

Bolagsstyrningsrapport 2023

Bolagsstyrning i SinterCast

SinterCast fokuserar i första hand på att tillhandahålla processtyrningsteknologi och kunskaper för tillförlitlig volymproduktion av kompaktgrafitjäm (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 2023. De tio största aktieägarna, varav tre (tre) var förvaltarregistrerade aktieägare, kontrollerade 47,7% (50,2%) av det registrerade aktiekapitalet och rösterna av totalt 7 090 133 (7 090 133) aktier. Svenska aktieägare innehar och kontrollerar 89,7% (89,8%) av aktiekapitalet och rösterna i SinterCast AB per den 31 december 2023. Den största aktieägaren, Avanza Pension AB (Sverige), innehar 13,0% (13,0%) av aktiekapitalet och rösterna och är en förvaltarregistrerad aktieägare. Per den 31 december 2023, kontrollerade styrelse, ledning och anställda 1,0 % (1,0 %) av aktiekapitalet och rösterna i SinterCast. Utöver årets utdelning har inga transaktioner med aktieägarna skett. SinterCast inledde ett återköpsprogram för aktier och fram till den 31 december 2023 har 11 338 aktier förvärvats, till ett värde av 1,2 miljoner kronor. Antalet utestående aktier den 31 december 2023, var 7 078 795.

Valberedning

Valberedning inför årsstämman 2023

Valberedningen, som utsågs av årsstämman 2022, bestod av Victoria Skoglund (valberedningens ordförande), Jan Åke Jonsson (styrelsens ordförande), Andrea Fessler, Aage Figenschou och Carina Andersson.

En av valberedningens uppgifter är att bedöma om styrelsen uppfyller de krav som ställs på den med hänsyn till företagets ställning och framtida inriktning. Som ett resultat av översynen av styrelsens sammansättning, och efter samråd med aktieägarna, föreslog valberedningen styrelsens sammansättning till årsstämman 2023. Valberedningen föreslog även styrelsens arvodering till årsstämman och nominerade revisorn för val, för perioden till nästföljande årsstämma.

Överblick av bolagsstyrning för SinterCast-koncernen



Sammanfattning av styrelse- och utskottsarvoden

	Arvode beslutat vid årsstämma (SEK)					
	Styrelse		Revisionsutskott		Ersättningsutskott	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Robert Dover	430 000	190 000	-	25 000	-	-
Jun Arimoto	200 000	190 000	-	25 000	-	-
Steve Gill	200 000	190 000	-	-	-	20 000
Anna-Maria Heidmark Green	200 000	-	-	-	-	-
Jan Åke Jonsson	-	410 000	-	-	-	35 000
Åsa Källenius	-	190 000	-	50 000	-	-
Steve Dawson	-	-	-	-	-	-
Summa	1 030 000	1 170 000	-	100 000	-	55 000

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

Årsstämma 2023

SinterCast Aktiebolags årsstämma hölls 16 maj 2023. På årsstämman var alla ledamöter i styrelsen, koncernledningen och valberedningens ordförande samt revisorn närvarande. Vid årsstämman var 895 517 (437 927) av aktier och röster representerade. Under årsstämman utsågs den nya styrelsen med Robert Dover som styrelsens ordförande. Stämman fastställde årsredovisningen och koncernredovisningen per den 31 december 2022, som den framlades av styrelsen och verkställande direktören, fastställde dispositionen av bolagets resultat och beviljade styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet. Revisorn presenterade hur revisionsarbetet har utförts och presenterade årets revisionsberättelse för årsstämman. Valberedningen presenterade hur arbetet utförts under året och lade fram sina förslag. Därefter beslutade årsstämman, för tiden intill nästa årsstämma; att bolaget ska ha fem (sex) ordinarie styrelseledamöter; att bolaget ska ha ett registrerat revisionsbolag som revisor; att styrelsen skall erhålla en total ersättning på 1 030 000 SEK, utan ytterligare arvoden för utskottsarbete (1 170 000 SEK respektive 1 325 000 SEK inklusive utskottsarbete), utan ersättning till verkställande direktören och att valberedningen ska bestå av fyra

(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.

Styrelsen

Under årsstämman 2023 omvaldes Robert Dover, Jun Arimoto, Steve Gill och Steve Dawson som styrelseledamöter. Styrelseledamöterna Jan Åke Jonson (styrelsens ordförande) och Åsa Källenius avböjde omval. Anna-Maria Heidmark Green valdes som ny ordinarie styrelseledamot och Robert Dover valdes till styrelsens ordförande. Årsstämman beslutade att styrelsens arvode ska fördelas mellan ordföranden 430 000 SEK (410 000 SEK) och tre (fyra) ordinarie styrelseledamöter 200 000 SEK (190 000 SEK) vardera, utan ersättning till verkställande direktören, och ingen ersättning för utskottsarbete. Med undantag för verkställande direktören innehar ingen ledamot av styrelsen en operativ position i bolaget. Med undantag för verkställande direktören bedöms styrelsen vara oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning. En mer detaljerad beskrivning av styrelsen presenteras på sida 26.

Sammanfattning av styrelse och utskott samt mötesnärvaro

	Ledamot av styrelse och utskott samt närvaro kalenderår 2023						
	Oberoende	Styrelse		Revisionsutskott		Ersättningsutskott	
		Ledamot	möten	Ledamot	möten	Ledamot	möten
Jan Åke Jonsson ^{1,3}	Ja	x	5/8	Nej	-	x	1/2
Robert Dover ^{1,2,3}	Ja	x,y	8/8	x,y	5/5	y	1/2
Jun Arimoto ³	Ja	x,y	8/8	x,y	5/5	y	1/2
Åsa Källenius ^{2,3}	Ja	x	5/8	x	3/5	Nej	-
Steve Gill ³	Ja	x,y	8/8	y	2/5	x,y	2/2
Anna-Maria Heidmark Green ³	Ja	y	3/8	y	2/5	y	1/2
Steve Dawson	Nej	x,y	8/8	Nej	5/5	Nej	2/2

Kommentarer

- Jan Åke Jonsson var styrelsens- och ersättningsutskottets ordförande innan årsstämman i maj, Robert Dover därefter
- Åsa Källenius var revisionsutskottets ordförande innan årsstämman i maj, Robert Dover därefter
- Oberoende i förhållande till företaget, ledning och större aktieägare

Utskottens sammansättning förändrades vid årsstämman i maj 2023. Steve Dawson deltog i relevanta delar i utskottsmöten
x=ledamot innan årsstämman, y=ledamot i utskott efter årsstämman

Styrelse samt revisionsutskottsmöten i sammandrag samt revisorsnärvaro

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

Konstituerande styrelsemöte

På det konstituerande styrelsemötet som hölls omedelbart efter årsstämman, utsågs Robert Dover, Jun Arimoto, Steve Gill och Anna-Maria Heidmark Green att utgöra ersättningsutskott och revisionsutskott. Robert Dover valdes till ordförande i båda utskotten.

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, anställningsvillkor och successionsplanering. Enskilda styrelseledamöter har även biträtt koncernledningen i olika strategiska och operativa frågor. Styrelsens arbetsordning fastslogs och fastställer styrelsens arbete under året.

Innehållet i de viktigaste styrelsemötena sammanfattas i tabellen på föregående sida.

Styrelsens ordförande

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

Verkställande direktören

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 revisionsutskottsmöte och distribuerar information enligt den arbetsordning som har

beslutats av styrelsen. Vidare förser den verkställande direktören styrelsen med månadsbokslutsrapport som innehåller kommentarer om verksamheten, viktiga händelser och finansiell information.

Verkställande direktören, i egenskap som och koncernchef för SinterCast-koncernen, utgör koncernledningen tillsammans med Finance Director. Under 2023 rekryterades en ny Operations Director, som ingår i koncernledningen från och med den 1 januari 2024. Företaget har även en ledningsnivå med åtta 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 25.

Ersättningsutskott

Innan årsstämman bestod ersättningsutskottet, valt av styrelsen, av Jan Åke Jonsson, ordföranden och Steve Gill.

Efter stämman utsåg styrelsen Robert Dover, ordförande, Jun Arimoto, Steve Gill och Anna-Maria Heidmark Green att utgöra ersättningsutskott. 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 den övriga koncernledningen. Sedan årsstämman 2023, har ersättningsutskottet haft två protokollförda möten. Styrelsen har informerats om ersättningsutskottets aktiviteter och antagit dess förslag.

Ersättningspolicy till ledande befattningshavare 2023

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 måste godkännas på nytt vid 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 bolagsstämman. 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.

Frågående av riktlinjerna

Styrelsen, och på uppdrag av styrelsen, styrelsens ersättningsutskott, ska äga rätt att frångå 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. Stämman beslutade att godkänna ersättningsrapporten för 2023.

Revisionsutskott

Innan årsstämman utgjordes revisionsutskottet av Åsa Källenius, ordförande, Robert Dover samt Jun Arimoto. Under det konstituerande styrelsemötet efter årsstämman valdes alla styrelseledamöter, med undantag av den verkställande direktören, till att utgöra revisionsutskott.

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 2024. Revisionsutskottet bestämde även hur identifierade risker ska hanteras för att säkerställa en god intern kontroll och riskhantering. Revisionsutskottet beredde och beslutade om bolagsstyrningsrapporten för 2023.

Extern revisor

Vid årsstämman 2023, 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 2023, i samband med godkännandet 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. 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 framlades vid årsstämman 2023. 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 2023 och gjorde en uppföljning av revisionsplanen i samband med revisionsutskottets möten i november. Han presenterade resultaten från den översiktliga granskningen av delårsrapporten för perioden januari-september 2023, samt presenterade resultaten från den löpande granskningen, vilken genomfördes under tredje kvartalet 2023.

I samband med godkännande av årsredovisningen 2023, mötte revisorn styrelsen 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.

Revisorn har även haft separata diskussioner och möten med styrelsens ordförande och bolagsledningen under året.



Revisor
KPMG AB

Jonas Eriksson
Auktoriserad revisor

Huvudansvarig revisor sedan juni 2020
Uppdrag: Studsvik, Alligo, Conjeco, Knowit och Beijer Alma.

Valberedning

Valberedning efter årsstämman 2023

I enlighet med beslutet från årsstämman 2023 ska valberedning i SinterCast bestå av fyra ledamöter. Valberedningen ska inkludera ledamöter som utsetts av var och en av de fyra största aktieägarna i termer av aktier och röster och som önskar delta i valberedningen. Dessutom ska styrelsens ordförande delta som adjungerad ledamot, utan rösträtt. Ledamöterna i valberedningen för SinterCast utsågs vid årsstämman 2024 baserat på ägarstrukturen per den 31 augusti 2023.

Ulf Stenbeck är ordförande för valberedningen. De övriga ledamöterna i utskottet är Torbjörn Gustafsson och David Walton, fondförvaltare på Canaccord Genuity Wealth Management samt Einar Ahlström. Valberedningen inkluderar även Robert Dover, styrelsens ordförande i SinterCast, som adjungerad ledamot, utan rösträtt.

Valberedningen bedöms vara oberoende från bolaget och dess ledning.

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 2024 skall presenteras i kallelsen till årsstämman och på bolagets webbplats. Under årsstämman 2024 kommer valberedningen också att presentera hur den har utfört sitt arbete samt motivera sina förslag. Sedan årsstämman 2023 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 könspektivet i styrelsen. Valberedningen kan kontaktas på följande e-postadress: 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 2023 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.

SinterCast följer 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 rutiner hos SinterCast 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 Nasdaq Stockholm. Information om koncernen samt moderbolaget får endast lämnas av den verkställande direktören samt av styrelsen. 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.