

## Bolagsstyrningsrapport 2022

### Bolagsstyrning i SinterCast

SinterCast fokuserar i första hand på att tillhandahålla processtyrningsteknologi och kunnskap för tillförlitlig volymproduktion av kompaktgråjärn (CGI). SinterCast främjar CGI hos gjuterier och slutanvändare för att öka den totala marknadsmöjligheten för CGI och för att visa ledarskap inom utveckling, produktion och tillämpning av CGI. Denna inriktning och dessa insatser kommer att säkra det globala ledarskapet för SinterCast inom CGI. SinterCast använder även sin tekniska expertis inom termisk analys och gjutjärnsprocesstyrning för att utveckla nya teknologier utöver kärnmarknaden för CGI. Dessa fokuserade aktiviteter kommer att utgöra grunden för att öka det långsiktiga värdet av bolaget. Som ett teknologiledande bolag kommer SinterCast att kunna växa och ha framgång genom den respekt som bolaget åtnjuter från sina kunder. Bolagsstyrningen i SinterCast syftar till att säkra en fortsatt stark utveckling av bolaget och att koncernen fullgör sina skyldigheter till aktieägare, kunder, anställda, leverantörer och samhälle. Bolagsstyrningen i SinterCast innefattar: fastställande av de övergripande verksamhetsmålen och strategin för bolaget; att säkerställa att det finns ett effektivt system för uppföljning och kontroll av bolagets verksamheter; att säkerställa att det finns en tillfredsställande kontroll av bolagets efterlevnad av lagar och andra förordningar som är relevanta för bolagets verksamhet och att fastställa nödvändiga riktlinjer för att styra bolagets etiska agerande och försäkra att bolagets externa kommunikation präglas av öppenhet och att denna kommunikation är korrekt, trovärdig och relevant. Bolagets risker är välanalyserade och riskhanteringen är integrerad i styrelsens arbete såväl som i de operativa aktiviteterna.

### Externa regelverk för bolagsstyrningen

Den svenska årsredovisningslagen föreskriver att noterade bolag årligen skall framlägga en årsredovisning med tillhörande bolagsstyrningsrapport. I aktiebolagslagen fastställs de rättsliga ramarna för aktiebolag, inklusive regler för bolagsordningen, aktien, årsstämman och

ledningen för bolaget. Bolagsstyrningsrapporten måste utformas i enlighet med Svensk kod för bolagsstyrning vilken är tillämplig för samtliga svenska bolag vars aktier är upptagna till handel på en reglerad marknad i Sverige.

### Aktieägare

SinterCast-aktien är sedan den 26 april 1993 noterad hos Nasdaq Stockholm på Small Cap-listan. SinterCast AB hade cirka 3 700 (3 700) aktieägare per den 31 december 2022. De tio största aktieägarna, varav tre (fyra) var förvaltarregistrerade aktieägare, kontrollerade 50,2 % (51,6 %) av aktiekapitalet och rösterna av totalt 7 090 133 (7 090 133) aktier. Svenska aktieägare innehar och kontrollerar 89,8 % (88,4 %) av aktiekapitalet och rösterna i SinterCast AB per den 31 december 2022. Den största aktieägaren, Avanza Pension AB (Sverige), innehar 13,0 % (17,3 %) av aktiekapitalet och rösterna och är en förvaltarregistrerad aktieägare. Per den 31 december 2022, kontrollerade styrelse, ledning och anställda 1,0 % (1,1 %) av aktiekapitalet och rösterna i SinterCast. Utöver årets utdelning har inga transaktioner med aktieägarna skett. Aktieägare har under året givit styrelsen, verkställande direktören och valberedningen återkoppling och förslag.

### Valberedning

#### Valberedning inför årsstämman 2022

Valberedningen, som utsågs av årsstämman 2021, bestod av Victoria Skoglund (valberedningens ordförande), Jan Åke Jonsson (styrelsens ordförande), Andrea Fessler, Aage Figenschou och Carina Andersson. Valberedningen konstaterade att den dåvarande styrelsen uppfyllde de krav som ställs på styrelsen, med beaktande av bolagets ställning och framtida inriktning. Efter valberedningens styrelseutvärdering och efter konsultation med de större aktieägarna föreslog valberedningen därför till årsstämman 2022 omval av styrelseledamöterna, Jan Åke Jonsson, Robert Dover, Jun Arimoto, Steve Gill, Åsa Källenius och Steve Dawson, där Jan Åke Jonsson valdes till styrelsens ordförande. Valberedningen föreslog arvode för styrelse och revisor, samt val av revisor, för perioden fram till nästföljande årsstämma.

## Överblick av bolagsstyrning för SinterCast-koncernen



## Arvode beslutat vid årsstämma (SEK)

	Arvode beslutat vid årsstämma (SEK)					
	Styrelse		Revisionsutskott		Ersättningsutskott	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Jan Åke Jonsson	410 000	410 000	-	-	35 000	-
Robert Dover	190 000	190 000	25 000	-	-	-
Jun Arimoto	190 000	190 000	25 000	-	-	-
Åsa Källenius	190 000	190 000	50 000	-	-	-
Steve Gill	190 000	190 000	-	-	20 000	-
Steve Dawson	-	-	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>1 170 000</b>	<b>1 170 000</b>	<b>100 000</b>	<b>-</b>	<b>55 000</b>	<b>-</b>

Arvode fram till nästa årsstämma, 50% betalas ut innevarande år och 50% nästa år

### Årsstämma 2022

SinterCast Aktiebolags årsstämma hölls 17 maj 2022.

På årsstämman var alla ledamöter i styrelsen, med undantag av styrelsens ordförande, koncernledningen och valberedningens ordförande närvarande under mötet. Vid årsstämman var 437 927 (46 692) av aktier och röster representerade. Under årsstämman omvaldes Jan Åke Jonsson, Robert Dover, Jun Arimoto, Steve Gill, Åsa Källenius och Steve Dawson till styrelseledamöter, varefter Jan Åke Jonsson omvaldes till ordförande. Revisorn presenterade hur revisionsarbetet har utförts och presenterade årets revisionsrapport för årsstämman. Stämman fastställde årsredovisningen och koncernredovisningen per den 31 december 2021, som den framlades av styrelsen och verkställande direktören, fastställde dispositionen av bolagets resultat och beviljade styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet. Valberedningen presenterade hur arbetet utförts under året och lade fram sina förslag. Därefter beslutade årsstämman, för tiden intill nästa årsstämma: att behålla sex ordinarie styrelseledamöter; att bolaget ska ha ett registrerat revisionsbolag som revisor; att styrelsen skall erhålla en total ersättning på 1 170 000 kronor (1 170 000 kronor) utan ersättning till den verkställande direktören samt att valberedningen skall bestå av fem (fem) ledamöter. Årsstämman bemyndigade styrelsen att besluta om förvärv och avyttring av SinterCast-aktier, i enlighet med styrelsens förslag. Alla förslag som förelades

årsstämman godkändes av aktieägarna, med undantag för förslaget om höjt styrelsearvode.

### Styrelsen

Under årsstämman 2022 omvaldes Jan Åke Jonsson, Robert Dover, Jun Arimoto, Steve Gill, Åsa Källenius och Steve Dawson till styrelseledamöter, varefter Jonsson omvaldes till ordförande. Styrelsearvodet, beslutat på årsstämman 2022, ska fördelas mellan ordförande, 410 000 kronor (410 000 kronor) samt de fyra (fyra) ordinarie styrelseledamöterna, 190 000 kronor (190 000 kronor) vardera, utan någon ersättning till den verkställande direktören. Med undantag för verkställande direktören innehar ingen av styrelseledamöterna någon operativ befattning i bolaget. Under året har Jun Arimoto givit marknadsstöd i Japan vilket han har fått ett mindre arvode för. Styrelsen bedöms vara oberoende till både bolaget och dess ledning. En mer detaljerad beskrivning av styrelsen finns på sidan 29. Styrelsens möten sammanfattas i tabellen nedan.

### Konstituerande styrelsemöte

På det konstituerande styrelsemötet som hölls omedelbart efter årsstämman, bekräftades att Jan Åke Jonsson blev vald till styrelsens ordförande. Steve Dawson omvaldes både som verkställande direktör för SinterCast AB (publ) och som koncernchef för SinterCast-koncernen. Jan Åke Jonsson och Steve Gill utsågs att utgöra ersättningsutskott. Vidare valdes Åsa Källenius, Robert Dover samt Jun Arimoto att utgöra revisionsutskott.

## Styrelsens ordförande

Styrelsens ordförande leder styrelsens arbete, och ser till att styrelsearbetet utförs effektivt, samt genomförs i enlighet med den svenska aktiebolagslagen och andra tillämpliga lagar och föreskrifter, samt ser till att styrelsens beslut genomförs. Ordföranden genomför också utvärdering av styrelsens arbete och informerar

valberedningen om resultatet av utvärderingen. Ordföranden fastslår, i samråd med verkställande direktören, dagordning inför styrelsemöten. Ordföranden har regelbundna kontakter med verkställande direktören, framför synpunkter från aktieägarna till de övriga styrelseledamöterna och fungerar som talesman för styrelsen

## Styrelse samt revisionsutskottsmöten i sammandrag samt revisorsnärvaro

Februari	Mars/April	Maj	Augusti	November
Marknadsrapport och finansiell prognos	Revisorn deltog på revisionsutskottsmötet	Revisorn deltog på styrelsemötet	Marknadsrapport och finansiell prognos	Revisorn deltog i revisionsutskottsmötet
Godkännande av bokslutskommunikén	Godkännande av årsredovisningen	Styrelsemöte inför årsstämma	Godkännande av delårsrapporten för andra kvartalet	Marknadsrapport och finansiell prognos
Utvärdering av verkställande direktören	Godkännande av delårsrapporten för första kvartalet	Marknadsrapport och finansiell prognos	Godkännande av strategi och affärsplan	Godkännande av delårsrapporten för tredje kvartalet
Förberedelser och förslag till beslut inför årsstämma	Förberedelser inför samt godkännande av kallelse till årsstämma	Årsstämma	Revidering och godkännande av arbetsordning	Godkännande av budget för kommande år
		Konstituerande styrelsemöte	Genomgång av teknologikutveckling	Godkännande av Finanspolicyn

## Sammanfattning av styrelse och utskott samt mötesnärvaro

	Oberoende	Ledamot av styrelse och utskott samt närvaro kalenderår 2022					
		Styrelse		Revisionsutskott		Ersättningsutskott	
		Ledamot	möten	Ledamot	möten	Ledamot	möten
Jan Åke Jonsson	Ja	Ordförande	6/8	y	2/3	Ordförande	2/2
Robert Dover	Ja	x,y	8/8	x	3/3	-	1/1
Jun Arimoto	Ja	x,y	8/8	x	3/3	-	1/1
Åsa Källenius	Ja	x,y	8/8	Ordförande	3/3	y	1/1
Steve Gill	Ja	x,y	8/8	y	2/3	x	1/2
Steve Dawson	Nej	x,y	8/8	Nej	3/3	Nej	2/2
<b>Kommentarer</b>							
Oberoende i förhållande till företaget, ledning och större aktieägare							
Utskottens sammansättning förändrades vid årsstämman i maj 2022							
y=ledamot i utskott innan årsstämman, x=ledamot i utskott efter årsstämman							
Steve Dawson deltar i relevanta delar av utskottsmötena							

## Styrelsemöten

I samband med varje kvartalsrapport, presenterar verkställande direktören marknadsutsikter och finansiella prognoser samt rapporterar om verksamheten och viktiga aktuella händelser. Under året har styrelsen behandlat långsiktiga strategier, strukturella organisatoriska frågor, godkänt budgeten för kommande år, genomfört den årliga styrelseutvärderingen, riskbedömning, Human Resources och successionsplanering. Enskilda styrelseledamöter har även biträtt koncernledningen i olika strategiska och operativa frågor. Styrelsens arbetsordning fastslogs och fastställer styrelsens arbete under året.

## Verkställande direktören

Styrelsen utsåg Dr Steve Dawson till verkställande direktör (vd) för SinterCast AB (publ) samt koncernchef för SinterCast-koncernen. Den verkställande direktören är ansvarig för förvaltningen av bolaget i enlighet med styrelsens anvisningar och riktlinjer, stödjer styrelsens ordförande med förberedelserna inför varje styrelse- och revisionsutskottmöte och distribuerar information enligt den arbetsordning som har beslutats av styrelsen. Vidare förser den verkställande direktören styrelsen med månadsbokslogsrapport som innehåller kommentarer om verksamheten, viktiga händelser och finansiell information.

Verkställande direktören, i egenskap som koncernchef för SinterCast-koncernen, utgör koncernledningen tillsammans med Finance Director. Under 2021 övergick företaget till en ny organisationsstruktur och etablerade en ny ledningsnivå med nio chefer, vilka rapporterar direkt till vd. Cheferna ansvarar för viktiga operativa funktioner. Den nya strukturen förbättrar fokus och effektivitet samtidigt som den framtida ledningsgruppen utvecklas. Mer information om koncernledningen presenteras på sidan 28.

## Ersättningsutskott

Innan årsstämman bestod ersättningsutskottet, valt av styrelsen, av Jan Åke Jonsson, ordföranden och Åsa Källenius. Efter stämman utsåg styrelsen Jan Åke Jonsson till ordförande och Steve Gill till utskottet. Styrelsen har fastställt en arbetsordning för ersättningsutskottets arbete och dess ansvar. Under året har ersättningsutskottet utvärderat rörliga

ersättningsprogram, särskilda ersättningar för extraordinära insatser och ersättningspolicy beslutad av årsstämman. Utskottet har även utvärderat ersättningen till verkställande direktören och till den övriga koncernledningen.

Sedan årsstämman 2022, har ersättningsutskottet haft två protokollförda möten. Styrelsen har informerats om ersättningsutskottets aktiviteter och antagit dess förslag.

## Ersättningspolicy till ledande befattningshavare 2022

Årsstämman 2020 beslutade om riktlinjer för ersättning till verkställande direktören, övriga tjänstemän i koncernledningen, övriga anställda samt styrelsen för att främja affärsstrategi, långsiktiga intressen och hållbarhet för SinterCast. Riktlinjerna är giltiga till, som längst, till årsstämman 2024. Följande kursiva text godkändes av årsstämman 2020:

### *Ersättning, etc. till verkställande direktören och övriga tjänstemän i koncernledningen*

Ersättning, pension och förmåner

*Ersättningen ska bestå av en balanserad kombination av fast lön, rörlig ersättning, pension och andra förmåner. Den sammanlagda ersättningen ska vara marknadsmässig och baseras på prestationer. Den fasta lönen ska beslutas individuellt och baseras på varje individs ansvarsområde, uppdrag, kompetens och position. Den rörliga ersättningen ska baseras på förutbestämda mål på koncernnivå och på individuell nivå, med hänsyn till det långsiktiga resultatet. Vid extraordinära prestationer kan en särskild ersättning utgå i syfte att attrahera och behålla nyckelkompetens. Rörlig ersättning och sådan särskild ersättning ska inte överstiga ett belopp motsvarande 75 procent av den fasta årliga lönen. SinterCasts pensionsförmåner är premiebestämda. Premiebestämd pension innebär att koncernen betalar en fast premie till ett fristående bolag. Koncernen har inga legala skyldigheter att betala ytterligare premier för det fall att det fristående bolaget inte har tillräckliga medel att betala alla anställda de förmåner som är relaterade till nuvarande och tidigare anställningsperioder. Rörlig ersättning och ersättning vid extraordinära prestationer ska inte vara pensionsgrundande i den mån detta inte strider mot tillämpligt kollektivavtal. Pensionsavsättningarna ska inte uppgå till mer än 30 procent av den fasta lönen. Andra förmåner kan till exempel inkludera livförsäkring,*

sjukvårdsförsäkring och tjänstebil. Kostnader för sådana förmåner ska inte uppgå till mer än 10 procent av den fasta lönen.

#### *Upphörande av anställning*

Vid uppsägning från bolagets sida är uppsägningstiden nio månader för VD och sex månader för övriga tjänstemän i koncernledningen. Vid uppsägning av VD från bolagets sida utgår ett avgångsvederlag motsvarande nio månaders ersättning. Avräkning av ersättningar erhållna från ny arbetsgivare görs inte. Inget avgångsvederlag har avtalats med övriga tjänstemän i koncernledningen.

#### **Ersättning etc. till styrelseledamöter**

Ersättning till styrelseledamöter (bortsett från styrelsearvode enligt punkt 10 i dagordningen) ska endast betalas om styrelseledamöter (antingen personligen eller genom bolag) utför arbete för bolaget utöver deras ordinarie styrelsearbete. Sådan ersättning (konsultarvode) får inte på årsbasis överstiga det styrelsearvode som utbetalas till styrelseledamöten. Ersättningen ska baseras på gällande marknadspris och sättas i proportion till nyttan för bolaget och i vilken utsträckning arbetet bidrar till utvecklingen av SinterCast. Konsultavtal med styrelseledamöter kan sägas upp av bolaget när som helst med två månaders uppsägningstid.

#### **Lön och anställningsvillkor för andra medarbetare i bolaget**

Vid beredningen av styrelsens förslag till dessa ersättningsriktlinjer har lön och anställningsvillkor för bolagets övriga medarbetare beaktats. Uppgifter om medarbetarnas totalersättning, ersättningskomponenter samt ersättningens ökning och ökningstakt över tid har utgjort en del av styrelsens beslutsunderlag vid utvärderingen av skäligheten av riktlinjerna och de begränsningar som följer av dessa.

#### **Beslutsprocessen för att fastställa, se över och genomföra riktlinjerna**

Styrelsen ska upprätta förslag till nya riktlinjer åtminstone vart fjärde år och lägga fram förslaget för beslut vid bolagsstämma. Det av styrelsen etablerade ersättningsutskottet ska kontinuerligt se över och utvärdera riktlinjerna och tillämpningen av riktlinjerna. För att undvika intressekonflikter ska ingen tjänsteman i koncernledningen delta i diskussioner eller beslut som kan påverka dennes egen ersättning eller anställningsvillkor. Vidare ska styrelsen besluta om ersättning (konsultarvode) till

styrelseledamöten i frånvaro av den berörda styrelseledamöten.

#### **Beskrivning av betydande förändringar av riktlinjerna och hur aktieägares synpunkter har beaktats**

Förslaget till riktlinjer innehåller inga väsentliga förändringar i förhållande till bolagets befintliga ersättningsriktlinjer. Bolaget har inte mottagit några direkta synpunkter från aktieägare.

#### **Frångående av riktlinjerna**

Styrelsen, och på uppdrag av styrelsen, styrelsens ersättningsutskott, ska äga rätt att frånga ovanstående riktlinjer om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det och ett avsteg är nödvändigt för att tillgodose SinterCasts långsiktiga intressen och hållbarhet eller för att säkerställa SinterCasts ekonomiska bärkraft.

De huvudsakliga villkoren för ersättning till ledande befattningshavare i de befintliga anställningsavtalen framgår av not 5 i denna årsredovisning. Under året har inga materiella transaktioner utöver ordinarie styrelsearvode förekommit mellan bolaget och styrelsen med undantag för styrelseledamöten Jun Arimoto som har erhållit viss ersättning för sina konsulttjänster i Japan i enlighet med det konsultavtal som har godkänts av styrelsen. Riktlinjerna för ersättning till verkställande direktören, övriga tjänstemän i koncernledningen, övriga anställda samt styrelsen föreslås oförändrade 2022. Stämman beslutade att godkänna ersättningsrapporten för 2022.

#### **Revisionsutskott**

Innan årsstämman utgjordes revisionsutskottet av alla styrelsens ledamöter med undantag för den verkställande direktören. Under det konstituerande styrelsemötet efter årsstämman valdes styrelseledamöterna Åsa Källenius (ordförande), Robert Dover och Jun Arimoto till att utgöra revisionsutskottet.

Under året har revisionsutskottet sett till att bolaget har god intern kontroll och formella rutiner för att säkerställa att gällande principer för finansiell rapportering och intern kontroll tillämpas, samt att bolagets finansiella rapporter har tagits fram i enlighet med lagstiftning, tillämpliga redovisningsstandarder och övriga krav på noterade bolag.

Revisionsutskottet träffade bolagets revisor under året då revisionsrapporter och revisionsplaner behandlats. Revisionsutskottet träffade även revisorn utan koncernledningens närvaro. Revisionsutskottet utvärderade revisorns arbete och återkopplade till valberedningen inför förberedelserna av revisorsvalet för årsstämman 2023. Revisionsutskottet bestämde även hur identifierade risker ska hanteras för att säkerställa en god intern kontroll och riskhantering. Revisionsutskottet beredde och beslutade om bolagsstyrningsrapporten för 2022.

### Extern revisor

Vid årsstämman 2022, utsågs KPMG till revisor och Jonas Eriksson utsågs till huvudansvarig revisor av KPMG. Utöver den huvudansvarige revisorn har tre revisorer deltagit i årets revisionsarbete. Revisionens inriktning och omfattning följer en revisionsplan, vilken utgår från den riskbedömning som revisorn gjort, i överenskommelse med revisionsutskottet.

Inför årsstämman 2022, i samband med godkännandet av årsredovisningen 2021, mötte revisorn revisionsutskottet och avrapporterade resultatet från sin revision av bolagets årsredovisning, koncernredovisning samt tillämpade redovisningsprinciper och rapporterade sina observationer till utskottet. På styrelsemötet i maj rapporterade revisorn sina iakttagelser direkt till styrelsen både med och utan koncernledningens närvaro. Revisorns granskning av årsredovisningen, redovisningsprinciper och styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av bolaget framlade vid årsstämman 2022. Revisionsberättelsen innehöll uttalande om att årsredovisningen hade upprättats i enlighet med gällande lagar och regler och tillstyrkte att styrelsens ledamöter och verkställande direktören skulle beviljas ansvarsfrihet.

Efter årsstämman, vid det konstituerande styrelsemötet, presenterade revisorn revisionsplanen för 2022 och gjorde en uppföljning av revisionsplanen i samband med revisionsutskottets möten i november och mars. I november presenterade han resultaten från den översiktliga granskningen av delårsrapporten för perioden januari-september 2022, samt presenterade resultaten från den löpande

granskningen, vilken genomfördes under tredje kvartalet 2022. Revisorn har även haft separata diskussioner och möten med styrelsens ordförande och bolagsledningen under året.

I samband med godkännande av årsredovisningen 2022, mötte revisorn revisionsutskottet och avrapporterade resultatet från sin revision av bolagets årsredovisning, koncernredovisning samt tillämpade redovisningsprinciper och rapporterade sina observationer till utskottet. Revisorn hade granskat årsredovisningen, redovisningsprinciper och styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av bolaget.



### Valberedning

#### Valberedning efter årsstämman 2022

Under årsstämman 2022 omvaldes Victoria Skoglund (ordförande), Jan Åke Jonsson, Andrea Fessler, Aage Figenschou och Carina Andersson som ledamöter i valberedningen.

Valberedningen bedöms vara oberoende till bolaget och de största aktieägarna.

Styrelsens ordförande har för valberedningen beskrivit processen som tillämpats i samband med den årliga utvärderingen av styrelsen och den verkställande direktören, samt även lämnat uppgifter om resultaten av dessa utvärderingar till valberedningen. Valberedningens förslag till årsstämman 2023 skall presenteras i kallelsen till årsstämman och på bolagets webbplats. Under årsstämman 2023 kommer valberedningen också att presentera hur den har utfört sitt arbete samt motivera sina förslag. Sedan årsstämman 2022 har valberedningen för SinterCast haft flera informella möten och två protokollförda möten. Enligt regler för jämn könsfördelning avser valberedningen att rapportera till den kommande årsstämman hur de har

fullgjort sitt arbete kring utvärdering av sammansättning utifrån könsperspektivet i styrelsen.

Valberedningen kan kontaktas på följande e-postadress: [nomination.committee@sintercast.com](mailto:nomination.committee@sintercast.com).

### Information

Bolaget omfattas av bestämmelserna i EU:s marknadsmissbruksförordning nr 596/2014 (MAR) som ställer stora krav på hur bolaget hanterar insiderinformation. I MAR regleras bl.a. hur insiderinformation ska offentliggöras till marknaden, under vilka förutsättningar offentliggörandet får skjutas upp samt på vilket sätt bolaget är skyldigt att föra en förteckning över personer som arbetar för bolaget och som fått tillgång till insiderinformation om bolaget (en så kallad loggbok).

Under 2022 har bolaget använt en digital loggbok för att säkerställa att bolaget uppfyller kraven enligt marknadsmissbruksförordningen och bolagets insiderpolicy. Loggboken hanterar alla steg, från beslutet att skjuta upp offentliggörande av insiderinformationen, till att informationen har offentliggjorts och meddelandet om när loggboken har stängts och lämnats till Finansinspektionen.

Endast behöriga personer i bolaget har åtkomst till verktyget.

### Sammanfattning

Enligt aktiebolagslagen ansvarar styrelsen för att bolagets organisation är utformad på ett sådant sätt att bokföring, ekonomisk förvaltning och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett tillfredsställande sätt. Den svenska koden för bolagsstyrning förtydligar och föreskriver att styrelsen säkerställer att bolaget har adekvata policys, adekvat intern kontroll och formaliserade rutiner för att säkerställa att gällande principer för finansiell rapportering och intern kontroll är tillämplade och att bolagets finansiella rapportering tas fram i enlighet med gällande lagstiftning, tillämplbara redovisningsprinciper, policys och övriga krav ställda på noterade bolag.

Styrelsen har beslutat att SinterCast ska följa svensk kod för bolagsstyrning och presenterar en bolagsstyrningsrapport i enlighet med koden inklusive styrelsens rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Bolagsstyrningsrapporten innehåller inga större avvikelser från bolagsstyrningskoden, eftersom SinterCasts rutiner ska vara i enlighet med koden.



## Styrelsens rapport om intern kontroll och riskhantering av den finansiella rapporteringen

### Intern kontroll

Styrelsen har det övergripande ansvaret för intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. En viktig del av styrelsens arbete är att ge riktlinjer och styrande instruktioner till organisationen med syfte att bibehålla en låg riskprofil avseende finansiella och juridiska frågor. Dessa riktlinjer består av: arbetsordningen som klargör styrelsens ansvar och reglerar den interna fördelningen av arbete mellan styrelsen, dess utskott och ledningen, Finanspolicyn som beskriver styrelsens instruktioner gällande riskhantering och finansiell rapportering för att säkerställa en effektiv riskprofil och korrekt finansiell rapportering samt attestinstruktioner inkluderande organisationsschemat. Utöver riktlinjerna och instruktionerna har styrelsen utsett ett revisionsutskott. Den främsta uppgiften för revisionsutskottet är att säkerställa att fastställda principer för finansiell rapportering och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen åtföljs och att lämpliga relationer upprätthålls med bolagets revisor. Ledningen och revisionsutskottet utvärderar årligen de viktigaste redovisningsområdena och ger instruktioner till den finansiella rapporteringen och definierar hur man tillämpar redovisningsprinciperna i enlighet med IFRS, innefattande redovisningsbedömningar och uppskattningar.

### Riskbedömning

Verksamheten följs upp enligt en strukturerad process och de med verksamheten förbundna riskerna har diskuterats och utvärderats under de flesta styrelsemöten. Väsentliga risker kommer att leda till förändringar i anvisningarna för framtagandet av finansiella rapporter. Processer för att spåra förändringar i redovisningsregler och för att säkerställa att dessa förändringar hanteras korrekt i den finansiella rapporteringen finns på plats, och där spelar den externa revisorn en viktig roll. De viktigaste redovisningsområdena för SinterCast har definierats och inkluderar värdering av uppskjuten skattefordran på deklarerade skattemässiga underskott, Intäktsredovisning av systemförsäljning och principen om aktivering av kostnader för forskning och utveckling.

### Kontrollaktiviteter

Det huvudsakliga syftet med kontrollaktiviteter är att förhindra, eller upptäcka, fel i den finansiella rapporteringen på ett tidigt stadium så att dessa kan hanteras och åtgärdas. Kontrollaktiviteter äger rum på både övergripande och på mer detaljerade nivåer inom koncernen. Rutiner och åtgärder har utformats för att hitta och åtgärda väsentliga risker förknippade med den finansiella rapporteringen. Beträffande kontrollaktiviteter i kritiska områden av den finansiella rapporteringen, följer ledningen verksamheten regelbundet och genomför normala kontrollaktiviteter på den dagliga verksamheten, månads-, kvartals- och årsbokslut. Kvartalsrapporter och årsredovisningen har skickats till styrelsen och revisionsutskottet för granskning och godkännande. Ledningen och styrelsen har varje kvartal särskilt granskat kritiska redovisningsområden inkluderande den bedömda framtida beskattningsbara vinsten och uppskjuten skattefordran genom att granska prognostiserade säkrade serieproduktionsprogram och sannolikhetsfaktorer (Det bedömda bidraget från säkrad produktion, minskat med bedömda verksamhetskostnader utgör grunden för den slutliga beräkningen av uppskjuten skattefordran); Intäktsredovisning av systemförsäljning och relaterade intäktsströmmar, för vilka kontraktsgenomgång, inklusive leveransvillkor och fullgörande av kontrakten, är inkluderade för att fastställa individuella intäktsströmmar (utrustning, service, årliga licensavgifter för mjukvara) samt; granskning av forsknings- och utvecklingsprojekt under perioden för att utvärdera i vilken utsträckning kostnader ska aktiveras.

Styrelsens uppföljning av intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen sker främst genom att revisionsutskottet följer upp den finansiella rapporteringen. Inför varje större styrelsemöte har ledningen distribuerat fördefinierade och andra rapporter till styrelsen. Rapporterna och de huvudsakliga redovisningsområdena granskas och diskuteras under styrelsemötena. Rapporteringen från revisorerna har redovisats till styrelsen.

### Information och kommunikation

All extern information skall lämnas i enlighet med noteringsavtalet för noterade bolag i Sverige. Information om koncernen samt moderbolaget får endast lämnas av den verkställande direktören. Styrelsen godkänner och utger koncernens delårsrapporter och årsredovisning för verksamhetsåret. Alla finansiella rapporter finns publicerade på bolagets hemsida efter att först ha skickats till Nasdaq Stockholm.