

Bolagsstyrningsrapport 2018/19

Elekta AB (publ) är ett svenskt publikt aktiebolag noterat på Nasdaq Stockholm. Elekta ser god bolagsstyrning, inklusive riskhantering och intern kontroll, som viktiga delar i en framgångsrik affärsverksamhet då det ger förutsättningar för att upprätthålla förtroendet bland såväl kunder, patienter, aktieägare, myndigheter som andra intressenter. Elekta ser god bolagsstyrningsrapport för 2018/19 har upprättats av bolagets styrelse i enlighet med årsredovisningslagen och bolagskoden som en separat rapport skild från förvaltningsberättelsen och har granskats av bolagets revisor.

Med "Elekta AB", "bolaget" eller "moderbolaget" avses Elekta AB (publ) och med "Elekta" eller "koncernen" avses Elektakoncernen, vilken omfattar Elekta AB och dess koncernföretag.

Elekta tillämpar och följer svensk kod för bolagsstyrning (bolagskoden) med en avvikelse noterad under räkenskapsåret 2018/19. Elekta ser god bolagsstyrning (bolagskoden) med en avvikelse noterad under räkenskapsåret 2018/19. Elekta ser god bolagsstyrning (bolagskoden) med en avvikelse noterad under räkenskapsåret 2018/19. Elekta ser god bolagsstyrning (bolagskoden) med en avvikelse noterad under räkenskapsåret 2018/19.

ning 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 bolagets aktieägare. Enligt bolagskoden, punkt 2.4, ska styrelsens ordförande inte vara valberedningens ordförande.

Styrelseordförandes kommentar



Elekta fortsätter att stödja utvecklingen av den globala cancervården, med fokus på sjukvårdens och patienternas behov. Våra framgångar är ett resultat av närheten till kunderna och en djupgående förståelse

för de olika tekniska, ekonomiska och sociala villkor som cancervården möter runt om i världen. Elekta omvandlar denna förståelse till forskning och utveckling, som i sin tur leder till värde drivande produkter och innovationer. I dag, med förbättrad visualisering och större precision, kan fler cancer typer behandlas med strålterapi. Det placerar strålterapi i centrum för alla former av cancervård. Vår utveckling av Elekta Unity är ett stort kliniskt genombrott inom strålbehandling. Vi är övertygade om att klinikerna kommer att uppleva betydligt färre komplikationer när de använder MRI-styrd strålterapi. Detta är av avgörande betydelse för cancervården och patientsäkerheten.

Under det gångna året har styrelsen haft fokus på vår strategi, produktutveckling och framtida produkt strategier, i synnerhet strategin för vår mjukvara. Vi har lagt mer tid på att utveckla vår tillväxt- och strategiska agenda och har fortsatt att förbättra bolagsstyrningen. Vi besökte också Kina för att se över denna viktiga marknad och utvecklingen av vår strategi. Det har varit ett mycket produktivt år för styrelsen.

En styrelse måste naturligtvis alltid hantera och överväga risker och frågor om kontroll, och vi kommer att gå vidare med att stärka vårt riskkontrollsystem framöver. Elekta har en unik ställning för att bidra till FN:s mål för hållbar utveckling. Vi ökar nu arbetet med att skapa ett större hållbart avtryck.

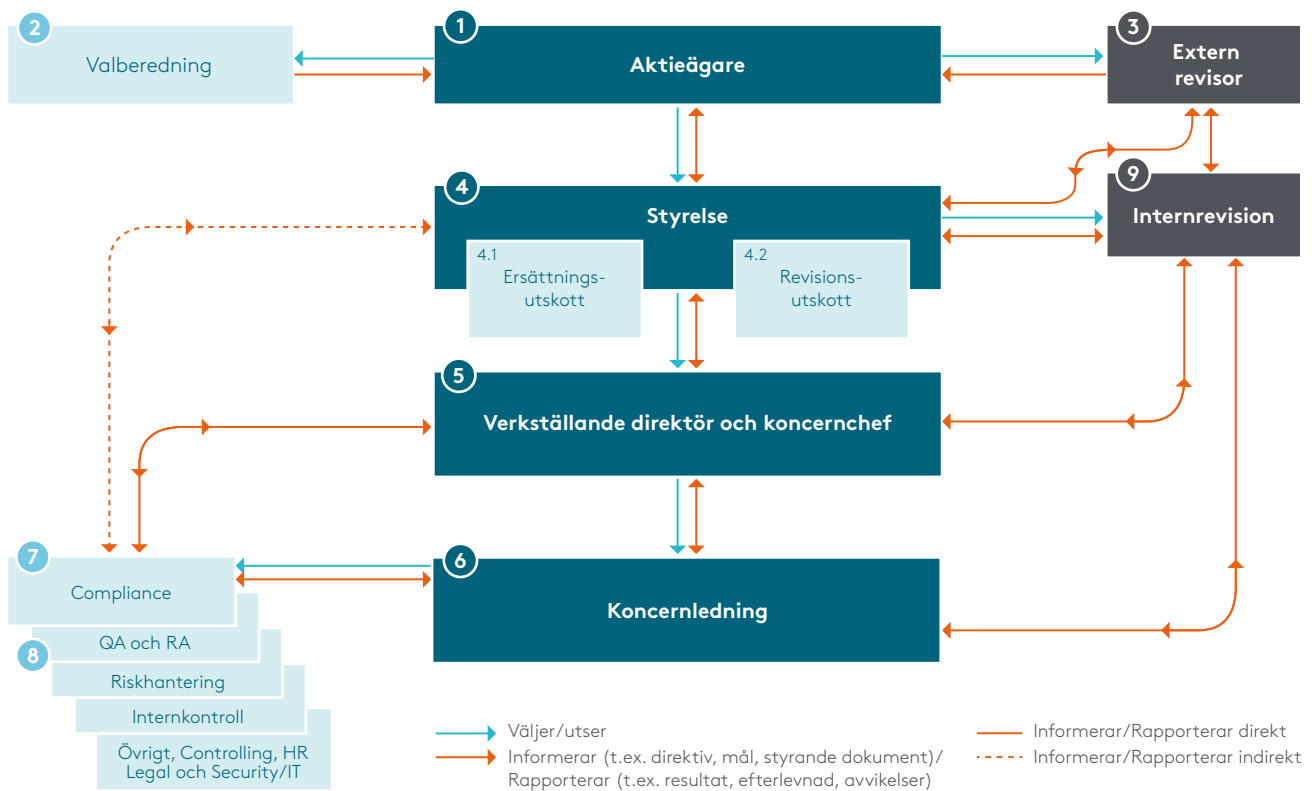
Elekta styrelse har ett bra nätverk i branschen, på marknaden och bland våra kunder. Vi stödjer ledningen och driver på vikten av ett bra ledarskap i alla chefsroller, vilket tillför mervärde till organisationen. Mest av allt uppskattar jag den strategiska höjden, öppenheten och engagemanget i styrelsens diskussioner. Det gör det möjligt för oss alla att ge vårt bästa bidrag till Elekta, våra aktieägare och övriga intressenter, samt den fortsatta utvecklingen av den globala cancervården.

Vi har ett fantastiskt team på Elekta, med personer från hela världen, som gör sitt yttersta för att hjälpa klinikerna att dagligen bekämpa cancer. Styrelsen är mycket stolt över allt det som Elekta har uppnått. Tillsammans ska vi se till att Elekta finns här så länge det finns cancer. För detta vill vi tacka er alla!

Laurent Leksell
Styrelseordförande

Elektas bolagsstyrningsstruktur

Per den 30 april 2019



1 Aktieägare

Ägarstruktur

Vid utgången av räkenskapsåret hade Elekta AB 24 809 aktieägare, varav 92 procent hade sin hemvist i Sverige. 51 procent av det totala antalet registrerade aktier i Elekta AB ägdes vid samma tidpunkt av svenska aktieägare. Den största aktieägaren per den 30 april 2019 var Laurent Leksell med bolag, med 30,5 procent av rösterna. Läs mer om aktien och aktieägarna på sidorna 62–63.

Aktier och röster

Elekta AB:s B-aktie är noterad på Nasdaq Stockholm. Det totala antalet registrerade aktier i Elekta AB uppgick per den 30 april 2019 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. Läs mer om aktien och aktieägarna på sidorna 62–63.

Utdelningspolicy

Elekta har som mål att ge aktieägarna en god avkastning och värdetillväxt. Elektas policy är att distribuera minst 30 procent av årets resultat i form av utdelning, aktieåterköp eller motsvarande åtgärder. Till grund för utdelningsbeslut ligger Elektas finansiella ställning, lönsamhetsutveckling, tillväxtpotential samt investeringsbehov.

Bolagsstämma

Bolagsstämman är Elekta AB:s högsta beslutande organ. 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. Vanligtvis fattas beslut med enkel majoritet, och vid val anses den vald som fått de flesta rösterna. För vissa beslut föreskriver den svenska aktiebolagslagen att beslut fattas med kvalificerad majoritet, såsom ändring av bolagsordning och överlåtelse av aktier till medarbetare som deltar i aktierelaterade långsiktiga incitamentsprogram. 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 62.

Årsstämma

Årsstämman hålls i Stockholm, Sverige. Datum och plats för stämman meddelas på Elektas webbplats www.elekta.com senast i samband med tredje delårsrapporten maj-januari. Kallelse till årsstämman utfärdas i enlighet med den svenska aktiebolagslagen tidigast sex och senast fyra veckor innan stämman.

Aktieägare som inte kan delta personligen kan företrädas av ombud med fullmakt. Endast aktieägare som finns med i aktieboken har rösträtt. Aktieägare som har förvaltarregistrerade aktier och vill rösta måste begära att vara införda i aktieboken på avstämningsdagen för årsstämman. Årsstämman hålls på svenska men all relevant dokumentation finns tillgänglig även på engelska. På årsstämman har aktieägarna möjlighet att

ställa frågor. Elekta eftersträvar alltid att styrelsen, koncernledningen och den externa revisorn är närvarande vid årsstämman.

Årsstämma 2018

Årsstämman 2018 hölls i Stockholm den 30 augusti 2018. Vid stämman närvarade 429 aktieägare, direkt eller via ombud, vilka representerade cirka 67 procent av rösterna i bolaget. Vid stämman närvarade bolagets samtliga styrelseledamöter. Årsstämman 2018 beslutade bland annat om följande:

- Utdelning till aktieägarna med 1,40 kr per aktie att fördelas på två utbetalningstillfällen om 0,70 kr per utbetalning
- Att bevilja styrelseledamöterna och verkställande direktör Richard Hausmann ansvarsfrihet för förvaltningen under verksamhetsåret 2017/18
- Att fastställa styrelsearvodet om totalt 5 165 000 (5 010 000) kronor, varav 1 165 000 (1 130 000) kronor till styrelsens ordförande och 500 000 (485 000) kronor till var och en av de övriga externa styrelseledamöterna som inte är anställda vid bolaget, samt ersättning för styrelseutskottsarbete om totalt 965 000 (755 000) kronor, varav 110 000 (110 000) kronor till ordföranden i ersättningsutskottet och 75 000 (75 000) kronor till var och en av de övriga ledamöterna i ersättningsutskottet, samt 225 000 (225 000) kronor till ordföranden i revisionsutskottet och 135 000 (135 000) kronor till var och en av de övriga ledamöterna i revisionsutskottet
- Omval av styrelseledamöterna Annika Espander Jansson, Laurent Leksell, Caroline Leksell Cooke, Johan Malmquist, Tomas Puusepp, Wolfgang Reim, Jan Secher och Birgitta Stymne Göransson. Cecilia Wikström valdes till ny styrelseledamot. Laurent Leksell omvaldes till styrelsens ordförande
- Omval av PwC som extern revisor, med den auktoriserade revisorn Johan Engstam som huvudansvarig revisor
- Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

- Att implementera ett aktiebaserat långsiktigt incitamentsprogram, Prestationsbaserat Aktieprogram 2018, som ska erbjudas till cirka 180 nyckelpersoner i koncernen
- Bemyndigande för styrelsen om förvärv och överlåtelse av egna aktier (stämman avslög styrelsens förslag om överlåtelse av egna aktier i anledning av Prestationsbaserat Aktieprogram 2018)

Ytterligare information om årsstämman 2018 samt protokollet återfinns på www.elekta.com. Inga andra bolagsstämmor hölls under räkenskapsåret 2018/19.

Årsstämma 2019

Årsstämman 2019 hålls i Stockholm, Sverige, på Moderna Museet den 22 augusti 2019, klockan 14:00. Mer information om årsstämman 2019 finns på www.elekta.com.

2 Valberedning

Procedur för utseende av valberedning

Årsstämman 2018 beslutade att valberedningen inför årsstämman 2019 skulle utses genom en procedur där styrelsens ordförande före utgången av räkenskapsårets andra kvartal kontaktar de fyra röstmässigt största aktieägarna, utöver den eller de aktieägare som styrelsens ordförande själv eventuellt representerar. Vid bedömningen av vilka ägare som är röstmässigt starkast ska ägarstatistik från Euroclear Sweden AB per den sista bankdagen i september månad läggas till grund. 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 beslutat annat, vara den ledamot i valberedningen som utsetts av den röstmässigt största aktieägaren. Ingen ersättning utgår till valberedningens ledamöter.

Styrelsens arbete inklusive några viktiga punkter på dagordningen under 2018/19

Ett styrelsemöte

- Bokslutskommuniké
- Möte med den externa revisorn och genomgång av externrevisionsrapport för helåret
- Rapport från revisionsutskottet
- Genomgång och godkännande av budget 2018/19 inklusive finansiella mål

Ett styrelsemöte

- Godkännande av årsredovisning (inklusive samtliga inkluderade rapporter)
- Godkännande av kallelse samt slutliga förslag till årsstämma
- Godkännande av styrelsens motivering av beslut till aktieåterköp samt motivering till beslut av utdelning

Två styrelsemöten

- Delårsrapport Q1
- Årsstämman
- Konstituerande styrelsemöte
- Godkännande av arbetsinstruktioner för styrelsen, utskott samt vd och koncernchef
- Rapport från revisionsutskottet
- Rapport från ersättningsutskottet

Ett styrelsemöte

- Genomgång av strategisk plan
- Genomgång och diskussion avseende verksamheten i Kina, Japan och Indien



EXAMPLE OF THE BOARDS FOCUS AREAS

FOKUSOMRÅDE NR. 1

Elektas mjukvarulösningar

Under året har styrelsen diskuterat den strategiska planen av mjukvarulösningar för att kunna erbjuda de bästa och mest användarvänliga systemen. Elektas behandlingssystem integreras alltmer i hårdvaran och det onkologiska informationssystemet innehåller ett antal funktioner, framtaget antingen genom egen utveckling, partnerskap eller förvärv för att stödja effektiviteten vid behandling av cancer.

FOKUSOMRÅDE NR. 2

Fusioner & förvärv

För att få tillgång till kompletterande teknik kan Elekta förvärva eller skapa partnerskap inom strategiska områden. Under året har Elekta gjort tre förvärv, alla kopplade till mjukvara och kvalitetssäkring. Utöver dessa förvärv har styrelsen uppdaterat förfarandet vid förvärv och uppföljningsprogrammet för att säkerställa en framgångsrik integrering.

Valberedningens sammansättning inför årsstämman 2019

Valberedningens sammansättning inför årsstämman 2019 offentliggjordes i ett pressmeddelande den 15 november 2018. Valberedningen inför årsstämman 2019 består av:

- Laurent Leksell, styrelsens ordförande samt representant för eget och närståendes aktieinnehav
- Per Colleen – utsedd av Fjärde AP-fonden
- Tomas Flodén – utsedd av AMF och AMF Fonder
- Filippa Gerstädt (ersatte Pontus Dackmo per den 18 februari 2019) – utsedd av Nordea Fonder
- Caroline Sjösten – utsedd av Swedbank Robur Fonder

Valberedningen har utsett Laurent Leksell till ordförande i valberedningen. Valberedningens uppdrag gäller för tiden intill dess nästa årsstämma hållits, eller, i förekommande fall, intill dess att en ny valberedning har utsetts.

Arbete inför årsstämman 2019

Valberedningens uppgift är att komma med förslag till årsstämman avseende bland annat ordförande vid årsstämman, antal styrelseledamöter, styrelseordförande, styrelseledamöter, val av revisor samt arvode till styrelsen och arvode till revisorn och en procedur för utseende av valberedningen.

Valberedningen höll fyra möten inför årsstämman 2019. Valberedningen har som mångfaldspolicy vid framtagande av sitt förslag till styrelse tillämpat regel 4.1 i bolagskoden. Av de föreslagna åtta styrelseledamöterna är tre kvinnor och fem män och andelen kvinnor är 38 (44) procent.

Varje år utförs en av styrelseordföranden initierad utvärdering av styrelsens arbete, erfarenhet, sammansättning och oberoende, dels för att bedöma året som gått, dels för att identifiera utvecklingsområden för styrelsen. Utvärderingen har under räkenskapsåret 2018/19 genomförts med hjälp av ett externt företag. Resultatet presenteras för valberedningen genom styrelsens ord-

förande. Valberedningen har genom revisionsutskottets ordförande erhållit revisionsutskottets rekommendation i fråga om val av extern revisor.

Valberedningens fullständiga förslag till årsstämman 2019 offentliggörs i kallelsen till årsstämman 2019. Ett motiverat yttrande som närmare förklarar valberedningens förslag publiceras på Elektas hemsida i samband med att kallelsen till årsstämman 2019 utfärdas.

3 Extern revisor

Tillsättning av den externa revisorn

Elekta AB:s externa revisor utses av årsstämman för en period till slutet av nästa årsstämma.

Extern revisor och huvudansvarig revisor

Vid årsstämman 2018 omvaldes PwC till extern revisor med Johan Engstam som huvudansvarig revisor. PwC har varit Elekta AB:s externa revisor sedan årsstämman 2012.

Johan Engstam är född 1966 och är auktoriserad revisor. Han har under året även varit huvudansvarig revisor i MedCap AB, Tobii, Astra Zeneca AB, Oasmia Pharmaceuticals AB, Ericsson AB, NCAB Group AB och Next-Cell Pharma AB. Han har inga uppdrag i andra företag som påverkar hans oberoende som huvudansvarig revisor i Elekta AB.

Ansvar

Revisionsuppdraget omfattar revision av årsredovisningen och concernredovisningen för Elekta AB, förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Elekta AB. I revisionsuppdraget ingår även en granskning av huruvida de av årsstämman antagna riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare har följts. Uppdraget omfattar även en översiktlig granskning av koncernbokslutet för det andra kvartalet samt en lagstadgad granskning av bolagsstyrningsrapporten och hållbarhetsrapporten.

Ett styrelsemöte

- Delårsrapport Q2
- Rapport från revisionsutskottet

Ett styrelsemöte

- Delårsrapport Q3
- Rapport från ersättningsutskottet
- Rapport från revisionsutskottet
- Rapport från HR
- Rapport från Regulatory

NOVEMBER

DECEMBER

2019

JANUARI

FEBRUARI

MARS

APRIL

FOKUSOMRÅDE NR. 3

Den kinesiska marknaden

Elekta har ett starkt avtryck på den strategiskt viktiga och växande kinesiska marknaden. Ett av styrelsemötena hölls i Kina för att noggrant bedöma verksamhetsstrukturen i landet samt att analysera och sätta upp den strategiska handlingsplanen.

FOKUSOMRÅDE NR. 4

Vitaliseringen av Elektas ledarskapsprogram

Styrelsen är medveten om att styrkan i Elektas ledarskap är viktigt för bolagets framgång. Under året fokuserade styrelsen på utveckling av ledarskapet och på att stärka kompetensförsörjningen genom successionsplanering och kompetensidentifiering. Aspekter för att främja mångfald är fortsatt ett viktigt ämne på agendan.

Arbete under året

PwC har genomfört revisionen av Elekta för räkenskapsåret 2018/19 utifrån en riskbaserad externrevisionsplan, vilket resulterade i en revisionsberättelse enligt standardutformning med uttalanden utan reservation som återfinns på sidorna 116–118 samt på www.elekta.com.

Enligt revisionsutskottets riktlinjer får tjänster utöver revisionstjänster, 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 den externa revisorn under räkenskapsåret 2018/19 följde de fastställda riktlinjerna och bestod av skatterådgivning samt övriga tjänster som konsultationer relaterade till intern kontroll och redovisningsprinciper.

Revisorns arvode för räkenskapsåret 2018/19 redovisas i not 10.

4 Styrelse

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 andra regler i bolagsordningen avseende tillsättande eller entledigande av styrelseledamöter.

Styrelsens sammansättning och oberoende

Styrelsen består av nio ledamöter. Styrelsen består av Laurent Leksell, som även är styrelsens ordförande, Annika Espander Jansson, Caroline Leksell Cooke, Johan Malmquist, Tomas Puusepp, Wolfgang Reim, Jan Secher, Birgitta Stymne Göransson och Cecilia Wikström. Det finns varken suppleanter eller arbetstagarrepresentanter i styrelsen.

Chefsjuristen fungerar som styrelsens sekreterare.

Styrelsens sammansättning uppfyller tillämpliga krav på oberoende, då sex av de nio styrelseledamöterna har bedömts vara oberoende i förhållande till bolaget, koncernledningen och större aktieägare. Dessa sex är Annika Espander Jansson, Johan Malmquist, Wolfgang Reim, Jan Secher, Birgitta Stymne Göransson och Cecilia Wikström.

Deltagande vid styrelsemöten och oberoende framgår på sidorna 58–59.

Ansvar

Styrelsens arbete regleras av aktiebolagslagen, bolagsordningen, bolagskoden samt styrelsens arbetsordning.

Styrelsen ansvarar för Elekta AB:s organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter i bolagets och samtliga aktieägares intresse. Detta inkluderar att utse en verkställande direktör som ansvarar för den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. I styrelsens ansvar ingår även att:

- Fastställa övergripande mål och strategier
- Fastställa riktlinjer för uppträdande i samhället 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 bolagets informationsåtergivning präglas av öppenhet samt är korrekt, relevant och tillförlitlig

Arbetsordningen för styrelsen fastställer att styrelsen ska:

- Hålla minst sju ordinarie möten per år
- Fastställa finans- och valutapolicyer
- Fastställa uppförandekod
- Godkänna långsiktig plan och budget inklusive investeringsbudget
- Godkänna investeringar och liknande, med belopp för transaktioner över 5 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 dotterföretag
- Fastställa riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare för godkännande av årsstämman
- Besluta om anställningsvillkor för verkställande direktören 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 ersättningsutskottet respektive revisionsutskottet.

Riskhantering

Riskhantering samt intern styrning och kontroll är viktiga delar i Elektas strategi- och ledningsprocesser. Elektas styrelse har det övergripande ansvaret för att upprätta ett effektivt system för riskhantering, intern styrning och kontroll. Ansvaret för att upprätthålla systemet är delegerat till verkställande direktör och koncernchef som till sin hjälp har koncernledningen och särskilt tillsatta kommittéer, funktioner och anställda. Funktioner som är ansvariga för riskhantering, intern styrning och kontroll rapporterar kontinuerligt status och styrs direkt via styrelsen och/eller revisionsutskottet.

Elektas riskarbete fokuserar på att bedöma och hantera strategiska risker, operativa risker, legala och regulatoriska risker, marknads- och omvärldsrisker samt finansiella risker. En riskbedömning 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 på sidorna 56–57.

Arbete under året

Under räkenskapsåret 2018/19 höll styrelsen sju protokollförda möten. Deltagande vid styrelsemöten och oberoende framgår på sidorna 58–59. Mötena hålls normalt på Elektas huvudkontor i Stockholm men hålls ibland på andra platser där Elekta har kontor eller anläggningar. Representanter från koncernledningen och andra högre chefer deltar regelbundet vid styrelsemöten för att redogöra för frågor inom sina respektive ansvarsområden. Inför ordinarie styrelsemöten distribueras en dagordning med beslutsunderlag. Styrelsens arbete inklusive viktiga punkter på dagordningen under 2018/19 finns på sidorna 50–51.

4.1 Ersättningsutskott

Tillsättning av ersättningsutskottet

Styrelsen ska utse ett ersättningsutskott (Executive Compensation and Capability Committee eller ECCC) som ska bestå av minst två styrelseledamöter. Styrelsens ordförande kan vara ordförande i utskottet. Övriga bolagsstämموvalda ledamöter ska vara oberoende i förhållande till bolaget och dess koncernledning.

Sammansättning

Ersättningsutskottet består av fyra ledamöter utsedda av styrelsen på det första styrelsemötet efter valet av styrelse på årsstämman, för en period om ett år. Utskottet består av Laurent Leksell, som även är utskottets ordförande, Annika Espander Jansson, Wolfgang Reim och Cecilia Wikström. Deltagande vid utskottsmötena och oberoende framgår på sidorna 58–59. Verkställande direktören och koncernchefen samt koncernens personaldirektör deltar också vid utskottets möten. Koncernens ersättningschef fungerar som utskottets sekreterare.

Ansvar

Ersättningsutskottets uppgift är att säkerställa en rättvis och rimlig omfattning och struktur på ersättningar till chefer inom Elekta. Sådana ersättningar ska vara utformade för att bidra till att skapa maximalt värde för aktieägare och kunder utan att ge avkall på koncernens konkurrenskraft. Ersättningarna ska vidare vara utformade för att säkerställa koncernens förmåga att attrahera, motivera och behålla chefer som är viktiga för att koncernen ska nå sina mål. Detta gäller ersättningsstrukturer för koncernledningen och för andra ersättningsstrukturer som omfattar samtliga chefer inom Elekta. Ersättningsutskottets uppgift är också att säkerställa successionsplanering och genomgång av chefsförsörjningsplaner för de övre chefsnivåerna och andra koncernkritiska befattningar, och att säkerställa könsfördelnings- och mångfaldsanalys och åtgärder. Utskottets uppgift är även att säkerställa kompetens för ledande befattningshavare, vilket inkluderar organisatoriska utvecklingsprogram. Utskottet arbetar i enlighet med instruktioner för ersättningsutskottet som antagits av styrelsen. Utskottet informerar styrelsen löpande och vidarebefordrar vid behov ärenden till styrelsen för beslut.

Arbete under året

Under räkenskapsåret 2018/19 höll ersättningsutskottet fyra protokollförda möten. Deltagande vid utskottsmötena och oberoende framgår på sidorna 58–59. De viktigaste frågorna på dagordningen var:

- Genomgång av ersättning inklusive rörlig ersättning till koncernledningen
- Genomgång och beslut gällande resultat av mål för kortsiktigt incitamentsprogram 2017/18
- Utformning och beslut gällande mål för övergripande kortsiktigt incitamentsprogram 2018/19
- Förberedelser och förslag för ett nytt långsiktigt incitamentsprogram för 2019/20 för koncernledningen och nyckelpersoner utöver koncernledningen
- Uppföljning av efterlevnad av de av årsstämman fastställda riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare
- Successionsplanering och genomgång av chefsförsörjningsplaner för de övre chefsnivåerna och andra koncernkritiska befattningar
- Uppföljning och genomgång av lanserade ledarskapsprogram samt personalundersökningar
- Beredning av styrelsens förslag till nästa årsstämma rörande riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

4.2 Revisionsutskott

Tillsättning av revisionsutskottet

Styrelsen ska utse ett revisionsutskott som ska bestå av minst två styrelseledamöter, varav åtminstone en av ledamöterna ska ha redovisnings- eller revisionskompetens. Majoriteten av utskottsledamöterna ska vara oberoende i förhållande till bolaget och dess koncernledning. Utskottets ledamöter får inte vara anställda av bolaget. Åtminstone en av utskottsledamöterna som är oberoende i förhållande till bolaget och dess koncernledning ska också vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare.

Sammansättning

Revisionsutskottet består av fyra ledamöter utsedda av styrelsen på det första styrelsemötet efter valet av styrelse på årsstämman, för en period om ett år. Utskottet består av Birgitta Stymne Göransson, som även är utskottets ordförande, Johan Malmquist, Caroline Leksell Cooke och Jan Secher. Deltagande vid utskottsmötena och oberoende framgår på sidorna 58–59.

Verkställande direktören och koncernchefen, koncernens ekonomi- och finansdirektör samt koncernens internrevisionschef deltar också vid utskottets möten liksom den externa revisorn när så är tillämpligt. Biträdande chefsjurist fungerar som utskottets sekreterare.

Ansvar

Revisionsutskottets uppgift är att övervaka koncernens finansiella rapportering och effektiviteten i koncernens interna kontroll, internrevision och riskhantering. Uppgiften är också att hålla sig informerat om den externa revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen för Elekta AB samt granska och övervaka opartiskheten och självständigheten hos den externa revisorn och därvid särskilt uppmärksamma om den externa revisorn tillhandahåller koncernen andra tjänster än revisionstjänster. Dessutom ingår det i uppgiften att bistå valberedningen med att bereda förslaget till årsstämman angående val av extern revisor. Utskottet arbetar i enlighet med instruktioner för revisionsutskottet som antagits av styrelsen. Utskottet informerar styrelsen löpande och förbereder ärenden till styrelsen för beslut.

Arbete under året

Under räkenskapsåret 2018/19 höll revisionsutskottet sex protokollförda möten varav de två extraordinära mötena hölls avseende upphandlingsprocessen för tillhandahållande av externa revisionstjänster. Deltagande vid utskottsmötena och oberoende framgår på sidorna 58–59. De viktigaste frågorna på dagordningen var:

- Genomgång av bokslutskommuniké och årsredovisning för 2018/19 samt delårsrapporter för 2018/19
- Genomgång av redovisningsprinciper
- Övervakning av det globala internkontrollramverkets funktion
- Genomgång av stadgar för internrevisionsfunktionen
- Fastställande av internrevisionsplanen
- Genomgång och uppföljning av rapporter från internrevisionsfunktionen
- Utvalda genomgångar av verksamheten
- Genomgång av externrevisionsplanen
- Genomgång av externrevisionsrapporter
- Utvärdering av den externa revisionen
- Upphandlingsprocess för tillhandahållande av externa revisionstjänster
- Utvärdering och godkännande av tillåtna icke-revisionstjänster av externrevisor

5 Verkställande direktör och koncernchef

Tillsättning av verkställande direktör och koncernchef

Styrelsen utser Elekta AB:s verkställande direktör och koncernchef.

Richard Hausmann är verkställande direktör och koncernchef för Elekta AB sedan 2016. Mer information om Richard Hausmann finns tillgänglig i presentationen av koncernledningen på sidan 60. Ersättning till verkställande direktör och koncernchef redovisas i not 7.

Ansvar

Den verkställande direktören och koncernchefen ansvarar för den löpande förvaltningen av bolaget i enlighet med tillämpliga lagar och regler samt interna styrande dokument, inklusive instruktioner för verkställande direktören fastställda av styrelsen och andra riktlinjer och anvisningar från styrelsen. Den verkställande direktören och koncernchefen representerar

också koncernen i olika sammanhang, leder arbetet i koncernledningen och fattar beslut i samråd med dess medlemmar.

6 Koncernledning

Tillsättning av koncernledningen

Den verkställande direktören och koncernchefen utser medlemmar till koncernledningen efter godkännande av styrelsen.

Sammansättning

Elektas koncernledning bestod per den 30 april 2019 av verkställande direktör och koncernchef, Ekonomi- och finansdirektör (CFO), Chief Operating Officer (COO), Chief Marketing and Sales Officer (CMSO), Chief Strategy Officer (CSO), Chief Technology Officer (CTO), Executive Vice President Global Services, Executive Vice President Region North and Central America, Executive Vice President Region China, Executive Vice President Region Europe East and West, Executive Vice President and General Counsel, Executive Vice President Human Resources, Executive Vice President Corporate Communications and Public Affairs och Senior Vice President Chief Compliance & Integrity Officer. Under räkenskapsåret 2018/19 har befattningarna Executive Vice President Region Europe East and West och Senior Vice President Chief Compliance & Integrity Officer blivit del av koncernledningen. En presentation av koncernledningen per den 8 juli 2019 finns på sidan 60. Koncernledningen har från och med den 3 juni 2019 utökats för att bättre representera bolagets matrisorganisation innefattande dess verksamhetsdivisioner, regioner och stödfunktioner. Ersättningar till koncernledningen redovisas i not 7.

Ansvar

Den verkställande direktören ansvarar för och leder koncernledningens arbete och möten. Koncernledningen fattar gemensamma beslut efter samråd med olika delar av koncernen.

Arbete under året

Koncernledningens möten hålls normalt varje vecka per telefon samt med regelbundna mellanrum i anslutning till besök vid koncernens olika kontor och anläggningar.

De viktigaste punkterna på dagordningen var strategiska och operativa frågor såsom produktutveckling, förvärv/avyttringar, investeringar, marknadsutveckling, organisation, långsiktiga planer och budget samt månads- och kvartalsuppföljningar av verksamheten och finansiellt resultat.

7 Compliance

Tillsättning

Funktionen för regelefterlevnad (Compliance and Integrity), leds av koncernens Chief Compliance and Integrity Officer.

Ansvar

Compliancefunktionens ansvar är att granska och utvärdera frågor kring regelefterlevnad inom organisationen och att säkerställa att ledningen och medarbetare i koncernen efterlever lagar och regler samt etiska riktlinjer inom de främsta riskområdena såsom antikorrupktion och kontakter med hälso- och sjukvården, exportkontroll och konkurrensrätt. Compliancefunktionen övervakar även implementeringen av program som säkerställer personuppgiftshantering inom koncernen. Compliance ansvarar även för övergripande strategi och koordinering av hållbarhetsområden som är materiella för Elekta. Elektas Chief Compliance and Integrity Officer rapporterar funktionellt till vd men har en oberoende ställning med rapportering till styrelsen för att säkerställa att uppkomna situationer tillbörligen utreds.

Arbete under året

Fokusområden under året har bland annat varit:

- Riskbedömning för att ytterligare förstärka complianceprogrammen för att förebygga korrupktion samt utfärda förtydligande riktlinjer för Elektas samspel med hälso- och sjukvårdspersonal. Detta räkenskapsår har en extern rådgivare utfört en ingående riskbedömning avseende Nordamerika
- Identifiera risker och föreslå åtgärdsprogram inom hantering av personuppgifter
- Utbilda anställda inom Elektas uppförandekod och styrande dokument enligt den långsiktiga plan och de mål som fastställts av styrelsen
- Säkerställa att program för effektiv och riskbaserad due diligence på bland annat affärspartners som distributörer och agenter implementeras i koncernen enligt de mål som fastställts av styrelsen
- Rådgivning inom de områden som faller inom ramen för Compliance and Integrity-funktionens ansvar
- Initial bedömning av konkurrensrättsliga risker kopplade till Elektas verksamhet med målsättningen att ytterligare stärka complianceprogrammet avseende konkurrensrätt
- Internutredningar i samband med incidenter inklusive framtagande av förslag till åtgärder i samråd med ledning och styrelse
- Vidareutveckla Elektas hållbarhetsarbete med fyra tydliga fokusområden och i nära samarbete med närmast linjeansvarig identifiera risker samt sätta mål

Styrelserapportering

Eftersom revisionsutskottet för styrelsens räkning övervakar regelefterlevnaden i koncernen är det nödvändigt med regelbunden information om hur bolaget hanterar och förebygger compliancerisker. Det är viktigt att styrelsen är välinformerad om såväl det förebyggande arbetet som eventuella svagheter för att kunna ställa rätt frågor och kunna vara en kritisk granskare av verksamheten.

Elektas Chief Compliance and Integrity Officer redogör kvartalsvis vid varje styrelsemöte för utvecklingen av det riskbaserade complianceprogrammet samt informerar om eventuella incidenter och status över pågående utredningar. En skriftlig compliancerapport lämnas även vid varje informationstillfälle. Revisionsutskottet övervakar alltså för styrelsens räkning eventuella ärenden som kan behöva ett större fokus och Elektas Chief Compliance and Integrity Officer närvarar även vid varje ordinarie möte med revisionsutskottet.

8 Quality assurance och regulatory affairs

Tillsättning

Funktionerna för kvalitet (quality assurance eller QA) respektive regulatoriska frågor (regulatory affairs eller RA) leds av Vice President Quality Assurance respektive Vice President Global Regulatory Affairs.

Ansvar

Funktionernas ansvar inkluderar bland annat att stödja ledningen i att efterleva regulatoriska krav för produkter, kvalitetssystem och marknads-tillträde. Funktionerna bidrar med transparens och interagerar med ledningen och externa regulatoriska organ och ansvarar för kvalitetssystemets infrastruktur och efterlevnad, godkännande av produkter, eftermarknadsövervakning och rapportering av återkallelse av produkter. Funktionerna är också ansvariga för och utför internrevision av kvalitetssystemet och regulatorisk regelefterlevnad (regulatory compliance). Vice President Quality Assurance och Vice President Regulatory Affairs rapporterar båda till Executive Vice President and General Counsel.

Arbete under året

- Säkerställande av produktgodkännanden för regulatoriskt marknadstillträde
- Utförande av internrevisioner
- Hantering av inspektioner från olika myndigheter och anmälda organ, resulterande i fortsatt certifiering
- Interagerade med myndigheter i olika regulatoriska forum och representation i olika branschorganisationer i diskussioner med myndigheter världen över
- Implementering av den nya förordningen om medicintekniska produkter i Europa (MDR)
- Deltagande i programmet om en enskild revision (MDSAP)
- Omcertifiering mot ISO 13485:2016

9 Internrevision

Tillsättning

Internrevisionsfunktionen tillsätts av, och rapporterar till, revisionsutskottet och styrelsen.

Ansvar

Internrevisionsfunktionen är under ledning av en Chief Audit Executive. Internrevisionsfunktionen är en oberoende och objektiv säkrings- och rådgivningsverksamhet. Elektas Chief Audit Executive rapporterar funktionellt till revisionsutskottet, och administrativt till koncernens ekonomi- och finansdirektör. Internrevisionsfunktionens arbete omfattar att granska och bedöma huruvida Elektas styrning, riskhantering och internkontrollprocesser är adekvata och effektiva liksom kvaliteten på de åtgärder som vidtas för att nå koncernens mål som en del av säkringsverksamheten. Internrevisionsens arbete omfattar också rådgivningsverksamhet relaterad till Elektas styrning, riskhantering och internkontrollprocesser.

Internrevisionsfunktionen arbetar i enlighet med de av styrelsen antagna riktlinjerna för denna funktion.

Arbete under året

- Sammanställning och genomgång av riskkarta som grund för internrevisionsplanen
- Upprättande av en internrevisionsplan
- Internrevision av risk- och kontrollmatriser för processer som omfattas av det globala internkontrollprojektet
- Internrevision av koncern och dotterbolags olika processer utifrån en riskbaserad internrevisionsplan
- Separata utredningar
- Medlem av program management office för det globala internkontrollprojektet
- Samordning av den externa revisionen
- Planering och administration av revisionsutskottets möten
- Avgivande av internrevisionsrapporter till koncernledningen, revisionsutskottet och styrelsen

Elektas process för riskhantering och internkontroll

Styrelsen och dess utskott har det övergripande ansvaret för att etablera en effektiv styrning av Elekta, inklusive riskhantering och internkontroll. Ansvaret för att utforma, implementera och verkställa en effektiv styrning, inklusive riskhantering och internkontroll, är delegerat till verkställande direktören och koncernchefen, som bistås av koncernledningen, andra operativa chefer, och medarbetare, den så kallade första försvarslinjen.



I tillägg tillhandahåller funktionerna compliance, quality assurance, regulatory affairs med flera vägledning och bedömningar avseende styrning, riskhantering och internkontroll inom sina respektive expertområden, den så kallade andra försvarslinjen. Internrevisionsfunktionen, den så kallade tredje försvarslinjen tillhandahåller oberoende och objektiv säkrings- och rådgivningsverksamhet som stöd för ledningen avseende styrning, riskhantering och internkontroll.

Elekta har definierat riskhantering och internkontroll som en process som påverkas av styrelsen och dess utskott, den verkställande direktören och koncernchefen, koncernledningen och andra chefer samt medarbetare. En process som utformats för att ge rimlig säkerhet vad gäller målpuppfyllelse relaterat till:

Verksamheten

- Adekvat och effektiv verksamhet
- Skydd av tillgångar mot förluster

Rapportering

- Tillförlitlig, i rätt tid och transparent intern och extern finansiell och icke-finansiell rapportering

Regelefterlevnad

- Efterlevnad av tillämpliga lagar och regler, samt interna styrande dokument

Riskhantering och internkontroll avseende den finansiella rapporteringen är en delmängd av riskhantering och internkontrollprocessen. Riskhantering och internkontrollprocessen gäller för hela Elekta, inklusive affärsområden, regioner, funktioner, ledning, medarbetare, processer och teknologi.

All affärsverksamhet medför risker från externa och interna källor. Risk definieras som sannolikheten att en händelse inträffar som negativt påverkar möjligheten att nå fastställda mål. Risker som hanteras adekvat och effektivt kan öppna upp för möjligheter och värdeskapande, medan risker som inte hanteras på detta sätt kan resultera i skador och förluster.

Intern styrnings- och kontrollmiljö

Elektas internstyrnings- och kontrollmiljö består av Elektas värderingar, uppförandekod, riskstrategi, organisation, roller och ansvar, delegering av befogenhet samt policyer och procedurer. Policyer och procedurer tydliggör vissa viktiga aspekter av kontrollmiljön, som styrelsens oberoende gentemot ledningen, engagemang att attrahera, utveckla och behålla kompetenta medarbetare, liksom resultatmätning, incitament och ersättningar som understödjer ett ansvarstagande ledarskap.

Elekta har fastställt ett antal styrande dokument på koncernövergripande nivå:

- Arbetsordning för styrelsen, instruktioner för verkställande direktören, instruktioner för ekonomisk rapportering till styrelsen, instruktioner för revisionsutskottet, instruktioner för ersättningsutskottet, och stadgar för internrevisionsfunktionen
- Värdegrund
- Uppförandekod, antikorrupsionspolicy, visseblåsarprocedur och konkurrenspolicy
- Elekta ekonomihandbok (financial guide)

Elekta har fastställt ett affärsledningssystem (business management system) med interna styrande dokument för att styra verksamheten. De viktigaste delarna av detta system är:

- Den organisatoriska strukturen med definierade roller och ansvar samt delegering av befogenhet
- Övriga policyer och procedurer som kommunikationspolicy, kvalitetspolicy, miljöpolicy, IT-policyer, och HR-policyer
- Processer och arbetsinstruktioner exempelvis strategi- och ledningsprocesser, huvudsakliga affärsprocesser (product lifecycle management, customer relationship management och supply chain management) samt stödjande processer

Förutom koncernövergripande styrande dokument och affärsledningssystemet är externa lagar, förordningar, regler och riktlinjer styrande som Svensk aktiebolagslag, NASDAQ Stockholm regelverk för emittenter, Svensk kod för bolagsstyrning samt krav och standarder från tillsynsmyndigheter inom det medicintekniska området.

Styrelsens rapport om riskhantering och internkontroll avseende finansiella rapporteringen

Styrelsens rapport om riskhantering och internkontroll avseende den finansiella rapporteringen har tagits fram i enlighet med den svenska årsredovisningslagen och Svensk kod för bolagsstyrning, och utgör en integrerad del av bolagsstyrningsrapporten. Den externa finansiella rapporteringen 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 NASDAQ Stockholm Regelverk för emittenter. Elektas arbete med riskhantering och internkontroll avseende den finansiella rapporteringen baseras på det under 2013 uppdaterade interna control – integrated framework (ramverket), och enterprise risk management integrated framework (ERM-ramverket), båda fastställda 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, övervakning samt information och kommunikation.

Mål

Elekta-koncernen styrs och kontrolleras genom fördelning av befogenheter och ansvar, inklusive beslutsfattande mellan olika enheter inom koncernen, i enlighet med lagar och regler samt interna styrande dokument, en

struktur genom vilken Elektas mål fastställs, för hur dessa mål ska uppnås och för övervakning av resultat. 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 inkluderar alla de områden som rör upplysningar och transparens.

Fastställande av mål är en förutsättning för intern kontroll och en viktig del av styrningen av Elekta med Elektas strategi och ledningsprocesser. Därför omfattar Elektas bolagsstyrning både strategi och ledningsprocesser, som sammanfattar 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.

Kontrollmiljö

Viktiga delar av kontrollmiljön som är tillämpliga för Elektas finansiella rapportering är ekonomihandboken, inklusive redovisningsprinciper, rapporteringsinstruktioner, attestinstruktion och finanspolicy. Andra viktiga delar av kontrollmiljön för finansiell rapportering är kommunikationspolicy samt processer och arbetsinstruktioner som återfinns i koncernövergripande styrande dokument 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 att kvalitativa egenskaper vad gäller användbar finansiell information enligt IFRS inte uppfylls, och att 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 är dokumenterat i en riskkarta och inkluderas i risk- och kontrollmatriser (RACM) per område och process.

Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteter motverkar de identifierade riskerna för att kunna nå fastställda mål, 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 ska förhindra förekomsten av fel och oegentligheter och/eller upptäcka fel och oegentligheter som kan ha förekommit. Kontrollaktiviteter kan vara manuella och automatiserade, som attester och godkännanden, verifieringar och avstämningar, samt uppföljning av resultat från affärsverksamheten, eller en kombination av dessa 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 och finansiell rapportering

De globalt definierade minimikraven för intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen, består av enhetsövergripande kontroller som regleras genom Elektas styrande dokument på koncernövergripande nivå, affärsledningssystem samt av ett interkontrollramverk av standardkontroller vilket

inkluderar generella IT-kontroller samt processkontroller enhetliga 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 specifikt för respektive enhet.

Övervakning

Övervakning av intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen genomförs genom löpande utvärderingar, separata utvärderingar eller en kombination av dessa två för att fastställa huruvida de fem komponenterna för riskhantering och internkontroll finns på plats och fungerar som avsett. Kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, övervakning 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 QA och RA-funktionerna rörande exempelvis kvalitetssystemet och regulatorisk regellevnad
- 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 ledningar på lokal, regional, affärsområdes och koncernnivå
- Självutvärdering av intern kontroll (Control Self-Assessment eller CSA), ett verktyg för lokal ledning för att rapportera 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
- 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 diskuteras vid revisionsutskottets möten och riktlinjer dokumenteras och där godkännande erfordras avhandlas även detta och dokumenteras. Revisionsutskottet går sedan igenom och uppdaterar styrelsen i det näst påföljande mötet och förbereder styrelsen med material för diskussion och godkännande.

Information och kommunikation

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

Intern information om viktiga interna styrande dokument för riskhantering och internkontroll avseende den finansiella rapporteringen samt RACM, liksom kommunikationspolicyen samt processer och 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 baserat på resultat från övervakningen för att ledningen på olika nivåer ska kunna vidta korrigerande åtgärder när så krävs. Den verkställande direktören och koncernchefen respektive Chief Audit Executive informerar i sin tur styrelsen och revisionsutskottet om resultatet av övervakningen för att de ska kunna fullgöra sitt tillsynsansvar. Denna kommunikation äger normalt rum på de ordinarie revisionsutskottsmötena respektive styrelsemötena.

Elekta tillhandahåller löpande extern information och kommunikation om koncernens och bolagets finansiella resultat och ställning till finansmarknaden och andra intressenter, i enlighet med kommunikationspolicyen. 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
- Presentationer och telefonkonferenser för finansanalytiker, investerare och media den dag som delårsrapporter och bokslutskommunikéer offentliggörs samt i samband med offentliggörande av viktiga nyheter och händelser
- Kapitalmarknadsdagar som arrangeras av Elekta vid någon av koncernens större enheter eller i samband med större vetenskapliga kongresser
- information på Elektas webbplats: www.elekta.com, inklusive rapporter, pressmeddelanden och presentationer

Elekta tillämpar en så kallad tyst period inför varje delårsrapport och bokslutskommuniké.

Aktiviteter under räkenskapsåret 2018/19

De genomförda aktiviteterna under räkenskapsåret 2018/19 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. Vidare har implementeringen av internkontrollramverket hos några mindre koncernbolag slutförts och implementeringen hos de få återstående bolag som har tillkommit i koncernen har påbörjats och pågår för närvarande. 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. Arbete med ramverket för riskhantering har fortsatt planenligt.

Aktiviteter under räkenskapsåret 2019/20

Under räkenskapsåret 2019/20 kommer fokus fortsättningsvis vara på genomgångar av aktualitet och kvalitet av genomförd internkontroll samt på ökad effektivitet och centralisering av kontrollgenomförandet. Vidare kommer implementeringen av internkontrollramverket hos de återstående bolagen att slutföras medans nyttillkomna koncernbolag kommer inkluderas löpande. Arbete med ramverket för riskhantering kommer att fortsätta enligt plan.



Laurent Leksell

Annika Espander
Jansson

Caroline Leksell Cooke



Johan Malmquist

Invald:	1972	2015	2017	2015
	<ul style="list-style-type: none"> ■ Styrelseordförande ■ Ordförande i ersättningsutskottet	<ul style="list-style-type: none"> ■ Styrelseledamot ■ Ledamot i ersättningsutskottet	<ul style="list-style-type: none"> ■ Styrelseledamot ■ Ledamot i revisionsutskottet	<ul style="list-style-type: none"> ■ Styrelseledamot ■ Ledamot i revisionsutskottet
Närvaro:	■ 7/7 ■ 4/4	■ 7/7 ■ 4/4	■ 6/7 ■ 3/4	■ 7/7 ■ 4/4
Total ersättning:	■ 1 165 000 ■ 110 000	■ 500 000 ■ 75 000	■ 500 000 ■ 135 000	■ 500 000 ■ 135 000
Födelseår:	1952	1964	1981	1961
Utbildning:	MBA och ekonomie doktor från Handelshögskolan i Stockholm, Sverige	Bachelor of Science i kemi från Uppsala universitet/ University of Michigan och MBA i International Business Management från Uppsala universitet, Sverige	Civilekonomexamen från Stockholms universitet, studerat marknadsföring på Wharton School vid University of Pennsylvania samt vid Columbia Business School	Civilekonomexamen från Handelshögskolan i Stockholm, Sverige
Oberoende:	Oberoende i förhållande till bolaget och koncernledningen, inte oberoende i förhållande till större aktieägare	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	Oberoende i förhållande till bolaget och koncernledningen och oberoende i förhållande till större aktieägare
Övriga styrelseuppdrag:	Styrelseordförande: Leksell Social Ventures, Handelshögskolan i Stockholm Styrelseledamot: Internationella Handelskammaren (ICC)	Styrelseledamot: Lifco AB, Esperio AB samt Asperia AB	Styrelseordförande: Bonit Invest S.A./N.V. Styrelseledamot: Leksell Social Ventures investeringsutskott	Styrelseordförande: Getinge AB, Tingstad AB och Arjo AB Styrelseledamot: Mölnlycke Health Care AB, Dunkerstiftelserna, Stiftelsen Chalmers tekniska högskola, Trelleborg AB samt Stena Adactum AB
Innehav i Elekta AB: (eget och närståendes innehav per den 30 april 2019)	14 980 769 A-aktier 8 056 624 B-aktier	8 000 B-aktier	182 308 B-aktier	20 000 B-aktier
Huvudsaklig arbetslivserfarenhet och övrig information:	Grundare av Elekta och arbetande styrelseledamot från 2005 till 2013. Tidigare vd och koncernchef för Elekta under åren 1972 till 2005. Samt, bland annat, biträdande professor och fakultetsledamot på Stockholms Handelshögskola, IFL och Insead, Fontainebleau samt gästforskare vid Harvard Business School.	Rådgivare och investerare i ledande befattningar inom finansmarknad på bland annat Handelsbanken, Enskilda Securities och Catella. Även operativ erfarenhet från läkemedelsindustrin (Pharmacia). Vd och grundare av Asperia AB.	Erfarenhet från områdena digital strategi, kommunikation och teknologi. För närvarande ansvarig för större internationella affärer i sin roll som branschansvarig på Google.	Erfarenhet från den medicintekniska industrin, bland annat som vd och koncernchef i Getinge AB mellan 1997 och 2015. Dessförinnan olika befattningar inom Getingekoncernen och Electroluxkoncernen



Tomas Puusepp



Wolfgang Reim



Jan Secher

Birgitta Stymne
Göransson

Cecilia Wikström

2013	2011	2010	2005	2018
■ Styrelseledamot	■ Styrelseledamot ■ Ledamot i ersättningsutskottet	■ Styrelseledamot ■ Ledamot i revisionsutskottet	■ Styrelseledamot ■ Ordförande i revisionsutskottet	■ Styrelseledamot ■ Ledamot i ersättningsutskottet
■ 7/7	■ 7/7 ■ 4/4	■ 7/7 ■ 4/4	■ 7/7 ■ 4/4	■ 7/7 ■ 4/4
■ 500 000	■ 500 000 ■ 75 000	■ 500 000 ■ 135 000	■ 500 000 ■ 225 000	■ 500 000 ■ 75 000
1955	1956	1957	1957	1965
Elektroingenjör, studier i fysik vid KTH i Stockholm och vid Stockholms universitet samt Management (IEP) vid IMD i Lausanne	Master of Science och doktor i fysik från teknologiska institutet ETH i Zürich	Civilingenjörsexamen i Industriell ekonomi från Linköpings universitet, Sverige	MBA från Harvard Business School och civilingenjörsexamen i kemi/bioteknik från KTH, Sverige	Teologie kandidatexamen från Uppsala universitet
Inte oberoende i förhållande till bolaget och koncernledningen, oberoende i förhållande till större aktieägare	Oberoende i förhållande till bolaget och koncernledningen och oberoende i förhållande till större aktieägare	Oberoende i förhållande till bolaget och koncernledningen och oberoende i förhållande till större aktieägare	Oberoende i förhållande till bolaget och koncernledningen och oberoende i förhållande till större aktieägare	Oberoende i förhållande till bolaget och koncernledningen och oberoende i förhållande till större aktieägare
Styrelseordförande: Global Medical Investments GMI AB Styrelseledamot: Svensk-Amerikanska Handelskammaren i New York samt Permobil AB	Styrelseordförande: Ondal Medical Systems GmbH, DORC B.V. och Amann Girrbach AG Styrelseledamot: GN Store Nord A/S	Styrelseordförande: Peak Management AG Styrelseledamot: IKEM (Innovation and Chemical Industries in Sweden) från maj 2016 och European Chemical Industry Council från oktober 2014	Styrelseordförande: MAG Interactive AB och BCB Medical Oy Styrelseledamot: Pandora AS, Rhenman & Partners Asset Management AB, Midsona AB samt stiftelsen Fryshuset	Styrelseledamot: Beijer Alma AB och Örebro universitet
600 000 B-aktier	17 500 B-aktier	28 800 B-aktier	6 100 B-aktier	-
Olika positioner vid Forskningsinstitutet för atomfysik, Scanditronix och Ericsson innan han anställdes på Elekta 1988. Sedan dess har Tomas Puusepp haft olika chefspositioner inom Elekta, bland annat som chef för Elektas verksamhet inom neurokirurgi, vd för Elektas dotterbolag i Nordamerika, global chef för Elektas försäljnings-, marknadsförings- och serviceverksamhet, samt vd och koncernchef under räkenskapsåren 2005/06 till 2013/14 och under 2015/16	Oberoende konsult med inriktning på medikerteknikbranschen. Vd för Dräger Medical AG från 1986 till 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).	Vd och koncernchef för Perstorp Holding AB från september 2013. Tidigare vd och koncernchef i Ferrostaal AG från 2010 till 2012, operativ partner på den amerikanska riskkapitalfonden Apollo i London från 2009 till 2010, vd för Clariant AG i Basel från 2006 till 2008 samt koncernchef för SICPA i Lausanne från 2003 till 2005. Dessförinnan en rad ledande positioner inom ABB-koncernen under åren 1982 till 2002	Vd och koncernchef för Memira 2010 till 2013, vd för Semantix koncernen 2005 till 2009 och COO/CFO för Telefonos 2001 till 2005. Dessförinnan ledande positioner inom bland annat McKinsey, Gambio och Åhnléns	Europaparlamentariker för Liberalerna; Riksdagsledamot (L); Präst inom Svenska kyrkan sedan 25 år bland annat som Domkyrkokaplan och Komminister; Seniorskonsult hos Michael Berglund Chefskrytering; Författare till ledarskapsböcker, varav den ena blev årets bok i kategorin ledarskap 2004



Richard Hausmann
Födelseår: 1960
Befattning: Vd och koncernchef
Anställd sedan: 2016
Innehav¹⁾: 37 500 B-aktier
Utbildning: Doktorsgrad i fysik vid Regensburg universitet



Gustaf Salford
Födelseår: 1977
Befattning: Ekonomi- och finansdirektör (CFO)
Anställd sedan: 2009
Innehav¹⁾: 2 100 B-aktier
Utbildning: Civilekonom, Handels- högskolan i Stockholm

KONCERNLEDNING VERKSAMHETS DIVISIONER



John Lapré
Födelseår: 1964
Befattning: President Brachy Solutions och tf President Neuro solutions
Anställd sedan: 2011 (Nucletron 2009)
Innehav¹⁾: 5 250 B-aktier
Utbildning: MSc i Human Nutrition och fysiologi samt doktor i toxikologi från Wageningen universitet



Sukhveer Singh²⁾
Year of birth: 1974
Role: President Oncology Informatics solutions
Employed since: 2019
Holdings¹⁾: –
Education: MBA inom strategi, marknadsföring & hälsopolitik från Kellogg School of Management och MSc i datavetenskap från Illinois Institute of Technology



Maurits Wolleswinkel
Födelseår: 1971
Befattning: President Linac Solutions
Anställd sedan: 2011
Innehav¹⁾: 5 000 B-aktier
Utbildning: MSc i maskinteknik från Delft University of Technology och MSc i General Management från Nyenrode University



Peter Gaccione
Födelseår: 1959
Befattning: EVP North and Central America
Anställd sedan: 1997
Innehav¹⁾: –
Utbildning: BS Electronic Engineering



Anming Gong
Födelseår: 1964
Befattning: EVP China
Anställd sedan: 2009
Innehav¹⁾: –
Utbildning: MSc Biomedical Engineering, Huazhong University of Science and Technology, Wuhan, China

KONCERNLEDNING SUPPORTFUNKTIONER



Renato Leite
Födelseår: 1972
Befattning: EVP Europe East and West
Anställd sedan: 2018
Innehav¹⁾: –
Utbildning: MSc, biomedicinteknik, COPPE/UFRJ, Rio de Janeiro; BSc, maskinteknik, Federal University of Rio de Janeiro; Advanced Business Management, Babson College, Wellesley, Massachusetts



Habib Nehme³⁾
Födelseår: 1964
Befattning: EVP India, Middle East and Africa
Anställd sedan: Mars 2018
Innehav¹⁾: –
Utbildning: Master i biomedicinteknik, University of Technology i Compiègne, Frankrike, och i elektroteknik, Jesuits St Joseph University Beirut, marknadsföringsutbildning från HEC-Paris



Paul Bergström
Födelseår: 1974
Befattning: EVP Global Services
Anställd sedan: 2017
Innehav¹⁾: –
Utbildning: Civilingenjör Elektroteknik, KTH, Stockholm



Jonas Bolander
Födelseår: 1966
Befattning: General Counsel and EVP
Anställd sedan: 2001
Innehav¹⁾: 200 B-aktier
Utbildning: Jur. kand. från Stockholms universitet



Oskar Bosson
Födelseår: 1976
Befattning: EVP Corporate Communications and Public Affairs
Anställd sedan: 2018
Innehav¹⁾: 1 425 B-aktier
Utbildning: Civilingenjör Molekylär Bioteknik och Ekonomi Kandidat, Uppsala universitet



Caroline Mofors
Födelseår: 1972
Befattning: SVP Chief Compliance and Integrity Officer
Anställd sedan: 2014
Innehav¹⁾: –
Utbildning: Jur. kand. samt Magisterexamen inom Processrätt, skiljeförfarande och alternativa tvistlösningsmetoder från Universitetet Paris II Pantéon-Assas, Frankrike



Ioannis Panagiotelis
Födelseår: 1972
Befattning: Chief Marketing and Sales Officer (CMSO) och tf President MR-linac solutions
Anställd sedan: 2017
Innehav¹⁾: –
Utbildning: MSc i medicinsk fysik samt doktor i biomedicinsk fysik och bioteknik från University of Aberdeen, och MBA från IESE Business School i Barcelona, Spanien



Karin Svenske Nyberg
Födelseår: 1966
Befattning: EVP Human Resources
Anställd sedan: 2017
Innehav¹⁾: –
Utbildning: Civilingenjör kemiteknik, KTH, Stockholm och Beteendevetenskap, Stockholms universitet



Steve Wort
Födelseår: 1963
Befattning: Chief Operating Officer (COO)
Anställd sedan: 1991
Innehav¹⁾: –
Utbildning: Post Graduate Diploma in Management, Southbank University, London; Senior Executive Programme, London Business School

1) Eget och närståendes innehav
 2) Började på Elekta i juni 2019
 3) Medlem av koncernledningen sedan juni 2019

Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagstämman i Elekta AB (publ), org.nr 556170-4015

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för räkenskapsåret 2018-05-01-2019-04-30 på sidorna 48–60 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs uttalande RevU 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. Upplýsningar 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 årsredovisningslagen.

Stockholm den 8 juli 2019

PricewaterhouseCoopers AB

Johan Engstam

Auktoriserad revisor