

Bolagsstyrningsrapport 2015/16

Eleкта AB (publ) är ett svenskt publikt aktiebolag noterat på NASDAQ Stockholm. Eleкта 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 och andra intressenter. Eleктas Bolags-

styrningsrapport för 2015/16 har upprättats av Bolagets styrelse och har granskats av Bolagets revisor.

Med "Eleкта AB", "Bolaget" eller "Moderbolaget" avses Eleкта AB (publ) och med "Eleкта" eller "Koncernen" avses Eleктаkoncernen, vilken omfattar Eleкта AB och dess koncernföretag.

Styrelseordförandes kommentar 2015/16

Eleкта är ett globalt medicinteknikföretag som utvecklar och säljer innovativa kliniska lösningar för behandling av cancer och sjukdomar i hjärnan. Eleктas kliniska lösningar bidrar till att behandla nära 1,5 miljoner patienter varje år, världen över. Vi har således ett stort ansvar för våra kunder och deras patienter. Som tillverkare av medicinteknisk utrustning styrs vår verksamhet av krav och standarder från tillsynsmyndigheter i olika länder, samt våra policyer och processer, inklusive vår uppförandekod. Eleкта är noterat på NASDAQ Stockholm och har en internationell aktieägarbas. Detta bidrar till de höga krav som vi ställer på Eleктas bolagsstyrning, vilket inkluderar riskhantering och intern kontroll.

Styrelsen lägger stor vikt vid arbetet med Eleктas strategi och internationella utveckling samt bolagsstyrning. Eleктas ramverk för bolagsstyrning beskriver hur koncernen styrs och kontrolleras. Syftet är att skapa, bevara och realisera värde för våra aktieägare samt att tillhandahålla och säkerställa en hållbar och pålitlig verksamhet.

Eleкта är i slutfasen av att implementera ett förbättrat ramverk för internkontroll, och stärkta arbetssätt och processer för koncernens hantering av risker och kvalitet. Detta kommer göra det möjligt för oss att begränsa och hantera risker på ett mer strukturerat sätt.

Eleкта har nolltolerans för samtliga handlingar som inte följer regler, vår uppförandekod och övriga verksamhetspolicyer. Vi strävar efter, och förväntar oss, högsta möjliga etiska affärsstandard. Under året har styrelsen därmed ytterligare stärkt funktionerna för regelefterlevnad och internkontroll. Styrelsen har också lagt ner ett stort arbete på rekryteringen av Richard Hausmann, och gladdes åt att utse honom till Eleктas nya vd och koncernchef den 10 juni 2016. Tomas Puusepp, som Richard Hausmann efterträdde, kommer att fortsätta att bidra i egenskap av styrelseledamot.

Under året har Eleкта gjort betydande framsteg med det omfattande förändringsprogrammet som lanserades i juni 2015. Vi i styrelsen fortsätter att stödja och övervaka bolaget för att försäkra oss om att vi når våra strategiska och finansiella mål. Vi har full tilltro till att de åtgärder som etableras av koncernledningen kommer att bidra till en positiv framtid och till Eleктas fortsatta utveckling.

18 juli, 2016

Laurent Leksell
Styrelseordförande



1 AKTIEÄGARE

Ägarstruktur

Vid utgången av räkenskapsåret hade Elekta AB 29 656 aktieägare, varav 60 procent hade sin hemvist i Sverige. De största aktieägarna per den 30 april 2016 var Laurent Leksell med bolag, med 29,7 procent av rösterna och Fjärde AP-fonden med 4,7 procent av rösterna. Läs mer om aktien och aktieägarna på sidorna 27–29.

Aktier och röster

Elekta ABs B-aktie är noterad på NASDAQ Stockholm. Det totala antalet registrerade aktier i Elekta AB uppgick per den 30 april 2016 till 382 829 047, fördelat på 14 250 000 A-aktier och 368 579 047 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 27–29.

Utdelningspolicy

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

Bolagsstämma

Bolagsstämman är Elekta AB:s högsta beslutande organ. I tillägg till årsstämman kan extra bolagsstämmor hållas efter beslut av styrelsen, eller om den externa revisorn eller aktieägare som äger minst tio procent av aktierna så begär. Vanligtvis fattas beslut med enkel majoritet, och vid val anses den vald som fått de flesta rösterna. För vissa beslut föreskriver den svenska aktiebolagslagen att beslut fattas med kvalificerad majoritet, såsom ändring av bolagsordning och överlåtelse av aktier till medarbetare som deltar i aktierelaterade långsiktiga incitamentsprogram. Upplysningar om direkta eller indirekta aktieinnehav i Elekta AB, som representerar minst en tiondel av rösterna, och information om av bolagsstämman lämnat bemyndigande för styrelsen att besluta att Elekta ska förvärva egna aktier, finns på sidan 27.

Årsstämma

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

Aktieägare som inte kan delta personligen kan företrädas av ombud med fullmakt. Endast aktieägare som finns med i aktieboken har rösträtt. Aktieägare som har förvaltarregistrerade aktier och vill rösta måste begära att vara införda i aktieboken på avstämningsdagen för årsstämman. Årsstämman hålls på svenska, men all relevant dokumentation finns tillgänglig även på engelska. På årsstämman har aktieägarna möjlighet att ställa frågor. Elekta eftersträvar alltid att styrelsen, koncernledningen och den externa revisorn är närvarande vid årsstämman.

Årsstämma 2015

Årsstämman 2015 hölls i Stockholm den 1 september 2015. Vid stämman närvarade 571 aktieägare, direkt eller via ombud, vilka representerade 58 procent av rösterna i Bolaget. Vid stämman närvarade Bolagets samtliga styrelseledamöter. Årsstämman 2015 beslutade bland annat:

- att fastställa resultaträkningen och balansräkningen för Moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen
- att lämna utdelning till aktieägarna med 50 öre per aktie.
- att bevilja styrelseledamöterna och verkställande direktören ansvarsfrihet
- att fastställa styrelsearvoden om totalt 4 295 000 kronor (3 710 000), varav 1 075 000 kronor (1 040 000) till styrelsens ordförande och 460 000 kronor (445 000) till var och en av de övriga externa styrelseledamöterna, samt 90 000 kronor (90 000) till ordföranden i ersättningsutskottet och 50 000 kronor (50 000) till var och en av de övriga ledamöterna i ersättningsutskottet, samt 200 000 kronor (200 000) till ordföranden i revisionsutskottet och 110 000 kronor (110 000) till var och en av de övriga ledamöterna i revisionsutskottet
- att arvoden till den externa revisorn ska utgå enligt godkänd räkning
- om omval av styrelseledamöterna Luciano Cattani, Laurent Leksell, Siauou-Sze Lien, Tomas Puusepp, Wolfgang Reim, Jan Secher och Birgitta Stymne Göransson samt nyval av styrelseledamöterna Johan Malmquist och Annika Espander Jansson. Laurent Leksell omvaldes till styrelsens ordförande
- om omval av PwC som extern revisor, med den auktoriserade revisorn Johan Engstam som huvudansvarig revisor
- att anta riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare i enlighet med styrelsens förslag
- att anta styrelsens förslag till ett aktierelaterat långsiktigt incitamentsprogram, Prestationsbaserat Aktieprogram 2015, som ska omfatta 11 nyckelpersoner i Koncernen, med undantag av överlåtelse av egna aktier till medarbetare
- att anta procedur för utseende av valberedningen inför årsstämman 2016

Protokollet från årsstämman 2015 återfinns på www.elekta.com. Inga andra bolagsstämmor hölls under räkenskapsåret 2015/16.

Årsstämma 2016

Årsstämman 2016 hålls i Stockholm, Sverige, på Moderna Museet den 1 september 2016, klockan 13:00. Mer information om årsstämman 2016 finns på www.elekta.com.

2 VALBEREDNING

Procedur för utseende av valberedning

Årsstämman 2015 beslutade att valberedningen inför årsstämman 2016 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 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 2016

Valberedningens sammansättning inför årsstämman 2016 offentliggjordes i ett pressmeddelande den 3 november 2015. Valberedningen inför årsstämman 2016 består av:

- Laurent Leksell, ordförande i valberedningen och styrelsens ordförande – som representant för eget och närståendes aktieinnehav
- Åsa Nisell – utsedd av Swedbank Robur Fonder
- Per Colleen – utsedd av Fjärde AP-fonden
- Johan Hernander – utsedd av Nordea Investment
- Mikael Wiberg – utsedd av Alecta pensionsförsäkring

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.

Arbete inför årsstämman 2016

Valberedningens uppgift är att lämna förslag för beslut av årsstämman 2016 gällande följande:

- Ordförande vid årsstämman
- Styrelsens ordförande och övriga styrelseledamöter
- Arvoden till styrelsen uppdelat på arvode till styrelsens ordförande, övriga styrelseledamöter och ledamöter i styrelsens utskott
- Extern revisor samt arvode till revisorn
- Förändring av procedur för utseende av valberedning, i den mån det anses erforderligt

Valberedningen höll fyra möten inför årsstämman 2016. 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 Svensk kod för bolagsstyrning, 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 (25) procent. Valberedningen anser det väsentligt att fortsatt eftersträva en jämn könsfördelning. Styrelsen utgörs av ledamöter vilka bedöms bidra med bland annat erfarenhet från och kunskap om både generell och medicinteknisk industri, ekonomi- och finans och för Elekta viktiga internationella marknader. Flera av ledamöterna utgörs av personer med huvudsaklig erfarenhet från ett icke-nordiskt perspektiv.

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 2016 med motive-ring offentliggörs i kallelsen till årsstämman 2016, som finns tillgänglig på www.elekta.com.

3 EXTERN REVISOR

Tillsättning av den externa revisorn

Elekta ABs externa revisor utses av årsstämman för en period till slutet av nästa årsstämma.

Extern revisor och huvudansvarig revisor

Vid årsstämman 2015 omvaldes PwC till extern revisor med Johan Engstam som huvudansvarig revisor. PwC har varit Elekta ABs 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. 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.

Arbete under året

PwC har genomfört revisionen av Elekta AB och Koncernen för räkenskapsåret 2015/16, utifrån en riskbaserad externrevisionsplan, vilket resulterade i en revisionsberättelse enligt standardutformning med uttalanden utan reservation, som återfinns på sidan 95 samt på www.elekta.com.

Under 2015 har revisionsutskottet fastställt riktlinjer 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.

Icke-revisionstjänster som upphandlades från den externa revisorn under räkenskapsåret 2015/16 följde de fastställda riktlinjerna och bestod av skatterådgivning samt övriga tjänster som konsultationer relaterade till intern kontroll och förvärv.

Revisorns arvode för räkenskapsåret 2015/16 redovisas i not 8.

4 STYRELSE

Tillsättning av styrelsen

Elekta ABs styrelse utses av årsstämman för en period till slutet av nästa årsstämma. Enligt Elekta ABs bolagsordning ska Elekta ABs 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, Siaou-Sze Lien, Tomas Puusepp, Wolfgang Reim, Jan Secher, Birgitta Stymne Göransson, Johan Malmquist och Annika Espander Jansson. 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, Siaou-Sze Lien, Wolfgang Reim, Jan Secher, Birgitta Stymne Göransson, Johan Malmquist och Annika Espander Jansson.

Deltagande vid styrelsemöten och oberoende framgår av tabellen på sidorna 46–47.

Ansvar

Styrelsens arbete regleras av den svenska aktiebolagslagen, bolagsordningen, Kodex samt arbetsordning för styrelsen.

Styrelsen ansvarar för Elekta ABs 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
- Se till att det finns ändamålsenliga system för uppföljning och kontroll av bolagets verksamhet och de risker för Bolaget som dess verksamhet är utsatt för

- Se till att det finns tillfredställande kontroll av bolagets av efterlevnaden 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:

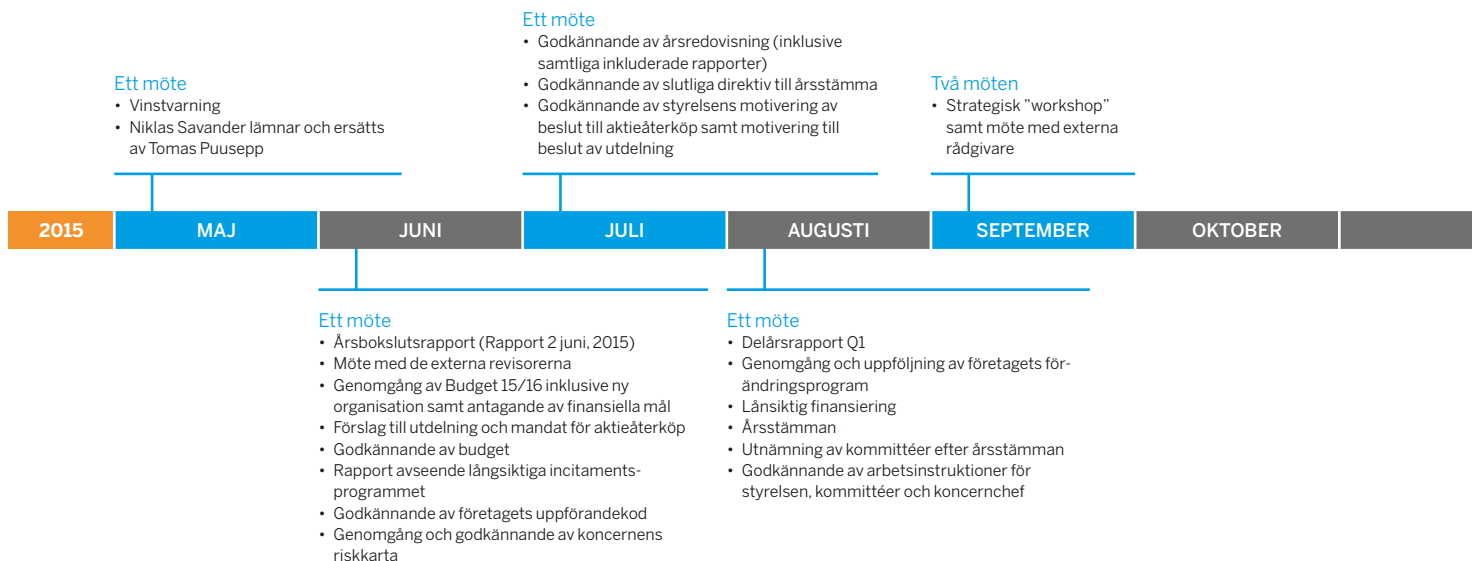
- Hålla minst sju ordinarie möten per år
- Fastställa finans- och valuta policyer
- Fastställa Uppförandekod
- Godkänna långsiktig plan och budget inklusive investeringsbudget
- Godkänna investeringar och liknande, med belopp för transaktioner över 5 Mkr, om dessa transaktioner faller utanför den godkända 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 vd 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 till Revisionsutskottet.

STYRELSENS ARBETE INKLUSIVE NÅGRA VIKTIGA PUNKTER PÅ DAGORDNINGEN UNDER 2015/16



Elektas riskarbete fokuserar på att bedöma och hantera strategiska risker, operativa risker, legala och regulatoriska risker, marknads- och omvärldsrisker samt finansiella risker. En riskbedömning görs 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. Riskerna dokumenteras i koncernens riskkarta. Under året har styrelsen behandlat koncernens riskkarta. Styrelsen behandlar även kontinuerligt frågor som uppkommer med riskhantering såsom exempelvis behandling av Elektas strategi och ledningsprocesser samt risk inom frågor angående affärsbeslut.

Arbete under året

Under räkenskapsåret 2015/16 höll styrelsen tolv protokollförda möten. Deltagande vid styrelsemöten och oberoende framgår av tabellen på sidorna 46–47. 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 2015/16 visas i tabellen nedan.

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 fem 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, Tomas Puusepp och Johan Malmquist. Deltagande vid utskottsmötena och oberoende framgår av tabellen på sidorna 46–47. 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. Ersättningsarna ska vidare vara utformade för att säkerställa Koncernens förmåga att attrahera, motivera och behålla chefer som är viktiga för att Koncernen ska nå sina mål. Detta gäller ersättningsstrukturer för Koncernledningen och för andra ersättningsstrukturer som omfattar samtliga chefer inom Elekta. Ersättningsutskottets uppgift är också att säkerställa successionsplanering och genomgång av chefsförsörjningsplaner för de övre chefsnivåerna och andra Koncernkritiska befattningar, och att säkerställa könsfördelnings- och mångfaldsanalys och åtgärder. Utskottets uppgift är även att säkerställa kompetens för ledande befattningshavare, vilket inkluderar organisatoriska utvecklingsprogram. Utskottet arbetar i enlighet med instruktioner för ersättningsutskottet som antagits av styrelsen. Utskottet informerar styrelsen löpande och vidarebefordrar vid behov ärenden till styrelsen för beslut.

Arbete under året

Under räkenskapsåret 2015/16 höll ersättningsutskottet minst tolv protokollförda möten. Deltagande vid utskottsmötena och oberoende framgår av tabellen på sidorna 46–47. De viktigaste frågorna på dagordningen var:

- Rekrytering av ny koncernchef till Elekta AB
- Genomgång av ersättning inklusive rörlig ersättning till Koncernledningen
- Analys av ersättning till den utökade koncernledningen
- Utvärdering av och uppdatering till Elektas aktieprogram, Elektas Performance Share Plan för koncernledningen,
- Förberedelser för ett nytt långsiktigt incitamentsprogram för 2015/16 för nyckelpersoner utöver koncernledningen
- Uppföljning av efterlevnad av de av årsstämman fastställda riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare
- Successionsplanering och genomgång av chefsförsörjningsplaner för de övre chefsnivåerna och andra Koncernkritiska befattningar
- Beredning av styrelsens förslag till nästa årsstämma rörande riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

Ett möte

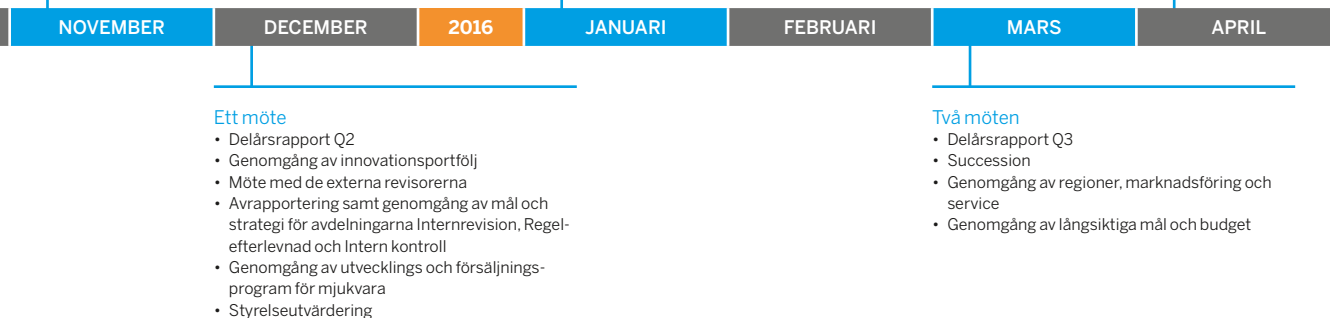
- Genomgång samt status uppdatering av företagets förändringsprogram
- Organisation och succession

Ett möte

- Generell finansiell uppdatering samt om företagets pågående förändringsprogram

Ett möte

- Uppdatering och uppföljning av företagets förändringsprogram



Styrelse



1. LAURENT LEKSELL

Invald: 1972

■ Styrelseordförande

■ Ordförande i ersättningsutskottet

Närvaro: ■ 12/12 ■ 11/12

Total ersättning: ■ 1 075 000 ■ 90 000

Födelseår: 1952

Utbildning:

MBA och ekonomie doktor från Handelshögskolan i Stockholm

Oberoende:

Inte oberoende i förhållande till Bolaget eller Koncernledningen och, som bolagets största aktieägare, inte oberoende i förhållande till större aktieägare

Övriga styrelseuppdrag:

Styrelseordförande: Leksell Social Ventures

Styrelseledamot: Internationella Handelskammaren (ICC) samt Handelshögskolan Stockholm

Innehav i Elekta AB

(eget och närståendes):

14 250 000 A-aktier, 9 306 624 B-aktier, 3 562 500 A-konvertibler och 2 032 371 B-konvertibler

Huvudsaklig arbetslivserfarenhet och övrig information:

Grundare av Elekta och arbetande styrelseledamot från 2005 till 2013. Tidigare vd och koncernchef för Elekta under åren 1972 till 2005, samt bland annat biträdande professor och fakultetsledamot på Stockholms Handelshögskola, IFL och Insead, Fontainebleau samt gästforskare vid Harvard Business School

2. LUCIANO CATTANI¹⁾

Invald: 2008

■ Styrelseledamot

■ Ledamot i ersättningsutskottet

Närvaro: ■ 11/12 ■ 10/12

Total ersättning: ■ 460 000 ■ 50 000

Födelseår: 1945

Utbildning:

Master of Science i ekonomi från Roms universitet

Oberoende:

Oberoende i förhållande till Bolaget och Koncernledningen och oberoende i förhållande till större aktieägare

¹⁾ Luciano Cattani har under del av räkenskapsåret fungerat som tillförordnad Verkställande Direktör för den Italienska verksamheten.

Uppdraget har inte påverkat Luciano Cattanis oberoende då lösningen har varit av temporär karaktär samt endast del av räkenskapsåret.

²⁾ Annika Espander Jansson valdes in i styrelsen vid Årsstämman 2015 och har således närvarat vid styrelsemöten från den tidpunkten och framåt. Annika Espander Jansson valdes vidare in i Revisionsutskottet vid slutet av räkenskapsåret.

Övriga styrelseuppdrag: –

Innehav i Elekta AB

(eget och närståendes):

20 000 B-aktier och 10 000 B-konvertibler

Huvudsaklig arbetslivserfarenhet och övrig information:

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) sedan 2012

3. ANNIKA ESPANDER JANSSON²⁾

Invald: 2015

■ Styrelseledamot

■ Medlem i revisionsutskottet

Närvaro: ■ 8/12 ■ 1/4

Total ersättning: ■ 460 000 ■ –

Födelseår: 1964

Utbildning:

Bachelor of Science i kemi från Uppsala Universitet/University of Michigan och MBA i International Business Management från Uppsala Universitet

Oberoende:

Oberoende i förhållande till Bolaget och Koncernledningen och oberoende i förhållande till större aktieägare

Övriga styrelseuppdrag:

Styrelseledamot: Lifco AB, Esperio AB, Asperia AB samt Sjöbergstiftelsen

Innehav i Elekta AB

(eget och närståendes):

8 000 B-aktier

Huvudsaklig arbetslivserfarenhet och övrig information:

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 Partner på Captor Investment Management AB

4. SIAOU-SZE LIEN

Invald: 2011

■ Styrelseledamot

■ Ledamot i ersättningsutskottet

Närvaro: ■ 12/12 ■ 12/12

Total ersättning: ■ 460 000 ■ 50 000

Födelseår: 1950

Utbildning:

Bachelor of Science i fysik, Nanyang University och Master of Science i datateknik, Imperial College i London

Oberoende:

Oberoende i förhållande till Bolaget och Koncernledningen och oberoende i förhållande till större aktieägare

Övriga styrelseuppdrag:

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):

10 000 B-aktier

Huvudsaklig arbetslivserfarenhet och övrig information:

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

5. JOHAN MALMQUIST³⁾

Invald: 2015

■ Styrelseledamot

■ Ledamot i ersättningsutskottet

Närvaro: ■ 8/12 ■ 9/12

Total ersättning: ■ 460 000 ■ 50 000

Födelseår: 1961

Utbildning:

Civilekonomexamen i ekonomi från Handelshögskolan i Stockholm

Oberoende:

Oberoende i förhållande till Bolaget och Koncernledningen och oberoende i förhållande till större aktieägare

Övriga styrelseuppdrag:

Styrelseordförande: Tingstad AB



Styrelseledamot: Mölnlycke Health Care AB, Dunkerstiftelserna, Stiftelsen Chalmers tekniska högskola, SCA AB, Trelleborg AB och Getinge AB

Innehav i Elekta AB (eget och närstående):
20 000 B-aktier

Huvudsaklig arbetslivserfarenhet och övrig information:

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 Electrolux-koncernen

6. TOMAS PUUSEPP⁴⁾

Invald: 2013

■ *Arbetande styrelseledamot*

Närvaro: ■ 12/12

Total ersättning: ■ –

Födelseår: 1955

Utbildning:

Elektroingenjör, studier i fysik vid KTH i Stockholm och vid Stockholms universitet samt Management (IEP) vid IMD i Lausanne

Oberoende:

Inte oberoende i förhållande till Bolaget och Koncernledningen, men oberoende i förhållande till större aktieägare

Övriga styrelseuppdrag:

Styrelseordförande: Global Medical Investments GMI AB

Styrelseledamot: Svensk-Amerikanska Handelskammaren i New York och Permobil AB

Innehav i Elekta AB (eget och närstående):
652 000 B-aktier

Huvudsaklig arbetslivserfarenhet och övrig information:

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



7. WOLFGANG REIM

Invald: 2011

■ *Styrelseledamot*

■ *Ledamot i revisionsutskottet*

Närvaro: ■ 11/12 ■ 2/5

Total ersättning: ■ 460 000 ■ 110 000

Födelseår: 1956

Utbildning:

Master of Science i naturvetenskap och teknologie doktor i fysik från teknologiska institutet ETH i Zürich

Oberoende:

Oberoende i förhållande till Bolaget och Koncernledningen och oberoende i förhållande större aktieägare

Övriga styrelseuppdrag:

Styrelseordförande: Ondal Medical Systems GmbH och DORC B.V.

Styrelseledamot: GN Store Nord A/S, Klingel GmbH och Medlumics S.L.

Innehav i Elekta AB (eget och närstående):
17 500 B-aktier

Huvudsaklig arbetslivserfarenhet och övrig information:

Oberoende konsult med inriktning på medikerteknikbranschen. 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

8. JAN SECHER

Invald: 2010

■ *Styrelseledamot*

■ *Ledamot i revisionsutskottet*

Närvaro: ■ 10/12 ■ 4/5

Total ersättning: ■ 460 000 ■ 110 000

Födelseår: 1957

Utbildning:

Civilingenjörsexamen i Industriell ekonomi från Linköpings universitet

Oberoende:

Oberoende i förhållande till Bolaget och Koncernledningen och oberoende i förhållande till större aktieägare

Övriga styrelseuppdrag:

Styrelseordförande: Peak Management AG



Styrelseledamot: European Chemical Industry Council från oktober 2014

Innehav i Elekta AB (eget och närstående):
18 800 B-aktier och 2 340 B-konvertibler

Huvudsaklig arbetslivserfarenhet och övrig information:

Vd och koncernchef för Perstorp 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

9. BIRGITTA STYMNE GÖRANSSON

Invald: 2005

■ *Styrelseledamot*

■ *Ordförande i revisionsutskottet*

Närvaro: ■ 12/12 ■ 5/5

Total ersättning: ■ 460 000 ■ 200 000

Födelseår: 1957

Utbildning:

MBA från Harvard Business School och civilingenjörsexamen i kemi/bioteknik från KTH

Oberoende:

Oberoende i förhållande till Bolaget och Koncernledningen och oberoende i förhållande större aktieägare

Övriga styrelseuppdrag:

Styrelseordförande: Medivir AB (fram till och med maj 2016), HL Display och Stiftelsen KFUM Fryshuset

Styrelseledamot: Pandora AS, Rhenman & Partners Asset Management AB, Midsona AB, Bioinvent International AB och Sophiahemmet, samt Capio AB sedan maj 2016

Innehav i Elekta AB (eget och närstående):
6 100 B-aktier och 1 900 B-konvertibler

Huvudsaklig arbetslivserfarenhet och övrig information:

Vd och koncernchef för Memira 2010 till 2013, vd för Semantix koncernen 2005 till 2009 och COO/CFO för Telefos 2001 till 2005. Dessförinnan en rad ledande positioner inom bland annat Åhléns AB, Gambro och McKinsey & Co.

³⁾ Johan Malmquist valdes in i styrelsen vid Årsstämman 2015 och har således närvarat vid styrelsemöten från den tidpunkten och framåt.

⁴⁾ 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.

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. Åtminstone en av utskottsledamöterna som är oberoende i förhållande till Bolaget och dess Koncernledning ska också vara oberoende i förhållande till Bolagets större aktieägare.

Sammansättning

Revisionsutskottet består av fyra ledamöter, varav tre av medlemmarna utsågs av styrelsen på det första styrelsemötet efter valet av styrelse på årsstämman, för en period om ett år. Den fjärde medlemmen valdes in vid slutet av räkenskapsåret. Utskottet består av Birgitta Stymne Göransson, som även är utskottets ordförande, Jan Secher, Wolfgang Reim och Annika Espander Jansson. Deltagande vid utskottsmötena och oberoende framgår av tabellen på sidorna 46–47.

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 i uppgiften att bistå valberedningen med att bereda förslaget till årsstämman angående val av extern revisor. Utskottet arbetar i enlighet med instruktioner för revisionsutskottet som antagits av styrelsen. Utskottet informerar styrelsen löpande och förbereder ärenden till styrelsen för beslut.

Arbete under året

Under räkenskapsåret 2015/16 höll revisionsutskottet fyra protokollförda möten. Deltagande vid utskottsmötena och oberoende framgår av tabellen på sidorna 46–47. De viktigaste frågorna på dagordningen var:

- Genomgång av delårsrapporter, bokslutskommuniké och årsredovisning 2015/16
- Genomgång av Koncernens riskkarta
- 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

5 VD OCH KONCERNCHEF

Tillsättning av vd och koncernchefen

Styrelsen utser Elekta ABs verkställande direktör (vd) och koncernchef.

Tomas Puusepp utsågs till vd och koncernchef för Elekta AB den 13 maj 2015. Tomas Puusepp har även varit vd och koncernchef för Elekta AB från 1 maj 2005 till och med 30 april 2014. Mer information om Tomas Puusepp finns tillgänglig i presentationen av Styrelsen på sidorna 46–47. Tomas Puusepp efterträddes av Richard Hausmann den 10 juni 2016. Ersättning till vd 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. Vdn 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 (vd) och koncernchefen utser medlemmar till Koncernledningen med tillämpning av farfarsprincipen.

Sammansättning

Elektas koncernledning bestod under räkenskapsåret 2015/16 av verkställande direktör och koncernchef, Chief Commercial Officer (CCO), Ekonomi- och finansdirektör (CFO), Chief Operating Officer (COO), Executive Vice President Region Nordamerika, Executive Vice President Comprehensive Oncology Solutions, Executive Vice President Research and Innovation, Executive Vice President Marketing and Strategy, Executive Vice President Legal and Compliance och Executive Vice President Human Resources.

En presentation av Koncernledningen framgår på sidan 49. 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. På mötena har Executive Vice Presidents för regionerna och affärsområdena samma ansvar och beslutanderätt.

Arbete under året

Koncernledningens möten hålls normalt varje månad per telefonkonferens eller i anslutning till besök vid Koncernens olika kontor och anläggningar.

Under räkenskapsåret 2015/16 hölls tolv protokollförda möten med Koncernledningen. 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.

6 Koncernledning			
Innovation	Operations	Commercial	Funktioner

Koncernledning



RICHARD HAUSMANN¹⁾

Födelseår: 1960
Befattning: vd och koncernchef
Anställd sedan: 2016
Innehav³⁾: 14 500 B-aktier
Utbildning: Doktorsgrad i fysik vid Regensburg University



IAN ALEXANDER

Födelseår: 1958
Befattning: Chief Commercial Officer (CCO)
Anställd sedan: 2008–2011 och sedan 2012
Innehav³⁾: 1 332 B-aktier



HÅKAN BERGSTRÖM

Födelseår: 1956
Befattning: Ekonomi- och finansdirektör (CFO)
Anställd sedan: 2001
Innehav³⁾: 140 052 B-aktier och 35 013 B-konvertibler
Utbildning: Kandidatexamen i ekonomi från Umeå universitet



JOHAN SEDIÑH²⁾

Födelseår: 1965
Befattning: Chief Operating Officer (COO)
Anställd sedan: 1993
Innehav³⁾: 79 462 B-aktier och 20 203 B-konvertibler
Utbildning: Civilingenjör i Industriell ekonomi från Linköpings universitet



BILL YAEGER

Födelseår: 1961
Befattning: EVP Region Americas
Anställd sedan: 2000–2008 och sedan 2011
Innehav³⁾: 12 200 B-aktier
Utbildning: BSc i elektroteknik från University of Connecticut, MSc i Datateknik, och MBA från Syracuse University



TODD POWELL

Födelseår: 1965
Befattning: EVP Global Engineering
Anställd sedan: 2005 (IMPAC 1992)
Innehav³⁾: –
Utbildning: BSc Hons i högenergifysik och matematik från California State University, Fördjupning inom finans, fusioner, förvärv och strategier för stabil innovation från Stanford Graduate School of Business



JOHN LAPRÉ

Födelseår: 1964
Befattning: Chief Technology Officer (CTO)
Anställd sedan: 2011 (Nucletron 2009)
Innehav³⁾: 5 250 B-aktier
Utbildning: MSc i Human Nutrition och fysiologi samt doktor i toxikologi från Wageningen universitet



MAURITS WOLLESWINKEL

Födelseår: 1971
Befattning: EVP Marketing and Strategy
Anställd sedan: 2011
Innehav³⁾: 5 000 B-aktier
Utbildning: MSc i maskinteknik från Delft University of Technology och MSc i General Management från Nyenrode University



JONAS BOLANDER

Födelseår: 1966
Befattning: EVP Legal and Compliance
Anställd sedan: 2001
Innehav³⁾: 200 B-aktier
Utbildning: Jur kand från Stockholms Universitet

¹⁾ Den 13 april 2016 meddelade Elekta att styrelsen utsett Richard Hausmann till vd och koncernchef från och med 10 juni 2016. Richard Hausmann efterträder Tomas Puusepp. För mer information om Tomas Puusepp, se sidorna 46–47.

²⁾ Johan Sediñh, Elektas Chief Operating Officer, kommer att utöver sina ordinarie ansvarsområden tillfälligtvis även ansvara för personalfunktionen då Valerie Binner, Executive Vice President Human Resources, lämnade bolaget den 10 juni 2016.

³⁾ Eget och närstående.

7 COMPLIANCE

Compliance funktionens etablering och ansvar

Funktionen för Regelefterlevnad ("Compliance"), leds av en Global Compliance Officer.

Ansvar

Compliance funktionens 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 anti-korruption och kontakter med hälso- och sjukvården, exportkontroll och konkurrensrätt. Elektas Global Compliance Officer rapporterar funktionellt till chefsjuristen men har en oberoende ställning med rapportering till revisionsutskottet och styrelsen för att säkerställa att uppkomna situationer tillbörligen utreds.

Arbete under året

Fokusområden under året har bland annat varit

- Att förstärka complianceprogrammet för att förebygga korruption samt utfärda förtydligande riktlinjer för Elektas samspel med hälso och sjukvårdspersonal.
- Kontinuerlig utbyggnad av Compliance funktionen via rekrytering av Compliance Officers i Asien och Europa.
- Påbörjan av koncernövergripande utbildning för anställda av Elektas uppförandekod och "Ethical blindness", i samarbete med Professor Guido Palazzo, IMD.
- Utarbetande av en automatiserad process "Compliance Desktop" för att säkerställa effektiv och riskbaserad due diligence på bland annat affärspartners.
- Utarbetande av en tydlig strategi för Compliance funktionens arbete och organisation inför kommande år.
- Bistå ledning och lokal organisation i samband med pågående utredning av Elektas Italienska verksamhet gällande påstådda överträdelse i samband med offentlig upphandling.
- Internutredningar i samband med incidenter inklusive framtagande av förslag till åtgärder i samråd med ledning och styrelse.

Styrelserapportering

Eftersom revisionsutskottet för styrelsens räkning övervakar regelefterlevnaden i Koncernen är det nödvändigt med regelbunden information om hur bolaget hanterar och förebygger compliance risker. 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 vid varje ordinarie utskottsmöte för utvecklingen av det riskbaserade compliance programmet samt informerar om eventuella incidenter och status över pågående utredningar. Därutöver träffar hela styrelsen åtminstone en gång om året Global Compliance Officer. En skriftlig compliance rapport lämnas även vid varje informationstillfälle.

Utöver den löpande rapporteringen har revisionsutskottet under året utvärderat och godkänt den strategiska planen för compliance funktionens fortsatta arbete och organisation. Den strategiska planen är framtagen på grundval av genomförda riskanalyser där hänsyn även tagits till den geografiska risken via ett framräknat "Elekta Risk Score".

8 QUALITY AND REGULATORY AFFAIRS (Q&RA)

Utnämning

Funktionen för Kvalitet och Regulatoriska frågor ("Quality and Regulatory Affairs" eller "Q&RA") leds av en Global Vice President Quality & Regulatory Affairs, Global Q&RA.

Ansvar

Quality and Regulatory Affairs funktionens ansvar inkluderar bland annat att stödja ledningen i att efterleva regulatoriska krav för produkter, kvalitetssystem och marknadstillräde. Funktionen interagerar med och tillhandahåller transparens till ledningen och externa regulatoriska organ och ansvarar för kvalitetssystemets infrastruktur och efterlevnad, godkännande av produkter, eftermarknadsövervakning och rapportering av återkallelse av produkter. Funktionen är också ansvarig för och utför internrevision av kvalitetssystemet och regulatorisk regelefterlevnad ("regulatory compliance"). Global Vice President Quality & Regulatory Affairs rapporterar till verkställande direktören och koncernchefen.

Arbete under året

- Säkerställande av produktgodkännanden för regulatorisk marknadstillräde
- 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

Utnämning

Internrevisionsfunktionen är under ledning av en Chief Audit Executive. En ny Chief Audit Executive för Bolaget har tillträtt per den 1 februari 2016.

Ansvar

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

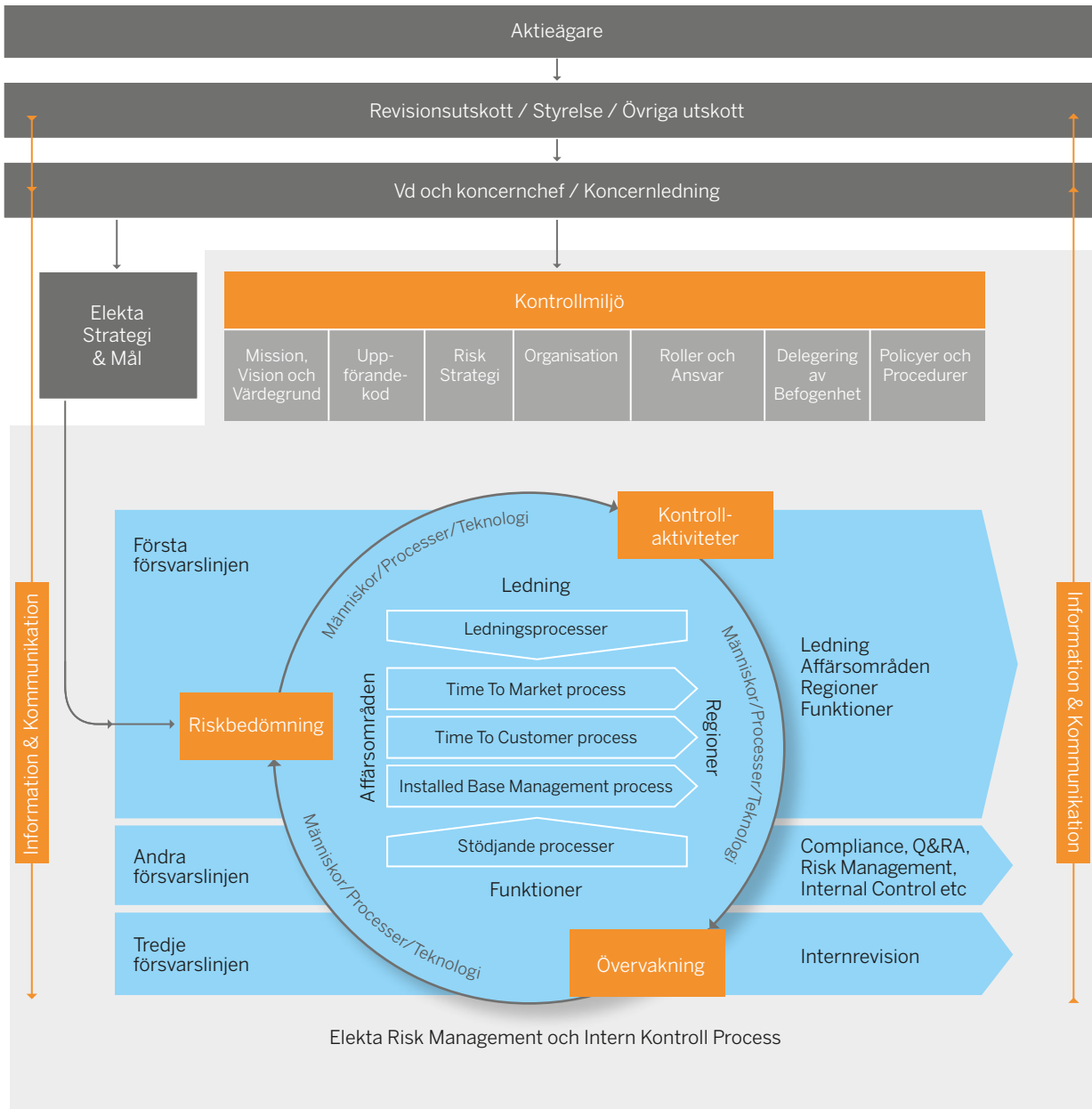
Internrevisionsfunktionen arbetar i enlighet med de av styrelsen antagna stadgarna för denna funktion.

Arbete under året

- Sammanställning och genomgång av koncernens riskkarta
- Upprättande av en internrevisionsplan
- Internrevision av Risk- och Kontrollmatriser för processer som omfattas av det globala Internkontrollprojektet, Självutvärdering av Intern Kontroll ("Control Self-Assessment" eller "CSA") och andra riskområden
- Separata utredningar
- Rådgivande support till Internal Control funktionen
- Medlem av Program Management Office för det globala Internkontrollprojektet
- Samordning av den externa revisionen
- Planering av revisionsutskottets möten
- Avgivande av internrevisionsrapporter till Koncernledningen, revisionsutskottet och styrelsen

RAMVERK FÖR BOLAGSSTYRNING

Per den 30 april 2016



ELEKTA RAMVERK FÖR BOLAGSSTYRNING

Elekta ramverk för bolagsstyrning – övergripande syfte och ansvar

Elekta Strategi & Mål

Nedan beskrivs översiktligt hur Elekta Koncernen styrs och kontrolleras genom fördelning av rättigheter 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 ansvarighet. Effektiviteten mäts genom resultat och ansvarigheten inkluderar alla de områden som rör upplysningar och transparens.

Elekta Risk Management och Intern Kontroll Process

Fastställande av mål är en förutsättning för intern kontroll och en viktig del av styrningen av Elekta med Elektas Strategi och Ledningsprocesser. Därför omfattar Elekta bolagsstyrning både Strategi och Ledningsprocesser, som sammanfattar hur både långsiktiga mål och strategier med minst ett treårigt perspektiv och kortsiktiga mål och planer med ett ettårigt perspektiv, fastställs samt Risk Management och Intern Kontroll Processen.

Aktieägare, styrelse, revisionsutskott, övriga utskott, vd och koncernchef och Koncernledningen

Styrelsen, som utses av aktieägarna, och dess utskott har det övergripande ansvaret för att etablera en effektiv styrning av Elekta, inklusive risk management och intern kontroll. Ansvaret för att utforma, implementera och verkställa en effektiv styrning, inklusive risk management och intern kontroll, 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 and Regulatory Affairs (Q&RA), Risk Management, Internal Control etc vägledning och bedömningar avseende styrning, risk management och intern kontroll inom sina respektive expertområden, den så kallade "andra försvarslinjen", som även innefattar styrelsens och ledningens tillsyn på olika nivåer. Internrevisionsfunktionen, den så kallade "tredje försvarslinjen", tillhandahåller oberoende och objektiv säkrings- och rådgivningsverksamhet som stöd för ledningen avseende styrning, risk management och intern kontroll.

Elekta Risk Management och Intern Kontroll Process

Utgångspunkten för Elektas arbete med risk management och intern kontroll är 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.

Elekta har definierat risk management och intern kontroll som en process som påverkas av styrelsen och dess utskott, den verkställande direktören och koncernchefen, Koncernledningen och andra chefer samt medarbetare, och som utformats för att ge rimlig säkerhet vad gäller måluppfyllelse 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

Risk management och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen är en delmängd av Risk Management och Intern Kontroll processen. Se även "Styrelsens rapport om risk management och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen" nedan.

Affärsområden, Regioner, Funktioner, Ledning, Människor, Processer och Teknologi

Risk Management och Intern Kontroll Processen gäller för hela Elekta, inklusive Affärsområden, Regioner, Funktioner, Ledning, Människor, Processer och Teknologi.

Kontrollmiljö

Elektas kontrollmiljö består av mission, vision och värdegrund, uppförandekod, risk strategi, 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 affärsledningssystem ("Business Management System") med Interna Styrande Dokument för att styra verksamheten. De viktigaste delarna av detta system är:

- Arbetsordning för styrelsen, instruktioner för verkställande direktören, instruktioner för ekonomisk rapportering till styrelsen, instruktioner för revisionsutskottet, instruktioner för ersättningsutskottet, och stadgar för internrevisionsfunktionen

- Mission, vision och värdegrund
- Uppförandekod
- Den organisatoriska strukturen med definierade roller och ansvar samt delegering av befogenhet
- Övriga policyer och procedurer som Antikorruptionspolicy, Visselblåsarprocedur, Kommunikationspolicy, Kvalitetspolicy, Miljöpolicy, IT-policyer, och HR-policyer
- Processer och arbetsinstruktioner t ex Strategi- och ledningsprocesser, huvudsakliga Affärsprocesser (Time to Market, Time to Customer och Installed Base Management) samt Stödjande processer

Förutom affärsledningssystemet har Elekta en Ekonomihandbok ("Financial Guide"). Se även "Styrelsens rapport om risk management och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen" nedan.

Riskbedömning

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.

En samlad riskbedömning görs en gång per år för att identifiera risker som kan påverka möjligheten att nå fastställda mål relaterade till strategin, verksamheten, rapporteringen och regelefterlevnaden. Riskbedömningen utförs genom att Elekta bedömer de identifierade riskerna ur två olika perspektiv, dels riskens påverkansgrad om den skulle inträffa, dels sannolikheten för att risken inträffar. Riskerna dokumenteras i Koncernens riskkarta, som uppdateras under året när så krävs. Riskerna begränsas i överensstämmelse med tillämpliga fastställda risk strategier och risk toleranser i så kallade risk svar och riskägare utses för att hantera riskerna. Risk svaren kan falla inom någon av följande kategorier: acceptera risken, undvika risken, minska risken, dela risken och överföra risken.

Dessutom görs en samlad riskbedömning en gång per år med specifik inriktning på intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Se även "Styrelsens rapport om risk management och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen" nedan.

Läs mer om Elektas risker och finansiell riskhantering på sidorna 36–37 och i Not 2.

Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteter är de åtgärder som fastställs i Elektas Policyer och Procedurer, med syfte att säkerställa att ledningens direktiv för att begränsa riskerna genomförs för att nå fastställda mål.

Kontrollaktiviteter genomförs på alla nivåer inom Koncernen, inom processer och över IT-miljön. Kontrollaktiviteter kan vara förebyggande eller upptäckande, och omfatta en rad av olika manuella och automatiserade aktiviteter, som attester och godkännanden, verifieringar och avstämningar, samt uppföljning av resultat från affärsverksamheten, eller en kombination av dessa två typer av aktiviteter.

Övervakning

Övervakning genomförs genom löpande utvärderingar, separata utvärderingar eller en kombination av dessa två för att fastställa huruvida de fem komponenterna för risk management och intern kontroll finns på plats och fungerar som avsett. Kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, övervakning samt information och kommunikation.

Övervakning sker i realtid av operativa chefer och medarbetare, samt periodiskt av ledningen på olika nivåer inom Koncernen, revisionsutskottet och styrelsen, och inkluderar exempelvis följande:

- Uppföljning av resultat från affärsverksamheten och finansiellt resultat
- Uppföljning av orderbokningar och intäktsredovisning
- Uppföljning av compliance rapporter från Compliancefunktionen
- Uppföljning av internrevisionsrapporter från Q&RA-funktionen rörande exempelvis kvalitetssystemet och regulatorisk regelefterlevnad
- Uppföljning av Koncernens riskkarta
- Uppföljning av internrevisionsrapporter från Internrevisionsfunktionen
- Uppföljning av externrevisionsrapporter från den externa revisorn

Information och Kommunikation

Information och kommunikation avser både intern och extern information och kommunikation. Koncernen införskaffar eller genererar och använder relevant och kvalitativ information från både interna och externa källor för att stödja funktionaliteten av risk management och intern kontroll. Intern kommunikation är det medel med vilket information kanaliseras ner inom organisationen i fråga om förväntad uppförandestandard, och fastställda mål, strategier och planer, men också kanaliseras upp inom organisationen i form av resultat och avvikelser som underlag för internt beslutsfattande inklusive beslut om korrigerande åtgärder. Extern kommunikation möjliggör ingående kommunikation av relevant extern information, men även information till externa parter i enlighet med gällande lagar och regler samt förväntningar.

Elekta har flera kommunikationskanaler, bland annat ett intranät, informationsbrev och regelbundna möten. Syftet är att säkerställa att viktig information finns tillgänglig internt för relevanta medarbetare, så att de kan utföra sina respektive arbetsuppgifter och fatta väl underbyggda beslut på ett adekvat och effektivt sätt. Detta inkluderar Elektas affärsledningssystem med Interna Styrande Dokument, Ekonomihandbok ("Financial Guide"). Detta inkluderar också kommunikation rörande långsiktiga mål och strategier och kortsiktiga mål och planer.

I samband med lanseringen av den uppdaterade uppförandekoden i juni 2015 implementerades en reviderad visselblåsarprocedur och system som gör det möjligt för medarbetare att anonymt rapportera övertädelser. Detta inkluderar en interaktiv talsvarsfunktion samt webbaserade globala tjänster som är tillgängliga dygnet runt, året runt.

STYRELSENS RAPPORT OM RISK MANAGEMENT OCH INTERN KONTROLL AVSEENDE DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN

Styrelsens rapport om risk management och intern kontroll 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 upprättats i enlighet med lagar och regler, 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 risk management och intern kontroll 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.

Kontrollmiljö

Viktiga delar av kontrollmiljön som är tillämpliga för Elektas finansiella rapportering är Ekonomihandboken ("Financial Guide"), inklusive redovisningsprinciper, rapporteringsinstruktioner, attestinstruktion och finanspolicy. Andra viktiga delar av kontrollmiljön för finansiell rapportering är Kommunikationspolicy samt processer och arbetsinstruktioner som återfinns i Elektas affärsledningssystem.

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 görs 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 risk- och kontrollmatriser ("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 affärsledningssystem samt av ett interkontrollramverk av standardkontroller vilket inkluderar generella IT kontroller samt processkontroller enhetliga för samtliga bolag inom Elekta samt vid behov lokalt definierade kontroller. Kontrollerna som ingår i interkontrollramverket är dokumenterade i risk- och kontrollmatriser ("RACM") som standardmall för samtliga enheter och sedan specifik 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 för att fastställa huruvida komponenterna för risk management och intern kontroll finns på plats och fungerar.

Löpande utvärderingar är rutinverksamhet, inbyggd i processer som utförs i realtid.

Separata utvärderingar kan utföras genom:

- Periodiska granskningar av huruvida risk management och intern kontroll fungerar som avsett genom åtgärder av ekonomichefer och ledningar på lokal, regional, affärsområde 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 risk- och kontrollmatriser ("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 revisionskommittén för styrelsens räkning och erfordrar material för genomgång i form av både presentationsmaterial av status, framskridande och solutions samt även bilagda detaljrapporter såsom revisionsrapporter and interkontrollrapporter. Status, framsteg och lösningar avseende intern kontroll för den finansiella rapporteringen diskuteras vid revisionskommitténs möten och riktlinjer dokumenteras och där godkännande erfordras avhandlas även detta och dokumenteras. Revisionskommittén går sedan igenom och uppdaterar styrelsen i det näst påföljande möten och förbereder styrelsen med material för diskussion och godkännande.

Information och Kommunikation

Information och kommunikation rörande risk management och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen, avser både intern och extern information och kommunikation.

Intern information om viktiga Interna Styrande Dokument för risk management och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen, inklusive riskkartor samt risk- och kontrollmatriser ("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 risk- och kontrollmatriser ("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 2015/16

Under räkenskapsåret 2015/16 har implementeringen av det globala internkontrollprojektet som består av internkontrollramverket för finansiell rapportering fortskridit enligt fastställd plan. Implementering av interkontrollramverket har därmed genomförts i större delen av koncernen, och nu återstår endast delar av Asien och Stillahavsregionen samt några mindre enheter i Europa regionen. Under räkenskapsåret har även en självutvärdering (Control Self Assessment) på respektive enhet av implementeringen genomförts samt uppföljning och verifiering av internkontrollfunktionen. Internrevision har genomförts på ett urval av implementerade enheter. Projektet hanteras av ett Program Management Office med representanter från internrevisionsfunktionen och internkontrollfunktionen.

Under räkenskapsåret har Styrelsen initierat ett projekt för genomlysning och uppgradering av koncernens riskhantering genom revisionsutskottet. Projektet kommer behandla koncernens definition, dokumentation, möjligheter och arbete kring hantering och åtgärder för att mitigera risker på ett strukturerat sätt. Arbetet inkluderar även en översyn av bolagets interna styrdokument som bas för bolagets kontrollmiljö samt ett fokus på att med hjälp av ett risk genomlysning bolagets processer och kontroller.

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 2016/17

Under räkenskapsåret 2016/17 fortsätter arbetet med det globala internkontrollprojektet då implementeringen slutförs inklusive hantering av eventuella identifierade avvikelser, för de områden och processer och enheter som omfattas. Projektet planeras att övergå till en kontinuerlig administration och support av kontrollramverket samt identifiering och hantering av förbättringar. Projekt för genomlysning och uppgradering av koncernens riskhantering förväntas fortgå under kommande räkenskapsår.

Internrevisionsplanen kommer utifrån ett riskperspektiv att fokusera på den finansiella rapporteringen och operativa processer samt på specifika riskområden som tillväxtmarknader och förvärvade enheter.