

■ Affärsöversikt	04
■ Finansiella rapporter	19
Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
■ Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128

Bolags- styrning



■ Affärsöversikt	04
■ Finansiella rapporter	19

Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
■ Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128

Ord från Elektas ordförande

Världen efter covid kännetecknas av en svagare global ekonomi, hög inflation och ökande geopolitiska spänningar. Uppkomsten av en mer multipolär världsordning har vänt på trenden med decennier av globalisering och gett upphov till ökande protektionistiska tendenser. Global hälsovård, som redan hade en utsatt situation efter covid, har drabbats av kraftiga kostnadsökningar på sådant som material och tjänster samt en ökad personalbrist. Bristen på utbildad vårdpersonal är nu ett globalt fenomen.

Under året har styrelsen fokuserat på vilka konsekvenser denna utveckling fått för Elekta. Vi analyserar riskerna fortlöpande och anpassar våra leverantörskedjor till en ökad protektionism, till exempel genom att minska den risk kinesiska tillverkare utgör i våra globala leverantörskedjor. Vi arbetar lika hårt som tidigare med att bidra och vi fortsätter att stötta utvecklingen av cancervård i Kina.

Vi har sett inflationsdrivna kostnadsökningar, vilket påverkar marginalerna i orderboken och styrelsen har arbetat med kompensationsåtgärder på pris- och kostnadssidan. Då en stor andel av affärerna sker genom offentliga upphandlingar är våra möjligheter att justera priserna på erhållna ordrar begränsade, men Elekta-teamet strävar efter att kompensera för kostnadsökningar och förbättra lönsamheten.

Vi arbetar för att leverera på vårt mycket omfattande FoU-program som ligger på över 2 miljarder kr per år. Målet är att bygga upp nya effektiva plattformar, att utveckla nya programvarulösningar som drar nytta av AI och att öka andelen programvaror i försäljningen. Vidare arbetar vi för att stärka kundernas hälso- och sjukvårdserbjudande med de produktivitetsförbättrande lösningar som behövs för att tackla en växande cancerbörda och personalbrist.

Inom hälso- och sjukvården behöver många olika specialområden och teknologier samarbeta för att tillhandahålla bästa och säkrast möjliga vård. Under många år har Elektas filosofi, till skillnad från vår huvudkonkurrent, varit att anamma öppna programvarustandarder och att samarbeta med andra företag, som Philips, GE Healthcare och Canon, för att ge patienterna den nytta många hälso- och sjukvårdsaktörer kan bidra med.

Styrelsen fokuserar på att skapa värde för våra aktieägare. Vi lägger därför avsevärd tid på att avväga olika resursallokeringsbeslut i organisationen. Det innefattar vårt FoU-program, som när det slutförts, och med efterföljande normalisering av våra FoU-kostnader tillsammans med den avtagande inflations-effekten för kostnaden för sålda varor, kommer att förbättra vår lönsamhet. Vi planerar att lansera flera större, mycket konkurrenskraftiga lösningar under kommande år.

Styrelsen övervakar Elektas kapitalstruktur i syfte att säkerställa styrkan i balansräkningen. Efter ett utmanande 2022/23 återhämtade sig det fria kassaflödet under 2023/24 drivet av strukturellt förbättrat rörelsekapital och aktiviteter för att minska kostnaderna. Styrelsen inriktar sig på en utdelning som är stabil till progressiv och ska utgöra minst 50 procent av den årliga nettovinsten. För räkenskapsåret 2023/24 föreslår styrelsen till årsstämman en ordinarie utdelning om 2,40 (2,40) kr per aktie.

Ett tredje fokusområde för styrelsen har varit organisationsutveckling. Ledningsteamet har gjort ett fantastiskt jobb och Elekta är därför en mycket effektivare organisation idag.

Talanganhantering och successionsplanering är aspekter för att säkerställa kvaliteten på nästa generations ledare hos Elekta som styrelsen lägger stor vikt vid.

Det har blivit allt viktigare med riskhantering och efterlevnad i och med de ökande geopolitiska spänningarna och kriget i Ukraina. Vi har ett starkt och engagerat revisionsutskott och adekvata system på plats för att hantera risker som cyberbrottslighet och efterlevnad, där Elektas uppförandekod utgör styrdokumentet. Vi har inte haft några efterlevnadsincidenter under året.

Föregående år visade vi vårt åtagande att minska klimatavtrycket i linje med Parisavtalet genom att vi lät klimatmålen valideras av Science-Based Targets initiativet. Även om detta är viktigt och står högt upp på styrelsens agenda är det viktigt att betona att Elektas största påverkan handlar om social hållbarhet, där vi har åtagit oss att verka för en lika och rättvis tillgång till cancerbehandling. Genom strategin ACCESS 2025 har vi som mål att ge 300 miljoner patienter globalt tillgång till strålbehandling per slutet av räkenskapsåret 2024/25. Per slutet av



2023/24 har vi uppnått 260 miljoner. Dessutom samarbetar vi med Elekta Foundation, som utför ett viktigt arbete för att utrota livmoderhalscancer i Rwanda genom ökad medvetenhet, testning och behandling.

Över två miljoner patienter är beroende av vår utrustning varje år, och det är något vi kan vara stolta över. Det finns motvind på våra marknader eftersom sjukvårdssystemen är ansträngda på grund av kostnadsökningar och personalbrist, men vi har hantlat det väl. På styrelsens vägnar vill jag avsluta med att uttrycka min stora tacksamhet till Gustaf Salford, ledningsteamet och alla medarbetare för deras insatser och bidrag under året.



Laurent Leksell
Styrelsens ordförande

Bolagsstyrningsrapport 2023/24

Elekta AB (publ)¹⁾ är ett svenskt publikt aktiebolag noterat på Nasdaq Stockholm. Elekta ser god bolagsstyrning, inklusive riskhantering och internkontroll, som viktiga delar i en framgångsrik affärsverksamhet då det ger förutsättningar för att upprätthålla förtroendet bland såväl kunder, patienter, aktieägare, myndigheter som andra intressenter. Elektas bolagsstyrningsrapport för 2023/24 har upprättats av Elekta AB:s styrelse, i enlighet med årsredovisningslagen och svensk kod för bolagsstyrning, som en separat rapport skild från förvaltningsberättelsen och har granskats av Elekta AB:s revisor.

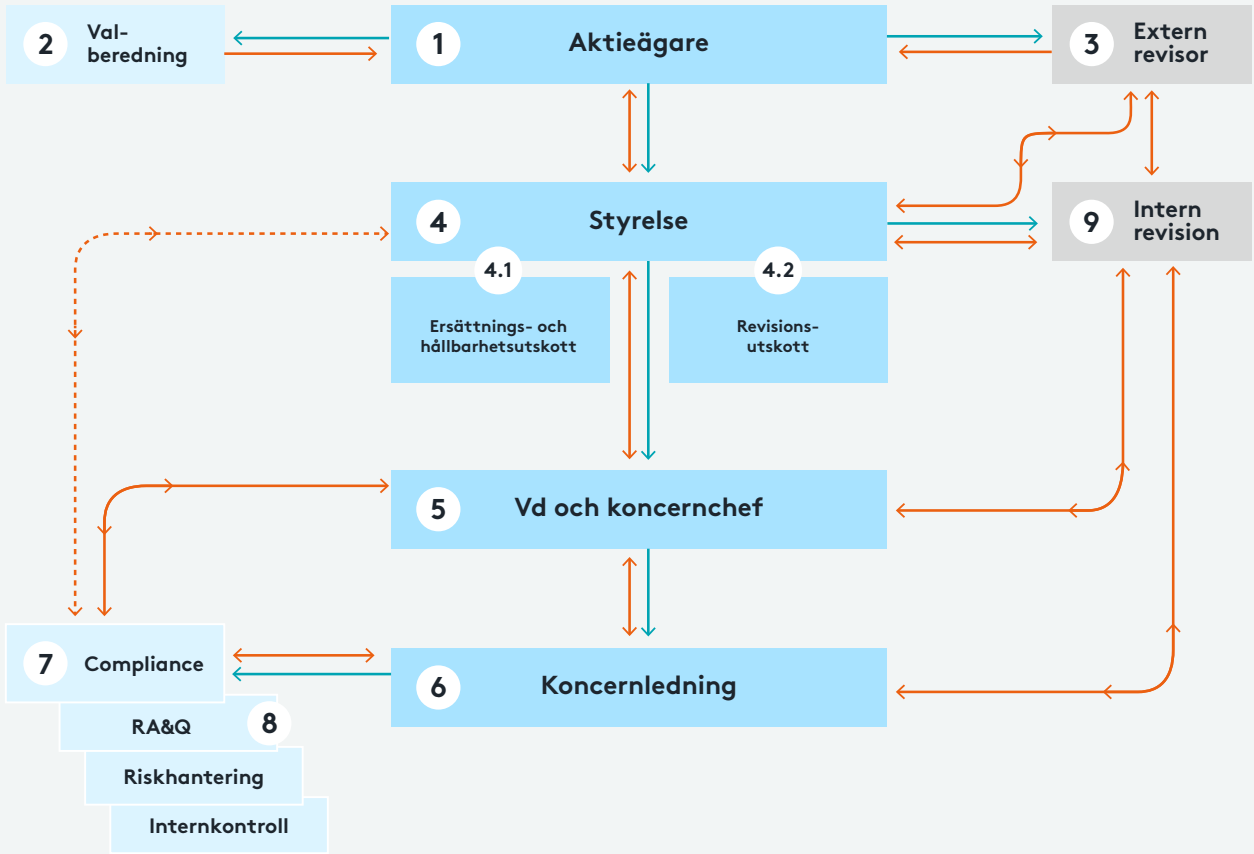
Elektas bolagsstyrningsstruktur

Illustrationen till höger ger en översikt av Elektas bolagsstyrningsstruktur. De olika bolagsorgan som ingår i bolagsstyrningsstrukturen beskrivs närmare i denna rapport i den ordning som anges i flödet.

Elekta tillämpar och följer Svensk kod för bolagsstyrning (Koden)²⁾ med en avvikelse noterad under räkenskapsåret 2023/24. Enligt Koden, regel 2.4, ska styrelsens ordförande inte vara valberedningens ordförande. Elektas valberedning beslutade att utse styrelsens ordförande Laurent Leksell till ordförande i valberedningen, med motiveringen att han i egenskap av största aktieägare är väl lämpad att på ett effektivt sätt leda valberedningens arbete för att uppnå bästa resultat för Elekta AB:s aktieägare.

Elektas bolagsstyrningsstruktur

Per den 30 april 2024



¹⁾ Med "Elekta" eller "koncernen" avses Elektakoncernen, vilken omfattar Elekta AB och dess dotterbolag, och med "Elekta AB", "bolaget" eller "moderbolaget" avses Elekta AB (publ).
²⁾ Koden finns på www.bolagsstyrning.se

Affärsöversikt	04
Finansiella rapporter	19
Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128

1 Aktieägare

Aktier och röster

Elekta AB:s B-aktie är sedan 1994 noterad på Nasdaq Stockholm. Det totala antalet registrerade aktier i Elekta AB uppgick per den 30 april 2024 till 383 568 409, fördelat på 14 980 769 A-aktier och 368 587 640 B-aktier. En A-aktie berättigar till tio röster och en B-aktie berättigar till en röst vid bolagsstämman, som är det forum där aktieägarna kan utöva inflytande.

Laurent Leksell har varit den största aktieägaren i Elekta AB vad gäller röster sedan noteringen på Nasdaq Stockholm och kontrollerade, genom eget och närståendes innehav, den 30 april 2024 30,24 procent av rösterna.

Läs mer om aktien, aktieägarna och Elektas utdelningspolicy på [sidan 26](#).

Bolagsstämma

Bolagsstämman är Elekta AB:s högsta beslutande organ, där aktieägarna kan utöva sin rätt att besluta i vissa bolagsangelägenheter. I tillägg till årsstämman (ordinarie bolagsstämma) kan extra bolagsstämmor hållas efter beslut av styrelsen eller om den externa revisorn eller aktieägare, som äger minst tio procent av aktierna, så begär.

Årsstämman kan hållas i Stockholm eller Solna stad. Datum och plats för stämman meddelas på Elektas webbplats, se [elekta.com](#), senast i samband med offentliggörande av den tredje delårsrapporten för perioden maj-januari. Kallelse till årsstämman utfärdas i enlighet med den svenska aktiebolagslagen tidigast sex och senast fyra veckor innan stämman.

Upplysningar om direkta eller indirekta aktieinnehav i Elekta AB, som representerar minst en tiondel av rösterna, och information om av bolagsstämman lämnat bemyndigande för styrelsen att besluta att Elekta ska förvärva egna aktier, finns på [sidan 26](#).

Årsstämman 2023

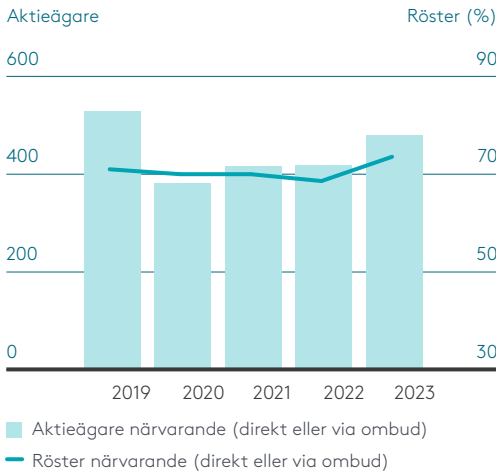
Årsstämman 2023 hölls den 24 augusti 2023 i Stockholm. 480 aktieägare var representerade vid årsstämman, motsvarande cirka 73,56 procent av rösterna i bolaget. De huvudsakliga besluten från årsstämman framgår i rutan till höger.

Ytterligare information om årsstämman 2023 samt protokoll återfinns på Elektas webbplats, se [elekta.com](#). Inga andra bolagsstämmor hölls under räkenskapsåret 2023/24.

Årsstämman 2024

Årsstämman 2024 kommer att hållas den 5 september 2024. Mer information om denna årsstämma finns på [sidan 128](#).

Aktieägarnas närvaro på årsstämmor



De viktigaste besluten på årsstämman 2023:

- Utdelning till aktieägarna med 2,40 kr per aktie
- Beviljande av ansvarsfrihet till styrelseledamöterna och vd och koncernchef för förvaltningen av Elekta AB under räkenskapsåret 2022/23
- Fastställande av styrelsearvoden om totalt 6 910 000 (6 015 000) kronor, varav 1 550 000 (1 500 000) kronor till styrelsens ordförande och 670 000 (645 000) kronor till var och en av de övriga styrelseledamöterna, samt ersättning för styrelseutskottsarbete om 145 000 (140 000) kronor till ordföranden i ersättnings- och hållbarhetsutskottet och 100 000 (95 000) kronor till var och en av de övriga ledamöterna i ersättnings- och hållbarhetsutskottet, samt 290 000 (265 000) kronor till ordföranden i revisionsutskottet och 185 000 (170 000) kronor till var och en av de övriga ledamöterna i revisionsutskottet
- Omval av styrelseledamöterna Laurent Leksell, Caroline Leksell Cooke, Kelly Londy, Wolfgang Reim, Jan Secher, Birgitta Stymne Göransson och Cecilia Wikström samt nyval av Tomas Eliasson and Volker Wetekam som styrelseledamöter. Laurent Leksell omvaldes till styrelsens ordförande
- Omval av Ernst & Young AB som extern revisor, med den auktoriserade revisorn Rickard Andersson som huvudansvarig revisor
- Godkännande av styrelsens ersättningsrapport
- Antagande av ett aktiebaserat långsiktigt incitamentsprogram, Prestationsbaserat Aktieprogram 2023, att erbjudas till koncernledningen och utvalda nyckelpersoner, inklusive överlåtelse av högst 1 405 000 egna B-aktier
- Bemyndigande av styrelsen att besluta om överlåtelse av högst 764 748 egna B-aktier för att täcka vissa utgifter, främst sociala avgifter, relaterade till Prestationsbaserat Aktieprogram 2021, 2022 och 2023
- Bemyndigande för styrelsen om förvärv och överlåtelse av egna aktier
- Ändring av bolagsordningen
- Ge ett bidrag om högst 10 000 000 kronor till Elekta Foundation

Affärsöversikt	04
Finansiella rapporter	19

Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128

2 Valberedning

Valberedningens uppgifter

Valberedningens huvuduppgift är att bereda och lämna förslag till årsstämman beslut i val och arvodesfrågor, såsom exempelvis val av ordförande vid bolagsstämman, styrelseledamöter och extern revisor samt arvode till styrelsen och den externa revisorn.

Tillsättning av valberedningen

Valberedningsinstruktionen, som antogs av årsstämman 2020, föreskriver proceduren för hur valberedningen inför en årsstämma ska tillsättas. Enligt denna procedur ska styrelsens ordförande kontakta de fyra röstmässigt största aktieägarna, utöver den eller de aktieägare som styrelsens ordförande själv eventuellt representerar. Bedömningen av vilka ägare som är röstmässigt störst baseras på ägarstatistik från Euroclear Sweden AB per den sista bankdagen i september. Dessa aktieägare ges möjlighet att utse var sin ledamot som, tillsammans med styrelsens ordförande, ska utgöra valberedningen. Ordförande i valberedningen ska, såvida inte valberedningen enhälligt beslutar annat, vara den ledamot i valberedningen som utsetts av den röstmässigt största aktieägaren. Ingen ersättning utgår till valberedningens ledamöter.

Sammansättningen av valberedningen inför årsstämman 2024 framgår nedan. Valberedningens uppdrag gäller för tiden intill slutet av nästa årsstämma, eller, i förekommande fall, intill dess att en ny valberedning har utsetts.

Förberedelse inför årsstämman 2024

Valberedningen har hållit fem möten sedan dess tillsättande. Varje år utförs en av styrelseordföranden initierad utvärdering av styrelsens arbete, kompetenser, sammansättning och oberoende, dels för att bedöma året som gått, dels för att identifiera utvecklingsområden för styrelsen. Utvärderingen har under räkenskapsåret 2023/24 genomförts digitalt med hjälp av ett externt företag. Resultatet presenteras för valberedningen genom styrelsens ordförande. Individuella intervjuer med samtliga styrelseledamöter har också hållits av valberedningen. Valberedningen har genom revisionsutskottets ordförande erhållit revisionsutskottets rekommendation i fråga om val av extern revisor.

Vid framtagandet av sitt förslag till styrelse har valberedningen som mångfaldspolicy tillämpat regel 4.1 i Koden. Målet med policyn är att styrelsen ska ha en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning präglad av mångsidighet och bredd avseende styrelseledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund. En jämn könsfördelning ska eftersträvas. Valberedningens bedömning är att den nuvarande styrelsens sammansättning uppfyller policyns krav. Ett av fokusområdena för valberedningen har varit en jämnare könsfördelning i styrelsen. Valberedningens förslag till årsstämman 2024 kommer att presenteras i kallelsen till årsstämman 2024. Ett motiverat yttrande som närmare förklarar valberedningens förslag kommer att publiceras på Elektas webbplats, se [🔗 elekta.com](https://www.elekta.com), i samband med att kallelsen till årsstämman 2024 utfärdas.

Valberedningen inför årsstämman 2024

- Laurent Leksell (valberedningens ordförande) – representant för eget och närståendes innehav samt styrelsens ordförande
 - Jesper Bergström – Handelsbanken Fonder
 - Katarina Hammar – Nordea Fonder
- Patrik Jönsson – SEB Fonder
 - Thomas Wuolikainen – Fjärde AP-fonden

3 Extern revisor

Extern revisor och huvudansvarig revisor

Elekta AB:s externa revisor utses av årsstämman för en period till slutet av nästa årsstämma. Vid årsstämman 2023 omvaldes Ernst & Young AB (EY) till extern revisor med Rickard Andersson som huvudansvarig revisor. EY har varit Elekta AB:s externa revisor sedan årsstämman 2019.

Rickard Andersson är född 1973 och är auktoriserad revisor samt medlem i FAR. Han har under året även varit huvudansvarig revisor i Securitas, Skanska och SSAB. Han har inga uppdrag i andra företag som påverkar hans oberoende som huvudansvarig revisor i Elekta AB.

EY har genomfört revisionen av Elekta för räkenskapsåret 2023/24 utifrån en riskbaserad externrevisionsplan, vilket resulterade i en revisionsberättelse enligt standardutformning med uttalanden utan reservation som återfinns på [🔗 sidan 71](#).

Tjänster och arvode

Enligt revisionsutskottets riktlinjer får tjänster utöver revisions-tjänster, så kallade tillåtna icke-revisionstjänster – som Elekta kan upphandla från den externa revisorn utan att den externa revisorns opartiskhet och oberoende riskeras – inte överstiga 70 procent av kostnaden för revisionstjänster beräknad över en treårsperiod. Revisionsutskottet får fatta beslut om undantag under särskilda omständigheter.

Icke-revisionstjänster som upphandlades från EY under räkenskapsåret 2023/24 följde de fastställda riktlinjerna och bestod främst av övriga revisionsnära tjänster.

Revisorns arvode för räkenskapsåret 2023/24 redovisas i [🔗 Not 10](#).

Affärsöversikt	04
Finansiella rapporter	19

Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128

4 Styrelse

Styrelsens ansvar

Styrelsens arbete regleras av aktiebolagslagen, bolagsordningen, Koden samt styrelsens arbetsordning. Styrelsen ansvarar för Elekta AB:s organisation och förvaltningen av dess angelägenheter i bolagets och samtliga aktieägares intresse. Detta inkluderar att utse en vd och koncernchef som ansvarar för den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. I styrelsens ansvar ingår även att:

- Fastställa den övergripande strategin, affärsverksamheten och målen för koncernen
- Utöva tillsyn över koncernens väsentliga konsekvenser, risker och möjligheter
- Fastställa riktlinjer för etiskt uppförande i syfte att säkerställa långsiktig värdeskapande förmåga
- Tillsä att det finns ändamålsenliga system för uppföljning och kontroll av bolagets verksamhet och de risker för bolaget som dess verksamhet är utsatt för
- Tillsä att det finns tillfredsställande kontroll av bolagets efterlevnad av lagar och regler och andra regler som gäller för bolagets verksamhet samt bolagets efterlevnad av interna regler
- Säkerställa att den externa informationsgivningen och kommunikationen präglas av öppenhet samt är korrekt, relevant och tillförlitlig

Tillsättning av styrelsen

Elekta AB:s styrelse utses av årsstämman för en period till slutet av nästa årsstämma. Enligt Elekta AB:s bolagsordning ska Elekta AB:s styrelse bestå av mellan tre och tio ledamöter med högst fem suppleanter. Det finns inga specifika föreskrifter i bolagsordningen avseende tillsättande och entledigande av styrelseledamöter eller ändring av bolagsordningen som sådan.

Styrelsens sammansättning och oberoende

Styrelsen bestod per den 30 april 2024 av åtta ledamöter som presenteras på ► **sidan 121**. Det finns inga styrelsesuppleanter, arbetstagarrepresentanter eller verkställande ledamöter i styrelsen. 37,5 procent av styrelseledamöterna är kvinnor och 62,5 procent män. EVP Group Functions & General Counsel (Chefsjuristen) fungerar som styrelsens sekreterare.

Enligt Koden ska majoriteten av de bolagsstämmovalda styrelseledamöterna vara oberoende i förhållande till Elekta AB och koncernledningen. Vidare ska minst två av de styrelseledamöter som är oberoende i förhållande till Elekta AB och koncernledningen även vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Styrelsens sammansättning uppfyller kraven på oberoende, då sex av de åtta styrelseledamöterna, eller 75 procent, har bedömts vara oberoende i förhållande till Elekta AB, koncernledningen och större aktieägare. Dessa sex är Tomas Eliasson, Wolfgang Reim, Jan Secher, Birgitta Stymne Göransson, Volker Wetekam och Cecilia Wikström.

Varje styrelseledamots oberoende framgår på ► **sidan 121**. Ersättning till styrelsen redovisas i ► **Not 8** samt på ► **sidan 121**.

Styrelsens arbete

Arbetsordningen för styrelsen granskas och fastställs årligen.

Enligt arbetsordningen ska styrelsen:

- Hålla minst sju ordinarie möten per år
- Fastställa finans- och valutapolicier
- Fastställa uppförandekod och andra relevanta policys
- Godkänna långsiktig plan och budget inklusive investeringsbudget
- Godkänna investeringar och liknande, med belopp för transaktioner över 10 Mkr, om dessa transaktioner faller utanför den godkända investeringsbudgeten

- Besluta om förvärv eller försäljning av fastigheter eller aktier, eller förvärv eller försäljning av tillgångarna, eller en större andel av tillgångarna, tillhörande ett annat företag
- Besluta om bildandet och likvidation av dotterbolag
- Fastställa riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare för godkännande av årsstämma
- Besluta om anställningsvillkor för vd och koncernchefen i enlighet med de av årsstämman godkända riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare
- Fastställa årsredovisning, bokslutskommuniké och delårsrapporter

Styrelsen har inte fördelat något särskilt ansvar mellan styrelseledamöterna förutom de arbetsuppgifter styrelsen har delegerat till ersättnings- och hållbarhetsutskottet respektive revisionsutskottet.

Under räkenskapsåret 2023/24 höll styrelsen åtta protokollförda möten. Styrelsemöten hålls vanligtvis på Elektas huvudkontor i Stockholm, eller på andra platser där Elekta har kontor eller andra anläggningar, men kan även hållas genom telefon- och videokonferens eller per capsulam. Representanter från koncernledningen och andra ledande befattningshavare deltar regelbundet vid styrelsemöten för att redogöra för frågor inom sina respektive ansvarsområden. Inför ordinarie styrelsemöten skickas en dagordning med beslutsunderlag ut innan mötet. Styrelseledamöternas deltagande vid styrelsemöten framgår på ► **sidan 121**.

Affärsöversikt	04
Finansiella rapporter	19
Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128

Styrelsens arbete inklusive några viktiga punkter på dagordningen under 2023/24



Exempel på styrelsens fokusområden:

1. Kostnadsbesparingsinitiativ

Styrelsen fortsatte att fokusera på anpassning till den makroekonomiska miljön med hög inflation och räntor i vissa regioner. För att säkerställa långsiktigt hållbar utveckling ägnades betydande uppmärksamhet åt Kostnadsreduceringsinitiativet som lanserades i slutet av räkenskapsåret 2022/23. Under året förbättrade detta initiativ produktiviteten inom affärsområden och serviceorganisationens verksamhet, ledde till en mer optimerad pipeline av innovationer samt ökade effektiviteten inom försäljning och administration.

2. Innovation

Betonandet av investeringar i innovation under året, som demonstrerats genom den nyliga lanseringen av Elekta Evo och den uppdaterade Elekta ONE, understryker betydelsen av FoU för Elekta. Dessa FoU investeringar övervakas noggrant av styrelsen. FoU-pipelinen fokuserar på personlig precision, ökad produktivitet och integrerad informatik inom onkologisk vård. Styrelsens mål är att säkerställa Elektas konkurrenskraft och skapa bra avkastning på investeringarna genom innovationer som kommer driva Elektas framtida tillväxt och förbättra lönsamheten.

3. Samarbeten

Samarbeten spelar en avgörande roll för Elekta, med aktivt engagemang från styrelsen. Under räkenskapsåret 2023/24 stärkte Elekta sin position som den största oberoende aktören inom strålbehandling genom att samarbeta med MIM, en ledande leverantör av medicinsk bildbehandling och lösningar inom artificiell intelligens. Det strategiska samarbetet syftar till att accelerera innovation inom mjukvarulösningar och gynna kliniker genom förbättrade arbetsflöden, ökad genomströmning och en förbättrad användarupplevelse. Dessutom förvärvade Elekta patentportföljen för Pinnacle Treatment Planning System från Philips, vilket ytterligare understryker det långvariga strategiska partnerskapet mellan Elekta och Philips, som inleddes i juni 2021.

Affärsöversikt	04
Finansiella rapporter	19
Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128

STYRELSENS UTSKOTT

För att effektivisera styrelsearbetet har styrelsen tillsatt ett ersättnings- och hållbarhetsutskott samt ett revisionsutskott. Utskotten arbetar i enlighet med instruktioner antagna av styrelsen och tar fram rekommendationer och förslag till styrelsen.

4.1 Ersättnings- och hållbarhetsutskott
Utskottet och dess uppgifter

Ersättnings- och hållbarhetsutskottet ska bereda styrelsens beslut i frågor om ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställningsvillkor för koncernledningen. Beträffande hållbarhetsfrågor ska utskottet bland annat utvärdera åtgärder för att stärka företagskulturen avseende bolagets sociala ansvar i ljuset av dess uppförandekod samt föreslå mål och visioner för vd och koncernchefen gällande hållbarhet.

Sammansättning

Elektas ersättnings- och hållbarhetsutskott består av tre ledamöter som utses av styrelsen på det första styrelsemötet efter valet av styrelse på årsstämman, för en period om ett år. Förutom utskottsledamöterna deltar också vd och koncernchef, EVP & Chief People Officer, VP Compensation & Benefits, Group Sustainability Director samt VP Group Strategy, Sustainability & Transformation vid utskottets möten. Chefsjuristen fungerar som utskottets sekreterare.

Ersättnings- och hållbarhetsutskottet

- Laurent Leksell (ordförande)
- Wolfgang Reim
- Cecilia Wikström

Arbete under året

Under räkenskapsåret 2023/24 höll ersättnings- och hållbarhetsutskottet fyra protokollförda möten. Vid dessa möten har utskottet bland annat granskat ersättningen till koncernledningen samt berett styrelsens rekommendation till nästa årsstämma

avseende riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Arbetet har vidare innefattat förberedelse och granskning av successionsplaner såvitt avser högre chefsnivåer och andra koncernkritiska befattningar såväl som att anta strategier för att stärka mångfalden inom Elekta. Utskottet har vidare, i enlighet med instruktioner från styrelsen, arbetat med Elektas hållbarhetsfrågor med ett särskilt fokus på mänskliga rättigheter, företagsfilantropisk verksamhet och miljö.

Ledamöternas deltagande vid utskottsmöten och oberoende framgår på [sidan 121](#).

4.2 Revisionsutskott

Revisionsutskottet och dess ansvarsområden

Styrelsen ska utse ett revisionsutskott med uppgift att övervaka Elekta AB:s finansiella rapportering och hållbarhetsrapportering samt lämna rekommendationer och förslag för att säkerställa rapporteringens tillförlitlighet. Utskottet ska vidare, med avseende på den finansiella rapporteringen och hållbarhetsrapporteringen, övervaka effektiviteten i Elektas interna kontroll, internrevision och riskhantering. I utskottets uppgifter ingår även att kontinuerligt hålla sig informerad om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen liksom revisorns granskning av hållbarhetsrapporten. Utskottet ska även informera styrelsen om resultatet av revisionen och granskningen samt på vilket sätt revisionen och granskningen bidrog till rapporteringens tillförlitlighet och vilken funktion utskottet har haft under revisionen och granskningen. Revisionsutskottet ska också granska och övervaka den externa revisorns opartiskhet och självständighet. Dessutom ingår det i utskottets uppgifter att bistå valberedningen med att bereda förslaget till årsstämman angående val av extern revisor.

Sammansättning

Revisionsutskottets ledamöter får inte vara anställda av bolaget och minst en av ledamöterna ska ha redovisnings- eller revisionskompetens. Därtill ska majoriteten av utskottets ledamöter vara oberoende i förhållande till bolaget och koncernledningen. Minst en av de ledamöter som är oberoende i förhållande till bolaget

och koncernledningen ska även vara oberoende i förhållande till bolagets större ägare. Elektas revisionsutskott har fyra ledamöter som utsågs av styrelsen på det första styrelsemötet efter valet av styrelse på årsstämman, för en period om ett år.

Utöver utskottets ledamöter deltar också koncernens ekonomi- och finansdirektör, koncernens redovisningschef samt koncernens internrevisionschef vid utskottets möten liksom den externa revisorn vid behov. En av de biträdande chefsjuristerna fungerar som utskottets sekreterare.

Revisionsutskottet

- Birgitta Stymne Göransson (ordförande)
- Tomas Eliasson
- Caroline Leksell Cooke
- Jan Secher

Arbete under året

Under räkenskapsåret 2023/24 höll revisionsutskottet fem protokollförda möten. Vid dessa möten har utskottet granskat bokslutskommunikén och årsredovisningen för räkenskapsåret 2022/23 samt kvartalsrapporter för 2023/24. En del av arbetet har vidare innefattat övervakning av utfallet av det globala internkontrollramverkets funktion, godkännande av internrevisionsplanen samt genomgång och uppföljning av rapporter från internrevisionsfunktionen. En annan uppgift, bland andra, som utförts är granskning av externrevisionsplanen och externrevisionsrapporter och hållbarhetsrapporter samt att följa upp processen för hållbarhetsrapportering samt CSRD-implementeringsprojektet. Vid varje möte görs fördjupade genomgångar av den finansiella hanteringen av utvalda delar av verksamheten. Ledamöternas deltagande vid utskottsmöten framgår på [sidan 121](#).

Affärsöversikt	04
Finansiella rapporter	19
Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128

5 Vd och koncernchef

Ansvar

Vd och koncernchefen ansvarar för den löpande förvaltningen av bolaget i enlighet med tillämpliga lagar och regler samt interna styrdokument. De interna styrdokumentet inkluderar instruktioner för verkställande direktören fastställda av styrelsen och andra riktlinjer och anvisningar från styrelsen. Vd och koncernchefen representerar också koncernen i olika sammanhang, leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med dess medlemmar.

Tillsättning av vd och koncernchef

Styrelsen utser Elekta AB:s vd och koncernchef. Gustaf Salford är Elekta AB:s vd och koncernchef. Mer information om Gustaf Salford finns tillgänglig i presentationen av den nuvarande koncernledningen på [sidan 123](#). Ersättning till vd och koncernchef redovisas i [Not 8](#). Riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare antagna av årsstämman 2020 finns på [sidan 28](#) och Elektas ersättningsrapport 2023/24 finns på [sidan 126](#).

6 Koncernledning

Tillsättning och ansvar

Vd och koncernchefen utser medlemmarna av koncernledningen. Vd och koncernchefen ansvarar för och leder koncernledningens arbete och möten. Koncernledningen stöttar vd och koncernchefen i hans arbete och fattar gemensamma beslut efter samråd med olika delar av koncernen.

Sammansättning

En presentation av Elektas nuvarande koncernledning finns på [sidan 123](#). Koncernledningen bestod per den 30 april 2024 av vd och koncernchef, ekonomi- och finansdirektör, President Linac & Software Solutions, President Brachy & Neuro Solutions, Chief Commercial Officer, EVP Group Functions & General Counsel och EVP & Chief People Officer. Ersättningar till koncernledningen redovisas i [Not 8](#). Riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare antagna av årsstämman 2020 finns på [sidan 28](#).

Arbete under året

Koncernledningen träffas regelbundet, både genom fysiska möten på koncernens olika kontor och anläggningar samt genom telefon- och videokonferens. De viktigaste punkterna på dagordningen vid de möten som hållits under räkenskapsåret har avsett strategiska och operativa frågor såsom produktutveckling, förvärv/avyttringar, investeringar, marknadsutveckling, organisation, hållbarhet, långsiktiga planer och budget samt månads- och kvartalsuppföljningar av verksamheten och finansiellt resultat.

7 Compliance

Ansvar

Compliancefunktionen ansvarar för att säkerställa att organisationens verksamhet bedrivs i enlighet med gällande lagar, regler och branschstandarder för etiskt uppförande. Fokusområden är bekämpning av mutor och korruption, konkurrenslagstiftning, handelsregelefterlevnad och intressekonflikter. Några av funktionens huvudsakliga ansvarsområden innefattar att:

- Utarbeta och implementera policyer och procedurer för regelefterlevnad som är förenliga med gällande lagar och regelverk
- Övervaka affärsprocesser och bedöma relevanta regelefterlevnadsrisker för att identifiera fokusområden
- Utveckla och leverera utbildningsprogram, regelefterlevnads-policyer och procedurer för att utbilda anställda i förväntat uppförande
- Genomföra interna utredningar vid eventuella regelbrott

Compliancefunktionen har en avgörande betydelse för att främja en kultur av etiskt och lagligt uppförande inom Elekta samt för att skydda bolaget mot risker relaterade till bristande regelefterlevnad och anseende. Chefen för compliancefunktionen deltar vid revisionsutskottets kvartalsvisa möten för att presentera utvecklingen av complianceprogrammet samt incidentrapporter som inkommit genom de formella rapporteringskanalerna. En skriftlig compliancerapport lämnas över inför varje sammanträde. Funktionen leds av chefsjuristen.

Arbete under året

Under året har compliancefunktionen fokuserat på att leverera på complianceprogrammet för att säkerställa enhetlighet i regionerna och för att hålla regelefterlevnad högst upp på medarbetarnas agenda. Detta har bland annat uppnåtts genom löpande kommunikation från ledningen och obligatorisk utbildning i regelefterlevnad i både virtuell och fysisk form. Compliancefunktionen har också påbörjat ett riskbedömningsprojekt för att säkerställa en effektiv riskhantering inom koncernens högriskområden juridik, regelefterlevnad och anseende. Genom att metodiskt identifiera de mest relevanta

Affärsöversikt	04
Finansiella rapporter	19
Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128

regelefterlevnadsriskerna per geografiskt område kan compliancefunktionen säkerställa att Elektas complianceprogram fokuserar på rätt saker. Resultaten används för att justera complianceprogrammet och resurserna för nästa räkenskapsår. Ytterligare information om compliancefunktionen, complianceprogrammet samt arbetet under året finns på [sidan 91](#).

8 Regulatory affairs and quality

Ansvar

Funktionen regulatory affairs & quality ansvarar bland annat för att stödja ledningen i arbetet med att uppfylla regulatoriska krav för produkter, kvalitetssystem och marknadstillträde. Att interagera med och bidra till transparens för externa tillsynsmyndigheter är ett annat viktigt ansvarsområde. Funktionen ansvarar vidare för kvalitetssystemets infrastruktur och regelefterlevnad, produktgodkännande, eftermarknadsövervakning och rapportering av återkallelse av produkter.

Funktionernas chefer, Senior Vice President Regulatory Affairs & Quality och Vice President Regulatory Affairs & Quality, rapporterar båda till chefsjuristen.

Arbete under året

De viktigaste arbetsuppgifterna under året har omfattat säkerställande av produktgodkännanden för regulatoriskt marknadstillträde samt hantering av inspektioner från olika myndigheter och organisationer för att säkerställa fortsatt certifiering. Funktionen arbete har vidare fokuserat på att slutföra implementeringen av förordningen om medicintekniska produkter i Europa (MDR). Kvalitetshanteringssystemet och huvuddelen av produktportföljen är MDR-certifierade.

9 Internrevision

Ansvar

Internrevisionsfunktionen bedriver en oberoende och objektiv säkrings-, gransknings-, utrednings- och rådgivningsverksamhet. Internrevisionsfunktionens arbete omfattar att granska och utvärdera huruvida Elektas styrning, processhantering, riskhantering och internkontrollprocesser är adekvata och effektiva liksom kvaliteten på de åtgärder som vidtas för att nå koncernens mål som en del av säkringsverksamheten. Arbetet omfattar också rådgivningsverksamhet inom samma områden. Internrevisionsfunktionen arbetar i enlighet med av styrelsen antagna riktlinjer för internrevisionen, vilka baseras på internationella standarder.

Internrevisionsfunktionen tillsätts av, och rapporterar till, revisionsutskottet och styrelsen. Elektas internrevisionschef, som funktionellt rapporterar till revisionsutskottet och administrativt till koncernens ekonomi- och finansdirektör, övervakar internrevisionsfunktionens arbete.

Arbete under året

Internrevisionsfunktionens arbete har innefattat att, baserat på en upprättad och av revisionsutskottet godkänd internrevisionsplan, genomföra internrevision och internutredningar av dotterbolag samt kvalitetsgranskning av processer som omfattas av det globala internkontrollprogrammet. Vidare har statistisk uppföljning av interkontrollprogrammet rapporterats till koncernledningen, revisionsutskottet och styrelsen. Rådgivning har getts i samband med uppdatering av internkontrollprogrammet såväl som hållbarhetsprogrammet. Internrevisionsfunktionen har under året samordnat den externa revisionen och administrerat revisionsutskottets möten.



≥3 års
strategiskt perspektiv

Rapport om riskhantering och internkontroll avseende finansiell rapportering och hållbarhetsrapportering

Affärsöversikt	04
Finansiella rapporter	19
Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128

Styrelsens rapport om riskhantering och internkontroll avseende den finansiella rapporteringen och hållbarhetsrapporteringen har tagits fram i enlighet med årsredovisningslagen och Koden, och utgör en integrerad del av bolagsstyrningsrapporten. Den externa finansiella rapporteringen och hållbarhetsrapporteringen har upprättats i enlighet med lagar och regler samt tillämpliga redovisningsstandarder, det vill säga International Financial Reporting Standards (IFRS), och andra krav på börsnoterade bolag, exempelvis regelverket Nordic Main Market Rulebook for Issuers of Shares. Elektas arbete med riskhantering och internkontroll avseende den finansiella rapporteringen baseras på det under 2013 uppdaterade internal control – integrated framework (ramverket), fastställt av the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO). COSO-ramverket baseras på 17 fundamentala principer, länkade till de fem komponenterna: kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt övervakning. Elektas arbete med hållbarhetsrapportering baseras på rapporteringsstandarderna från Global Reporting Initiative (GRI 2021) och vägledning från den europeiska rådgivande gruppen för finansiell rapportering (Efrag), som hanteras genom ett program för implementering av hållbarhetsrapportering.

Mål

Elektakoncernen styrs och kontrolleras genom fördelning av befogenheter och ansvar, inklusive beslutsfattande, mellan olika bolagsorgan, i enlighet med lagar och regler samt interna styrdokument. En struktur tillhandahålls genom vilken Elektas mål, hur dessa mål ska uppnås, och för övervakning av resultat fastställs. Målen återspeglar de val som gjorts för hur koncernen avser att skapa, bevara och realisera värde för sina intressenter. Bolagsstyrning är tvåfaldig, och rör både effektivitet och ansvar. Effektiviteten mäts genom resultat och ansvar omfattar alla frågor som rör upplysningar och transparens.

Fastställande av mål är en förutsättning för intern kontroll och en viktig del av Elektas strategi och ledningsprocesser. Därför omfattar Elektas bolagsstyrning både strategi och

ledningsprocesser, som beskriver hur både långsiktiga mål och strategier, med minst ett treårigt perspektiv, och kortsiktiga mål och planer, med ett ettårigt perspektiv, fastställs samt riskhantering och internkontrollprocessen.

Finansiell rapportering: Kontrollmiljö

Viktiga delar av kontrollmiljön som är tillämpliga för Elektas finansiella rapportering är uppförandekoden inklusive däri tillämpliga policys, ekonomihandboken, rapporteringsinstruktioner och ekonomispecifika globala policys såsom redovisningsprinciper, rapporteringsinstruktioner, attestinstruktion och finanspolicy. Andra viktiga delar av kontrollmiljön för finansiell rapportering är kommunikationspolicyn samt processer och arbetsinstruktioner som återfinns i koncernövergripande styrdokument samt i Elektas affärsledningssystem.

Riskbedömning görs löpande under året för att identifiera risker som kan påverka möjligheten att nå fastställda mål relaterade till strategin, verksamheten, rapporteringen och regelefterlevnaden.

Riskbedömning

Riskbedömning inkluderar att identifiera risker där kvalitativa egenskaper hos användbar finansiell information, enligt IFRS, kanske inte uppfylls eller där räkenskapspåståenden inte stöds. Riskbedömningskriterier inkluderar förekomst, fullständighet, riktighet, periodavgränsning, klassificering, existens, rättigheter och förpliktelser, och värdering, vad gäller resultaträknings- och balansräkningsposter i den finansiella rapporteringen, men även input, bearbetning och registrering av redovisningsdata. En riskbedömning av intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen genomförs en gång per år, och omfattar resultaträknings- och balansräkningsposter i den finansiella rapporteringen och relaterade områden och processer. Arbetet dokumenteras i en riskkarta och inkluderas i risk- och kontrollmatriser (RACM) per område och process.

Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteter motverkar de identifierade riskerna för att inte uppnå de fastställda målen genom efterlevnad av risktoleransnivåer i form av globalt definierade minimikrav för intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Kontrollaktiviteterna är dokumenterade i RACM för varje område, process och risk.

Kontrollaktiviteter syftar till att förhindra förekomsten av fel och oegentligheter och/eller upptäcka fel och oegentligheter som kan ha förekommit. Kontrollaktiviteter kan vara manuella eller (halv)automatiserade, som attester och godkännanden, verifieringar och avstämningar, samt uppföljning av resultat från affärsverksamheten, eller en kombination av två.

- Kontrollaktiviteter består av följande områden och processer:
- Enhetsövergripande kontroller – över kontrollmiljön
 - Generella IT-kontroller – över IT-systemkomponenter, processer och data för en viss IT-miljö, inklusive logisk åtkomst, förändringar i programvara, backup och återställning
 - Processkontroller – för processer som orderbokning, försäljning, intäktsredovisning, inköp, lager, löner samt bokslut

De globalt definierade minimikraven för intern kontroll över den finansiella rapporteringen, består av enhetsövergripande kontroller som regleras genom Elektas styrdokument på koncernövergripande nivå, affärsledningssystem samt av ett interkontrollramverk av standardkontroller vilket inkluderar generella IT-kontroller samt enhetliga processkontroller för samtliga bolag inom Elekta samt vid behov lokalt definierade kontroller. Kontrollerna som ingår i internkontrollramverket är dokumenterade i RACM som standardmall för samtliga enheter och sedan specifikt för respektive enhet. Samtliga kontroller i internkontrollramverket är baserade på riskbedömning av finansiella flöden som påverkar den finansiella rapporteringen både övergripande och mer specifikt för respektive enhet.

Affärsöversikt	04
Finansiella rapporter	19
Bolagsstyrning	108
Ordförandeord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128

Information och kommunikation

Information och kommunikation rörande riskhantering och internkontroll över den finansiella rapporteringen avser både intern och extern information och kommunikation.

Intern information om viktiga interna styrdokument för riskhantering och internkontroll över den finansiella rapporteringen, inklusive RACM, liksom kommunikation av policys och processer samt arbetsinstruktioner och annan relevant information som återfinns i Elektas affärsledningssystem, kanaliseras ner inom organisationen och kommuniceras till relevanta medarbetare på koncernens intranät. Intern information rörande status om huruvida de globalt definierade minimikraven för intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen, som finns dokumenterade i RACM, finns på plats och fungerar som avsett kanaliseras upp inom organisationen. Detta baserat på resultat från övervakningen för att ledningen på olika nivåer ska kunna vidta korrigerande åtgärder när så krävs.

Elekta tillhandahåller löpande extern information och kommunikation om koncernens och Elekta AB:s finansiella resultat och ställning till finansmarknaden och andra intressenter i enlighet med kommunikationspolicyn.

- Extern information och kommunikation avseende den finansiella rapporteringen tillhandahålls i form av:**
- Delårsrapporter, bokslutskommunikéer och årsredovisningar
 - Pressmeddelanden om nyheter och händelser som väsentligt kan påverka bolagets värdering och framtidsutsikter
 - Regelbundna presentationer och telefonkonferenser för finansanalytiker, investerare och representanter för media
 - Kapitalmarknadsdagar arrangerade vid behov för att informera kapitalmarknaden om strategiska förändringar eller fördjupad information

För information, inklusive rapporter, pressmeddelanden och presentationer, se [elekta.com](https://www.elekta.com). Elekta tillämpar en så kallad tyst period inför varje delårsrapport och bokslutskommuniké.

Övervakning

Övervakning för att säkerställa att den interna kontrollen över den finansiella rapporteringen fungerar på ett tillfredsställande sätt genomförs genom löpande utvärderingar, separata utvärderingar eller en kombination av dessa två för att fastställa huruvida de övriga fyra komponenterna för riskhantering och internkontroll finns på plats och fungerar som avsett. Kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter samt information och kommunikation.

Löpande utvärderingar är rutinverksamhet, inbyggd i processer. Övervakning sker i realtid av operativa chefer och medarbetare, samt periodiskt av ledningen på olika nivåer inom koncernen, revisionsutskottet och styrelsen, och inkluderar exempelvis uppföljning av följande:

- Resultat från affärsverksamheten och finansiellt resultat
- Orderbokningar och intäktsredovisning
- Compliancerapporter från compliancefunktionen
- Internrevisionsrapporter från RA&Q-funktionen rörande exempelvis kvalitetssystemet och regulatorisk regel-efterlevnad
- Internrevisionsplanering
- Internrevisionsrapporter från internrevisionsfunktionen
- Externrevisionsrapporter från den externa revisorn

Separata utvärderingar kan utföras genom:

- Periodiska granskningar av huruvida riskhantering och internkontroll fungerar som avsett genom åtgärder av ekonomichefer och ledningen på lokal, regional, affärsområdes och koncernnivå, som tillämpligt
- Självutvärdering av intern kontroll (Internal Control Compliance Confirmation Questionnaire), ett verktyg för lokal ledning för att rapportera status och bekräfta huruvida de globalt definierade minimikraven för intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen, som finns dokumenterade i RACM, finns på plats och fungerar som avsett samt identifiering av lokala risker i den finansiella rapporteringen
- Internrevision i enlighet med internrevisionsplanen

Riktlinjer och budgetgodkännande av intern kontroll för den finansiella rapporteringen fastställs av revisionsutskottet för styrelsens räkning och erfordrar material för genomgång i form av både presentationsmaterial av status, framskridande och lösningar samt även bilagda detaljrapporter såsom revisionsrapporter och internkontrollrapporter. Status, framsteg och lösningar avseende intern kontroll för den finansiella rapporteringen rapporteras av internrevisionschefen och diskuteras varje kvartal vid revisionsutskottets möten samt instruktioner dokumenteras, och där godkännande erfordras avhandlas även detta och dokumenteras. Revisionsutskottet rapporterar resultaten av granskningen till styrelsen på kvartalsbasis och förser styrelsen med underlag för diskussion och godkännande. Därutöver träffar styrelsen den externa revisorn två gånger per räkenskapsår och diskuterar bland annat statusen, uppföljningen och resultatet av den interna kontrollen.

Hållbarhetsrapportering:

Hållbarhetsrapporteringen är under utveckling för att anpassas till EU:s direktiv om företagens hållbarhetsrapportering. Kontrollmiljön för hållbarhetsrapporteringen är därmed under utveckling. Hållbarhetsrapporterings- och styrningsprogrammet baseras på den europeiska standarden för hållbarhetsrapportering (ESRS). Övervakningen av den interna kontrollen för hållbarhet sker för närvarande genom löpande uppföljning av ledningen och kvartalsvis uppföljning av styrelsen genom revisionsutskottet avseende implementeringen av programmet för hållbarhetsrapportering.

ELEKTAS PROCESS FÖR INTERNKONTROLL

Riskhantering, styrning och internkontroll är nyckelkomponenter i Elektas strategi- och ledningsprocesser. Styrelsen har det övergripande ansvaret för att etablera effektiv kontroll över riskhanteringen, styrningen och internkontrollen. Ansvaret för att underhålla kontrollsystemen är delegerat till vd och koncernchefen, som bistås av koncernledningen, andra operativa chefer och medarbetare. Funktioner ansvariga för riskhantering, styrning och internkontroll rapporterar kontinuerligt status direkt till styrelsen och/eller revisionsutskottet.

■ Affärsöversikt	04
■ Finansiella rapporter	19
Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
■ Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128

I den första nivån av kontrollmiljön, kontrolleras Elektas risker och regelefterlevnad av Elektas anställda i deras dagliga verksamhet och ledningsgrupper. Till hjälp finns policyer, riktlinjer och gränsdragningar implementerade av koncernledningen på uppdrag av styrelsen. Gränsdragningar ska hjälpa till att säkerställa att ingen enskild anställd tar för stora eller för små risker, vilket ytterst kan försvåra för Elekta att nå sina strategiska mål. Det är alla anställdas skyldighet att ha en god förståelse av risker och möjligheter kopplade till sina roller och de beslut som tas. Anställda äger de risker som är direkt relaterade till respektive affärsverksamhet och förväntas hantera dessa genom att upprätthålla intern kontroll och mitigera risker där dessa inte kan accepteras. Vidare förväntas att alla anställda följer interna rutiner, lagar och förordningar.

Den andra nivån i kontrollmiljön är supportfunktionerna som Finans, IT, HR, Compliance, Regulatory Affairs & Quality och Legal samt speciellt utsedda funktioner inom kontrollramverket som genomför kontroller samt uppföljning av de åtgärder som sker i första kontrollmiljön.

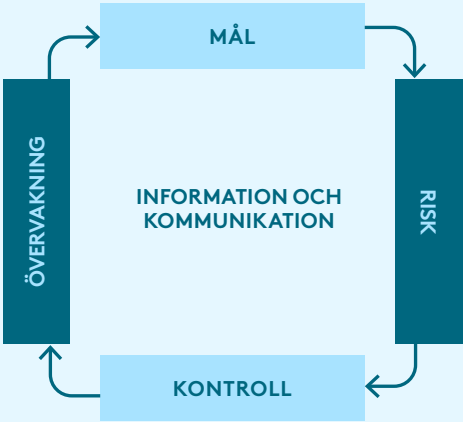
Den tredje och sista nivån av kontrollmiljön är internrevisionsfunktionen som tillhandahåller oberoende och objektiv revisions-, gransknings-, säkrings- och rådgivningsverksamhet som stöd för ledningen avseende styrning, beredande av beslutsunderlag, riskhantering och internkontroll.

Riskhantering och internkontrollprocessen gäller för hela Elekta, inklusive affärsområden, regioner, funktioner, ledning, medarbetare, processer och teknologi. Elektas riskarbete fokuserar på att bedöma och hantera strategiska risker, operativa risker, legala och regulatoriska risker, marknads- och omvärldsrisker samt finansiella risker. Riskbedömningar genomförs kontinuerligt för att identifiera risker som kan påverka uppfyllandet av de uppsatta målen, efterlevnad av lagar och regelverk samt den finansiella rapporteringen.

Styrelsen behandlar även kontinuerligt frågor som inkluderar riskhantering såsom exempelvis behandling av Elektas strategi och ledningsprocesser samt risk inom frågor angående affärsbeslut. Läs mer om riskhantering i styrelsens rapport om riskhantering och internkontroll avseende den finansiella rapporteringen samt hållbarhetsrapporteringen på [sidan 118](#). Beskrivning av riskhanteringen av övriga risker finns på Elektas webbplats, se [elekta.com](https://www.elekta.com).

Riskhantering och internkontroll

INTERNSTYRNING OCH KONTROLLMILJÖ



Genomförda aktiviteter under räkenskapsåret 2023/24

De genomförda aktiviteterna under räkenskapsåret 2023/24 har huvudsakligen fokuserats på genomgång av aktualitet och kvalitet av genomförd internkontroll, förbättring av rapportering till ledningen avseende efterlevnad av internkontrollramverket samt pågående förbättringar av internkontroll. Dessutom har ett högt fokus legat på implementeringen av ett hållbarhetsrapporteringsprogram med löpande uppföljning av koncernledningen och kvartalsvis uppföljning av styrelsen genom revisionsutskottet. Vidare har implementeringen av internkontrollramverket hos några mindre nytillkomna koncernbolag fortsatt enligt plan. Riskbaserad kvalitetsgranskning av finansiell rapportering, underliggande processer och internkontroll hos nytillkomna och/eller mindre bolag har genomförts. Årlig uppdatering av internkontrollramverket har genomförts planenligt och årligt godkännande har erhållits från ledningen. Information gällande resultaten av de oberoende genomgångarna har tagits upp på revisionsutskottets möten och därefter följts upp av styrelsen.

Planerade aktiviteter för räkenskapsåret 2024/25

Under räkenskapsåret 2024/25 kommer fokus vara på genomgångar av aktualitet och kvalitet av genomförd internkontroll samt på ökad effektivitet och centralisering av kontrollgenomförandet. Ett fortsatt högt fokus kommer att ligga på implementeringen av ett program för hållbarhetsrapportering med löpande uppföljning av koncernledningen och kvartalsvis uppföljning av styrelsen genom revisionsutskottet. Vidare kommer pågående implementering av

internkontrollramverket hos tillkomna bolag att fortsätta samt att nytillkomna koncernbolag kommer inkluderas löpande. Även riskbaserad kvalitetsgranskning av finansiell rapportering, underliggande processer och internkontroll hos nytillkomna och/eller mindre bolag fortsätter. Därtill kommer ett fokusområde vara inkluderingen av datainsamlingsrelaterade kontrollfunktioner för hållbarhetsprogrammet i ramverket för intern kontroll.

Affärsöversikt	04
Finansiella rapporter	19
Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128



Laurent Leksell

Invalid: 1972
■ Styrelseordförande ■ Ordförande i ersättnings- och hållbarhetsutskottet
Närvaro: ■ 8/8 ■ 4/4
Total ersättning (kr): ■ 1 550 000 ■ 145 000
Födelseår: 1952
Utbildning: MBA och ekonomie doktor, Handelshögskolan i Stockholm
Oberoende: ■
Övriga styrelseuppdrag:
Styrelseordförande: AB Bonit Invest, Bonit Holding AB och Leksell Social Ventures AB. Styrelseledamot: International Chamber of Commerce (ICC) och Elekta Foundation
Innehav¹⁾: 14 980 769 A-aktier och 6 956 624 B-aktier
Huvudsaklig arbetslivserfarenhet: Grundare av Elekta och arbetande styrelseledamot (2005–2013), Vd och koncernchef (1972–2005). Grundare och delägare i Nordic Management AB (1980–1986). Bland annat biträdande professor och fakultetsledamot på Handels- högskolan i Stockholm, IFL och INSEAD Fontainebleau samt gästforskare vid Harvard Business School.



Caroline Leksell Cooke

Invalid: 2017
■ Styrelseledamot
■ Ledamot i revisionsutskottet
Närvaro: ■ 7/8 ■ 5/5
Total ersättning (kr): ■ 670 000 ■ 185 000
Födelseår: 1981
Utbildning: Civilekonom, Stockholms universitet; marknadsföringsstudier på Wharton School vid University of Pennsylvania samt vid Columbia Business School
Oberoende: ■
Övriga styrelseuppdrag:
Styrelseordförande: Bonit Invest S.A./N.V.
Innehav¹⁾: 182 308 B-aktier
Huvudsaklig arbetslivserfarenhet: Omfattande erfarenhet inom områdena digital strategi, kommunikation och teknologi. Tidigare ansvarig för större internationella affärer i sin roll som branschansvarig på Google. Nu vd och grundare för Impala Collective Ltd, rådgivning och konsulttjänster vid kommersialisering av programvara.



Tomas Eliasson

Invalid: 2023
■ Styrelseledamot
■ Ledamot i revisionsutskottet
Närvaro: ■ 6/6 ■ 3/3
Total ersättning (kr): ■ 670 000 ■ 185 000
Födelseår: 1962
Utbildning: Civilekonom, Uppsala universitet
Oberoende: ■
Övriga styrelseuppdrag:
Styrelseledamot: Boliden, Telia Company och Millicom International Cellular
Innehav¹⁾: 6 400 B-aktier
Huvudsaklig arbetslivserfarenhet: Tidigare ekonomi- och finansdirektör för Sandvik (2016–2021), Electrolux (2012–2016), Assa Abloy (2006–2012), Seco Tools (2002–2006), ASEA och ABB (1987–2002).



Wolfgang Reim

Invalid: 2011
■ Styrelseledamot ■ Ledamot i ersättnings- och hållbarhetsutskottet
Närvaro: ■ 8/8 ■ 4/4
Total ersättning (kr): ■ 670 000 ■ 100 000
Födelseår: 1956
Utbildning: MSc och doktor i fysik, Federal Institute of Technology i Zürich (ETH)
Oberoende: ■
Övriga styrelseuppdrag:
Styrelseordförande: Ondal Medical Systems GmbH. Styrelseledamot: LAP GmbH
Innehav¹⁾: 25 680 B-aktier
Huvudsaklig arbetslivserfarenhet: Oberoende konsult med inriktning på medicinteknikbranschen. Vd för Amann Girrbach AG (2020–2023). Interim vd för DORC BV (2016) och Ondal Medical Systems (2013). Dessförinnan vd för Dräger Medical AG (2000–2006). Från 1986 till 2000 på Siemens, bland annat som vd för Siemens Ultrasound Division (1998–2000) och chef för Special Products Division (1995–1998).

Kelly Londy avgick från sitt uppdrag som styrelseledamot i Elekta AB den 1 mars 2024.

¹⁾ Eget och närståendes innehav i Elekta AB per den 30 april 2024. För nuvarande innehav, se [elekta.com](https://www.elekta.com)

Affärsöversikt	04
Finansiella rapporter	19
Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128



Jan Secher

Invald: 2010
■ Styrelseledamot
■ Ledamot i revisionsutskottet
Närvaro: ■ 8/8 ■ 5/5
Total ersättning (kr): ■ 670 000 ■ 185 000
Födelseår: 1957
Utbildning: Civilingenjörsexamen i industriell ekonomi, Linköpings universitet
Oberoende: ■
Övriga styrelseuppdrag:
Styrelseordförande: Peak Management AG, APMH Investment XXV och Agilyx ASA
Innehav¹⁾: 38 800 B-aktier
Huvudsaklig arbetslivserfarenhet: Vd och koncernchef för Perstorp Holding AB. Tidigare vd och koncernchef för Ferrostal AG (2010–2012). Operativ partner på den amerikanska riskkapitalfonden Apollo i London (2009–2010). Vd för Clariant AG i Basel (2006–2008). Koncernchef för SICPA i Lausanne (2003–2005). Flera ledande positioner inom ABB-koncernen (1982–2002).



Birgitta Stymne Göransson

Invald: 2005
■ Styrelseledamot
■ Ordförande i revisionsutskottet
Närvaro: ■ 8/8 ■ 5/5
Total ersättning (kr): ■ 670 000 ■ 290 000
Födelseår: 1957
Utbildning: MBA, Harvard Business School; Civilingenjörsexamen i kemi/bioteknik, KTH
Oberoende: ■
Övriga styrelseuppdrag:
Styrelseordförande: Industrifonden och Min Doktor Styrelseledamot: Bure Equity AB, Pandora AS, Asker Healthcare AB och Rhenman & Partners Asset Management
Innehav¹⁾: 8 100 B-aktier
Huvudsaklig arbetslivserfarenhet: Vd och koncernchef för Memira-koncernen (2010–2013). Vd för Semantix-koncernen (2005–2009). COO/ekonomi- och finansdirektör för Telefios (2001–2005). Dessförinnan olika ledande positioner inom bland annat McKinsey, Gambro och Åhléns.



Volker Wetekam

Invald: 2023
■ Styrelseledamot
Närvaro: ■ 6/6
Total ersättning (kr): ■ 670 000
Födelseår: 1970
Utbildning: Doktorsexamen i kvantitativ ekonomi och mjukvaruutveckling från Leipzig universitet samt en masterexamen inom datavetenskap
Oberoende: ■
Övriga styrelseuppdrag: –
Innehav¹⁾: –
Huvudsaklig arbetslivserfarenhet: Leder och omarbetar Boschs avdelning för Automated Driving (2022–), tidigare Chief Strategy Officer på Bosch (2018–2022). Dessförinnan olika ledande roller på Siemens Healthineers, GE Healthcare och Agfa Healthcare.



Cecilia Wikström

Invald: 2018
■ Styrelseledamot ■ Ledamot i ersättnings- och hållbarhetsutskottet
Närvaro: ■ 8/8 ■ 4/4
Total ersättning (kr): ■ 670 000 ■ 100 000
Födelseår: 1965
Utbildning: Master of Divinity, Uppsala universitet
Oberoende: ■
Övriga styrelseuppdrag:
Styrelseordförande: Elekta Foundation, European Institute of Public Administration (EIPA), NL och Alva Myrdal-centrum för kärnvapennedrustning vid Uppsala universitet. Styrelseledamot: Integrum AB
Innehav¹⁾: 8 600 B-aktier
Huvudsaklig arbetslivserfarenhet: Vd för Beijerstiftelsen och Anders Wall Stiftelse. Europaparlamentariker (2009–2019). Riksdagsledamot (2002–2009). Präst inom Svenska kyrkan (sedan 1994).

Oberoende:

- **Oberoende** i förhållande till bolaget och koncernledningen och **oberoende** i förhållande till större aktieägare.
- **Oberoende** i förhållande till bolaget och koncernledningen, **inte oberoende** i förhållande till större aktieägare.

¹⁾ Eget och närståendes innehav i Elekta AB per den 30 april 2024. För nuvarande innehav, se [elekta.com](https://www.elekta.com)

Affärsöversikt	04
Finansiella rapporter	19
Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128



Gustaf Salford

Vd och koncernchef

Anställd sedan: 2009
Innehav¹⁾: 65 000 B-aktier
Födelseår: 1977
Utbildning: Civilekonom, Handelshögskolan i Stockholm
Huvudsaklig arbetslivs- erfarenhet: Ekonomi- och finansdirektör på Elekta under 2017–2020 och flera olika ledarroller på Elekta sedan 2009. Dessförinnan erfarenhet från managementkonsult- företagen BCG och Booz Allen Hamilton.



Tobias Hägglöv

Ekonomi- och finansdirektör

Anställd sedan: 2022
Innehav¹⁾: 15 205 B-aktier
Födelseår: 1978
Utbildning: MSc i industriell ekonomi, KTH; Civilekonom, Stockholms universitet
Huvudsaklig arbetslivs- erfarenhet: Ekonomi- och finansdirektör på Recipharm under 2018–2021. Dessförinnan erfarenhet från ledande befattningar på LEAX, Electrolux, SAS och Accenture.



Jonas Bolander

Executive Vice President Group Functions & General Counsel

Anställd sedan: 2001
Innehav¹⁾: 23 500 B-aktier
Födelseår: 1966
Utbildning: Jur kand, Stockholms universitet.



Anna Conneryd Lundgren

Executive Vice President & Chief People Officer

Anställd sedan: 2020
Innehav¹⁾: 5 996 B-aktier
Födelseår: 1985
Utbildning: Civilekonom, Handels- högskolan i Stockholm; Master i International Management, CEMS.

¹⁾ Eget och närståendes innehav i Elekta AB per den 30 april 2024. För nuvarande innehav, se  elekta.com

Affärsöversikt	04
Finansiella rapporter	19
Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128



Habib Nehme

Chief Commercial Officer

Anställd sedan: 2018

Innehav¹⁾: 5 000 B-aktier

Födelseår: 1964

Utbildning: Civilingenjör i biomedicin, University of Technology of Compiègne; Elektroingenjör, Jesuits Saint Joseph University of Beirut; BSc i marknadsföring, Handelshögskolan HEC Paris.



Maurits Wolleswinkel

President Linac & Software Solutions

Anställd sedan: 2011

Innehav¹⁾: 36 716 B-aktier

Födelseår: 1971

Utbildning: MSc i maskinteknik, Delft University of Technology; MSc i ledarskap, Nyenrode Business Universiteit, Breukelen.



John Lapré

President Brachy & Neuro Solutions

Anställd sedan: 2011

Innehav¹⁾: 28 325 B-aktier

Födelseår: 1964

Utbildning: MSc i näringslära och fysiologi samt doktor i toxikologi, Wageningen University & Research.

¹⁾ Eget och närståendes innehav i Elekta AB per den 30 april 2024. För nuvarande innehav, se [elekta.com](https://www.elekta.com)

Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagsstämman i Elekta AB (publ), organisationsnummer 556170-4015

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2023-05-01 – 2024-04-30 på sidorna ➡ **sidorna 110–117** och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 16 *Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten*. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Uttalande

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplysningar i enlighet med 6 kap. 6 § andra stycket punkterna 2–6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningen och koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningen och koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Stockholm den 5 juli 2024

Ernst & Young AB

Rickard Andersson
Auktoriserad revisor

■ Affärsöversikt	04
■ Finansiella rapporter	19
Bolagsstyrning	108
Ordförande-ord	109
Bolagsstyrningsrapport	110
Rapport om riskhantering och internkontroll	118
Styrelse	121
Koncernledning	123
Revisors yttrande	125
■ Ersättningsrapport	126
Årsstämman 2024 / Finansiell kalender	128