

Bolagsstyrningspolicy

Innehåll

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	2
	3.5 Riskhantering och internkontroll	3
	3.6 Finansiell rapportering	3
	3.7 Regelefterlevnad	3
	3.8 Styrande dokument.....	3
	3.9 Kris och Kontinuitet	4
4.	Roller och ansvar.....	4
5.	Kriterier för efterlevnad	4

1. Syfte

För att säkerställa att Elon AB (ref. Elon) efterlever gällande lagar och förordningar samt koncernens värderingar har Elon utarbetat ett antal policys, inklusive denna bolagsstyrningspolicy. Bolagsstyrningspolicyen är tillsammans med tillhörande Guideline styrande dokument, utgångspunkt för styrningen av Elon-koncernen.

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 bolag inom koncernen.

3. Policyns innehåll

3.1 Styrelse och Verkställande direktör

Styrelsen är ytterst ansvarig för Elons bolagsstyrning och svarar för koncernens övergripande mål och strategi. Styrelsen fastställer ett ramverk för Elons verksamhet genom att anta vissa styrande dokument. Styrelsen beslutar om och ansvarar för Arbetsordning för Styrelsen, Instruktion för Ersättningsutskottet samt Instruktion för Verkställande direktör inkl. Instruktion för Finansiell Rapportering. Styrelsen ansvarar även för Elons policys och vissa guidelines så som Guideline styrande dokument samt Guideline riskhantering och intern kontroll.

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

3.2 Organisation

Elons Verkställande direktör ansvarar för utformande av en effektiv och ändamålsenlig organisationsom ger goda förutsättningar att uppnå Elons beslutade affärsidé och mål.

Elons Verkställande direktör styr den dagliga verksamheten genom att delegera till affärsområdes-chefer och chefer för stödjande funktioner.

3.3 Verksamhetsstyrning

Elon ska kontinuerligt verka för att verksamhetens strategier följs och mål uppfylls. Koncernen med dotterbolag skall årligen lämna en budget i enlighet med Elons budgetinstruktion. Budget ska följa ett enhetligt format. Verkställande direktör ansvarar för budget och uppföljning.

Koncernens och samtliga dotterbolags årsredovisning ska tillsammans med revisionsberättelse överlämnas till VD och styrelse när dessa handlingar upprättats.

3.4 Verksamhetsprocesser

Verksamhetens övergripande processer skall vara definierade i verksamhetsledningssystemet som följer FR2000. Ytterligare riktlinjer och instruktioner skall vara i linje med de övergripande processbeskrivningarna. Verkställande direktör är ytterst ansvarig för processtrukturen inom koncernen.

3.5 Riskhantering och internkontroll

Elon identifierar, värderar och hanterar risker som hotar företagets värderingar, vision, affärsidé och verksamhet. Bedömning av risker sker årligen inom följande väsentliga huvudområden (processer): Ledning, Inköp, Logistik, Försäljning, Finansiell Rapportering, IT säkerhet, Miljö och Arbetsmiljö. Verkställande direktör presenterar årligen en uppdaterad riskanalys för styrelsen.

Kontrollaktiviteter inom respektive process ska definieras och dokumenteras i ett internt kontrollramverk i syfte att säkerställa en effektiv intern kontrollmiljö. Kontrollramverket ska årligen presenteras för styrelsen för genomgång och beslut. VVD är ansvarig för presentationen.

En självvärdering av kontrollernas effektivitet ska årligen genomföras och rapporteras till styrelsen. VVD är ansvarig för självvärderingsprocessen, och ska även föreslå signifikanta åtgärder baserat på resultatet, om applicerbart, och presentera dessa för styrelsen för genomgång och beslut.

Arbetet beskrivs ytterligare i Guideline riskhantering och intern kontroll.

3.6 Finansiell rapportering

I syfte att säkerställa Elons förmåga att leverera finansiell information med kvalitet och i tid har en Ekonomihandbok tagits fram. I den beskrivs struktur, metodik och de arbetsmoment som ligger till grund för ekonomiavdelningens arbete.

Ekonomihandboken ska bland annat belysa följande:

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

Ekonomihandboken uppdateras årligen och godkänns av koncernens Verkställande direktör.

3.7 Regelefterlevnad

Ledningen och anställda ansvarar för efterlevnad av gällande lagar, förordningar och styrande dokument inom sitt ansvarsområde. Uppföljning av efterlevnad sker via internkontroll, beskrivet i Guideline riskhantering och intern kontroll. Elons Verkställande direktör ansvarar för att en gång per år rapportera till styrelsen om hur koncernövergripande policys efterlevs.

3.8 Styrande dokument

För att säkerställa att Elon efterlever gällande lagar och förordningar har det utvecklats ett antal koncerngemensamma policys, inklusive denna policy samt en Guideline styrande dokument och Guideline riskhantering och intern kontroll.

Elons övergripande policys:

- Bolagsstyrningspolicy
 - Guideline för styrande dokument
 - Guideline riskhantering och intern kontroll
- Finanspolicy

- Ekonomihandbok
- IT-policy
- Integritets- och dataskyddspolicy
- Insiderpolicy
- Informationspolicy
- Kvalitetspolicy
- Hållbarhetspolicy
- Inköpspolicy
- Attestinstruktion

Utöver nämnda policys har Elon fastställt en Supplier Code of Conduct samt en HR policy som innefattar motsvarande regelverk för den egna organisationen.

3.9 Kris och Kontinuitet

Elon har beaktat risken för att verksamheten kan komma att påverkas av oförutsedda händelser av negativ karaktär, exemplifierat av olyckor, samhällsstörningar o dyl. För att hantera händelser av denna typ har det utarbetats en Business Continuity Plan (BCP). I dessa klargörs vem som ansvarar och hur vi bör agera när och om dessa situationer skulle uppstå.

4. Roller och ansvar

Koncernens Verkställande direktör äger Bolagsstyrningspolicyn.

5. Kriterier för efterlevnad

För att Bolagsstyrningspolicyn ska anses efterlevd ska följande kriterier vara uppfyllda:

- Elon AB och relevanta operativa dotterbolag har upprättat budget i enlighet med koncernens budgetinstruktion.
- Arbetsordning för styrelsen och styrelsens Instruktion för Verkställande direktör är uppdaterade och beslutade (sker på konstituerande möte).
- Verksamhetens övergripande processer är beskrivna.
- En uppdaterad riskanalys presenteras årligen för styrelsen.
- Interna kontrollramverket presenteras årligen för styrelsen för genomgång och beslut.
- Självutvärdering av kontrollaktiviteternas effektivitet genomförs och rapporteras årligen till styrelsen. VVD föreslår signifikanta åtgärder baserat på resultatet och presenterar dessa för styrelsen för genomgång och beslut, om applicerbart.
- Koncernens Ekonomihandbok är uppdaterad och godkänd av koncernens Verkställande direktör.
- Verkställande direktör rapporterar till styrelsen om hur Elon efterlever koncernövergripande policys.
- Elon har en Business Continuity Plan (BCP) på plats.

Fastställd vid styrelsens sammanträde 2022-10-19