

Förslag till vinstdisposition i SinterCast AB (publ)

Följande vinstmedel i moderbolaget står till förfogande på årsstämman.

Belopp i kronor	
Överkursfond	35 336 610,00
Balanserat resultat	-4 699 847,00
Årets resultat	32 151 296,00
Summa fritt eget kapital	62 788 059,00

Styrelsen föreslår årsstämman följande vinstdisposition.

Belopp i kronor	
En utdelning på 7,00 kronor per aktie föreslås	49 472 724,00
Belopp att överföra i ny räkning*	13 315 335,00
Summa	62 788 059,00

* Varav överkursfond 35 336 610,00

Bolagsstyrningsrapport 2024

Bolagsstyrning i SinterCast

SinterCast fokuserar i första hand på att tillhandahålla processtyrningsteknologi och expertis för tillförlitlig högvolymsproduktion av kompaktgrafitjäm (CGI). SinterCast främjar CGI inom gjuteribranschen och bland slutanvändare för att öka den totala marknadsmöjligheten för CGI och för att definiera den främsta utvecklingen, produktionen och tillämpningen 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 växa och nå 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 gentemot aktieägare, kunder, anställda, leverantörer och samhället. Bolagsstyrningen innefattar: fastställande av bolagets övergripande operativa mål och strategi; säkerställande av ett

effektivt system för uppföljning och kontroll av bolagets verksamhet; säkerställande av att det finns en tillfredsställande process för att övervaka bolagets efterlevnad av lagar och andra relevanta regleringar; samt fastställande av nödvändiga riktlinjer för att styra bolagets etiska agerande och försäkra att bolagets externa kommunikation präglas av öppenhet samt att sådan kommunikation är korrekt, tillförlitlig 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. Den svenska aktiebolagslagen definierar den rättsliga ramen för aktiebolag, inklusive regler för bolagsordningen, aktien, årsstämman och bolagets ledning. Bolagsstyrningsrapporten ska upprättas i enlighet med den svenska koden för bolagsstyrning, vilken gäller för samtliga svenska bolag vars aktier är upptagna till handel på en reglerad marknad i Sverige.

Aktieägare

SinterCast-aktierna har varit noterade sedan den 26 april 1993 och handlas på Small Cap-segmentet på Nasdaq Stockholm. Det registrerade aktiekapitalet i SinterCast den 31 december 2024 uppgick till 7 090 133 SEK (7 090 133 SEK den 31 december 2023), fördelat på det registrerade antalet aktier per den 31 december 2024, vilket var 7 067 532 (7 090 133 den 31 december 2023), med ett kvotvärde på cirka 1 SEK per aktie. Under 2024 initierade SinterCast två återköpsprogram av aktier, och per den 31 december 2024 hade 23 487 aktier återköpts till ett totalt värde av 2,5 miljoner SEK. Antalet utestående aktier efter återköpet uppgick till 7 055 308.

Per den 31 december 2024 hade SinterCast cirka 4 025 (3 700) aktieägare. De tio största aktieägarna, varav tre (tre) var förvaltarregistrerade, kontrollerade 46,0% (47,7%) av de registrerade aktierna och rösterna. Den 31 december 2024 innehade och kontrollerade svenska aktieägare 89,6% (89,7%) av

aktierna och rösterna i SinterCast AB. Den största aktieägaren, Avanza Pension AB (Sverige), innehade 10,8% (13,0%) av aktierna och rösterna som förvaltarregistrerad aktieägare. Per den 31 december 2024 kontrollerade SinterCasts styrelse,

ledning och anställda 1,0 % (1,0 %) av kapitalet och rösterna. Den utbetalda utdelningen var den enda transaktionen mellan bolaget och dess aktieägare under året.

Överblick av bolagsstyrning för SinterCast-koncernen

<h3>Valberedning</h3> <p>Valberedningens uppgift är att ge förslag till ledamöter inför styrelseval, ge förslag till ersättning till styrelsens ledamöter, att ge förslag till revisorsval, att föreslå ersättning till revisorerna samt att framlägga vissa andra förslag för behandling vid varje årsstämma. Majoriteten av ledamöterna i valberedningen skall vara oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning. Inga ledande befattningshavare skall vara ledamöter i valberedningen och minst en ledamot i valberedningen skall vara oberoende av bolagets största aktieägare. Årsstämman beslutar om hur valberedningens ledamöter ska utses. Valberedningen överväger även fördelarna med jämn könsfördelning i styrelsen när det gäller kraven på bolaget och det potentiella bidraget från varje ny kandidat.</p>	<h3>Årsstämma för aktieägare</h3> <p>Aktieägarnas inflytande över bolaget utövas på bolagsstämman, vilket är det högsta beslutande organet inom bolaget. Aktieägarna skall ges möjlighet att utöva sin ägarroll på ett aktivt och välinformerat sätt. Samtliga aktier som är företrädna vid SinterCast-stämman har samma rösträtt. Styrelseordföranden och så många styrelseledamöter som krävs för beslutsföret ska vara närvarande vid årsstämmor. Verkställande direktören ska också närvara. Vid årsstämman ska minst en ledamot av bolagets valberedning, minst en av bolagets revisorer och, om möjligt, varje styrelseledamot vara närvarande.</p>	<h3>Bolagsordning</h3> <p>Bolagsordningen definierar bland annat företagsnamn, säte, bolagets verksamhet, antal aktier, antalet styrelseledamöter, antal revisorer, och förfarandet för kallelse till årsstämmor. Ändringar i bolagsordningen måste beslutas av årsstämman.</p> <p>Bolagsordningen finns tillgänglig på webbplatsen för SinterCast.</p>
<h3>Ersättningsutskott</h3> <p>Styrelsen skall utse ett ersättningsutskott. Ersättningsutskottets huvudsakliga uppgifter är att följa och utvärdera, tillämpningen av de riktlinjer för ersättningar som årsstämman enligt lag ska fatta beslut om, gällande ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i bolaget. Utskottet föreslår även nya incitamentsprogram för styrelsen att besluta om. Ersättningsutskottet har även till uppgift att besluta om ersättning- och anställningsvillkor för koncernledningen samt att följa och utvärdera pågående och under året avslutade program för rörliga ersättningar för koncernledningen.</p>	<h3>Styrelse</h3> <p>Styrelsen väljs årligen vid årsstämman och majoriteten av de valda ledamöterna ska vara oberoende av bolaget och dess koncernledning. Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets verksamhet. Styrelsen ansvarar för att fastställa de övergripande verksamhetsmålen och strategin för bolaget och ser till att det finns effektiva system för uppföljning och kontroll av bolagets verksamhet. Årsstämman utser även styrelsens ordförande. Ordföranden leder styrelsens arbete samt ser till att styrelsens beslut genomförs på ett effektivt sätt. Styrelsen har antagit en arbetsordning med instruktioner om arbetsfördelning och finansiell rapportering som ett komplement till bestämmelserna i aktiebolagslagen, bolagsordningen för bolaget och svensk kod för bolagsstyrning samt andra instruktioner.</p>	<h3>Revisionsutskott</h3> <p>Revisionsutskottet ansvarar för att bolaget har god intern kontroll, riskhantering och formella rutiner att säkerställa att bolagets finansiella rapportering tas fram enligt lagar, tillämpliga redovisningsstandarder och övriga krav på noterade bolag. Revisionsutskottet ansvarar också för att utvärdera revisionsinsatsen, arvoden, opartiskhet och oberoende och bistår valberedningen med förslag till revisorsval. Utskottet bistår även koncernledningen med att bestämma hur identifierade risker ska hanteras för att säkerställa en god intern kontroll och riskhantering.</p>
<h3>Arbetsordning och andra instruktioner</h3> <p>Styrelsen ska årligen fastställa en skriftlig arbetsordning som beskriver styrelsens ansvar, reglerar styrelsens och bolagsledningens interna arbetsfördelning, beslutsprocessen inom styrelsen, styrelsens sammanträden, kallelser till styrelsemöten, dagordning och protokoll. Vidare regleras ansvarsfördelningen mellan styrelsen och revisionsutskottet, styrelsens arbete avseende redovisning och revision samt finansiell rapportering. Arbetsordningen reglerar även hur styrelsen ska erhålla information och dokumentation för sitt arbete så att den kan fatta välgrundade beslut. Andra styrande dokument fastställda av styrelsen är finanspolicyn och attestregler, organisationsschemat samt uppförandekod för bolaget.</p>	<h3>Verkställande direktör</h3> <p>Styrelsen i SinterCast har utsett en verkställande direktör som är ansvarig för den dagliga förvaltningen av bolaget i enlighet med styrelsens anvisningar och riktlinjer. Verkställande direktören är underställd styrelsen. Styrelsen kan ge verkställande direktören instruktioner om hur dagliga ledningsfrågor ska hanteras eller beslutas. Inom ramen som definieras av den svenska aktiebolagslagen och bolagets bolagsordning är verkställande direktören skyldig att följa de instruktioner som ges av styrelsen.</p>	<h3>Revisor</h3> <p>Bolagets lagstadgade revisor skall utses av årsstämman att granska bolagets och koncernens årsredovisning och bokföring samt att granska styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av bolaget.</p> <p>Revisorn framlägger sin revisionsberättelse på årsstämman för aktieägarna.</p>

Sammanfattning av styrelse- och utskottsarvoden

	Arvode beslutat vid årsstämma (SEK)					
	Styrelse		Revisionsutskott		Ersättningsutskott	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Robert Dover	450 000	430 000	-	-	-	-
Jun Arimoto	-	200 000	-	-	-	-
Steve Gill	210 000	200 000	-	-	-	-
Anna-Maria Heidmark Green	210 000	200 000	-	-	-	-
Einar Ahlström	210 000	-	-	-	-	-
Per Borgklint	210 000	-	-	-	-	-
Steve Dawson	-	-	-	-	-	-
Summa	1 290 000	1 030 000	-	-	-	-

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

Årsstämma 2024

SinterCast Aktiebolags årsstämma hölls den 21 maj 2024. Samtliga styrelseledamöter, koncernledningen, valberedningens ordförande och den externa revisorn var representerade vid mötet. Vid årsstämman var 1 440 882 (895 517) 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 2023 som den framlades av styrelsen och verkställande direktören, fastställde dispositionen av bolagets resultat samt beviljade styrelseledamöterna och den verkställande direktören ansvarsfrihet. Revisorn redogjorde för hur revisionsarbetet hade genomförts och presenterade den årliga revisionsberättelsen för årsstämman. Valberedningen redovisade sitt arbete under året och lade fram sina förslag. Därefter beslutade årsstämman att ändra bolagsordningen för att tillåta att bolaget har sex styrelseledamöter. Årsstämman beslutade, för tiden intill slutet av nästa årsstämma, att bolaget ska ha sex (fem) ordinarie styrelseledamöter; att bolaget ska ha ett registrerat revisionsbolag som revisor; att styrelsen skall erhålla en total ersättning på 1 290 000 SEK, utan ytterligare arvoden för utskottsarbete (1 030 000 SEK, utan ytterligare arvoden för

utskottsarbete, och att ingen ersättning ska utgå till den verkställande direktören. Årsstämman bemyndigade styrelsen att besluta om förvärv och avyttring av SinterCast-aktier, i enlighet med styrelsens förslag. Samtliga förslag som förelades årsstämman godkändes av aktieägarna.

Styrelsen

Vid årsstämman 2024 omvaldes Robert Dover, Steve Gill, Anna-Maria Heidmark Green och Steve Dawson som styrelseledamöter. Jun Arimoto, som varit styrelseledamot sedan 2018, avböjde omval. Årsstämman valde Einar Ahlström och Per Borgklint som nya ordinarie styrelseledamöter. Robert Dover omvaldes som styrelseordförande. Årsstämman beslutade att styrelsearvudet ska fördelas mellan ordföranden 450 000 SEK (430 000 SEK) och fyra (tre) ordinarie styrelseledamöter 210 000 SEK (200 000 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 11.

Sammanfattning av styrelse och utskott samt mötesnärvaro

	Ledamot av styrelse och utskott samt närvaro kalenderår 2024							
	Oberoende	Styrelse		Revisionsutskott		Ersättningsutskott		
		Ledamot	möten	Ledamot	möten	Ledamot	möten	
Robert Dover ^{1,3}	Ja	x,y	10/10	x,y	3/3	x,y	2/2	
Jun Arimoto ³	Ja	x	5/10	x	1/3	x	1/2	
Steve Gill ³	Ja	x,y	10/10	x,y	3/3	x,y	2/2	
Anna-Maria Heidmark Green ³	Ja	x,y	10/10	x,y	3/3	x,y	2/2	
Einar Ahlström ³	Ja	y	5/10	y	2/3	y	1/2	
Per Borgklint ³	Ja	y	5/10	y	2/3	y	1/2	
Steve Dawson ²	Nej	x,y	10/10	x,y	3/3	z,z	2/2	

Kommentarer

- Robert Dover var styrelsens, revisions- och ersättningsutskottets ordförande under året
 - Steve Dawson deltog i relevanta delar i utskottsmötena
 - Oberoende i förhållande till företaget, ledning och större aktieägare
- Utskottens sammansättning förändrades vid årsstämman i maj 2024
- x=ledamot innan årsstämman, y=ledamot i utskott efter årsstämman, Z=inbjuden som presentatör

Styrelse samt revisionsutskottsmöten i sammandrag samt revisorsnärvaro

Februari	Mars/April	Maj	Augusti	November
Revisorn deltog i Styrelsemötet	Godkännande av årsredovisningen	Revisorn deltog i revisionsutskottsmötet	Marknadsrapport och finansiell prognos	Revisorn deltog i revisionsutskottsmötet
Marknadsrapport och finansiell prognos	Förberedelser inför samt godkännande av kallelse till årsstämma	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		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

Vid det konstituerande styrelsemötet som hölls omedelbart efter årsstämman valdes samtliga nuvarande styrelseledamöter, med undantag för den verkställande direktören, till att ingå i både ersättningsutskottet och revisionsutskottet. Robert Dover valdes till ordförande för båda utskotten.

Styrelsemöten

I samband med varje kvartalsrapport presenterade verkställande direktören marknadsutsikter och

finansiella prognoser samt rapporterade 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. Arbetsprogrammet definierar styrelsens arbete under året.

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

Styrelsens ordförande

Styrelsens ordförande ledde styrelsens arbete, och främjade styrelsens övergripande effektivitet. Ordförande säkerställde att styrelsens verksamhet bedrevs i enlighet med aktiebolagslagen och andra tillämpliga lagar och regler samt att styrelsens beslut genomfördes. Ordföranden genomförde även en utvärdering av styrelsens arbete och delade denna med valberedningen. Ordföranden godkände dagordningen för varje styrelsemöte i samråd med den verkställande direktören. Ordföranden hade regelbunden kommunikation med verkställande direktören, framförde synpunkter från aktieägarna till de övriga styrelseledamöterna och agerade som styrelsens talesperson.

Verkställande direktören

Den verkställande direktören, som ansvarar för bolagets operativa och strategiska ledning, har lett verksamheten i enlighet med styrelsens instruktioner och riktlinjer. Den verkställande direktören bistod ordföranden med förberedelser inför varje styrelsemöte och distribuerade information enligt det arbetsprogram som har beslutats av styrelsen. Dessutom tillhandahöll den verkställande direktören styrelsen månadsbokslutsrapporter med viktiga händelser och finansiell information.

Verkställande direktören, i egenskap av koncernchef för SinterCast-koncernen, utgör koncernledningen tillsammans med Finance Director. Under 2023 rekryterades en ny Operations Director som anslöt till bolaget och koncernledningen den 1 januari 2024. Bolaget har även en ledningsnivå med åtta chefer, vilka rapporterar direkt till vd. Cheferna ansvarar för centrala operativa funktioner. Denna struktur förbättrar fokus och effektivitet samtidigt som den framtida ledningsgruppen utvecklas. Mer detaljerad information om koncernledningen presenteras på sida 10.

Ersättningsutskott

Före årsstämman 2024 utgjordes ersättningsutskottet av samtliga dåvarande styrelseledamöter, med undantag för den verkställande direktören. Vid det konstituerande styrelsemötet efter årsstämman

omvaldes samtliga nuvarande styrelseledamöter, med undantag för den verkställande direktören, till ersättningsutskottet.

Ersättningsutskottets uppgifter och ansvar är definierade i styrelsens arbetsprogram.

Under året har ersättningsutskottet utvärderat rörliga ersättningsprogram, särskilda ersättningar för extraordinära insatser och ersättningspolicyn beslutad av årsstämman. Utskottet har även utvärderat ersättningen till verkställande direktören och koncernledningen. Sedan årsstämman 2024 har ersättningsutskottet haft två protokollförda möten. Utskottets förslag fastställdes av styrelsen.

Ersättningspolicy till ledande befattningshavare 2024

Årsstämman 2024 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. Styrelsen ska upprätta ett förslag till en ny ersättningspolicy för årsstämmans godkännande när behovet av väsentliga förändringar i policyn uppstår, men minst vart fjärde år. Följande kursiva text godkändes av årsstämman 2024:

Beslut om riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

Riktlinjernas främjande av SinterCasts affärsstrategi, långsiktiga intressen och hållbarhet

I korthet tillhandahåller SinterCast processkontrollteknologi, kunskap och teknisk support för tillförlitlig högvolymproduktion av kompakt grafitjärn (CGI). SinterCast främjar CGI inom gjuteri och slutanvändarsamhällen för att öka den övergripande marknadsmöjligheten för CGI och för att definiera framstegen i CGIs utveckling, produktion och tillämpning. Detta fokus och dessa insatser kommer att säkerställa globalt ledarskap inom CGI-området. Ett framgångsrikt genomförande av bolagets affärsstrategi inom detta högspecialiserade tekniska område och dess hållbara långsiktiga intressen kräver att bolaget kan erbjuda konkurrenskraftig ersättning för att rekrytera och behålla anställda med rätt specialistkompetens, erfarenhet och branschkontakter. Nuvarande förhållanden har beaktats vid utformningen av dessa riktlinjer.

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 årslönen.

SinterCasts pensionsförmåner är premiebestämda. Premiebestämd pension innebär att koncernen betalar fasta premier till fristående bolag. Koncernen har inga legala skyldigheter att betala ytterligare premier för det fall att de fristående bolagen inte har tillräckliga medel att betala de 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 årslönen.

Andra förmåner kan till exempel inkludera livförsäkring, sjukvårdsförsäkring och förmånsbil. 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.

Konsultarvode till styrelseledamöter

För det fall styrelseledamot (personligen eller genom helägt bolag) utför arbete för bolaget utöver styrelsearbetet kan särskilt arvode för detta betalas (konsultarvode). Sådant arvode får inte på årsbasis överstiga det styrelsearvode som utbetalas till styrelseledamoten. Ersättningen ska baseras på gällande marknadspris och sättas i proportion

till nyttan för bolaget och i vilken utsträckning arbetet bidrar till utvecklingen av SinterCast.

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 styrelseledamot i frånvaro av den berörda styrelseledamoten.

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 frångå ovanstående riktlinjer om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det och ett avsteg är nödvändigt för att tillgodose bolagets långsiktiga intressen och hållbarhet eller för att säkerställa bolagets ekonomiska bärkraft.

Stämman beslutade att godkänna ersättningsrapporten för 2024.

Revisionsutskott

Före årsstämman 2024 utgjordes revisionsutskottet av samtliga styrelseledamöter, med undantag för den verkställande direktören. Vid det konstituerande styrelsemötet efter årsstämman omvaldes samtliga nuvarande styrelseledamöter, med undantag för den verkställande direktören, till 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 upprättats i enlighet med lagstiftning, tillämpliga redovisningsstandarder och övriga krav för noterade bolag.

Revisionsutskottet mötte revisorn under året för att diskutera revisionsberättelsen och revisionsplanen. Revisionsutskottet träffade även revisorn utan koncernledningens närvaro. Revisionsutskottet utvärderade revisorns arbete och återkopplade till valberedningen inför valet av revisor vid årsstämman 2025. Dessutom identifierade och fastställde revisionsutskottet risker som behöver hanteras för att säkerställa god intern kontroll och riskhantering. Revisionsutskottet förberedde och godkände bolagsstyrningsrapporten för 2024.

Extern revisor

Vid årsstämman 2024 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.

I februari 2024, i samband med godkännandet av årsredovisningen 2023, 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 samt

verkställande direktörens förvaltning av bolaget framlades vid årsstämman 2024. Revisionsberättelsen innehöll ett 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 2024 och gjorde en uppföljning av revisionsplanen i samband med revisionsutskottets möten i november. Revisorn presenterade resultaten från den översiktliga granskningen av delårsrapporten för perioden januari-september 2024, samt resultaten från den löpande granskningen, vilken genomfördes under tredje kvartalet 2024.

I samband med godkännande av årsredovisningen 2024, 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, redovisningsprinciperna samt 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 2024

I enlighet med beslutet från årsstämman 2024 ska valberedningen i SinterCast bestå av fyra ledamöter. Valberedningen ska inkludera ledamöter utsedda av de fyra största aktieägarna baserat på röstetal och som önskar delta i valberedningen. Dessutom ska styrelsens ordförande delta som adjungerad ledamot, utan rösträtt. Ledamöterna i valberedningen för SinterCast inför årsstämman 2025 utsågs baserat på ägarstrukturen per den 31 augusti 2024.

Ulf Stenbeck är ordförande för valberedningen. Övriga medlemmar i valberedningen är Torbjörn Gustafsson, David Walton, fondförvaltare vid Canaccord Genuity Wealth Management, samt Einar Ahlström, nuvarande styrelseledamot. Valberedningen inkluderar även Robert Dover, styrelseordförande i SinterCast, som adjungerad ledamot, utan rösträtt.

Valberedningen bedöms vara oberoende i förhållande till 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 2025 skall presenteras i kallelsen till årsstämman och på bolagets webbplats. Under årsstämman 2025 kommer valberedningen också att presentera hur den har utfört sitt arbete samt motivera sina förslag. Sedan årsstämman 2024 har valberedningen för SinterCast genomfört flera informella möten samt två protokollförda möten. I enlighet med regler om jämn könsfördelning avser valberedningen att vid den kommande årsstämman rapportera hur den har uppfyllt sitt arbete gällande könsfördelningen 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 strikta krav på hur bolaget hanterar insiderinformation. I MAR regleras bland annat hur insiderinformation ska offentliggöras till marknaden, under vilka förutsättningar offentliggörandet får skjutas upp samt när bolaget är skyldigt att föra en förteckning över personer som arbetar för bolaget och som fått tillgång till insiderinformation (en så kallad loggbok).

Under 2024 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 det att informationen har offentliggjorts, inklusive avslutandet av loggboken och offentliggörandedatumet till Finansinspektionen. Endast behöriga personer i bolaget har åtkomst till verktyget.

Sammanfattning

Enligt den svenska aktiebolagslagen ansvarar styrelsen för att bolagets organisation är utformad på ett sådant sätt som möjliggör en tillfredsställande kontroll av bokföring, ekonomisk förvaltning och bolagets finansiella ställning. Den svenska koden för bolagsstyrning förtydligar och föreskriver att styrelsen skall säkerställa att bolaget har adekvata policys, interna kontroller och formella rutiner för att säkerställa att gällande principer för finansiell rapportering och intern kontroll är tillämplas, samt att bolagets finansiella rapporter följer gällande lagstiftning, tillämplbara redovisningsprinciper, policys och övriga krav för noterade bolag.

SinterCast följer svensk kod för bolagsstyrning och presenterar en bolagsstyrningsrapport i enlighet med koden inklusive styrelsens rapport om intern kontroll av finansiell rapportering. SinterCasts processer och rutiner är förenliga med bolagsstyrningskoden, och denna bolagsstyrningsrapport visar inga väsentliga avvikelser från 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 kontraktsgenombör, 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.