

# Bolagsstyrningsrapport 2010/11

Elekta AB är ett svenskt publikt aktiebolag. Elekta är noterat på NASDAQ OMX Stockholm. Bolagsstyrningen i Elekta utgår från svensk lagstiftning, främst den svenska aktiebolagslagen, NASDAQ OMX Stockholms regelverk för emittenter, Svensk kod för bolagsstyrning (koden) samt andra relevanta regler och riktlinjer. Elektas interna uppförandekod, liksom företagets vision och värderingar, utgör grundvalen för bolagets interna bolagsstyrningsregler.

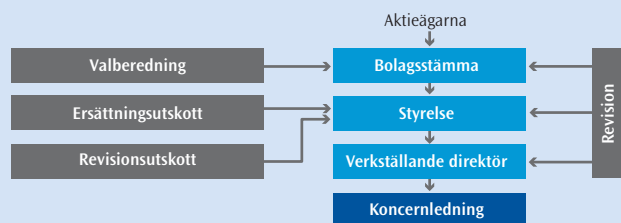
Elekta har tillämpat koden sedan 2005. En reviderad kod tillämpas sedan den 1 februari 2010. Koden finns tillgänglig på [www.bolagsstyrning.se](http://www.bolagsstyrning.se).

Elekta tillämpar och följer koden med en avvikelse, avseende Kodens punkt 2.4, enligt följande:

Elektas styrelse har informerats om att Elektas valberedning beslutade att till ordförande för valberedningen utse Laurent Leksell, som är styrelseledamot i bolaget. Valberedningens motivering för detta var att Laurent Leksell är en stor aktieägare som är väl lämpad att på ett effektivt sätt leda valberedningens arbete för att uppnå bästa resultat för bolagets aktieägare.

Bolagsstyrningsrapporten har granskats av bolagets revisorer i enlighet med Årsredovisningslagen (1995:1554).

## BOLAGSSTYRNING INOM ELEKTA



## BOLAGSSTÄMMA

Aktieägarnas rätt att besluta i Elektas angelägenheter utövas vid bolagsstämman. Ordinarie bolagsstämma (årsstämma) hålls i Stockholm i september månad. Kallelse till årsstämman sker i enlighet med aktiebolagslagen tidigast sex och senast fyra veckor före stämman. Alla registrerade aktieägare erhåller inbjudan till årsstämman tillsammans med årsredovisningen.

För att kunna delta i beslut fordras att aktieägare är närvarande vid stämman, personligen eller genom ombud. Aktieägare kan anmäla sitt deltagande brevlades, via fax, telefon eller e-post. Bolagsstämman hålls på svenska, och all dokumentation tillhandahålls både på svenska och på engelska. Vid årsstämman prövas frågor avseende bland annat utdelning, fastställande av årsredovisning, val av styrelseledamöter och i förekommande fall revisorer, ersättning till styrelse och revisorer samt andra viktiga angelägenheter som framgår av lag eller bolagsordning.

En A-aktie berättigar till tio röster och en B-aktie till en röst vid bolagsstämman. Beslut tas med enkel majoritet med undantag för de fall då kvalificerad majoritet föreskrivs. All relevant dokumentation inför bolagsstämman hålls tillgänglig på svenska och engelska på huvudkontoret och på Elektas hemsida, [www.elekta.com](http://www.elekta.com).

Vid årsstämman den 21 september 2010 medverkade 337 röstberättigade aktieägare vilka representerade cirka 51 procent av rösterna i bolaget. För mer information om årsstämman 2010, se [www.elekta.com](http://www.elekta.com).

Upplýsningar om direkta eller indirekta aktieinnehav i Elekta representerande minst en tiondel av röstetalet för samtliga aktier i bolaget samt information om av bolagsstämman lämnade bemyndiganden till styrelsen att besluta att Elekta ska förvärva egna aktier, återfinns på sidorna 66–67.

## VALBEREDNINGEN

Årsstämman 2010 beslöt att valberedningen inför årsstämman 2011 skulle utses genom att styrelseordföranden före slutet av räkenskapsårets andra kvartal kontakter representanter för lägst tre och högst fem av de per den sista bankdagen i september månad största innehavarna av A- och B-aktier. Dessa representanter ska tillsammans med styrelsens ordförande utgöra valberedning, och de ska fullgöra de uppgifter som framgår av koden. Dessa rutiner beskrivs i detalj i protokollet från årsstämman 2010, som återfinns på Elektas hemsida, [www.elekta.com](http://www.elekta.com). De aktieägare som samtyckt till att delta i valberedningsarbetet har nominerat var sin ledamot till valberedningen. Namn på valberedningens ledamöter meddelades i ett pressmeddelande den 10 november 2010. Valberedningens uppdrag gäller till dess att en ny valberedning utsetts.

Valberedningen består av följande personer, som utsetts av angivna aktieägare:

- Åsa Nisell – Swedbank Robur fonder
- Anna Ohlsson-Leijon – SEB Fonder (ersatte Tove Bångstad i januari 2011)
- Ole E Dahl – Orkla ASA
- Laurent Leksell – privat och genom företag
- Akbar Seddigh – styrelsens ordförande

Vid den tid då valberedningen utsågs representerade dessa aktieägare tillsammans över 40 procent av rösterna i Elekta.

Valberedningen utsåg Laurent Leksell till ordförande och har haft fem protokollförda möten. Valberedningen har utfört sitt uppdrag enligt koden och har i enlighet med denna arbetat fram ett förslag till styrelse att föreläggas årsstämman för beslut samt förberett andra frågor inför årsstämman. Inför nomineringsprocessen för Elektas styrelse genomförs under styrelseordförandens ledning en utvärdering av alla styrelseledamöters insatser. Härutöver har samtliga styrelseledamöter också fyllt i en särskild utvärderingsblankett avseende styrelsearbetet under året. Resultatet av denna utvärdering har sedan delgivits valberedningen och har utgjort underlag för valberedningens diskussioner.

Inför årsstämman 2011 kommer valberedningen att lämna förslag till stämмоordförande, antal styrelseledamöter, styrelseordförande och styrelseledamöter. Valberedningen kommer även att lämna förslag på arvode till ordföranden och övriga styrelseledamöter samt för eventuellt arbete i styrelseutskott, revisorsarvode, samt föreslå hur den nya valberedningen ska utses. Valberedningens förslag presenteras i kallelsen till årsstämman och på Elektas hemsida. I samband med kallelsen till årsstämman publicerar valberedningen också en motivering till sitt förslag till styrelse på Elektas hemsida, [www.elekta.com](http://www.elekta.com).

Ingen ersättning från Elekta har utgått till valberedningens ledamöter.

# Styrelse



## AKBAR SEDDIGH

Född: 1943  
 Ordförande  
 Styrelseledamot sedan 1998  
 Innehav: 3 300 B-aktier  
 Kemist, Dipl marknadsekonom  
*Övriga styrelseuppdrag:*  
 Styrelseordförande: A+ Science Holding AB, Blekinge Tekniska Högskola och Innovationsbron AB.  
 Styrelseledamot: LSO (USA)



## HANS BARELLA

Född: 1943  
 Styrelseledamot sedan 2003  
 Innehav: –  
 Tidigare verkställande direktör Philips Medical Systems  
 MSc  
*Övriga styrelseuppdrag:*  
 Styrelseordförande: Sapiens GmbH och SuperSonic Imagine SA.  
 Styrelseledamot: Senator Group Consultancy and Investment BV



## LUCIANO CATTANI

Född: 1945  
 Styrelseledamot sedan 2008  
 Innehav: –  
 Senior Advisor inom Global Health Care till Private Equity Funds  
 Tidigare Group President International och Executive Vice President International Public Affairs, Stryker Corporation  
 Civilekonom  
*Övriga styrelseuppdrag:*  
 Styrelseledamot: Egea-Carpi (icke-exekutiv)



## BIRGITTA STYMNE GÖRANSSON

Född: 1957  
 Styrelseledamot sedan 2005  
 Innehav: 900 B-aktier  
 VD och koncernchef Memira Holding AB  
 Civilingenjör och MBA  
*Övriga styrelseuppdrag:*  
 Styrelseordförande: Fryshuset Foundation. Styrelseledamot: Arcus AS, Rhenman & Partners AB, Stockholms Handelskammare och Wavin NV



## VERA KALLMEYER

Född: 1959  
 Styrelseledamot sedan 2008  
 Innehav: –  
 Managing Partner Equity4Health LLC och Consulting Professor Stanford Medical School  
 MD, PhD och MBA  
*Övriga styrelseuppdrag:*  
 Styrelseledamot: Helga-und-Hans Dittner Stiftung och UC Davis Medical School Board of Visitors och Scientific Advisory Board



## TOMMY H KARLSSON

Född: 1946  
 Styrelseledamot sedan 2001  
 Innehav: 1 650 B-aktier  
 Internationell managementkonsult  
 Pol mag och Fil kand  
*Övriga styrelseuppdrag:*  
 Styrelseordförande: Amtico International Inc, Dunlop Aircraft Tyres Ltd, James Dewhurst Ltd och Office Team Group Ltd.  
 Styrelseledamot: Aldata



## LAURENT LEKSELL

Född: 1952  
 Styrelseledamot sedan 1972  
 Innehav: 3 562 500 A-aktier, 2 462 564 B-aktier (inkl via bolag) och 47 981 personaloptioner  
 Tidigare verkställande direktör för Elekta AB, 1972–2005, arbetande styrelseledamot sedan 2005  
 Civilekonom och Ekonomie doktor  
*Övriga styrelseuppdrag:*  
 Styrelseordförande: Stockholms Stadsmission och Sweden-China Trade Council. Styrelseledamot: International Chamber of Commerce (ICC) och Kungliga Konsthögskolan



## JAN SECHER

Född: 1957  
 Styrelseledamot sedan 2010  
 Innehav: –  
 VD Ferrostaal AG  
 Civilingenjör  
*Övriga styrelseuppdrag:*  
 Styrelseordförande: Peak Management AG

**ELEKTAS STYRELSE**

Elektas styrelse och styrelseordförande utses av årsstämman. Styrelsen fastställer Elektas strategi och målsättning, utvärderar löpande verksamheten och kontrollerar bolagets utveckling och finansiella situation. Styrelsen har under räkenskapsåret 2010/11 bestått av åtta ledamöter, vilka presenteras närmare på sidan 70. Sju av de åtta styrelseledamöterna är oberoende av bolaget och dess ledning samt av bolagets större aktieägare, enligt de regler som gäller fram till årsstämman 2011 enligt regelverket för emittenter från NASDAQ OMX Stockholm, se tabell. Upplysningar om bolagsordningens bestämmelser om tillsättande och entledigande av styrelseledamöter samt bolagsordningens bestämmelser om ändring av bolagsordningen återfinns på sidan 66.

Under räkenskapsåret 2010/11 avhöll styrelsen tio protokollförda möten.

Som en del i sitt arbete besöker styrelsen regelbundet Elektas större enheter runt om i världen. Under det gångna året reste styrelsen till Toronto, Kanada, för ett vetenskapligt möte där styrelsen träffade externa experter och rådgivare. Övriga möten hölls på huvudkontoret i Stockholm, samtliga med Elektas chefsjurist vid protokollet.

Representanter från koncernledningen och annan ledningspersonal har under året regelbundet deltagit vid styrelsemöten för att redogöra för frågor inom sina respektive områden.

**MÖTESNÄRVARO OCH ARVODEN FÖR STYRELSEN 2010/11, TKR**

Namn	Oberoende <sup>1)</sup>	Ordinarie arvode	Arvode ersättningsutskott	Arvode revisionsutskott	Mötesnärvaro
<b>Ordförande:</b>					
Akbar Seddigh	ja	625	70	–	10/10
<b>Ledamöter:</b>					
Hans Barella	ja	310	–	120	10/10
Luciano Cattani	ja	310	35	–	10/10
Birgitta Stymne Göransson	ja	310	–	60	10/10
Vera Kallmeyer	ja	310	–	60	8/10
Tommy H Karlsson	ja	310	–	60	10/10
Laurent Leksell	nej	– <sup>2)</sup>	–	–	9/10
Jan Secher	ja	310	–	–	5/5
<b>Totalt</b>		<b>2 485</b>	<b>105</b>	<b>300</b>	

<sup>1)</sup> Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen respektive större aktieägare i bolaget  
<sup>2)</sup> Arvode utgår inte till ledamot som innehar anställning i bolaget.

**STYRELSENS ARBETSORDNING**

Styrelsen har inte fördelat några särskilda ansvarsområden mellan ledamöterna utöver de arbetsuppgifter styrelsen har delegerat till ersättningsutskottet respektive revisionsutskottet. Förutom den ansvarsfördelning som allmänt gäller enligt aktiebolagslagen, bolagsordningen och koden regleras styrelsens arbete av dess arbetsordning, vilken bland annat stadgar att styrelsen ska:

- Hålla minst sju ordinarie möten
- Fastställa finans- och valutapolicies
- Godkänna budgetar och motsvarande långsiktiga planer inklusive investeringsbudgetar
- Behandla ärenden avseende investeringar och liknande med belopp över 5 Mkr om dessa faller utanför godkända investeringsbudgetar
- Besluta om förvärv av fast egendom, aktier eller förvärv av annat bolags rörelse
- Besluta om bildandet samt kapitalisering av dotterbolag
- Fastställa anställningsvillkoren för verkställande direktören
- Fastställa årsredovisning och delårsrapporter

Vid ordinarie styrelsesammanträden ska följande ärenden behandlas:

- Rapport om bolagets verksamhet inklusive finansförvaltning.

- Rapport om extraordinära åtgärder eller händelser.
- Utvecklingen av pågående större projekt och förväntade affärshändelser.
- Rapport om föreliggande eller potentiella tvister.

**VIKTIGA BESLUT UNDER ÅRET**

Förutom beslut om planer, strategi och löpande uppföljning av verksamheten och fastställande av delårs- och helårsrapporter har styrelsen under 2010/11 bland annat fattat beslut kring:

- Långsiktig finansiering och finanspolicy
- Successionsplanering
- Förvärv av Resonant Medical Inc.
- Återköp av aktier
- Finansiering genom en US Private Placement
- Större satsningar inom forskning och utveckling, produktutvecklingsprogram och framtida forskningsprojekt

Ersättning till styrelsen fastställs av årsstämman och utgår till de styrelseledamöter som inte är anställda i företaget. Elekta har inte infört några aktie- och aktiekursrelaterade incitamentsprogram för styrelseledamöter som inte innehar anställning i bolaget. Beslutat arvode till respektive ledamot redovisas i tabellen ovan.

## ERSÄTTNINGSAUTSKOTT

Elektas ersättningsutskott (Executive Compensation Committee, ECC) utses av Elektas styrelse. Syftet med detta utskott är att skapa tydlighet i beslutsprocessen kring frågor som har att göra med ersättningar till ledningsgruppen och med övriga kompensationsystem inom Elekta. Utskottets målsättning är att uppnå maximalt värde för aktieägare och kunder genom att, utan att ge avkall på konkurrenskraft, säkerställa rättvisa och rimlighet i strukturen samt omfattningen och nivån på chefskompensation inom Elekta.

ECC har under räkenskapsåret bestått av styrelsens ordförande Akbar Seddigh, som även var ordförande för ECC, samt styrelseledamoten Luciano Cattani. Verkställande direktören Tomas Puusepp närvarar vid utskottets sammanträden och koncernens personaldirektör är föredragande.

ECC lägger fram rekommendationer till styrelsen angående principer för koncernens system för ersättning till högre chefer. Rekommendationerna täcker den rörliga lönedelen, proportionen mellan fast och rörlig ersättning samt löneökningarnas storlek för den högsta ledningen. ECC föreslår även bedömningskriterier för utvärdering av de högre chefernas insatser. Dessa diskuteras och beslutas av styrelsen. Hela styrelsen beslutar om ersättning till VD.

Under räkenskapsåret 2010/11 avhöll ECC fyra möten. Protokoll förs vid varje möte. Närvaron vid kommitténs möten har varit 100 procent. Bland de viktigare frågorna som behandlades av ECC under räkenskapsåret var:

- Årlig löneredovisningsprocess för VD och koncernledning
- Marknadslönejämförelser för VD och koncernledning
- Uppföljning av efterlevnad av riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare
- Förslag till en reviderad arbetsinstruktion för ersättningskommittén
- En översyn av struktur och riktlinjer för företagets kortsiktiga incitamentsprogram
- Utvärdering av företagets befintliga långsiktiga incitamentsprogram
- Förslag till revidering av det långsiktiga incitamentsprogrammet

Information om Elektas principer för ersättning till ledande befattningshavare samt utestående aktie- och aktierelaterade incitamentsprogram finns på sidorna 67–68 samt i not 5.

## REVISIONSAUTSKOTT

Revisionsutskottet arbetar i enlighet med de riktlinjer och instruktioner som styrelsen antagit för revisionsutskottet. Revisionsutskottet är ansvarigt för att säkerställa att hela styrelsen hålls informerad om revisionsutskottets arbete och ska där så är nödvändigt vidarebefordra ärenden till styrelsen för beslut. Revisionsutskottets huvuduppgifter är att stötta styrelsen i arbetet med att övervaka den finansiella rapporteringens kvalitet, riskhantering, granskning av revisorernas arbete och att övervaka att etablerade ekonomiska principer används på korrekt sätt. Revisionsutskottet träffar regelbundet Elektas revisorer, utvärderar revisionsarbetet och godkänner vilka ytterligare tjänster som Elekta kan anskaffa från externa revisorer.

Revisionsutskottets ledamöter har varit Hans Barella (ordförande), Birgitta Stymne Göransson, Tommy H Karlsson och Vera Kallmeyer.

Under räkenskapsåret 2010/11 avhöll revisionsutskottet fyra möten. Protokoll förs vid varje möte.

Bland de viktigare frågorna som behandlades av revisionsutskottet under räkenskapsåret var:

- Riskhantering inklusive resursprioritering för att säkerställa korrekt riskhantering
- Utvärdering av behov av internrevisionsfunktion
- Utvärdering av rapportering från externa revisorer
- Analys av balans- och resultaträkning, övervakning och uppföljning av mätetal
- Granskning av principerna för intäktsredovisning
- Granskning och utvärdering av revisorns opartiskhet och självständighet
- Fastställande av processerna för internkontroll

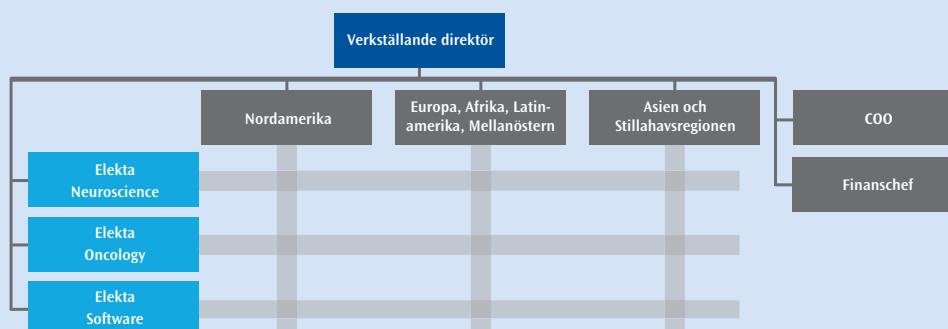
## REVISORER

Vid årsstämman den 18 september 2008 valdes Deloitte AB till revisor fram till årsstämman 2012, med Jan Bertsson som huvudansvarig revisor. Deloitte AB har varit revisorer i Elekta sedan årsstämman 2002.

Jan Bertsson, född 1964 och auktoriserad revisor, har varit huvudansvarig revisor i Elekta sedan 2008.

Förutom i Elekta är Jan Bertsson bland annat revisor i Atlas Copco, Tele2 och ICA. Han har inga revisionsuppdrag i företag närstående till Elektas större ägare eller verkställande direktör. Revisorernas arvode under räkenskapsåret framgår av not 8.

## ELEKTAS ORGANISATION



# Koncernledning



## TOMAS PUUSEPP

Född: 1955  
Verkställande direktör  
Anställd sedan 1988  
Innehav: 150 000 B-aktier,  
41 593 personaloptioner



## OLOF SANDÉN

Född: 1962  
Executive Vice President,  
Region Europa, Afrika, Latin-  
amerika och Mellanöstern  
Anställd 1993–1995 och  
sedan 2002  
Innehav: 8 639 B-aktier,  
89 432 personaloptioner



## IAN ALEXANDER

Född: 1958  
Executive Vice President,  
Region Asien och Stillahavsregionen  
Anställd sedan 2008  
Innehav: 17 765 personaloptioner



## JAMES P HOEY

Född: 1955  
Executive Vice President,  
Region Nordamerika  
Anställd sedan 2005  
(grundade IMPAC 1990)  
Innehav: 1 500 B-aktier,  
89 432 personaloptioner



## ÅSA HEDIN

Född: 1962  
Executive Vice President,  
Elekt Neuroscience  
Anställd 1994–2000 och  
sedan 2007  
Innehav: 327 B-aktier,  
74 432 personaloptioner



## JOHAN SEDIHN

Född: 1965  
Executive Vice President,  
Elekt Oncology  
Anställd sedan 1993  
Innehav: 19 753 B-aktier,  
89 432 personaloptioner



## TODD POWELL

Född: 1965  
Executive Vice President,  
Elekt Software  
Anställd sedan 2005 (anställd  
i IMPAC sedan 1992)  
Innehav: 3 239 B-aktier,  
27 773 personaloptioner



## HÅKAN BERGSTRÖM

Född: 1956  
Finanschef  
Anställd sedan 2001  
Innehav: 35 013 B-aktier,  
69 432 personaloptioner

## VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR

Verkställande direktör utses av styrelsen och har som uppdrag att sköta den löpande förvaltningen i bolaget enligt de riktlinjer och anvisningar som uppställs i lag, bolagsordningen och den interna arbetsinstruktionen. Till den löpande förvaltningen hör alla åtgärder som inte, med hänsyn till omfattningen och arten av bolagets verksamhet, är av osedvanlig beskaffenhet, stor betydelse eller uttryckligen har definierats som styrelsens ansvar.

Tomas Puusepp har varit VD och koncernchef för Elekta sedan den 1 maj 2005. Han är född 1955 och har sammantaget 29 års erfarenhet av chefsansvar från den internationella marknaden för mediceknik. Efter ingenjör- och fysikstudier samt managementutbildning vid IMD i Lausanne innehade Tomas Puusepp olika positioner vid Forskningsinstitutet för atomfysik, Scanditronix och Ericsson innan han anställdes på Elekta 1988. Allt sedan dess har Tomas Puusepp haft olika chefspositioner inom Elektakoncernen, bland annat som chef för Elektas verksamhet inom neurokirurgi, VD för Elektas dotterbolag i Nordamerika samt global chef för Elektas försäljnings-, marknadsförings- och serviceverksamhet. Tomas Puusepp är styrelseledamot i Bactiguard AB, men har i övrigt inga väsentliga uppdrag utanför Elekta. Han har inte heller något aktieinnehav eller delägarskap i företag som har betydande affärsförbindelser med Elekta. Tomas Puusepps aktie- och optionsinnehav i Elekta framgår av presentationen av koncernledningen på sidan 73.

## KONCERNLEDNING

Elektas koncernledning består av verkställande direktören, finanschefen, cheferna för de tre produktområdena och de tre regionerna – totalt åtta medlemmar. Verkställande direktören leder koncernledningens arbete och fattar beslut efter samråd med dess ledamöter. Koncernledningens möten äger rum en till två dagar varje månad och förläggs ofta i anslutning till besök vid koncernens olika enheter. Ersättningar till koncernledningen framgår av not 5.

## FINANSIELL RAPPORTERING OCH INFORMATION

Elekta ger marknaden löpande information om företagets utveckling och finansiella ställning enligt de riktlinjer som fastställs i styrelsens kommunikationspolicy. Information lämnas regelbundet i form av:

- Delårsrapporter
- Årsredovisningen
- Pressmeddelanden om nyheter och händelser som väsentligt kan påverka företagets värdering och framtidsutsikter. Som en allmän regel gäller att man bör överväga att tillkännage order med ett värde över 10 miljoner USD genom ett pressmeddelande.
- Presentationer och telefonkonferenser för finansanalytiker, investerare och media
- Kapitalmarknadsdagar i egen regi som arrangeras vid någon av företagets större enheter eller i samband med större vetenskapliga kongresser där Elekta närvarar
- Elektas hemsida, [www.elekta.com](http://www.elekta.com), där information enligt ovan hålls tillgänglig

Elekta tillämnar så kallad tyst period inför varje delårsrapport, under vilken bolaget inte gör investerarpresentationer eller håller möten med

investorare och analytiker, vare sig fysiska möten eller via telefon. Verkställande direktören beslutar om den tysta periodens längd. Den bör inte understiga 14 dagar.

## RISKHANTERING OCH INTERNKONTROLL

Under året har Elekta fortsatt implementeringen av en mer systematisk metod för riskhantering och internkontroll, Elektas riskhanterings- och internkontrollprocess, se figur på sidan 75. Den nya metoden har utvecklats från redan etablerade arbetssätt för att identifiera och hantera risker, innebärande att riskhantering och internkontroll är en del av strategi- och ledningsprocesserna. Metoden fokuserar på strategiska risker, operativa risker, risker i samband med efterlevnad av lagar och regelverk samt risker i samband med finansiell rapportering. Syftet är att med rimlig säkerhet kunna garantera att Elektas långsiktiga och kortsiktiga mål uppnås. Syftet med riskhantering och internkontroll i samband med finansiell rapportering är att den externa finansiella rapporteringen ska vara tillförlitlig i fråga om delårsrapporter och årsredovisningar samt att den externa finansiella rapporteringen upprättas enligt lagar, gällande redovisningsnormer och andra krav på börsnoterade företag.

## Intern miljö

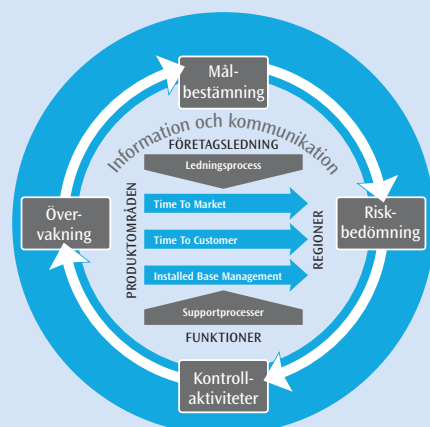
Den interna miljön utgör basen för den interna kontrollen. Den skapar den kultur som Elekta verkar utifrån, och definierar normer och riktlinjer för verksamhetens agerande. Den interna miljön har Elektas uppdrag, vision och värden som styrande principer, och beskrivs utförligare i dokumenterade policyer, rutiner, processer och arbetsinstruktioner som tillhandahålls organisationen.

Elektas uppförandekod är en övergripande policy som syftar till att personalen ska förstå och agera i enlighet med verksamhetens ansvar i affäretiska och sociala frågor, i miljöfrågor och i ekonomiska frågor. Andra policyer, rutiner, processer och arbetsinstruktioner beskriver hur Elekta hanterar och bedriver sin affärsverksamhet, exempelvis ledningsprocessen, de centrala affärsprocesserna (Time to Market, Time to Customer och Installed Base Management), samt supportprocesser som exempelvis inköp, kundåterkoppling, IT och HR. Policyer, rutiner, processer och arbetsinstruktioner rörande finansiell rapportering, däribland policyer och instruktioner för attest, policyer för redovisning och rapportering samt en finansiell policy, finns även i ekonomihandboken (Financial Guide). Utöver detta finns arbetsinstruktioner för support av exempelvis de finansiella IT-systemen samt en informationspolicy.

Som tillverkare av medicinsk utrustning styrs Elektas verksamhet av krav och standarder som bestämts av tillsynsmyndigheter. Dessa krav och standarder implementeras och underhålls genom affärsledningssystem, som omfattar policyer, rutiner, processer och arbetsinstruktioner.

Organisationsstrukturen är transparent med definierade roller, befogenheter och ansvar i dokumenterade arbetsinstruktioner och befattningsbeskrivningar på alla nivåer i företaget, från styrelse till samtliga anställda. Styrelsen har upprättat arbetsordningar för styrelsen, revisionsutskottet, ersättningsutskottet, verkställande direktören samt instruktioner rörande finansiell rapportering för styrelsen. Personliga utvärderingar sker årligen för att säkerställa relevant kompetens och eventuella utvecklingsbehov. Organisationsstrukturen beskrivs på sidan 72.

## ELEKTAS RISKHANTERINGS- OCH INTERNKONTROLLPROCESS



### Mål och riskbedömning

Som en del av Elektas strategi- och ledningsprocesser sätter företaget upp långsiktiga och kortsiktiga mål. En riskbedömning görs i anslutning till strategiproessen för att identifiera riskerna med uppfyllandet av målen, däribland risker i samband med finansiell rapportering, under övervakning av riskchefen. Riskerna dokumenteras på en riskkarta.

Risker som uppträder under året utvärderas kontinuerligt och läggs, om så erfordras, till på företagets riskkarta. De största riskerna beskrivs på sidorna 63 och 90–91.

Riskbedömningen utförs genom att man utvärderar risknivån, utifrån påverkansgrad och sannolikhet, och definierar lämpliga åtgärder för att hantera riskerna. Alla risker hanteras sedan av utsedda riskägare och riskaktörer.

### Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteterna är avsedda att hantera de risker som revisionsutskottet, verkställande direktören och koncernledningen anser vara betydelsefulla för att uppnå de strategiska målen, målen för den operativa verksamheten, efterlevnaden av lagar och regelverk samt för den finansiella rapporteringen.

Policyer och rutiner skapas och implementeras för att hjälpa till att säkerställa att riskhanteringen utförs effektivt, genom exempelvis att:

- Ändra i affärsmodellen för att undvika risker
- Acceptera risker men samtidigt övervaka och analysera förändringar
- Förbättra affärsprocesser och agerande för att reducera risker
- Dela risker mellan enheter
- Överföra risker till externa parter där det är relevant

Kontrollaktiviteterna som rör den finansiella rapporteringen är utformade så att de grundläggande kraven på den externa finansiella rapporteringen ska uppfyllas. De består av detaljerade eller övergripande kontroller och ska vara förebyggande eller upptäckande. Kontrollaktiviteter är ofta integrerade i nyckelprocesser, exempelvis orderbokning och intäktsredovisning, och innefattar dessutom analyser och uppföljning av

resultat. Områden som omfattas av kontrollaktiviteter är exempelvis godkännande av affärstransaktioner, tillförlitlighet i IT-system, iakttagande av lagar, gällande redovisningsnormer och andra krav på börsnoterade företag och områden som inkluderar ett visst mått av bedömning.

### Övervakning

Övervakning av riskhanterings- och internkontrollprocesserna för att säkerställa att de är effektiva görs av styrelsen, revisionsutskottet, verkställande direktören, koncernledningen och andra särskilt tillsatta kommittéer och anställda. Övervakning innefattar exempelvis granskning av månatliga affärs- och finansiella rapporter, kvartalsvisa granskningar av verksamheten, månatliga granskningar av orderbokningar som utförs av orderkommittén samt uppföljning av interna kvalitetsgranskningsrapporter över den operativa verksamheten rörande exempelvis produktkvalitet, produktutveckling och tillverkning som utförs av kvalitetsfunktioner, liksom rapporter från externa revisorer.

Prioriterade risker rapporteras varje kvartal till revisionsutskottet, medan alla övergripande företagsrisker granskas av koncernledningen som en integrerad del av uppföljningen av affärsverksamheten.

### Information och kommunikation

Som en del av Elektas strategi- och ledningsprocesser beslutar styrelsen, verkställande direktören och koncernledningen om långsiktiga strategier, operativa planer och företagspolicyer. Dessa kommuniceras till relevanta nivåer i företaget som underlag för styrningen av organisationen.

Ledningen på olika nivåer i organisationen fattar beslut varje dag baserat på relevanta rapporter med operativ och finansiell information och säkerställer att besluten implementeras och ligger i linje med övergripande strategier, planer och policyer.

Riskchefen samordnar riskrapportering från riskägare till koncernledningen, revisionsutskottet och styrelsen.

Elekta har flera olika kommunikationskanaler inom organisationen, bland dem företagets intranät, informationsbrev, regelbundna möten och företagstidningar. Målet är att möjliggöra att nödvändig information alltid når de berörda.

Elektas kommunikationspolicy reglerar kommunikationen med externa parter, däribland finansmarknaden.

Eventuella misstankar om överträdelse av uppförandekoden kan rapporteras, även anonymt, direkt till Elektas Corporate Social Responsibility Officer.

Företaget har för närvarande ingen separat internrevisionsfunktion. Arbetet med riskhantering och internkontroll i samband med finansiella rapporter har under året utförts av riskchefen, andra interna funktioner och externa resurser. Styrelsen utvärderar kontinuerligt behovet och omfattningen av en internrevisionsfunktion för finansiell rapportering. I dagsläget gör styrelsen bedömningen att det inte finns något behov av en separat internrevisionsfunktion.