

Bolagsstyrningsrapport 2020

Sidhänvisningar i detta dokument avser Acrouds årsredovisning 2020.

Inledning

Bolagsstyrningen i Acroud AB (publ) ("Acroud") utgår från bland annat bolagsordningen, den svenska aktiebolagslagen, Nasdaq Stockholms Regelverk för emittenter, Svensk kod för bolagsstyrning (tillgänglig på www.bolagsstyrning.se) ("Koden") samt andra tillämpliga lagar och regler. Koden är ett led i självregleringen inom det svenska näringslivet och bygger på principen följ eller förklara ("comply or explain"). Det innebär att ett bolag som tillämpar Koden kan avvika från enskilda regler men då ska förklaringar avges där skälen till varje avvikelse redovisas samt en beskrivning lämnas av den lösning som i stället har valts. Denna bolagsstyrningsrapport gäller både moderbolaget Acroud AB och koncernen.

Principer för bolagsstyrning

Acroud tillämpar de regler som följer av lag eller annan författning, samt Koden. Bolaget följer Kodens regler bortsett från avvikelser avseende valberedning (se nedan).

Struktur för bolagsstyrning

På årsstämma/bolagsstämma är det aktieägarna som gör de val och sätter upp de riktlinjer som utgör grunden för Acrouds bolagsstyrning. Nedanstående organisationskarta sammanfattar hur bolagsstyrningen är organiserad i Acroud.

Styrinstrument

Till de externa styrinstrument som utgör ramarna för Acrouds bolagsstyrning hör aktiebolagslagen, årsredovisningslagen, Börsens regelverk, Koden samt andra relevanta lagar. Utländska dotterbolag tillämpar de lagar och förordningar som är gällande i aktuellt land, men se även till att koncernens riktlinjer för styrning och kontroll följs.

Styrelsen är ytterst ansvarig för organisationen och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Tillsyn utövas av myndigheter och av myndigheter utsedda organ, dels genom bolagets rapportering till dessa och dels genom myndigheternas regelbundna kontroller.

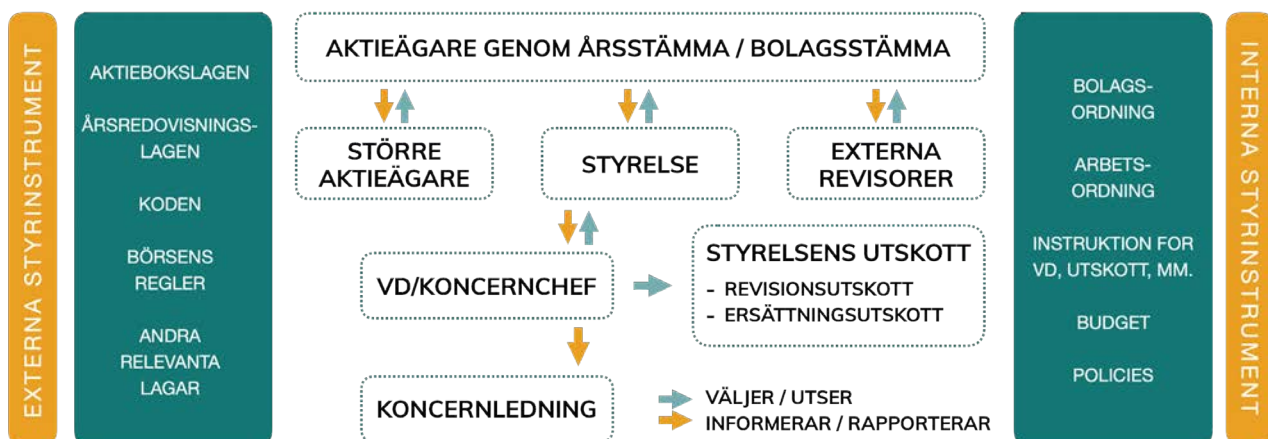
Till de interna styrinstrumenten hör den av bolagsstämman fastställda bolagsordningen, liksom styrelsens arbetsordning och instruktioner för verkställande direktören, styrelsens utskott och den ekonomiska rapporteringen. Därutöver finns bland annat finansiella och kvantitativa mål, budgetar, rapporter, policies, värderingar och uppförandekoder. De policies som beslutas av styrelsen är uppförandekod (Code of Conduct), finanspolicy, kommunikationspolicy, policy för ansvarsfullt spelande, attestpolicy och insiderpolicy.

VD beslutar om krishanteringspolicy, IT-säkerhetspolicy samt arbetsmiljöpolicy, vilka delges styrelsen. Dessutom finns ytterligare styrdokument som beslutas av VD eller den VD utser.

Ansvarsfördelning

Aktieägarna utövar sitt inflytande över Acroud AB på bolagsstämman, som är bolagets högsta beslutande organ, medan ansvaret för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter ankommer på styrelsen och verkställande direktören i enlighet med svensk aktie- bolagslag, andra lagar och förordningar, gällande regler för aktiemarknadsbolag, bolagsordningen och styrelsens interna styrinstrument.

STRUKTUR FÖR BOLAGSSTYRNING



Aktien och aktieägarna

Enligt den av Euroclear Sweden förda aktieboken hade Acroud per den 31 december 2020 2 224 aktieägare.

De femton största ägarna hade ett totalt innehav motsvarande 86,8 procent av aktiekapitalet. Per den 31 december 2020 uppgick aktiekapitalet till 2 883 kEUR, fördelat på 113 950 153 aktier. Bolaget har ett (1) aktieslag – A-aktier. Varje aktie berättigar ägaren till en (1) röst vid bolagsstämman.

Under 2020 löpte 600 000 personaloptioner ut och 250 000 teckningsoptioner återköptes. Bolaget hade vid årets utgång inga utestående personaloptioner eller teckningsoptioner. Ett nytt och mer omfattande personaloptionsprogram på 5 600 000 optioner har införts under mars 2021. På sidorna 44-45 finns ytterligare information om aktien, aktieägare med mera. Information finns även tillgänglig på bolagets hemsida.

Bolagsstämman

Bolagsstämman är det högsta beslutande organet i Acroud AB. Vid årsstämman, som hålls i Stockholm inom sex månader efter räkenskapsårets utgång, fastställs resultat och balansräkningar, beslutas om utdelning och ansvarsfrihet för styrelseledamöter och VD, väljs styrelse och fastställs dess arvode, väljs i förekommande fall revisorer, beslutas om arvode till revisorerna, behandlas andra lagstadgade ärenden, fattas beslut om riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare samt hanteras andra förslag från styrelsen och aktieägare.

Samtliga aktieägare som är registrerade i aktieboken på en viss avstämningsdag och som anmält deltagande i tid har rätt att delta i stämman och rösta för det totala innehavet av aktier. Aktieägare kan företrädas av ombud. Aktieägare vars aktier är förvaltarregistrerade måste, för att få rätt att delta i och kunna utöva rösträtt på bolagsstämman, tillfälligt omregistrera sina aktier i eget namn, enligt vad som följer av kallelsen till bolagsstämman. Bolagsstämman 2020 senarelades och hölls den 25 juni genom poströstning till följd av det globala covid-19-läget. Vid stämman framlades årsredovisningen och revisionsberättelsen samt koncernredovisningen och koncernrevisionsberättelsen.

Revisorerna avrapporterade sin granskning till årsstämman genom avgiven revisionsberättelse om arbetet under det gångna året. Vid årsstämman 2020 beslutades följande:

- Att fastställa framlagda resultat och balansräkningar och att bevilja styrelseledamöter och verkställande direktör ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2019.
- Att fastställa styrelsearvodet till 160 000 SEK för respektive ledamot som inte är anställd i bolaget. Till ordförande i ersättnings- eller revisionsutskott fastställdes ett arvode om 40 000 SEK och till ledamot som ingår i ersättnings- eller revisionsutskott fastställdes ett arvode om 20 000 SEK. Arvode till revisorn ska utgå enligt godkänd räkning.
- Att till styrelseledamöter välja om Henrik Kvick, Jonas Bertilsson, Fredrik Rüdén och Peter Åström samt nyvaldes Kim Mikkelsen. Henrik Kvick omvaldes som styrelsens ordförande. Till revisor utsågs Revisionsbolaget Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB som meddelat att Aleksander Lyckow kommer att vara huvudansvarig revisor.
- Att bemyndiga styrelsen att fatta beslut om nyemission av högst sextio miljoner aktier. Emission ska kunna ske kontant, med villkor att nya aktier ska betalas med apportegendom eller genom kvittning eller i övrigt med villkor enligt 13 kap 5 § första stycket 6 aktiebolagslagen. Emission ska kunna ske med avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt. Bemyndigandet kan utnyttjas vid ett eller flera tillfällen längst intill nästa årsstämma. Syftet med bemyndigandet är att på ett tidseffektivt sätt stärka bolagets kassa eller möjliggöra förvärv där betalning sker kontant eller med egna aktier.

- Riktlinjer antogs avseende ersättning till VD och andra medlemmar i bolagsledningen.
- En ny bolagsordning antogs för bolaget, inklusive en namnändring till Acroud AB.
- I enlighet med styrelsens förslag beslutade bolagsstämman att A) införa ett aktieoptionsprogram på högst 2 500 000 aktieoptioner för ledande befattningshavare och nyckelpersoner i bolagets dotterföretag och B) att ge ut högst 2 500 000 teckningsoptioner till bolagets dotterföretag Rock Intention Malta Ltd samt att godkänna överföringar av optionerna till deltagarna i aktieoptionsprogrammet.

Kallelse till årsstämma samt till extra bolagsstämma ska ske genom annonsering i Post och Inrikes tidningar samt på bolagets webbplats. Att kallelse skett ska annonseras i Dagens Nyheter. Kallelse till årsstämma samt till extra bolagsstämma som ska behandla ändring av bolagsordningen ska ske tidigast sex veckor och senast fyra veckor före stämman.

Valberedning

Mot bakgrund av aktieägarkretsens sammansättning har en valberedning inte ansetts behövlig. Förslag avseende val av ordförande vid årsstämma, styrelseval och i förekommande fall revisorsval samt förslag till arvode åt styrelseledamöterna samt revisorerna lämnas därför av bolagets större aktieägare och presenteras i kallelse till årsstämma samt på bolagets webbplats. Bolaget avviker således från Kodens regler avseende valberedning

Revisorer

Acrouds revisorer väljs vid årsstämman. Vid årsstämman 2020 valdes Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB med auktoriserade revisorn Aleksander Lyckow som huvudansvarig, till revisor för perioden fram till och med årsstämman 2021.

Acrouds bolagsordning innehåller inte någon mandatperiod för revisorn. Detta innebär att val av revisor i Acroud sker enligt aktiebolagslagen årligen på årsstämman. Revisionen avrapporteras till aktieägarna i form av revisionsberättelse som utgör en rekommendation till aktieägarna inför beslutpunkterna på årsstämman om fastställande av resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen, disposition av vinsten i moderbolaget samt ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktören. Arbetsinsatserna omfattar bland annat kontroll av efterlevnaden av bolagsordningen, aktiebolagslagen och årsredovisningslagen samt International Financial Reporting Standards (IFRS), frågor rörande värdering av poster i balansräkningen, uppföljningar av väsentliga redovisningsprocesser samt av styrning och ekonomisk kontroll.

Bolagets revisor är närvarande vid minst ett styrelsesammanträde alternativt revisionsutskottsmöte varje år. Revisorerna har varit närvarande vid de flesta av revisionsutskottets sammanträden.

Bolaget har utöver revisionsuppdraget konsulterat Öhrlings PricewaterhouseCoopers i frågor som främst berör skattehantering. Storleken av till Öhrlings PricewaterhouseCoopers betalda ersättningar framgår på sidan 84. Som revisor i Acroud med dotterbolag är Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB skyldigt att pröva sitt oberoende inför beslut att genomföra även andra uppdrag. Arvoden till revisionsbolaget för 2020 framgår av not 7 i årsredovisningen.

Styrelsen och dess arbete

Styrelsens sammansättning

Bolagets styrelse ska enligt bolagsordningen bestå av tre till tio ledamöter med högst tio suppleanter valda av bolagsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Acroud AB:s styrelse, som utsetts av årsstämman 2020, bestod under 2020 av fem ledamöter.

Som nämnts lämnar bolagets större aktieägare förslag avseende bland annat styrelseval. Styrelsen ska ha en sammansättning som är lämplig för bolagets verksamhet, utvecklingskede och ska vara präglad av mångsidighet och bredd avseende ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund.

Årsstämman 2020 beslutade i enlighet med de större aktieägarnas förslag, vilket innebar att fem ledamöter valdes.

Styrelsens sammansättning 2020 samt ersättningar till styrelseledamöterna för 2020 och 2019 framgår av tabellen i not 8. Ytterligare information och presentation av de uppdrag som styrelseledamöterna för närvarande innehar se Styrelsen på sidorna 55-56.

Styrelsens oberoende

Enligt Kodens ska en majoritet av de bolagsstämموvalda ledamöterna vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt minst två av dessa ledamöter även vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare.

Samtliga styrelseledamöter anses vara oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning med undantag av tidigare verkställande direktör Marcus Teilman (i egenskap av verkställande direktör).

Samtliga styrelseledamöter anses vara oberoende i förhållande till bolagets största ägare, med undantag av Henrik Kwick och Kim Mikkelsen.

Efter VD-bytet till Robert Andersson i februari 2020 är verkställande direktören inte längre ledamot av styrelsen, men adjungeras till samtliga styrelsemöten, utom då utvärdering av styrelsens arbete och av verkställande direktören står på dagordningen. Även andra tjänstemän i bolaget deltar som föredragande alltefter behov. Bolagets CFO är sekreterare i styrelsen. Acrouds styrelse har således bedömts uppfylla Kodens krav på oberoende.

Utvärdering av styrelsens arbete

För att säkerställa kvaliteten på styrelsens arbete samt klarlägga eventuella behov av ytterligare kompetens och erfarenhet genomför ordföranden, i enlighet med styrelsens arbetsordning, årligen en utvärdering av styrelsens arbete.

Styrelseordföranden har haft enskilda diskussioner med respektive ledamot i syfte att få en uppfattning om styrelseledamöternas åsikt om hur styrelsearbetet bedrivs och vilka åtgärder som kan göras för att effektivisera detta. Resultatet av utvärderingen har diskuterats gemensamt i styrelsen. Syftet är att utveckla styrelsearbetet samt att förse större aktieägare med ett relevant beslutsunderlag inför årsstämman.

Styrelsens arbete och ansvar

Styrelsen övervakar verkställande direktörens arbete genom löpande uppföljning av verksamheten under året, ansvarar för att organisation, ledning och riktlinjer för förvaltning av bolagets angelägenheter är ändamålsenligt uppbyggda. Styrelsen säkerställer även att det finns en tillfredsställande intern kontroll där systemstöd finns för uppföljning av verksamheten och dess risker, samt för efterlevnad av lagar, regler och interna riktlinjer. Styrelsen ansvarar vidare för utveckling och uppföljning av bolagets strategier genom planer och målsättning, beslut om förvärv och avyttringar av verksamheter, större investeringar, tillsättningar och ersättningar till ledningen samt löpande uppföljning under året. Styrelsen fastställer även budget och årsbokslut.

Styrelsens arbetsordning

Styrelsen fastställer årligen en skriftlig arbetsordning som reglerar styrelsens arbete och dess inbördes arbetsfördelning, beslutsordningen inom styrelsen, styrelsens mötesordning, ordförandens arbetsuppgifter samt instruktion för den ekonomiska rapporteringen. I styrelsens arbetsordning ingår även en särskild VD-instruktion avseende arbetsfördelning mellan styrelsen och verkställande direktören.

Konstituerande styrelsesammanträde hålls i omedelbar anslutning till årsstämman eller i omedelbar anslutning till eventuell extra bolagsstämma där ny styrelse valts. Acroud höll konstituerande styrelsesammanträde den 25 juni 2020 där bland annat ledamöter till styrelseutskotten utsågs och den ovan nämnda arbetsordningen fastställdes. Utöver det konstituerande mötet sammanträder styrelsen vid minst sex ordinarie tillfällen per år och därutöver när ordföranden finner det lämpligt eller inom 14 dagar efter att någon ledamot eller VD framställt yrkande därom. Under 2020 har 13 styrelsemöten hållits. Styrelsens arbete följer en i förväg uppgjord plan med vissa fasta beslutspunkter under verksamhetsåret:

- I januari/februari behandlas bokslutskommunikén, styrelsens rekommendation beträffande utdelning samt eventuell komplettering av budget och verksamhetsplan. Dessutom ska styrelsen utvärdera sina arbetsformer och beslutsrutiner samt överväga förbättringar däri.
- Under mars/april behandlas den publika årsredovisningen. Bolagets revisorer rapporterar iakttagelser från revisionen. Dessutom behandlas ersättningsfrågor.
- Kvartalsresultaten behandlas i maj, augusti och november.
- I juni behandlas översyn av bolagets strategi, mål och investeringsplaner.
- I november behandlas affärsplan för nästkommande år som utgör grunden för framtagande av årsbudget som arbetas fram i december. Affärsplanen baseras på grundstenarna i fastställd strategi.
- I december behandlas förberedelser för årsbokslut samt godkännande av budget samt affärsplan för nästkommande år.

Behandling av övriga ärenden styrs av varje enskilt ärendes karaktär. En gång per år behandlar styrelsen utvärderingen av verkställande direktörens arbete, varvid ingen från bolagsledningen närvarar. Styrelsen godkänner även de väsentliga uppdrag som verkställande direktören har utanför bolaget. Närvaron vid årets styrelsemöten har varit mycket god. Koncernens ekonomi- och finansdirektör deltar vid styrelsemöten och är även styrelsens sekreterare. Andra befattningshavare deltar vid styrelsens sammanträden såsom föredragande av särskilda frågor eller om så annars bedöms lämpligt.

Styrelsens kontroll av den finansiella rapporteringen

Styrelsen övervakar den ekonomiska rapporteringens kvalitet genom instruktioner avseende denna och genom instruktioner till verkställande direktören. VD har i uppgift att, tillsammans med ekonomi- och finansdirektören, granska och säkerställa kvaliteten i all extern ekonomisk rapportering inklusive bokslutsrapporter, delårsrapporter, årsredovisning, pressmeddelanden med ekonomiskt innehåll samt presentationsmaterial i samband med möten med medier, ägare och finansiella institutioner. Styrelsens revisionsutskott medverkar till att säkerställa att en korrekt finansiell rapportering av hög kvalitet upprättas, slutligen godkänns av styrelsen och kommuniceras. Styrelsen erhåller månatliga ekonomiska rapporter och vid varje styrelsesammanträde behandlas bolagets och koncernens ekonomiska situation.

Styrelsen behandlar vidare delårsrapporter och årsredovisning. För att säkerställa styrelsens informationsbehov rapporterar bolagets revisorer, förutom till revisionsutskottet, också till styrelsen varje år sina iakttagelser från revisionsgranskningen och sin bedömning av bolagets interna kontroll. Minst en gång per år redogör bolagets revisorer för styrelsen för huruvida bolaget tillsett att bokföring, förvaltning och ekonomisk kontroll

fungerar, varefter styrelsen för en dialog med revisorerna, utan närvaro av VD eller annan person från bolagsledningen.

Ersättning till styrelsen

Arvodet till styrelsens ledamöter valda av bolagsstämman beslutas av bolagsstämman på förslag av bolagets största aktieägare. Vid årsstämman 2020 beslutades att arvode till styrelsen, från årsstämman 2020 till och med årsstämman 2021, ska utgå med sammanlagt 1 000 000 SEK varav 160 000 SEK till styrelsens ordförande och 160 000 SEK till var och en av övriga av årsstämman valda ledamöter. Ordförande i revisionsutskottet samt ersättningsutskottet erhåller en extra ersättning om 40 000 SEK, medan ledamot i revisionsutskottet samt ersättningsutskottet erhåller en extra ersättning om 20 000 SEK.

Styrelsens utskott

Styrelsen har den fulla insikten i, och ansvaret för, alla frågor som styrelsen har att besluta om. Under året har arbete bedrivits i två av styrelsen utsedda utskott; revisionsutskottet och ersättningsutskottet.

Revisionsutskott

Utskottet består av minst fyra representanter för styrelsen. Det har bland annat till uppgift att införa styrelsens beslut:

- Bereda styrelsens arbete med kvalitetssäkring av bolagets finansiella rapportering.
- Övervaka och lämna rekommendationer och förslag för att säkerställa rapporteringens tillförlitlighet med avseende bl.a. på effektiviteten i bolagets interna kontroll och riskhantering.
- Biträda vid upphandlingen av revisionen samt förbereda val och arvodering av revisorer.
- Överväga omfattningen och inriktningen på revisionsuppdraget.
- Bereda frågor om revision och utvärdera revisionsinsatsen.
- Fastställa riktlinjer för upphandling av tillåtna tjänster utöver revision av bolagets revisor och om tillämpligt godkänna sådana tjänster enligt riktlinjerna.
- Följa upp och överväga tillämpningen av nuvarande redovisningsprinciper och införandet av nya redovisningsprinciper samt av andra krav på redovisningen som följer av lag, god redovisningssed samt gällande börsregler.

Bolagets huvudansvarige revisor och representanter för revisionsfirman är adjungerade vid merparten av sammanträdena. I förekommande fall adjungeras ledande befattningshavare. Utskottet har sedan årsstämman 2020 bestått av Fredrik Rüdén, Henrik Kvik, Kim Mikkelsen och Jonas Bertilsson. Ordförande i utskottet är Fredrik Rüdén. Revisionsutskottet har haft två sammanträden under 2020 och styrelsen erhåller löpande protokoll från sammanträdena. Revisorerna har varit närvarande vid ett av revisionsutskottets sammanträden.

Ersättningsutskott

Utskottet kan bestå av ett fritt antal representanter för styrelsen. Utskottets arbetsuppgifter ska främst vara att bereda styrelsens beslut i frågor om ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställningsvillkor för bolagsledningen, samt gällande generella ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i bolaget.

Ersättning till VD samt principer för ersättning till bolagsledningen beslutas av styrelsen.

Ersättning till andra ledande befattningshavare beslutas av ersättningsutskottet inom de ramar som fastställts av styrelsen och årsstämman.

Ersättningsutskottet har sedan årsstämman 2020 bestått av Peter Åström, Henrik Kvik, Kim Mikkelsen samt Jonas Bertilsson. Ordförande i utskottet är Peter Åström. Utskottet har haft två sammanträden under 2020. Inga protokoll har upprättats, men styrelsen fick muntliga redovisningar från ersättningsutskottet vid styrelsens sammanträden.

VD/Koncernchef

VD har i enlighet med aktiebolagslagens regler och övrig lagstiftning i uppgift att sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar, samt vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska skötas på ett betryggande sätt. VD ska vidare se till att styrelsen löpande får information som behövs för att på ett tillfredsställande sätt följa bolagets och koncernens ekonomiska situation, ställning och utveckling samt i övrigt uppfylla sin rapporteringsskyldighet avseende ekonomiska förhållanden.

Bolagets VD leder verksamheten inom de ramar som styrelsen lagt fast i den särskilda VD-instruktionen. Instruktionen omfattar bland annat VD:s ansvar för den dagliga verksamheten och frågor som alltid kräver styrelsebeslut eller anmälan till styrelsen samt VD:s ansvar för den ekonomiska rapporteringen till styrelsen.

VD tar i samråd med ordföranden fram nödvändigt informations- och beslutsunderlag inför styrelsemöten, föredrar ärendena och motiverar förslag till beslut. Styrelsen utvärderar fortlöpande VD:s arbete.

Koncernledning

VD leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med de övriga i ledningen. Denna bestod under 2020 av VD och ytterligare fyra personer: CFO, COO, CTO samt CCO. Från februari 2021 har det införts en ny koncernledningskonstellation bestående av sju personer: CEO, CFO, CTO, CCO, CBDO, COO iGaming Affiliation-segmentet och VD As a Service-segmentet. Information om VD och koncernledning framgår på sidan 57–58 i årsredovisningen. Koncernledningen har regelbundna verksamhetsgenomgångar under VD:s ledning

Bolagsordning

I bolagsordningen är bland annat fastslaget bolagets verksamhet, antalet styrelseledamöter och revisorer, hur kallelse ska ske till bolagsstämman, ärendebehandling under årsstämma och var stämma ska hållas. För nu gällande bolagsordning som antogs av årsstämman 2020, se bolagets webbplats www.acroud.com under Bolagsstyrning/Bolagsordning.

Uppgifter

Bolagets information till aktieägarna och andra intressenter ges via årsredovisningen, boksluts- och delårsrapporterna, pressmeddelanden och bolagets webbplats, www.acroud.com. På webbplatsen finns också information om bolagsstyrning. Informationsgivningen i bolaget följer en av styrelsen fastställd informationspolicy.

Acrouds system för intern kontroll och riskhantering i samband med finansiella rapporteringen

Styrelsen ansvarar enligt den svenska aktiebolagslagen och Koden för den interna kontrollen. Bolagsstyrningsrapporten ska enligt årsredovisningslagen innehålla uppgifter om de viktigaste inslagen i bolagets system för intern kontroll och riskhantering i samband med den finansiella rapporteringen.

Acrouds internkontrollstruktur är huvudsakligen uppbyggd utifrån COSO- modellen enligt vilken det sker genomgång och bedömning inom områdena kontrollmiljö, information och kommunikation, riskbedömning, kontrollaktiviteter samt uppföljning.

Kontrollmiljö

Styrelsen har fastställt ett antal styrdokument för bolagets interna kontroll och styrning, bland annat styrelsens arbetsordning och instruktioner för VD och styrelsens utskott samt rapporteringsinstruktioner, som alla syftar till att säkerställa en tydlig roll- och ansvarsfördelning. Rapportering av finansiell information sker genom ett koncerngemensamt rapporteringssystem. Ansvaret att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med internkontroll och riskhantering åligger VD och koncernledning som rapporterar till styrelsen utifrån fastställda rutiner.

Cheferna på olika nivåer i företaget har vidare detta ansvar inom sina respektive ansvarsområden och rapporterar i sin tur till koncernledningen.

Information och kommunikation

Den interna informationen och externa kommunikationen regleras på övergripande nivå bland annat av en informationspolicy. Den interna kommunikationen till och från styrelse och ledning sker bland annat genom att ledningen håller regelbundna informationsmöten. En annan viktig kommunikationskanal är bolagets intranät, där alla anställda får tillgång till aktuell information. På intranätet publiceras interna policyer, riktlinjer, instruktioner och motsvarande dokument som styr och stödjer verksamheten.

Riskbedömning

Acroud uppdaterar kontinuerligt riskanalysen avseende bedömning av risker vilka kan leda till fel i den finansiella rapporteringen. Detta sker främst i koncernledningen i dialog med bolagets anställda. Vid riskgenomgångarna identifierar Acroud de områden där riskexponeringen är förhöjd.

Kontrollverksamhet

Varje månad upprättas finansiella rapporter för samtliga bolag inom koncernen tillsammans med konsoliderade finansiella rapporter. Dessa ligger till grund för löpande ekonomisk uppföljning och styrning i den operativa verksamheten där verkställande direktör deltar tillsammans med operativa chefer. Särskild analys görs av trafikflöde, leads, NDCs, konvertering, lönsamhet per sajt, kostnadsuppföljning, investeringar och kassaflöde. Bolaget har veckovisa ekonomifunktionsmöten där ekonomi- och finansdirektören, koncernredovisningschef, Financial Controller samt Business Controller deltar. På dessa möten läggs särskild vikt vid att eventuella problemställningar följs upp och att en korrekt finansiell rapportering säkerställs. Helårsprognoser uppdateras minst var fjärde månad för samtliga koncernbolag.

Styrelsen övervakar genom revisionsutskottet den finansiella rapporteringens tillförlitlighet och utvärderar rekommendationer till förbättringar och behandlar frågor om de risker som har identifierats. Revisionsutskottet lämnar fortlöpande muntliga rapporter till styrelsen samt lämnar förslag i frågor som kräver styrelsens beslut. Kontrollmiljön skapas genom gemensamma värderingar, företagskultur, regler och policies, kommunikation och uppföljning samt av det sätt som verksamheten är organiserad.

Koncernledningens och bolagets ekonomifunktions uppgift är dels att implementera, vidareutveckla och upprätthålla koncernens kontrollrutiner, dels utföra internkontrollinriktad analys på affärskritiska frågor. Acrouds revisorer granskar dels den finansiella informationen för tredje kvartalet och dels årsbokslutet. Dessutom granskar revisorerna varje år ett urval av kontroller och processer samt rapporterar eventuella förbättringsområden till både koncernledning och styrelsen. Huvudansvarig revisor närvarar även vid merparten av revisionsutskottets möten.

Uppföljning

Bolaget utvärderar löpande den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen och att rapporteringen till styrelsen fungerar, framför allt genom att ställa frågor och ta del av ekonomifunktions arbete. Styrelsen erhåller kvartalsrapporter med ekonomiskt utfall samt månadsrapporter inklusive ledningens kommentarer till verksamheten. Vid varje ordinarie styrelsesammanträde behandlas den ekonomiska situationen.

Bolagets revisor medverkar vid revisionsutskottsmöten vid två tillfällen per år och informerar om sina iakttagelser om bolagets interna rutiner och kontrollsystem. Ledamöter har då tillfälle att ställa frågor. Styrelsen tar årligen ställning till väsentliga riskområden och utvärderar den interna kontrollen.

Internrevision

Bolaget har en enkel juridisk och operativ struktur och utarbetade styr- och internkontrollsystem. Styrelsen följer upp bolagets bedömning av den interna kontrollen bland annat genom nära dialog med bolagets revisorer. Styrelsen har mot bakgrund av ovanstående valt att inte ha en särskild funktion för internrevision

Ytterligare information på www.acroud.com

- Bolagsordning
- Information från tidigare årsstämmor (kallelser, protokoll, beslut, VD:s anföranden)
- Information om valberedning/majoritetsägare
- Bolagsstyrningsrapport (ingår i årsredovisningen för respektive år)

Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagsstämman i Acroud AB (publ), org.nr 556693-7255

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten på sidorna 48–58, och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FAR:s 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.

Utlåtande

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 14 april 2021

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Aleksander Lyckow

AUKTORISERAD REVISOR