



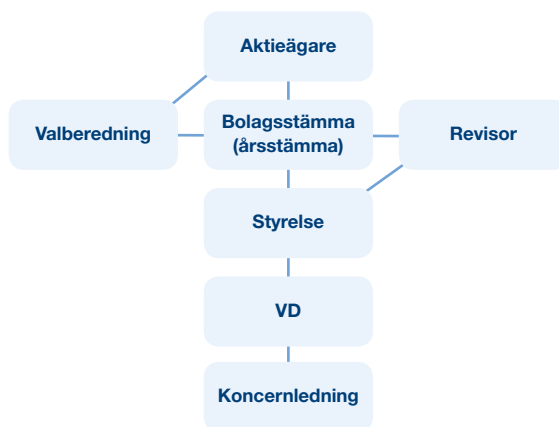
# Bolagsstyrningsrapport 2016

**Bolagsstyrningen i Feelgood utgår från svensk lagstiftning såsom årsredovisningslagen (ÅRL) och aktiebolagslagen (ABL) samt svenska børsregler, rekommendationer från NBK, bolagsordningen och Svensk kod för bolagsstyrning (Koden). De interna regelverken för bolagets styrning utgörs av bolagsordningen, styrelsens arbetsordning, instruktion för verkställande direktör, instruktioner för den finansiella rapporteringen, samt övriga policyer och riktlinjer. Styrelsens ledamöter har genomgått utbildning för styrelseledamöter. Styrelsen utvärderar löpande sitt arbete.**

Feelgoods styrning, ledning och kontroll fördelas mellan aktieägarna på bolagsstämman, styrelsen och verkställande direktören i enlighet med aktiebolagslagen och bolagsordningen samt koncernledningen. Aktieägarna utser bolagets valberedning, styrelse och revisorer vid årsstämman.

Denna bolagsstyrningsrapport utgör en del av förvaltningsberättelsen och har granskats av bolagets revisorer. Rapporten syftar till att översiktligt beskriva hur bolagsstyrningen bedrivits under verksamhetsåret och hur bolaget tillämpat Svensk kod för bolagsstyrning.

Externa regelverk	Interna regelverk
<ul style="list-style-type: none"><li>• Aktiebolagslagen</li><li>• Årsredovisningslagen</li><li>• Svensk kod för bolagsstyrning</li><li>• Andra relevanta lagar</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Bolagsordningen</li><li>• Styrelsens arbetsordning</li><li>• Styrelsens instruktion för VD</li><li>• Policyer och riktlinjer</li></ul>



## Aktier och aktieägare

Aktiekapitalet i Feelgood Svenska AB uppgick den 31 december 2016 till 129 925 464 kr fördelat på 103 940 371 aktier med ett kvotvärde på 1,25 kr. Varje aktie berättigar till en röst på årsstämman och innehar samma rättigheter. Antal aktieägare uppgick per den 31 december 2016 till 2 554 stycken. Största ägare vid utgången av räkenskapsåret var Rolf Lundström (genom bolaget Provobis Holding AB) vars aktieinnehav per balansdagen uppgick till 26,0 procent av totalt antal aktier och röster i bolaget. De tio största ägarnas innehav uppgår till 76,9 procent av aktierna. Bolagets styrelse och ledning äger tillsammans 32,4 procent av aktierna. Deras innehav redovisas i denna årsredovisning på sid 40-43.

## Årsstämma

Aktieägarnas inflytande utövas på bolagsstämman som är bolagets högsta beslutande organ. På årsstämman utses styrelse och revisorer, resultat- och balansräkning fastställs, beslut tas om dispositioner beträffande bolagets resultat, ansvarsfrihet samt ändringar i bolagsordningen. Vidare beslutar årsstämman bland annat om riktlinjer för lön och annan ersättning till ledande befattningshavare, eventuella nyemissioner och hur valberedningen ska utses. Av aktiebolagslagen (2005:551) (ABL) och bolagsordningen framgår hur kallelse till årsstämma och extra stämma ska ske samt vem som har rätt att delta och rösta vid stämman. Aktieägarna kan inte rösta eller på annat sätt delta i stämman på distans. Varje aktie motsvarar en röst och innehar samma rättigheter.

Årsstämma ska hållas inom sex månader efter räkenskapsårets utgång. Aktieägare som är registrerade i aktieboken per avstämningsdagen och är anmälda har rätt att delta på årsstämman. Kallelse till bolagsstämma ska ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt genom att kallelsen hålls tillgänglig på bolagets webbplats. Upplysning om att kallelse har skett ska ske genom annonsering i Dagens Nyheter. Handlingar som ska läggas fram på årsstämman ska finnas tillgängliga på Feelgoods huvudkontor och hemsida senast tre veckor före årsstämman och skickas till de aktieägare som begär detta.

## Årsstämma 2016

Årsstämman 2016 ägde rum den 20 maj 2016 i Stockholm. Vid stämman var aktieägare representerade med cirka 61,2 procent av de totala rösterna. Till stämmans ordförande valdes Carl Svernlöf, advokat från Baker & McKenzie advokatbyrå. Närvarande på stämman var alla av stämman 2015 valda styrelseledamöter.

Årsstämman fattade bland annat beslut om:

- att fastställa resultat- och balansräkning för moderbolaget och koncernen, att ingen utdelning för verksamhetsåret 2015 skulle lämnas,
- att bevilja styrelseledamöterna och VD ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2015,
- att utse styrelse enligt följande
  - Göran Hägglund (nyval)
  - Christoffer Lundström (omval)
  - Eric Norlander (omval)
  - Jörgen Månsson (nyval)
  - Bengt Stillström (omval)
  - Karin Wallin (omval),
- att utse Göran Hägglund till ordförande för styrelsen (nyval),
- att fastställa ersättning till styrelse och revisorer,
- att godkänna styrelsens förslag om riktlinjer till ersättning för ledande befattningshavare,
- att fastställa regler för valberedningens tillsättande och arbete,
- att bemyndiga styrelsen att intill tiden för nästa årsstämma fatta beslut om nyemission om högst 10 000 000 aktier.
- att ändra bolagsordningen i syfte att revisorerna väljs på ett år istället för som tidigare fyra år.

För ytterligare information från stämman finns det fullständiga protokollet med bilagor på Feelgoods hemsida, [www.feelgood.se](http://www.feelgood.se).

Styrelsen har under året inte fattat beslut om nyemission enligt bemyndigandet från årsstämman.

### Teckningsoptionsprogram

De anställda förvärvade i juni 2015 2 400 000 teckningsoptioner till ett pris uppgående till 0,20 kronor per teckningsoption, vilket motsvarar tecknings-

optionens verkliga värde. Dessa kan ge upphov till 2 400 000 nya aktier. Teckningskursen uppgick till 1,49 kronor per aktie. Om samtliga teckningsoptioner utnyttjas ökar aktiekapitalet med 3 000 000 kronor. För mer information se not 22.

### Valberedning

Valberedningen representerar bolagets aktieägare och dess uppgift är att bereda och lämna förslag till årsstämman avseende:

- Val av ordförande på stämman
- Antal styrelseledamöter och styrelsesuppleanter med förslag till val av styrelseordförande och övriga ledamöter till styrelsen
- Arvode till styrelsens ordförande och ledamöter i bolagets styrelse samt, i förekommande fall, till särskild kommitté eller utskott som årsstämman kan besluta att tillsätta
- Val av och arvode till revisorer och revisorssuppleant (i förekommande fall)

Valberedningens förslag presenteras i kallelsen till årsstämman.

### Feelgoods valberedning

Ledamot i valberedningen	Utsedd av	Antal aktier per 31 dec 2016	Andel per 31 dec 2016, %	Andel per 30 sep 2016, %
Rolf Lundström, ordförande valberedningen	Provobis Holding AB	27 039 842	26,0	26,0
Bengt Stillström	Ringvägen Venture AB	25 399 356	24,4	24,4
Uwe Löffler	Christoffer Lundström/ RCL Holding AB	4 431 804	4,3	4,3
Göran Hägglund, ordförande styrelsen	Årsstämman 2016	0	0	0
		<b>56 871 002</b>	<b>54,7</b>	<b>54,7</b>

### Valberedning inför årsstämman 2017

På årsstämman den 20 maj 2016 beslutades att bolagets tre största aktieägare ska utse var sin ledamot att jämte styrelsens ordförande utgöra valberedning. Med de största aktieägarna avses de av Euroclear Sweden AB registrerade och ägargrupperade aktieägarna per 30 september 2016. Namnen på ledamöterna i valberedningen offentliggörs i samband med offentliggörandet av tredje kvartalets delårsrapport. Den nya valberedningen består av styrelsens ordförande Göran Hägglund, Rolf Lundström (Provobis Holding AB), Bengt Stillström (Ringvägen Venture AB) och Uwe Löffler (för Christoffer Lundström/RCL Holding AB). Ordförande i valberedningen är Rolf Lundström. Av valberedningens ledamöter är alla oberoende i förhållande till bolaget och Göran Hägglund samt Uwe Löffler är oberoende i förhållande till bolagets större ägare. Valberedningen uppfyller därmed Svensk kod för bolagsstyrningskrav om oberoende. Valberedningen har hållit flera möten inför stämman 2017 och har därutöver kontakter per telefon och e-post. Valberedningen har tagit del av styrelsens utvärdering av sitt arbete, diskuterat med styrelsemedlemmar och även tagit del av förslag från aktieägare.

I valberedningens arbete tas hänsyn till såväl bolagets verksamhetsområden som affärsmässiga och organisatoriska aspekter, att styrelsen bör representera olika discipliner, åldrar och kön, kraven på oberoende i Svensk kod för bolagsstyrning liksom att ägare lämpligen ska vara representerade i styrelsen samt att styrelsen sammantaget bedöms kunna samarbeta och vara affärs- och beslutsmässig. Ingen ersättning har utgått till valberedningens ledamöter för arbetet i kommittén.

### Styrelse

Styrelsen utses av årsstämman på förslag från valberedningen. Styrelsen är inför aktieägarna ansvarig för bolagets förvaltning och organisation, övervakar verkställande direktörens arbete och följer löpande verksamhetens utveckling samt tillförlitligheten i bolagets interna kontroll. Styrelsen i sin helhet innehar även uppdraget som revisionskommitté och ersättningskommitté. Vidare beslutar styrelsen om större organisatoriska förändringar, investeringar och avyttringar samt fastställer budget och årsbokslut. Mot bakgrund av detta övergripande ansvar har styrelsen både en rättighet och skyldighet att behandla varje ärende som den anser har betydelse för bolaget.

Enligt bolagsordningen ska styrelsen bestå av lägst tre och högst åtta ledamöter samt högst fyra suppleanter. Enligt lag har dessutom arbetstagarorganisationer rätt att utse två arbetstagarledamöter samt två suppleanter. Bolagsordningen innehåller inga restriktioner angående styrelseledamöternas valbarhet. Styrelseledamöterna väljs på årsstämman för tiden till slutet av nästa årsstämma.

### Styrelsens sammansättning och oberoende

Styrelsen har under 2016 fram till och med årsstämman 20 maj, bestått av fem ledamöter och därefter av sex ledamöter valda av årsstämman. De anställda har valt att

inte utse några arbetstagarrepresentanter till styrelsen. Styrelsen har under 2016 utgjorts av Jan-Erik Karlsson (t.o.m. årsstämman 20 maj), Göran Hägglund (fr.o.m. årsstämman 20 maj) Christoffer Lundström, Jörgen Månsson (fr.o.m. årsstämman 20 maj) Eric Norlander, Bengt Stillström och Karin Wallin. Inga styrelsesuppleanter är valda. Styrelseordförande tom årsstämman 20 maj var Jan-Erik Karlsson och därefter Göran Hägglund. Utöver VD har andra tjänstemän, främst medlemmar i bolagets koncernledningsgrupp, deltagit i styrelsens sammanträden som föredragande av särskilda områden. Bolagets CFO, Cecilia Högård Höök, har varit styrelsens sekreterare.

Av styrelsens ledamöter är samtliga oberoende i förhållande till bolaget och samtliga förutom Bengt Stillström och Christoffer Lundström är oberoende i förhållande till bolagets större ägare. Feelgood uppfyller därför Svensk kod för bolagsstyrnings krav på att majoriteten av de stämموvalda ledamöterna är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen, samt att minst två av dessa även är oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare.

### Styrelsens arbete

Feelgoods styrelse ansvarar för den övergripande förvaltningen av koncernen och för att organisera den i enlighet

### Feelgoods Styrelse

På sid 40-41 redovisas mer information om styrelsen.

Ledamot i styrelsen	Invald i styrelsen	Närvaro vid styrelsemöten 2016	Oberoende i förhållande till		Aktieinnehav per 2016-12-31	
			Bolaget	Större ägare	Antal	Andel, %
<i>Stämموvalda ledamöter</i>						
Jan-Erik Karlsson, ordförande <sup>1)</sup>	2012	5/10	Ja	Ja	50 0000	0,0
Göran Hägglund, ordförande <sup>2)</sup>	2016	5/10	Ja	Ja	0	0,0
Christoffer Lundström, ledamot	2010	10/10	Ja	Nej	4 431 804	4,3
Jörgen Månsson, ledamot <sup>2)</sup>	2016	5/10	Ja	Ja	200 000	0,2
Eric Norlander, ledamot	2002	10/10	Ja	Ja	2 972 735	2,9
Bengt Stillström, ledamot	2011	10/10	Ja	Nej	25 399 356	24,4
Karin Wallin, ledamot	2012	9/10	Ja	Ja	100 000	0,1
Summa					33 153 895	31,9

<sup>1)</sup> Ledamot t.o.m. årsstämman 2016, fram till dess hade styrelsen 5 möten under 2016.

<sup>2)</sup> Styrelseordförande samt ledamot fr.o.m. årsstämman 2016, efter stämman hade styrelsen 5 möten under 2016.

med ABL. Styrelsens arbetsordning och instruktion till VD uppdateras och fastställs minst en gång per år efter att årsstämma hållits. I styrelsens arbetsordning klargörs vilka styrelsens ansvar och arbetsfördelningen mellan styrelsen, dess ordförande och VD.

Arbetsordningen fastställer bland annat arbetsfördelning mellan styrelse och VD, strukturen för styrelsearbetet under året och den löpande ekonomiska rapporteringen från VD. Förvärv och avyttringar överstigande ett värde av en miljon kronor beslutas av styrelsen.

Styrelsens möten följer en fastlagd plan och ska enligt arbetsordningen uppgå till minst fem ordinarie sammanträden per verksamhetsår. Däremellan sammanträder styrelsen på kallelse från ordföranden när behov föreligger. Styrelsen har genomfört 10 protokollförda möten (inklusive konstituerande- och per capsulam möten) under räkenskapsåret 2016. Under året har styrelsens arbete handlat bl.a. om fastställande av budget och affärsplan, finansiell rapportering, lönsamhetsförbättrande åtgärder samt organisations- och personalfrågor. Under året har även ett endagars möte hållits avseende långsiktig strategisk planering.

Styrelsens ordförande ansvarar för att en utvärdering av styrelsens arbete genomförs årligen. Denna utvärdering genomförs med en systematisk och strukturerad process. Denna utvärdering syftar till att säkerställa att styrelsen fungerar väl och belysa frågor/områden som behöver arbetas mer med samt att utvärderingen ska ge ett underlag till valberedningens nomineringsarbete. Under 2016 skedde utvärderingen genom en enkät. Återkoppling till styrelsen har gjorts efter att resultatet sammanställts. Valberedningen också har informerats om resultatet av utvärderingen.

Styrelsen utvärderar löpande VD:s arbete under året genom att följa verksamhetens utveckling mot uppsatta

mål. En formell utvärdering sker årligen som sedan återkopplas till VD.

#### *Ersättningsutskott*

Styrelsen har under 2016 valt att inte inrätta något särskild kommitté för ersättningsutskottets uppgifter då styrelsen finner det vara mer ändamålsenligt att hela styrelsen fullgör dessa uppgifter. Uppgifter som omfattas är att behandla och lämna rekommendationer om VD:s samt företagsledningens lön, övriga ersättningar samt incitamentssystem. Ordförande har berett frågor avseende avtal och ersättningar till VD och beslut har sedan fastställts av styrelsen. Verkställande direktör har tillsammans med ordförande och HR chef berett frågor avseende avtal och ersättningar till företagsledningen och beslut har sedan fastställts av styrelsen.

Styrelsen i sin helhet följer och utvärderar incitamentsprogram avseende rörlig ersättning för företagsledningen samt tillämpningen av de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som årsstämman beslutat om.

Riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för 2016 samt styrelsens förslag för 2017 finns beskrivet i förvaltningsberättelsen.

#### *Revisionsutskott*

Styrelsen har under 2016 valt att inte inrätta något särskild kommitté för revisionsutskottets uppgifter då styrelsen finner det vara mer ändamålsenligt att hela styrelsen fullgör dessa uppgifter. Hela styrelsen har till uppgift att fastställa principer för och kvalitetssäkring av bolagets finansiella rapportering. För att kvalitetssäkra den finansiella rapporteringen, säkerställa internkontroll och att företagsledningen identifierar riskerna i verksamheten rapporterar VD regelbundet till styrelsen. Styrelsen följer upp vad som framkommer vid revisionsarbetet och träffar de externa revisorerna minst en gång per år.

#### *Ersättning till styrelsen*

Bolagsstämman beslutar om den ersättning som ska utgå till styrelseledamöterna. Vid årsstämman i maj 2016 beslutades om arvoden till styrelsens ledamöter uppgående till totalt 1 000 000 kr (ersättning för utskottsarbete inte inkluderat) att fördelas mellan ledamöterna enligt följande; 250 000 kr till styrelsens ordförande samt 150 000 kr vardera till övriga ledamöter.

Styrelsen får efter särskild överenskommelse fakturera styrelsearvodet jämte sociala avgifter och mervärdesskatt enligt lag genom ett av styrelseledamöten ägt företag. Styrelsens ordförande och övriga styrelseledamöter har inga pensionsförmåner eller avtal om avgångsvederlag.

#### **Revision**

##### *Extern revision*

Enligt bolagsordningen ska bolaget ha en revisor och högst två suppleanter eller ett registrerat revisionsbolag. Vid ordinarie årsstämma 2015 omvaldes det registrerade revisionsbolaget Ernst & Young AB med den auktoriserade revisorn Magnus Fagerstedt till huvudansvarig för en mandatperiod om fyra år, t.o.m. årsstämman 2019. Enligt bolagsordningen ska bolaget ha en revisor och högst två suppleanter eller ett registrerat revisionsbolag. Sedan beslut vid årsstämma 2016 gäller enligt bolagsordningen uppdraget som revisor till slutet av den årsstämma som hålls under räkenskapsåret efter det år då revisorn utsågs. Nuvarande revisor Ernst & Young AB med huvudansvarig revisor valdes för en mandatperiod om fyra år vid årsstämma 2015 t.o.m. 2019, i enlighet med den tidigare gällande bolagsordningen. Med anledning av bolagsordningsändringen vid årsstämman 2016 kommer valberedningen att föreslå att revisorsval sker vid årsstämman 2017. Revisorns oberoende ställning säkerställs dels av lagstiftning och

yrkesetiska regler, dels av revisionsfirmans interna riktlinjer, samt av revisionsutskottets riktlinjer för vilka uppdrag revisionsfirman får åta sig utöver revisionen.

#### Revisorernas avrapportering till styrelsen

Bolagets ordinarie revisor svarar för extern granskning och uppföljning av intern kontroll. Vid styrelsesammanträde som föregår bokslutskommunikén deltar revisorn för redovisning av synpunkter från genomförd granskning av årsbokslutet samt noteringar från löpande granskning under verksamhetsåret beträffande bland annat bolagets interna kontroll. Under 2016 har revisorerna utöver mötet som föregår bokslutskommunikén varit med på ytterligare ett styrelsemöte där granskning av delårsrapporten för jan-sep samt granskning av intern kontroll avrapporterades.

#### Revisionsarvode

Total ersättning till revisorer för 2016 uppgick till 1,0 mkr (1,2). Fördelning av arvudet mellan olika uppdragsslag framgår av not 6 i denna årsredovisning. Ernst

### Feelgoods företagsledning vid utgången av 2016

För vidare information om ledningen se sid 42-43.

	Befattning	Tillträde	Anställningsår
Joachim Morath	Verkställande direktör	2013	2010
Åse Bandling	HR-chef	2014	2014
Cecilia Högård Höök	CFO	2013	2010
Michael McKeogh	Chefsläkare	2010	2010
Johan Mähler	Försäljnings- och marknadschef	2015	2015
Marika Taillefer	Chef verksamhetsutveckling och IT	2016	2015
Anna Thulin	COO	2015	2010

& Young har under 2016 tillhandahållit vissa tjänster kopplat till redovisningsfrågor rörande IFRS och skatt.

#### Intern revision

Feelgood har en funktionell juridisk och operativ struktur och utarbetade styr- och internkontrollsystem. Styrelsen har följt upp bedömningen av den interna kontrollen bland annat genom kontakter med Feelgoods externa revisorer. Mot bakgrund av detta samt med beaktande av bolagets storlek har styrelsen valt att inte inrätta en särskild internrevisionsfunktion.

#### Företagsledning

Styrelsen har delegerat det löpande ansvaret för bolagets ledning till VD och företagsledning. VD leder verksamheten i koncernen utifrån de ramar som styrelsen lagt fast och utser övriga medlemmar i företagsledningen.

Företagsledningen bestod vid utgången av 2016 av:

- Joachim Morath, VD
- Åse Bandling, HR-chef

- Cecilia Högård Höök, CFO
- Michael McKeogh, chefsläkare
- Johan Mähler, försäljnings- och marknadschef
- Marika Taillefer, chef verksamhetsutveckling och IT
- Anna Thulin, COO

Företagsledningen har månatliga verksamhetsgenomgångar under VD:s ledning och därutöver möten när så är påkallat. Företagsledningen besöker regelbundet koncernens olika enheter. Det interna rapport- och kontrollsystemet bygger på en årlig affärs- och målstyrningsplan för hela koncernens verksamhet. Denna innefattar strategier, visioner, kort- och långsiktiga finansiella mål, operativa mål, konkurrentanalyser etc. Arbetet med affärs- och målstyrningsplanen innefattar flera nivåer av medarbetare inom koncernen. Styrelsen träffar samtliga personer i ledningsgruppen minst en gång per år. VD tar fram nödvändigt informations- och beslutsunderlag inför styrelsemöten samt är föredragande och avger motiverade förslag till beslut. VD tillser att styrelsens ledamöter varje månad får den information som fordras för att styrelsen ska kunna följa bolagets och koncernens ställning, likviditet och utveckling. Härutöver håller VD styrelsens ordförande löpande informerad om bolagets verksamhet.

#### Intern kontroll och finansiell rapportering

Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen och riskhanteringen avseende den finansiella rapporteringen. Syftet med internkontroll avseende den finansiella rapporteringen är att säkerställa att den är tillförlitlig och de finansiella rapporterna är framtagna i enlighet med god redovisningssed och i övrigt följer tillämpliga lagar och regler. Den interna kontrollen bedrivs enligt det ramverket, *Internal Control – Integrated*



*Framework* (COSO), som lanserades 1992. Beskrivningen följer även de riktlinjer som anges av Kodens samt FAR SRS och Svenskt Näringslivs vägledning *Styrelsens beskrivning av intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen*. COSOs ramverk förespråkar intern kontroll enligt följande komponenter:

- Riskbedömning
- Kontrollmiljö
- Kontrollaktiviteter
- Information och kommunikation
- Uppföljning

De fem komponenterna ska tillsammans verka för att förebygga och upptäcka väsentliga fel i den finansiella rapporteringen.

#### *Riskbedömning*

Området intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen ingår som en del i styrelsens och företagsledningens övergripande arbete med att identifiera och hantera risker. Arbetet syftar till att identifiera operationella och finansiella risker. För att begränsa riskerna finns det ändamålsenliga policys och riktlinjer samt processer och kontroller inom verksamheten för redovisning, rutiner och detaljerade tidsplaner för bokslut och prognoser. Styrelse och ledning bedömer löpande rapporteringen utifrån ett riskperspektiv. De för koncernen väsentligaste riskerna redovisas under *Risker och riskhantering* not 32 och 33.

#### *Kontrollmiljö*

Basen för internkontroll utgörs av kontrollmiljön. Bolagets kontrollstruktur bygger på en tydlig ansvarsfördelning mellan styrelse och VD. Kontrollmiljön inne-

fattar den kultur som styrelsen och företagsledningen kommunicerar och verkar utifrån. Viktiga faktorer är organisationens etik, integritet och kompetens, företagsledningens grundinställning och ledarstil, ansvar och befogenheter, policys och riktlinjer samt rutiner som skapar struktur i verksamheten.

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning för styrelsen samt en VD-instruktion. Dessa fungerar som ett internt styrinstrument, som klargör styrelsen och VDs ansvar och reglerar arbetsfördelning. Dessa anger bland annat vilka underlag och vilken finansiell information som ska presenteras för styrelsen i samband med varje ordinarie sammanträde. Ansvaret för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med den interna kontrollen och riskhanteringen är delegerat till VD. VD ansvarar för att styrelsen erhåller den rapportering som krävs för att styrelsen löpande ska kunna bedöma bolagets ekonomiska ställning. Chefer på olika nivåer i företaget har motsvarande ansvar inom sina respektive områden. Styrelsen får månadsvis ändamålsenlig rapportering innehållande presentationer och analyser av resultatutveckling, kassaflöde och finansiell ställning liksom budget och prognoser samt löpande uppföljning mot dessa.

Interna styrinstrument för den finansiella rapporteringen utgörs framför allt av bolagets ekonomipolicy och attestordning.

- Ekonomihandboken – reglerar finans- och ekonomifunktionens arbete i stort, samt även rollbeskrivningar, processbeskrivningar och rapporteringsinstruktioner.
- Attestordning – reglerar attesträtter för investeringar och inköp, befogenheter att underteckna kund- och leverantörsavtal samt befogenheter rörande nyanställningar, lönejusteringar med mera.

- Insiderpolicy – reglerar styrelsens, företagsledningens och vissa övriga anställdas möjlighet att köpa eller sälja bolagets finansiella instrument.
- IT-säkerhetspolicy – IT-säkerheten är central för verksamheten och förbättras kontinuerligt genom ett strukturerat arbete. IT-säkerhetsarbetet styrs ytterst av en fastställd IT-plan. ISO 27000 är vägledande för IT-säkerhetsarbetet.

VD tillsammans med övriga företagsledningen ansvarar för att ovan nämnda interna styrinstrument följs och vid behov uppdateras.

#### *Kontrollaktiviteter*

Kontrollaktiviteter handlar om vilka policys och rutiner som finns för att förebygga, upptäcka och korrigera eventuella felaktigheter och avvikelser. Kontrollaktiviteterna äger rum i hela organisationen och kan vara övergripande eller detaljerade, förebyggande eller upptäckande samt automatiserade eller manuella till sin karaktär. Kontrollaktiviteterna består bland annat av uppföljning av budgetavvikelser, resultatutveckling och nyckeltal, kontoavstämningar, checklistor, it-baserade kontroller för hantering av behörigheter och attesträtt, tydliga beslutsordningar för väsentliga beslut för investeringar samt ingående i kund och leverantörsavtal.

#### *Information och kommunikation*

En korrekt informationsgivning såväl internt som externt medför att alla delar i verksamheten på ett effektivt sätt ska utbyta och rapportera relevant väsentlig information om verksamheten. De interna styrinstrumenten i form av riktlinjer, policys och handböcker finns tillgängliga för berörda anställda på Feelgoods intranät och hålls löpande uppdaterade. Information om och förändringar

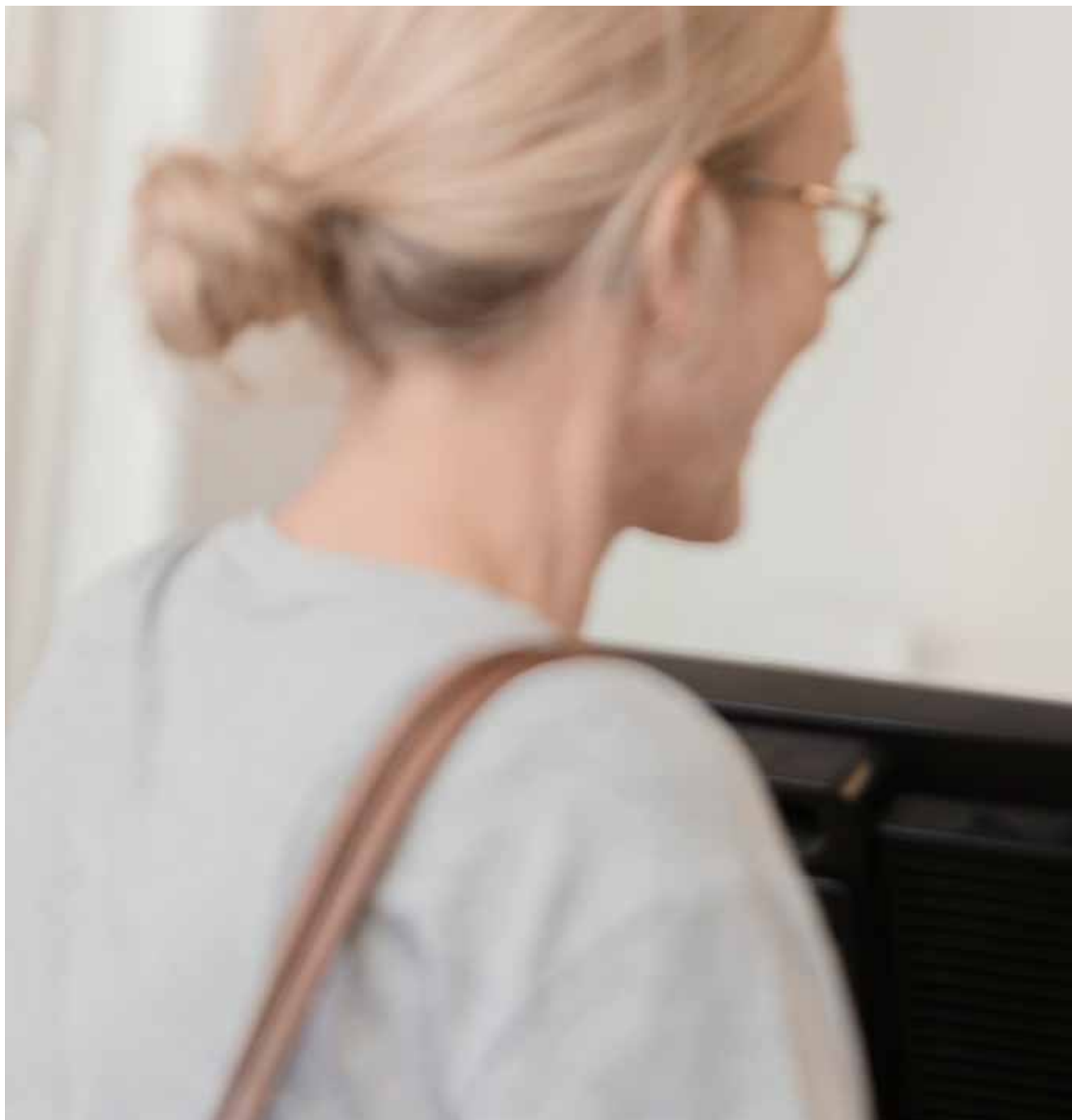
av redovisningsprinciper och rapporteringskrav kommuniceras regelbundet till berörda medarbetare. För extern kommunikation finns en metodik som anger riktlinjerna för hur kommunikationen ska ske. För aktieägare och andra externa intressenter som vill följa bolagets utveckling publiceras aktuell finansiell information löpande på Feelgoods hemsida.

#### *Uppföljning*

För att kvaliteten på systemet ska kunna garanteras över tiden måste det interna kontrollsystemet följas upp löpande. Uppföljning avseende den finansiella rapporteringen sker informellt såväl som formellt och inkluderar även bolagets externa revisorer. Månatligen erhåller styrelsen rapportering med kommentarer och analyser över resultat och finansiell ställning vilket behandlas vid styrelsemötena. Årsredovisning och delårsrapporter går igenom och utvärderas av styrelsen inför publicering. En viktig del av uppföljningen av den interna kontrollen sker vid den årliga affärsplane- och budgetprocessen.

#### **Kvalitet och miljö**

Feelgood Svenska AB (publ) är certifierade i enhetlighet med standarder för kvalitetsledningssystem, föreskriften för systematiskt arbetsmiljöarbete (AFS) samt miljöledning. Dessa standarder är ISO 9001:2008, AFS 2001:1 och ISO 14001:2004. Under 2017 pågår arbete för att certifiera enligt ISO 9001:2015 och 14001:2015.









**Feelgoods huvudkontor**

*Besöksadress:* Garnisonen, Banérgatan 16

*Postadress:* Box 10111, 100 55 Stockholm

*Tel:* 08-545 810 00

**[www.feelgood.se](http://www.feelgood.se)**