

Bolagsstyrningsrapport 2016/17

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. Elektas bolagsstyrningsrapport för 2016/17 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 2016/17. Elektas valbered-

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 2016/17

Elekta är ett globalt medicinteknikföretag som utvecklar och säljer innovativa kliniska lösningar för behandling av cancer och sjukdomar i hjärnan. Vårt främsta fokus är att hjälpa läkarna att förbättra patienternas liv, och Elektas kliniska lösningar bidrar till behandlingen av närmare 1,5 miljon patienter årligen över hela världen. Därmed har vi ett stort ansvar gentemot våra kunder och deras patienter.

Som tillverkare av medicinteknisk utrustning styrs vår verksamhet av krav och standarder från tillsynsmyndigheter i olika länder, liksom av våra egna policyer och rutiner, däribland vår uppförandekod. Dessutom är Elekta noterat på NASDAQ Stockholm och har en internationell aktieägarbas, vilket bidrar till de höga kraven som ställs på Elektas bolagsstyrning, inklusive riskhantering och intern kontroll. Styrelsen lägger stor vikt vid sitt arbete med Elektas strategi och internationella utveckling, samt bolagsstyrning. Syftet med Elektas bolagsstyrningsramverk är att skapa, bibehålla och realisera värden för våra aktieägare samt att tillhandahålla och säkra en hållbar och pålitlig verksamhet.

Därför har Elekta under de senaste åren implementerat och stärkt det interna kontrollramverket, och förstärkt koncernfunktioner för risk- och kvalitetshandlingar ytterligare. Det kommer att göra det möjligt för oss att hantera och minska risker på ett mer strukturerat sätt. Vi är också mycket nöjda med vårt uppdaterade och väletablerade program för

regelefterlevnad. Elekta har nolltolerans i fråga om alla handlingar som inte överensstämmer med lagar och regler, vår uppförandekod och andra verksamhetspolicyer.

Vi både eftersträvar och förväntar oss de högsta etiska standarderna. Elekta avslutade under året ett förändringsprogram som initierades i juni 2015. Syftet med programmet var att säkra ett förbättrat finansiellt resultat samt en framgångsrik verksamhet. Alla aktiviteter i programmet har lagt den grund som krävs för att uppnå en långsiktig lönsam tillväxt.

Vi i styrelsen fortsätter att stödja och övervaka bolaget för att försäkra oss om att vi når våra strategiska och finansiella mål. Vi är fullt och fast övertygade om att de åtgärder som vidtas av koncernledningen kommer att bidra till en positiv framtid och till den fortsatta utvecklingen av Elekta.

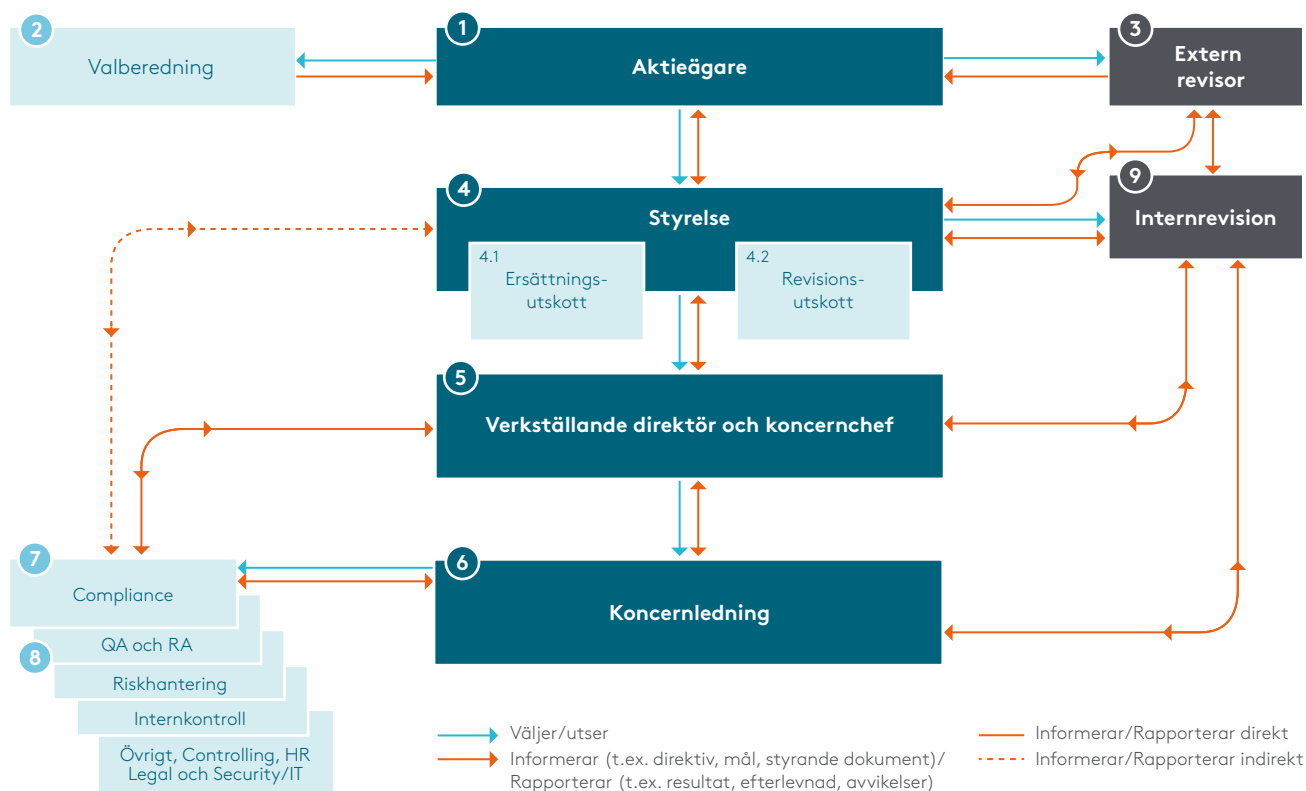


10 juli 2017

Laurent Leksell
Styrelseordförande

Elektas bolagsstyrningsstruktur

Per den 30 april 2017



1 Aktieägare

Ägarstruktur

Vid utgången av räkenskapsåret hade Eleka AB 26 285 aktieägare, varav 56 procent hade sin hemvist i Sverige. De största aktieägarna per den 30 april 2017 var Laurent Leksell med bolag, med 30,6 procent av rösterna och Fjärde AP-fonden med 4,4 procent av rösterna. Läs mer om aktien och aktieägarna på sidorna 44–45.

Aktier och röster

Eleka AB:s B-aktie är noterad på NASDAQ Stockholm. Det totala antalet registrerade aktier i Eleka AB uppgick per den 30 april 2017 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 44–45.

Utdelningspolicy

Eleka 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 Eleka 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 Eleka AB, som representerar minst en tiondel av rösterna, och information om av bolagsstämman lämnat bemyndigande för styrelsen att besluta att Eleka ska förvärva egna aktier, finns på sidan 44.

Årsstämma

Årsstämman hålls i Stockholm, Sverige. Datum och plats för stämman meddelas på Elektas webbplats www.eleka.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. Eleka eftersträvar alltid att styrelsen, koncernledningen och den externa revisorn är närvarande vid årsstämman.

Årsstämma 2016

Årsstämman 2016 hölls i Stockholm den 1 september 2016. Vid stämman närvarade 330 aktieägare, direkt eller via ombud, vilka representerade cirka 65 procent av rösterna i bolaget. Vid stämman närvarade bolagets samtliga styrelseledamöter. Årsstämman 2016 beslutade bland annat om följande:

- Utdelning till aktieägarna med 50 öre per aktie
- Att bevilja styrelseledamöterna och verkställande direktör Niklas Savander respektive Tomas Puusepp ansvarsfrihet för förvaltningen under verksamhetsåret 2015/16
- Att fastställa styrelsearvodet om totalt 4 295 000 kronor (oförändrat), varav 1 075 000 kronor (oförändrat) till styrelsens ordförande och 460 000 kronor (oförändrat) till var och en av de övriga externa styrelseledamöterna, samt ersättning för styrelseutskottsarbete om totalt 770 000 kronor (oförändrat), varav 90 000 kronor (oförändrat) till ordföranden i ersättningsutskottet och 50 000 kronor (oförändrat) till var och en av de övriga ledamöterna i ersättningsutskottet, samt 200 000 kronor (oförändrat) till ordföranden i revisionsutskottet och 110 000 kronor (oförändrat) till var och en av de övriga ledamöterna i revisionsutskottet
- Omval av styrelseledamöterna Luciano Cattani, Annika Espander Jansson, Laurent Leksell, Siaou-Sze Lien, Johan Malmquist, Tomas Puusepp, Wolfgang Reim, Jan Secher, och Birgitta Stymne Göransson. 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
- Ett aktierelaterat långsiktigt incitamentsprogram, prestationsbaserat aktieprogram 2016, för 11 nyckelpersoner i koncernen
- Förvärv och överlåtelse av egna aktier

Ytterligare information om årsstämman 2016 samt protokollet återfinns på www.elekta.com. Inga andra bolagsstämmor hölls under räkenskapsåret 2016/17.

Årsstämma 2017

Årsstämman 2017 hålls i Stockholm, Sverige, på Moderna Museet den 23 augusti 2017, klockan 14:00. Mer information om årsstämman 2017 finns på www.elekta.com.

2 Valberedning

Procedur för utseende av valberedning

Årsstämman 2016 beslutade att valberedningen inför årsstämman 2017 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 per den sista bankdagen i september månad. 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. Valberedningen har rätt att utse en adjungerad ledamot i valberedningen. Sådan adjungerad ledamot deltar inte i valberedningens beslut. Ingen ersättning utgår till valberedningens ledamöter.

Valberedningens sammansättning inför årsstämman 2017

Valberedningens sammansättning inför årsstämman 2017 offentliggjordes i ett pressmeddelande den 9 november 2016. Valberedningen inför årsstämman 2017 består av:

- Laurent Leksell, styrelsens ordförande samt representant för eget och närståendes aktieinnehav
- Per Colleen – utsedd av Fjärde AP-fonden
- Thomas Flodén – utsedd av AMF Pensionsförsäkring och AMF Fonder
- Magnus Henjeby – utsedd av Nordea Investment funds
- Åsa Nisell – utsedd av Swedbank Robur Fonder

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

Styrelsens arbete inklusive några viktiga punkter på dagordningen under 2016/17

Ett möte

- Bokslutskommuniké
- Möte med den externa revisorn och genomgång av externrevisionsrapport för året
- Rapport från revisionsutskottet
- Genomgång av budget 2016/17 inklusive finansiella mål
- Förslag till utdelning och bemyndigande för aktieåterköp
- Genomgång och uppföljning av bolagets förändringsprogram
- Genomgång och uppföljning av utvecklings- och försäljningsprogram för mjukvara
- Rapport från ersättningsutskottet inklusive långsiktiga incitamentsprogrammet
- Godkännande av villkoren för Tomas Puusepp som arbetande styrelseledamot
- Långsiktig finansiering

Ett möte

- 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 möten

- Årsstämman
- Konstituerande styrelsemöte
- Utnämning av kommittéer efter årsstämman
- Godkännande av arbetsinstruktioner för styrelsen, utskott samt vd och koncernchef
- Tvådagarsmöte i samband med ASTRO i Boston med fokus på innovation inom onkologi
- Uppdatering och diskussion rörande affärsverksamheten i region Nord- och Sydamerika
- Genomgång och uppföljning av bolagets förändringsprogram



Ett möte

- Godkännande av budget 2016/17

Ett möte

- Delårsrapport Q1
- Genomgång och uppföljning av bolagets förändringsprogram
- Godkännande av bolagets uppförandekod samt relevanta policies, direktiv och instruktioner

Arbete inför årsstämman 2017

Valberedningens uppgift är bland annat att inför årsstämman föreslå ordförande vid årsstämman, styrelseordförande, styrelseledamöter, revisor, arvode till styrelsen och arvode till revisorn samt procedur för utseende av valberedningen.

Valberedningen höll fyra möten inför årsstämman 2017. För styrelsens sammansättning har valberedningen särskilt beaktat bolagets strategi, verksamhet samt utvecklingskede och förhållanden i övrigt. Sammansättningen uppfyller även kraven, enligt punkt 4.1 i bolagskoden, om mångsidighet och bredd avseende ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund. Valberedningen anser att styrelsens sammansättning ännu inte fullt ut uppfyller kravet om att eftersträva en jämn könsfördelning. Av styrelsens nio ledamöter är tre kvinnor och sex män och andelen kvinnor är 33 (oförändrat) procent. Valberedningen anser det väsentligt att fortsatt eftersträva en jämn könsfördelning. Valberedningen har som mångfaldspolicy vid framtagande av sitt förslag tillämpat regel 4.1 i Koden.

Varje år utförs en av styrelsen initierad utvärdering av styrelsens arbete, erfarenhet, sammansättning och oberoende, dels för att bedöma året som gått, dels för att identifiera utvecklingsområden för styrelsen. Utvärderingen genomförs med hjälp av frågeformulär och diskussioner samt en av styrelseordföranden genomförd enskild intervju med styrelsemedlemmarna. Resultatet presenteras för valberedningen genom styrelsens ordförande.

Valberedningens fullständiga förslag till årsstämman 2017 med motivering offentliggörs i kallelsen till årsstämman 2017, vilken finns tillgänglig på www.elekta.com.

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 2016 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 och Astra Zeneca 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 koncernredovisningen 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 koncernboks slutet för det andra kvartalet, samt en lagstadgad granskning av bolagsstyrningsrapporten.

Arbete under året

PwC har genomfört revisionen av Elekta för räkenskapsåret 2016/17 utifrån en riskbaserad externrevisionsplan, vilket resulterade i en revisionsberättelse enligt standardutformning med uttalanden utan reservation som återfinns på sidorna 106–108 samt på www.elekta.com.

Under året har revisionsutskottet uppdaterat riktlinjerna för vilken typ av 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. Tillåtna icke-revisionstjänster får inte överstiga 70 procent av kostnaden för revisionstjänster beräknad över en treårsperiod. Revisionsutskottet får fatta beslut om undantag under särskilda omständigheter.

Två möten

- Delårsrapport Q2
- Möte med den externa revisorn och genomgång av externrevisionsrapport
- Rapport från ersättningsutskottet
- Rapport från revisionsutskottet
- Genomgång och uppföljning av bolagets förändringsprogram
- Långsiktig finansiering

Ett möte

- Marknadsöversikt
- Generell finansiell uppdatering
- Granskning av utkast till delårsrapport Q3
- Uppdatering avseende affärsverksamheten i produktområdet Neuroscience
- Rapport från compliance funktionen
- Genomgång och uppföljning av bolagets förändringsprogram
- Genomgång av styrelseutvärderingen

Ett möte

- Marknadsöversikt samt finansiell genomgång
- Genomgång av budgetinriktning och finansiella mål

NOVEMBER

DECEMBER

2017

JANUARI

FEBRUARI

MARS

APRIL

Ett möte

- Uppdatering avseende verksamheten samt finansiell genomgång
- Godkännande av riktlinjerna för budgetdirektiv

Ett möte

- Delårsrapport Q3

Icke-revisionstjänster som upphandlades från den externa revisorn under räkenskapsåret 2016/17 följde de fastställda riktlinjerna och bestod av skatterådgivning samt övriga tjänster som konsultationer relaterade till intern kontroll och redovisningsprinciper.

Revisorns arvode för räkenskapsåret 2016/17 redovisas i not 8.

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, Luciano Cattani, Annika Espander Jansson, Siaou-Sze Lien, Johan Malmquist, Tomas Puusepp, Wolfgang Reim, Jan Secher och Birgitta Stymne Göransson. Det finns varken suppleanter eller arbetstagarrepresentanter i styrelsen.

Chefsjuristen fungerar som styrelsens sekreterare.

Styrelsens sammansättning uppfyller tillämpliga krav på oberoende, då sju av de nio styrelseledamöterna har bedömts vara oberoende i förhållande till bolaget, koncernledningen och större aktieägare. Dessa sju är Luciano Cattani, Annika Espander Jansson, Siaou-Sze Lien, Johan Malmquist, Wolfgang Reim, Jan Secher och Birgitta Stymne Göransson.

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
- Tillse att det finns ändamålsenliga system för uppföljning och kontroll av bolagets verksamhet och de risker för bolaget som dess verksamhet är utsatt för
- Tillse 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 valutapolicier
- 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 en gång per år 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 2016/17 höll styrelsen tolv protokollförda möten. Deltagande vid styrelsemöten och oberoende framgår på sidorna 58–59. Mötena hålls normalt på Elektas huvudkontor i Stockholm.

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 2016/17 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, varav åtminstone en av ledamöterna 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, Luciano Cattani, Siaou-Sze Lien och Johan Malmquist. Deltagande vid utskottsmötena och oberoende framgår på sidorna 58–59. Verkställande direktören och koncernchefen deltar också vid utskottets möten och koncernens personaldirektör 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 chefnivåerna 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 2016/17 höll ersättningsutskottet åtta protokollförda möten. Deltagande vid utskottsmöten och oberoende framgår på sidorna 58–59. De viktigaste frågorna på dagordningen var:

- Genomgång av ersättning inklusive rörlig ersättning till koncernledningen
- Utvärdering av och uppdatering av Elektas aktieprogram, Elektas performance share plan, för koncernledningen
- Förberedelser för ett nytt långsiktigt incitamentsprogram för 2016/17 för nyckelpersoner utöver koncernledningen
- Uppföljning av efterlevnad av de av årsstämman fastställda riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare
- Utvärdering och uppdatering av Elektas målstyrningssystem, global performance management
- Successionsplanering och genomgång av chefsförsörjningsplaner för de övre chefnivåerna och andra koncernkritiska befattningar
- 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 tre styrelseledamöter, varav åtminstone en av ledamöterna ska kvalificera sig som ekonomisk expert. Majoriteten av utskottsledamöterna ska vara oberoende i förhållande till bolaget och dess koncernledning. Ätminstone 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 vilka valdes av årsstämman 2016 för tiden fram till nästa stämma. Utskottet består av Birgitta Stymne Göransson, som även är utskottets ordförande, Jan Secher, Wolfgang Reim och Annika Espander Jansson. Styrelseledamöternas oberoende framgår på sidorna 58–59.

Verkställande direktören och koncernchefen, koncernens ekonomi- och finansdirektör (CFO) samt koncernens internrevisionschef deltar också vid utskottets möten liksom den externa revisorn när så är tillämpligt. Chefsjuristen 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 årsstämma 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 2016/17 höll revisionsutskottet fyra protokollförda möten. Deltagande vid utskottsmöten och oberoende framgår på sidorna 58–59. De viktigaste frågorna på dagordningen var:

- Genomgång av delårsrapporter, bokslutskommuniké och årsredovisning 2016/17
- Genomgång av redovisningsprinciper
- Genomgång av balansräkning och kassaflödesanalyser
- Övervakning av det globala internkontrollprojektet
- Genomgång av finansorganisationen
- Genomgång av stadgar för internrevisionsfunktionen
- Fastställande av internrevisionsplanen
- Genomgång av rapporter från internrevisionsfunktionen
- Genomgång av rapporter från compliancefunktionen
- Genomgång av externrevisionsplanen
- Genomgång av externrevisionsrapporter
- Utvärdering av den externa revisionen
- Utvärdering och uppdatering av riktlinjer för tillåtna icke-revisionstjänster av externrevisor

5 Verkställande direktör och koncernchef

Tillsättning av verkställande direktör och koncernchefen

Styrelsen utser Elekta AB:s verkställande direktör och koncernchef.

Richard Hausmann utsågs till verkställande direktör och koncernchef för Elekta AB den 10 juni 2016. Mer information om Richard Hausmann finns tillgänglig i presentationen av koncernledningen på sidan 60. Richard Hausmann efterträdde Tomas Puusepp. Mer information om Tomas Puusepp finns tillgänglig i presentationen av styrelsen på sidorna 58–59. Ersättning till verkställande direktör och koncernchef redovisas i not 5.

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 2017 av verkställande direktör och koncernchef, Chief Commercial Officer (CCO), Ekonomi- och finansdirektör (CFO), Chief Operating Officer (COO), Chief Marketing Officer (CMO), Chief Strategy Officer (CSO), Chief Technology Officer (CTO), Executive Vice President Region North Americas, Executive Vice President Legal and Compliance, och Executive Vice President Human Resources. Under räkenskapsåret 2016/17 har befattningen Executive Vice President Global Engineering utgått ur koncernledningen per den 1 november 2016, samt har funktionen Marketing and Strategy delats upp mellan Chief Marketing Officer och Chief Strategy Officer per den 13 februari 2017. En presentation av koncernledningen framgår på sidan 60. Ersättningar till koncernledningen redovisas i not 5.



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), leds av en Global Compliance 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 antikorruption och kontakter med hälso- och sjukvården, exportkontroll och konkurrensrätt. Sedan 2017 ansvarar funktionen även för att implementera program för att säkerställa personuppgiftshantering inom koncernen. Även hållbarhetsfrågor ryms inom compliancefunktionen sedan 2017. Elektas Global Compliance Officer rapporterar funktionellt till chefsjuristen 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:

- Att ytterligare förstärka complianceprogrammen för att förebygga korruption samt utfärda förtydligande riktlinjer för Elektas samspel med hälso- och sjukvårdspersonal
- Kontinuerlig utbyggnad av compliancefunktionen
- 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
- Fortsatt stöd till ledning och lokal organisation i samband med pågående utredning av Elektas italienska verksamhet gällande påstådda överträdelser i samband med offentlig upphandling
- Internutredningar i samband med incidenter inklusive framtagande av förslag till åtgärder i samråd med ledning och styrelse
- Tillsättning av en kommitté (compliance committee) som, ledd av Global Compliance Officer, stödjer vd och övriga nyckelpersoner inom koncernledningen i arbetet med uppföljning av incidenter och beslut om åtgärd

- Att sätta ramarna för Elektas hållbarhetsarbete med fyra tydliga fokusområden och tillse att bolaget har interna resurser att hålla samman den externa hållbarhetsrapporteringen

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 Global Compliance Officer redogör sedan 2017 kvartalsvis vid möte 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 alljämt för styrelsens räkning eventuella ärenden som kan behöva ett större fokus och Elektas Global Compliance Officer närvarar även vid varje ordinarie möte med revisionsutskottet.

Utöver den löpande rapporteringen har styrelsen under året utvärderat och godkänt den långsiktiga planen för det förebyggande antikorrupsionsarbetet med tydliga mål inför det kommande verksamhetsåret. Den långsiktiga planen är framtagen på grundval av genomförda riskanalyser samt bästa internationell praxis.

8 Quality assurance och regulatory affairs

Tillsättning

Funktionerna för kvalitet (quality assurance eller QA) respektive regulatoriska frågor (regulatory affairs eller RA) leds efter en uppdelning av funktionen quality and regulatory affairs (Q&RA) under räkenskapsåret 2016/17 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 marknadstillträde. 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 respektive Vice President Global Regulatory Affairs rapporterar till Chief Operating Officer.

Arbete under året

- Säkerställande av produktgodkännanden för regulatoriskt marknadstillträde
- Utförande av internrevisioner
- Hantering av inspektioner från olika myndigheter och anmälda organ, alla med positiva resultat
- Interagerade med myndigheter i olika regulatoriska forum och representation i olika branschorganisationer i diskussioner med myndigheter världen över

9 Internrevision

Tillsättning

Internrevisionsfunktionen tillsätts och rapporterar till revisionsutskottet och styrelsen.

Ansvar

Internrevisionsfunktionen är under ledning av en Chief Audit Executive. Internrevisionsfunktionen är en oberoende och objektiv säkrings- och råd-

givningsverksamhet. 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. Internrevisionsfunktionens 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, internkontroll 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 målluppfyllelse 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 (time to market, time to customer och installed base 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 internal 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

Elektas-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 Elektas med Elektas strategi och ledningsprocesser. Därför omfattar Elektas bolagsstyrning både strategi och ledningsprocesser, som sammanfattar hur både långsiktiga mål och strategier med minst ett tredrigt 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 kommunikationspolicyn 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 regelförfarandena.

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 Elektas samt vid behov lokalt definierade kontroller. Kontrollerna som ingår i interkontrollramverket är dokumenterade i RACM som standardmall för samtliga enheter och sedan specifikt för respektive enhet. Samtliga kontroller i interkontrollramverket 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 regelförfarandena
- 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 ledning 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 kommunikationspolicyn 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 revisionsutskottet och styrelsen 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 kommunikationspolicyn.

Extern information och kommunikation avseende den finansiella rapporteringen tillhandahålls i form av:

- Delårsrapporter, bokslutskommunikéer och årsredovisningar
- Pressmeddelanden om nyheter och händelser som väsentligt kan påverka bolagets värdering och framtidsutsikter
- 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 2016/17

Under räkenskapsåret 2016/17 har implementeringen av det globala internkontrollprojektet som består av internkontrollramverket för finansiell rapportering fortskridit och slutförts enligt fastställd plan. Implementering har kontrollerats av internkontrollfunktionen. Under räkenskapsåret har det genomförts internrevision av implementering samt operationell efterlevnad på ett urval av implementerade enheter. Projektet administreras av ett program management office med representanter från internrevisionsfunktionen och internkontrollfunktionen. Arbetet med en översyn av bolagets interna styrdokument som bas för bolagets kontrollmiljö har, i enlighet med plan, fortskridit under räkenskapsåret. Kontinuerlig information av projektens status och framsteg samt resultat av internrevision har behandlats på revisionsutskottets möten och sedan följts upp av styrelsen.

Aktiviteter under räkenskapsåret 2017/18

Under räkenskapsåret 2017/18 planeras att utöka det globala internkontrollramverket med implementering av ytterligare ett antal processer samt implementering hos några få mindre enheter som idag inte har omfattats av interkontrollramverket. Kontinuerlig administration och support av kontrollramverket samt identifiering och hantering av förbättringar kommer att ske löpande under året. Arbetet med en översyn av bolagets interna styrdokument som bas för bolagets kontrollmiljö kommer, i enlighet med plan, att fortskrida under räkenskapsåret. Internrevisionsplanen kommer utifrån ett riskperspektiv att fokusera på den finansiella rapporteringen och operativa processer.

Styrelsen



Laurent Leksell



Luciano Cattani



Annika Espander Jansson



Siaou-Sze Lien

Invald:	1972	2008	2015	2011
	<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 ersättningsutskottet
Närvaro:	■ 12/12 ■ 8/8	■ 11/12 ■ 8/8	■ 12/12 ■ 4/4	■ 12/12 ■ 8/8
Total ersättning:	■ 1 075 000 ■ 90 000	■ 460 000 ■ 50 000	■ 460 000 ■ 110 000	■ 460 000 ■ 50 000
Födelseår:	1952	1945	1964	1950
Utbildning:	MBA och ekonomie doktor från Handelshögskolan i Stockholm, Sverige	Master of Science i ekonomi från Roms universitet, Italien	Bachelor of Science i kemi från Uppsala Universitet/ University of Michigan och MBA i International Business Management från Uppsala Universitet, Sverige	Bachelor of Science i fysik, Nanyang University och Master of Science i data-teknik, Imperial College i London
Oberoende:	Inte oberoende i förhållande till bolaget eller koncernledningen och, som bolagets största aktieägare, 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 och 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 Styrelseledamot: Internationella Handelskammaren (ICC) samt Handelshögskolan Stockholm	–	Styrelseledamot: Lifco AB, Esperio AB samt Asperia AB	Styrelseledamot: Nanyang Technological University (NTU), NTU's Confucius Institute, Japfa Ltd och Singapore Corporation of Rehabilitative Enterprises (SCORE)
Innehav i Elekta AB: (eget och närståendes)	14 980 769 A-aktier 9 056 624 B-aktier	20 000 B-aktier	8 000 B-aktier	10 000 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 fakultets-ledamot på Stockholms Handelshögskola, IFL och Insead, Fontainebleau samt gästforskare vid Harvard Business School	President för EMEA på Stryker Corporation från 2001 till 2004, Group President International på Stryker Corporation från 2005 till 2008 samt Executive Vice President International Public Affairs på Stryker Corporation från 2008 till 2010. Vd för Eucomed (European MedTech Industry Trade Association) under 2012	25 års erfarenhet som rådgivare och investerare i ledande befattningar inom finansmarknad på bland annat Handelsbanken, Enskilda Securities och Catella. Även operativ erfarenhet från läkemedelsindustrin (Pharmacia) och för närvarande vd på Asperia AB	Senior Executive Coach på Mobley Group Pacific Ltd och har tidigare arbetat 28 år på Hewlett-Packard. Senior Vice President, Hewlett-Packard Services i Asien och Stillahavsregionen samt Japan fram till 2006


Johan Malmquist

Tomas Puusepp¹⁾

Wolfgang Reim

Jan Secher

**Birgitta Stymne
Göransson**

2015	2013	2011	2010	2005
<ul style="list-style-type: none"> ■ Styrelseledamot ■ Ledamot i ersättningsutskottet 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Styrelseledamot 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Styrelseledamot ■ Ledamot i revisionsutskottet 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Styrelseledamot ■ Ledamot i revisionsutskottet 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Styrelseledamot ■ Ordförande i revisionsutskottet
<ul style="list-style-type: none"> ■ 12/12 ■ 8/8 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 11/12 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 12/12 ■ 4/4 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 12/12 ■ 4/4 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 12/12 ■ 4/4
<ul style="list-style-type: none"> ■ 460 000 ■ 50 000 	<ul style="list-style-type: none"> ■ - 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 460 000 ■ 110 000 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 460 000 ■ 110 000 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 460 000 ■ 200 000
1961	1955	1956	1957	1957
Civilekonomexamen från Handelshögskolan i Stockholm, Sverige	Elektroingenjör, studier i fysik vid KTH i Stockholm och vid Stockholms universitet samt Management (IEP) vid IMD i Lausanne	Master of Science i naturvetenskap och teknologie 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
Oberoende i förhållande till bolaget och koncernledningen och oberoende i förhållande till större aktieägare	Inte oberoende i förhållande till bolaget och koncernledningen, men 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: Tingstad AB och Arjo AB Styrelseledamot: Mölnlycke Health Care AB, Dunker-stiftelserna, Stiftelsen Chalmers tekniska högskola, SCA AB, Trelleborg AB och Getinge AB	Styrelseordförande: Global Medical Investments GMI AB Styrelseledamot: Svensk-Amerikanska Handelskammaren i New York och Permobil AB	Styrelseordförande: Ondal Medical Systems GmbH Styrelseledamot: GN Store Nord A/S, Klingel GmbH och Medlumics S.L.	Styrelseordförande: Peak Management AG Styrelseledamot: European Chemical Industry Council och IKEM (Innovation and Chemical Industries in Sweden)	Styrelseordförande: HL Display och Stiftelsen KFUM Fryshuset Styrelseledamot: Pandora AS, Capio AB, Rhenman & Partners Asset Management AB, Midsona AB, och Sportamore AB
20 000 B-aktier	600 000 B-aktier	17 500 B-aktier	18 800 B-aktier	6 100 B-aktier
Omfattande 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	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 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	Vd på DORC B.V. sedan mars 2017. Oberoende konsult med inriktning på medicinteknikbranschen. Vd för Dräger Medical AG fram till och med 2006. Från 1986 till 2000 på Siemens, bland annat som vd för Siemens Ultrasound Division och chef för Special Products Division	Vd och koncernchef för Persatorp 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 en rad ledande positioner inom bland annat Åhléns AB, Gambro och McKinsey & Co

1) Tomas Puusepp var vd och koncernchef för Elekta AB från den 13 maj 2015 till 9 juni 2016. För information om ersättning till Tomas Puusepp, se Not 5

Koncernledning



Richard Hausmann¹⁾
Födelseår: 1960
Befattning: Vd och koncernchef
Anställd sedan: 2016
Innehav⁴⁾: 29 000 B-aktier
Utbildning: Doktorsgrad i fysik vid Regensburg universitet



Ian Alexander
Födelseår: 1958
Befattning: Chief Commercial Officer (CCO)
Anställd sedan: 2008–2011 och sedan 2012
Innehav⁴⁾: 1 332 B-aktier



Jonas Bolander
Födelseår: 1966
Befattning: EVP Legal and Compliance
Anställd sedan: 2001
Innehav⁴⁾: 200 B-aktier
Utbildning: Jur kand från Stockholms Universitet



Peter Gaccione²⁾
Födelseår: 1959
Befattning: EVP Region North America
Anställd sedan: 1997
Innehav⁴⁾: -
Utbildning: BS Electronic Engineering



John Lapré
Födelseår: 1964
Befattning: Chief Technology Officer (CTO)
Anställd sedan: 2011 (Nucletron 2009)
Innehav⁴⁾: 5 250 B-aktier
Utbildning: MSc i Human Nutrition och fysiologi samt doktor i toxikologi från Wageningen universitet



Ioannis Panagiotelis
Födelseår: 1972
Befattning: Chief Marketing Officer (CMO)
Anställd sedan: 2017
Innehav⁴⁾: -
Utbildning: Master i medicinsk fysik samt doktor i biomedicinsk fysik och bioteknik från University of Aberdeen, och MBA från IESE Business School i Barcelona, Spanien



Gustaf Salford³⁾
Födelseår: 1977
Befattning: Ekonomi- och finansdirektör (CFO)
Anställd sedan: 2009
Innehav⁴⁾: 2 100 B-aktier
Utbildning: Civilekonom, Handelshögskolan i Stockholm



Johan Sedih
Födelseår: 1965
Befattning: Chief Operating Officer (COO)
Anställd sedan: 1993
Innehav⁴⁾: 79 462 B-aktier
Utbildning: Civilingenjör i Industriell ekonomi från Linköpings universitet



Karin Svenske Nyberg
Födelseår: 1966
Befattning: EVP HR
Anställd sedan: 2017
Innehav⁴⁾: -
Utbildning: Civilingenjör kemiteknik, KTH, Stockholm och Beteendevetenskap, Stockholms Universitet



Maurits Wolleswinkel
Födelseår: 1971
Befattning: EVP Chief Strategy Officer (CSO)
Anställd sedan: 2011
Innehav⁴⁾: 5 000 B-aktier
Utbildning: MSc i maskinteknik från Delft University of Technology och MSc i General Management från Nyenrode University

1) Richard Hausmann tillträdde som vd och koncernchef 10 juni 2016. Richard Hausmann efterträdde Tomas Puusepp
 För mer information om Tomas Puusepp, se sid 58–59

2) Peter Gaccione tillträdde som EVP North America den 1 juni 2017 och efterträdde Bill Yeager

3) Gustaf Salford tillträdde som Ekonomi- och finansdirektör 1 juli 2017 och efterträdde Håkan Bergström

4) Eget och närståendes innehav

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 2016-05-01 – 2017-04-30 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 10 juli 2017

PricewaterhouseCoopers AB

Johan Engstam
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

Camilla Samuelsson
Auktoriserad revisor