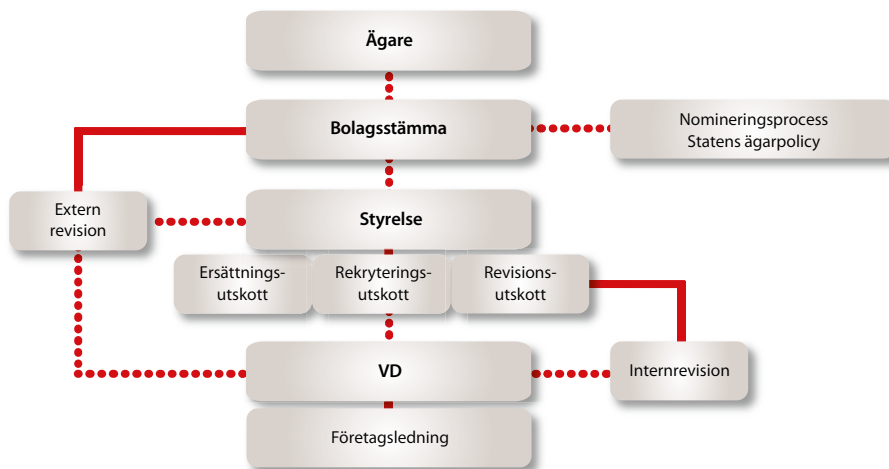
#### Riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare

Den 20 april 2009 beslutade regeringen om nya riktlinjer för anställningsvillkor för ledande befattningshavare i företag med statligt ägande. Enligt statens ägarpolicy ska styrelsen i statliga företag, på motsvarande sätt som i noterade företag, föreslå bolagsstämman riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare för beslut. Riktlinjerna redovisas på sidan 52. I ägarpolicyen anges också att styrelsen vid årsstämman ska redovisa om riktlinjerna har följts eller inte och skälen till eventuell avvikelse.

Årsstämman i Svenska Spel har den 20 april 2010 beslutat om riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare. Svenska Spel tillämpar de av årsstämman beslutade riktlinjerna, som finns tillgängliga på Svenska Spels webbplats [svenskaspel.se](http://svenskaspel.se).



## Struktur för bolagsstyrning i Svenska Spel



**Ägarens uppdrag**

Aktieägaren har i samband med årsstämman den 20 april 2010 överlämnat information till styrelsen, som bland annat innehåller ägarens uppdrag till bolaget.

Uppgift om innehållet i aktieägarens uppdrag till Svenska Spel finns på Svenska Spels webbplats svenskaspel.se.

**Aktieägare och bolagsstämma****Aktieägares rättigheter**

Staten som aktieägare utövar sina rättigheter som aktieägare på ordinarie bolagsstämma (årsstämma) eller extra bolagsstämma.

Av Svenska Spels bolagsordning framgår att årsstämma ska hållas senast i april månad och att bolagets styrelse väljs på årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma. I bolagsordningen anges också att det är bolagsstämman som bland styrelsens ledamöter utser styrelsens ordförande och att styrelsen kan välja en av styrelsens bolagsstämmo-valda ledamöter till vice ordförande.

På årsstämman fattar aktieägaren beslut om:

- vilka som ska sitta i Svenska Spels styrelse och vilka som ska vara Svenska Spels revisorer
- arvoden till styrelseledamöter och revisorer
- att fastställa resultat- och balansräkningen
- hur tillgängliga vinstmedel ska disponeras
- styrelsen och verkställande direktören ska beviljas ansvarsfrihet för det gångna året
- riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare
- eventuell ändring av bolagsordningen

Det är också på årsstämman som aktieägaren överlämnar ett dokument med information till styrelsen för Svenska Spel om ägarens uppdrag till bolaget.

Utöver reglerna i aktiebolagslagen och Kodens gäller enligt statens ägarpolicy följande principer för stämmor i bolag med statligt ägande. Riksdagsledamöter har rätt att närvara vid bolagsstämmor i de bolag där staten äger minst 50 procent av aktierna, under förutsättning att bolaget eller ett rörelsedrivande dotterbolag har fler än 50 anställda. Det är styrelsens ansvar att underrättelse om tid och plats för bolagsstämman skickas till riksdagens centralkansli i anslutning till utfärdandet av kallelsen till bolagsstämman. Riksdagsledamöters önskan att närvara på bolagsstämman ska i förväg anmälas till styrelsen och anmälan bör vara styrelsen

tillhanda senast en vecka före bolagsstämman. Allmänheten bör bjudas in att närvara vid bolagsstämman och någon form av arrangemang bör anordnas där även allmänheten bereds möjlighet att ställa frågor till bolagsledningen.

Riksdagsledamöters rätt att närvara vid bolagsstämma framgår av Svenska Spels bolagsordning.

Information inför och protokoll från Svenska Spels bolagsstämmor återfinns på bolagets webbplats svenskaspel.se.

**Årsstämman 2010**

Årsstämman ägde rum den 20 april 2010 och allmänheten var inbjuden att närvara vid stämman.

Aktieägaren företrädades av departementsrådet Bo Netz. Alla styrelseledamöter var närvarande utom Lena Melinder och Lars Otterbeck. Vidare deltog bolagets externa revisorer. Ordförande vid stämman var styrelsens ordförande Margareta Winberg.

På årsstämman fattade aktieägaren beslut om bland annat följande:

- fastställande av resultat- och balansräkningen
- disposition av tillgängliga vinstmedel
- styrelsen ska bestå av sju ledamöter, varav en ska vara ordförande
- omval av samtliga ledamöter för tiden till nästa årsstämma, förutom Lars Otterbeck, som avböjt omval
- till ny ledamot utse Hans Bergenheim
- omval av Margareta Winberg till ordförande i styrelsen
- oförändrade arvoden till styrelsens ledamöter

Vidare beslutade aktieägaren på årsstämman att fastställa de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som styrelsen föreslagit.

På årsstämman höll styrelsens ordförande och bolagets verkställande direktör anföranden, som bland annat beskrev marknadsutvecklingen och redovisade behovet av att bolaget, i enlighet med ägarens uppdrag, får möjligheter att utveckla sin verksamhet.

**Styrelsenomineringsprocessen**

Nominering av styrelseledamöter i de statligt ägda bolagen sker enligt de principer som beskrivs i statens ägarpolicy. Dessa principer ersätter Kodens regler och någon valberedning i Kodens mening finns därför inte.

Enligt statens ägarpolicy gäller istället bland annat följande principer:

- Nomineringsprocessen för styrelseledamöter drivs och koordineras av Enheten för statligt ägande inom Regeringskansliet
- En arbetsgrupp analyserar kompetensbehovet utifrån styrelsens sammansättning samt bolagets verksamhet och situation
- Därefter fastställs eventuellt rekryteringsbehov och rekryteringsarbetet inleds
- Urvalet av ledamöter kommer från en bred rekryteringsbas
- Då processen avslutats offentliggörs nomineringarna enligt Kodens bestämmelser.

## **Styrelse**

### **Styrelsens storlek och sammansättning**

Enligt bolagsordningen ska styrelsen bestå av lägst tre och högst tio ordinarie ledamöter som utses av bolagsstämman. Dessutom har arbetstagarorganisationerna enligt lagen (1987:1245) om styrelserepresentation för de privatanställda rätt att utse tre ordinarie ledamöter med tre suppleanter.

Enligt statens ägarpolicy bör antalet styrelseledamöter normalt vara 6 till 8 personer med målsättningen att andelen av vardera kön ska vara minst 40 procent.

Styrelsen bestod av sju bolagsstämmovalda styrelseledamöter inklusive ordföranden. Av dessa ledamöter var fyra kvinnor och tre män. Därutöver har styrelsen haft två ordinarie ledamöter med två suppleanter utsedda av arbetstagarorganisationerna.

Ingen av de bolagsstämmovalda styrelseledamöterna arbetar i bolagets ledning eller i ledningen av bolagets dotterbolag. Verkställande direktören är inte ledamot i styrelsen, men närvarar vid styrelsens sammanträden. Samtliga bolagsstämmovalda ledamöter är oberoende i förhållande till bolaget och ledningen.

### **Styrelsens ledamöter**

På sidorna 54–55 redovisas varje styrelseledamots ålder, utbildning, huvudsakliga yrkeslivserfarenhet, andra väsentliga uppdrag utanför bolaget och när ledamoten valdes in i Svenska Spels styrelse.

### **Styrelsens arvoden och arvoden för arbetet i styrelsens utskott.**

Styrelsens arvoden och särskilda arvoden för arbetet i särskilt inrättade utskott bestäms av bolagsstämman. Uppgift om dessa arvoden framgår av not 5 på sidan 78.

### **Styrelsens arbetsformer**

Formerna för styrelsens arbete finns dokumenterade i styrelsens arbetsordning, som prövas och fastställs minst en gång per år. Kompetensfördelningen mellan styrelse, styrelsens utskott, styrelsens ordförande, verkställande direktör och internrevision finns uttryckta i styrelsens arbetsordning samt i styrelsens instruktioner till verkställande direktören och till chefen för internrevisionen.

Styrelsen har inom sig inrättat tre utskott – ett ersättningsutskott, ett revisionsutskott samt ett tillfälligt utskott, rekryteringsutskottet. Arbetsuppgifterna och vilken beslutanderätt styrelsen har delegerat till utskotten samt hur utskotten ska rapportera till styrelsen framgår av styrelsens arbetsordning. Arbetet i dessa utskott fastställs årligen av styrelsen genom särskilda arbetsordningar för utskotten. Utskottens arbete består främst i att förbereda ärenden för slutliga beslut i styrelsen. Styrelsen har gett utskotten beslutanderätt i vissa frågor. Då ett utskott haft sammanträde redogör utskottet för styrelsen om de ärenden som har behandlats. Protokoll för varje utskottssammanträde bifogas protokollet till därpå följande styrelsesammanträde.

### **Styrelsens ordförande**

Styrelsens ordförande väljs av årsstämman. Enligt arbetsordningen för Svenska Spels styrelse ska ordföranden se till att styrelsearbetet bedrivs effektivt och att styrelsen fullgör sina åligganden. Ordföranden ska bland annat organisera och leda styrelsearbetet, ha regelbunden kontakt med verkställande direktören och se till att styrelsen erhåller tillfredsställande informations- och beslutsunderlag för sitt arbete. Styrelsens ordförande ansvarar också för att samordna styrelsens syn mot aktieägaren i frågor av avgörande betydelse för bolaget, samt att ta emot synpunkter från aktieägaren och förmedla dessa inom styrelsen. Det är ordförandens uppgift att kontrollera att styrelsens beslut verkställs och att se till att styrelsens arbete årligen utvärderas.



## Utskottsarbete

### *Revisionsutskott*

Revisionsutskottet består av tre ledamöter, vilka väljs av styrelsen årligen. Ledamöter har sedan det konstituerande styrelsemötet i april 2010 varit Lena Melinder, ordförande, Hans Bergenheim och Eva-Britt Gustafsson. Dessutom har en av arbetstagarrepresentanterna rätt att närvara och delta vid utskottets sammanträden.

Revisionsutskottet ansvarar för beredningen av styrelsens arbete med att kvalitetssäkra bolagets och koncernens finansiella rapportering. Utskottet ska tillsammans med företagsledning och revisorer följa och bedöma hanteringen av komplicerade redovisningsfrågor, särskilt val av redovisningsprinciper och dess påverkan på koncernens redovisning. Vidare ska utskottet fortlöpande träffa bolagets revisorer för att informera sig om revisionens inriktning och omfattning, samt diskutera samordningen mellan den externa och interna revisionen och synen på koncernens risker. Utskottet ska även granska och övervaka revisorernas opartiskhet och självständighet samt fastställa riktlinjer för vilka andra tjänster än revision som koncernen får upphandla av bolagets revisor.

Styrelsen har delegerat beslutanderätt till revisionsutskottet vad gäller inriktningen för internrevisionen bland annat genom fastställande av den årliga internrevisionsplanen samt riktlinjer för vilka andra tjänster än revision som koncernen får upphandla av bolagets revisorer.

Såväl bolagets externa revisorer som internrevisorn är adjungerade till revisionsutskottets möten, vilket ger möjlighet till en löpande information och samordning mellan den interna och externa revisionen, samt synen på koncernens risker. Vidare deltar bolagets ekonomidirektör och chefsjurist vid utskottets möten som föredragande. Revisionsutskottet rapporterar efter varje möte till hela styrelsen.

Revisionsutskottet har under 2010 hållit fem sammanträden. Ledamöternas närvaro vid utskottets sammanträden framgår av redovisningen på sidorna 54–55.

### *Ersättningsutskott*

Ersättningsutskottet består av tre ledamöter, vilka väljs av styrelsen årligen. Utskottets ledamöter har sedan det konstituerande styrelsemötet i april 2010 varit Margareta Winberg,

ordförande, Lena Jönsson och Björn Fries. Dessutom har en av arbetstagarrepresentanterna rätt att närvara och delta vid utskottets sammanträden.

Ersättningsutskottets huvuduppgift är att bereda frågor om ersättningsprinciper, ersättning och andra anställningsvillkor för företagsledningen. Styrelsen har inte delegerat någon beslutanderätt till ersättningsutskottet.

Ersättningsutskottet har under 2010 hållit nio sammanträden.

Ledamöternas närvaro vid utskottets sammanträden framgår av redovisningen på sidorna 54–55.

### *Rekryteringsutskott*

Rekryteringsutskottet består av fyra ledamöter, som valts av styrelsen. Utskottet är av tillfällig karaktär och inrättades i september 2010. Utskottets ledamöter är Margareta Winberg, ordförande, Björn Fries, Lena Melinder och Martina Ravn.

Rekryteringsutskottets uppgift är att bereda frågor inför den rekrytering av ny verkställande direktör, som inleddes under hösten 2010. Utskottets arbete är slutfört när styrelsen utsett ny verkställande direktör.

Rekryteringsutskottet har under 2010 hållit ett sammanträde.

Ledamöternas närvaro vid utskottets sammanträden framgår av redovisningen på sidorna 54–55.

## Styrelsens arbete 2010

Styrelsens arbete följer en årlig plan. Utöver det konstituerande sammanträdet som hålls i anslutning till årsstämman, sammanträder styrelsen normalt fem gånger per år. Extra sammanträden sammankallas vid behov. Varje sammanträde följer en dagordning, som tillsammans med bakomliggande dokumentation distribueras till styrelseledamöterna före styrelsemötena. Varje ordinarie sammanträde omfattar ett flertal fasta föredragningspunkter, bland annat en rapport från verkställande direktören över det ekonomiska utfallet av verksamheten och rapporter från utskottens arbete.

Större enskilda ärenden under året inkluderar entledigande och utseende av verkställande direktör, ansökningar hos regeringen om verksamhetstillstånd, tolkningen av aktieägarens uppdrag till bolaget, bolagets framtida strategier,

inrättande av forskningsråd, hanteringen av kostnader hänförliga till styrelsen, spelansvarsåtgärder och organisationsfrågor. Styrelsearbetet har innehållit betydligt fler antal ärenden jämfört med föregående år.

Styrelsen har under 2010 hållit 17 sammanträden utöver det konstituerande sammanträdet samt tre sammanträden per capsulam. Styrelsens arbete har fokuserats på att bland annat tyda ägarens uppdrag, se över bolagets mål och framtida strategier samt att följa upp pågående förändringar i organisationen. Styrelsen har biträtts av styrelsesekreteraren Bengt Palmgren, som är bolagets chefsjurist.

Ledamöternas närvaro vid styrelsens sammanträden framgår av redovisningen på sidorna 54–55.

### **Svenska Spels företagsledning**

#### **Verkställande direktören och övriga i företagsledningen**

Styrelsen utser och entledigar verkställande direktör. Den verkställande direktören ansvarar för den löpande förvaltningen av bolaget enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar.

Anders Hägg är tillförordnad verkställande direktör sedan den 23 juni 2010, då Meta Persdotter entledigades som verkställande direktör.

Övriga medlemmar i företagsledningen utses av verkställande direktören efter samråd med ersättningsutskottet. Företagsledningen är ett informations-, diskussions- och beslutandeforum för koncerngemensamma frågor. Ledningsgruppens möten leds av verkställande direktören och sammanträden sker en gång per vecka.

Svenska Spels företagsledning, inklusive verkställande direktör, redovisas närmare på sidorna 56–57.

Ersättningar till Svenska Spels företagsledning och övriga ledande befattningshavare framgår av not 5 på sidan 79.

### **Revisorer**

#### *Extern revision*

Enligt statens ägarpolicy ligger ansvaret för val av revisor i bolag med statligt ägande alltid hos aktieägaren. Det slutliga beslutet av val av revisorer fattas av ägaren på årsstämman. Revisorns uppgift är att granska bolagets och koncernens finansiella rapportering samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av bolaget.

Vid årsstämman 2007 valdes revisionsbolaget Öhrlings PricewaterhouseCoopers i Sverige AB som revisorer. Revisionsuppdraget gäller till slutet av den årsstämma som hålls år 2011.

Huvudansvarig revisor är auktoriserade revisorn Per Wardhammar. Per Wardhammar har även revisionsuppdrag i EMC, Samhall och Seccredo.

Enligt Svenska Spels bolagsordning har Riksrevisionen möjlighet att förordna en eller flera revisorer att delta i revisionen tillsammans med övriga revisorer.

Riksrevisionen förordnade den 15 april 2008 auktoriserade revisorn Anders Herjevik till revisor och den 20 april 2010 auktoriserade revisorn Carin Rytoft Drangel som suppleant. Förordnandena gäller till slutet av den årsstämma som hålls år 2012.

Till revisorer och revisionsbolag har arvode utgått för revision och annan lagstadgad granskning samt för rådgivning och annat biträde som föranletts av iakttagelser vid granskningen. Ersättning har även utgått för fristående rådgivning till ett belopp av 2 071 TSEK (712).

Arvodet till revisorerna framgår av not 6 på sidan 81.

#### *Internrevision*

Bolaget har en funktion för internrevision som rapporterar direkt till styrelsens revisionsutskott. Denna funktion beskrivs närmare på sidan 58 i samband med redovisningen av de viktigaste inslagen i bolagets system för intern kontroll och riskhantering i samband med den finansiella rapporteringen.

### **Styrelser i dotterbolag**

I samtliga dotterbolag i koncernen förutom Playscan AB är verkställande direktören för Svenska Spel styrelseordförande och övriga styrelseledamöter är chefsjuristen och ekonomidirektören i Svenska Spel.

I dotterbolaget Playscan AB är verkställande direktören för Svenska Spel styrelseordförande och övriga styrelseledamöter är chefen för verksamhetsområde Utveckling, chefsjuristen och ekonomidirektören.



**Riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare**

De riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som årsstämman fastställde den 20 april 2010 följer statens ägarpolicy. Riktlinjerna återges nedan.

**Riktlinjer för anställningsvillkor för ledande befattningshavare i AB Svenska Spel ("företaget") fastställda av årsstämman den 20 april 2010****I. Inledning**

Dessa riktlinjer bygger på de riktlinjer som regeringen utfärdade den 20 april 2009 om anställningsvillkor för ledande befattningshavare i företag med statligt ägande.

**II. Principer för anställningsvillkor**

1. Den totala ersättningen till befattningshavaren ska vara rimlig och väl avvägd. Den ska vara konkurrenskraftig, takbestämd och ändamålsenlig, samt bidra till god etik och företagskultur. Ersättningen ska inte vara löneledande i förhållande till jämförbara företag utan präglas av måttfullhet.
2. Befattningshavarens månadslön ska vara fast. Bonus- och incitamentsprogram ska ej förekomma. Tjänstebostad ska ej förekomma.
3. Befattningshavaren har rätt till förmånsbil inklusive tillbehör för högst 7,5 basbelopp baserat på Skatteverkets prislista. Om rätten till förmånsbil utnyttjas, ska bruttolönen minskas med tvåtusensjuhundra (2 700) kronor i månaden.
4. Befattningshavaren har rätt till ersättning för friskvård med högst tretusen (3 000) kronor om året.
5. Befattningshavarens pensionsförmåner ska vara avgiftsbestämda, såvida de inte följer tillämplig kollektiv pensionsplan, och avgiften bör inte överstiga 30 procent av den fasta lönen. I de fall företaget avtalar om en förmånsbestämd pensionsförmån, ska den följa tillämplig kollektiv pensionsplan. Eventuella utökningar av den kollektiva pensionsplanen på lönedelar överstigande de inkomstnivåer som täcks av planen ska vara avgiftsbestämda.

Företagets kostnad för befattningshavarens pension ska bäras under befattningshavarens aktiva tid. Inga pensionspremier för ytterligare pensionskostnader ska betalas av företaget efter att befattningshavaren har gått i pension. Befattningshavarens pensionsålder är 65 år.

6. Vid uppsägning från företaget ska uppsägningstiden inte överstiga sex månader. Vid uppsägning från företaget ska även avgångsvederlag utgå motsvarande högst arton månadslöner. Avgångsvederlaget ska utbetalas månadsvis och utgöras av enbart den fasta månadslönen utan tillägg för förmåner. Avgångsvederlag ska således inte vara pensionsgrundande. Vid ny anställning eller vid erhållande av inkomst från näringsverksamhet ska ersättningen från företaget reduceras med ett belopp som motsvarar den nya inkomsten under den tid då uppsägningsslön och avgångsvederlag utgår. Vid uppsägning från befattningshavaren ska inte avgångsvederlag utgå. Avgångsvederlag utbetalas aldrig längre än till 65 års ålder.

**III. Beredning av frågor om anställningsvillkor för ledande befattningshavare**

1. Fråga om anställningsvillkor för ledande befattningshavare bereds av styrelsen genom styrelsens ersättningsutskott.
2. Beslut om anställningsvillkor för verkställande direktören fattas av styrelsen.
3. Beslut om anställningsvillkor för övriga ledande befattningshavare fattas av verkställande direktören.
4. Innan det fattas beslut om enskild ersättning, ska det finnas skriftligt underlag som visar företagets kostnad.

**IV. Uppföljning**

1. Styrelsen säkerställer att ersättningarna följer dessa riktlinjer genom att jämföra ersättningar för motsvarande befattningshavare i andra statliga och privata företag som när det gäller storlek, komplexitet, och omsättning är jämförbara med företagets, och som bedriver verksamhet endast i Sverige.

## V. Redovisning

1. Styrelsens ersättningsutskott ska fortlöpande för styrelsen redovisa sin beredning av frågor om anställningsvillkor för ledande befattningshavare.
2. Verkställande direktören ska fortlöpande för styrelsen redovisa sina beslut om anställningsvillkor för ledande befattningshavare.
3. Styrelsen ska inför årsstämman skriftligen redovisa ersättningar till ledande befattningshavare enligt de regler som gäller för aktiemarknadsbolag. Dessutom ska ersättningen för varje enskild ledande befattningshavare särredovisas i årsredovisningen med avseende på fast lön, förmåner och avgångsvederlag. Härutöver ska styrelsens ordförande vid årsstämman muntligen redogöra för de ledande befattningshavarnas ersättningar och hur de förhåller sig till de av bolagsstämman beslutade riktlinjerna. I redovisningen för årsstämman ska även framgå hur riktlinjerna tillämpas i företagets dotterföretag.
4. Bolagets revisor ska inför årsstämman yttra sig över tillämpningen av de av bolagsstämman beslutade riktlinjerna enligt de regler som gäller för aktiemarknadsbolag.

## VI. Övrigt

1. Styrelsen ska besluta om en särskild policy om anställningsvillkor för övriga anställda som bygger på de ersättningsprinciper som anges i dessa riktlinjer. Av styrelsens instruktion till verkställande direktören ska framgå att verkställande direktören årligen ska redovisa för styrelsen hur policyn tillämpats.

Styrelsen ska se till att dessa riktlinjer tillämpas i företagets dotterföretag. I övriga företag ska styrelsens ordförande i dialog med övriga ägare verka för att riktlinjerna tillämpas så långt som möjligt.