

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

VERKSAMHETEN

Bolagsstyrningen i BE Group utgår från svensk lagstiftning, främst den svenska aktiebolagslagen, Nasdaq OMX Stockholms Regelverk för emittenter, Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden") samt de regler och rekommendationer som ges ut av relevanta organisationer. BE Groups styrelse har upprättat denna bolagsstyrningsrapport i enlighet med Kodens regler.

AKTIEÄGARE

Ägande och aktiekapital

Vid slutet av 2009 hade BE Group 10 624 aktieägare. Efter att Nordic Capitals fonder (genom Trenor Holding Ltd) i november 2009 avyttrat hela sitt innehav i bolaget var bolagets huvudägare Swedbank Robur fonder (8,7 procent av aktiekapitalet) och IF Skadeförsäkring AB (6,0 procent av aktiekapitalet). Vid slutet av 2009 uppgick utländska investerares ägarandel till 14,9 procent av aktiekapitalet.

Vidare hade de tio största ägarna ett totalt innehav motsvarande 36,4 procent av aktiekapitalet. För ytterligare ägaruppgifter per den 31 december 2009 se sid 87 i årsredovisningen.

Bolagets aktiekapital uppgick vid årets slut till 102 040 816 SEK fördelat på 50 000 000 aktier. Samtliga aktier i bolaget har lika rätt i alla avseenden. För information om bolagets innehav av egna aktier per den 31 december 2009, se sid 85 i årsredovisningen.

Bolagsstämma

Aktieägarnas rätt att besluta i BE Groups angelägenheter utövas vid bolagsstämma. Aktieägare som är registrerade i aktieboken per avstämningsdagen och har anmält sig till bolagsstämman inom den tid som anges i kallelsen har rätt att delta på bolagsstämman, personligen eller genom ombud.

Beslut vid bolagsstämman fattas normalt med enkel majoritet. I vissa frågor föreskriver dock aktiebolagslagen en viss närvaro för att uppnå beslutsmässighet eller en kvalificerad röstmajoritet.

Årsstämma ska hållas inom sex månader efter räkenskapsårets utgång. Vid årsstämman prövas frågor avseende bland annat utdelning, fastställande av resultat- och balansräkning, ansvarsfrihet för styrelseledamöter och VD, val av styrelseledamöter, styrelseordförande och i förekommande fall revisorer, fastställande av arvode till styrelseledamöter och revisorer, antagande av riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare samt, i förekommande fall, antagande av principer för utnämning av valberedning.

På årsstämman har aktieägare möjlighet att ställa frågor om bolaget och resultatet för det berörda året. Normalt är samtliga i styrelsen, bolagsledningen och revisorerna närvarande för att kunna besvara sådana frågor.

Årsstämma 2009

Årsstämma 2009 ägde rum den 13 maj 2009. Till stämmans ordförande valdes styrelsens sekreterare advokat Hans Petersson. Vid årsstämman beslutades att fastställa den framlagda resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen och att disponera över bolagets balanserade vinstmedel samt årets vinst för 2008 så att 1,00 krona per aktie delades ut till aktieägarna.

Stämman beviljade ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören samt beslutade om arvode till styrelseledamöterna.

I enlighet med valberedningens förslag valdes för tiden intill slutet av nästa årsstämma till styrelseordförande Carl-Erik Ridderstråle (omval) samt till ordinarie styrelseledamöter Roger Bergqvist (omval), Cecilia Edström (omval), Joakim Karlsson (omval), Lars Olof Nilsson (omval), Lars Spongberg (omval) samt Roger Johansson (nyval). Det noterades att de lokala arbetstagarorganisationerna utsett Thomas Berg och Kerry Johansson till arbetstagarledamöter för tiden intill dess nästa årsstämma hållits, med Susanne Olsson och Tord Bengtsson som suppleanter.

Årsstämman 2009 beslutade även om fastställande av riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare enligt vad som närmare anges på sidorna 26–27 i årsredovisningen. Vidare beslutade stämman om införande av Aktiesparplan 2009 för nyckelpersoner i koncernen, varvid det även beslutades om bemyndigande för styrelsen att besluta om förvärv och överlåtelse av egna aktier över börs samt om överlåtelse av förvärvade egna aktier till deltagare i Aktiesparplan 2009. Ytterligare information om Aktiesparplan 2009 anges på sid 51 i årsredovisningen.

Årsstämman fattade även beslut om att bemyndiga styrelsen att besluta om överlåtelse av egna aktier med anledning av beslut om Aktiesparplan 2007 och 2008 samt bemyndigade styrelsen att besluta om förvärv och överlåtelse av egna aktier för att skapa möjlighet för BE Group att justera bolagets kapitalstruktur samt möjliggöra finansiering av företagsförvärv.

Slutligen beslutade stämman om ändring av sättet för kallelse till bolagsstämma i bolagsordningen, dock med förbehåll för att beslutet var villkorat av att en ändring i aktiebolagslagen har trätt i kraft innebärande att den nya lydelsen av bolagsordningen är förenlig med aktiebolagslagen. Det kan noteras att någon ändring i aktiebolagslagen avseende förenklad sätt för kallelse ännu inte har trätt ikraft vid tidpunkten för avgivande av denna bolagsstyrningsrapport, varmed den tidigare bolagsordningen, antagen den 26 september 2006, alltjämt är gällande.

Valberedning

Enligt beslut av årsstämman 2007 ska valberedningen bestå av fem ledamöter, som, utöver styrelsens ordförande, ska utgöras av representanter för de fyra röstmässigt största ägarna i bolaget per den 31 augusti respektive år. Namnen på de fyra ägarrepresentanterna samt vilka aktieägare de företräder ska offentliggöras så snart valberedningen har utsetts och senast sex månader före årsstämman. Ordförande i valberedningen ska, om inte ledamöterna enas om annat, vara den ledamot som representerar den röstmässigt största aktieägaren.

Om ledamot lämnar valberedningen innan dess arbete är slutfört kan ersättare inträda från samma aktieägare. Om väsentlig förändring sker i bolagets ägarstruktur efter den 31 augusti, men före det datum som infaller två månader före kommande årsstämma, och en aktieägare, som efter denna väsentliga förändring kommit att utgöra en av de fyra röstmässigt största ägarna, framställer önskemål om att ingå i valberedningen, ska valberedningen erbjuda denne plats i valberedningen genom att antingen besluta att denne aktieägare ska ersätta den efter förändringen röstmäs-

sigt minsta aktieägaren i valberedningen eller besluta att utöka valberedningen med ytterligare en ledamot, dock till maximalt sex ledamöter.

Valberedningen inför årsstämman 2010 utgörs av KG Lindvall (Swedbank Robur Fonder), ordförande, Frank Larsson (Handelsbanken Fonder), Torbjörn Callvik (Livförsäkringsaktiebolaget Skandia), Peter Lindell (AMF Pension), som ersatt den tidigare huvudägarens Nordic Capitals representant Ulf Rosberg som utträtt efter Nordic Capitals avyttring, och Carl-Erik Ridderstråle (styrelseordförande i BE Group).

Valberedningen har till uppgift att till årsstämman lämna förslag på styrelseordförande och övriga styrelseledamöter jämte ett motiverat yttrande beträffande förslaget, föreslå arvode och annan ersättning för styrelseuppdrag för var och en av styrelseledamöterna, inklusive eventuell ersättning för utskottsarbete, lämna förslag på revisor och dess arvode (i förekommande fall) samt lämna förslag på person att vara ordförande vid årsstämman. Därutöver ska valberedningen även bedöma styrelseledamöternas oberoende i förhållande till bolaget och större ägare samt fullgöra vissa andra uppgifter enligt Kodens.

Valberedningen har sedan den konstituerades och fram till offentliggörande av kallelsen inför årsstämman 2010 haft fyra möten. Som underlag för sina förslag inför årsstämman 2010 har valberedningen gjort en bedömning huruvida den nuvarande styrelsen är ändamålsenligt sammansatt och uppfyller de krav som ställs på styrelsen till följd av bolagets läge och framtida inriktning. Till grund för denna bedömning har valberedningen bland annat tagit del av relevanta delar av den utvärdering av styrelsens arbete som genomförts under ledning av styrelsens ordförande. Eventuell nyrekrytering till styrelsen sker med utgångspunkt i en av valberedningen fastställd kravprofil.

STYRELSEN OCH DESS ARBETE

Sammanfattning

BE Groups styrelse ska enligt bolagsordningen bestå av lägst tre och högst tio ledamöter, vilka väljs på bolagsstämma för tiden intill den första årsstämma som hålls efter det år då styrelseledamoten utsågs. Bolagsordningen tillåter inte val av suppleanter.

Bolagets styrelse utgörs av sju ledamöter valda av årsstämman den 13 maj 2009: Carl-Erik Ridderstråle (ordförande), Roger Bergqvist, Cecilia Edström, Roger Johansson, Joakim Karlsson, Lars Olof Nilsson och Lars Spongberg, samt två arbetstagarrepresentanter, Thomas Berg och Kerry Johansson, med var sin suppleant, Tord Bengtsson och Susanne Olsson. Ytterligare presentation av styrelsens ledamöter finns på sidorna 82–83 i årsredovisningen.

Samtliga sju bolagsstämموvalda ledamöter är enligt Kodens bestämmelser att betrakta som oberoende i förhållande till BE Group och bolagsledningen. Vid slutet av 2009 är även samtliga bolagsstämموvalda ledamöter att betrakta som oberoende i förhållande till BE Groups större ägare, vilket för Roger Bergqvist, Cecilia Edström, Roger Johansson och Carl-Erik Ridderstråle har varit fallet under hela den pågående mandatperioden, medan motsvarande oberoendeställning för Joakim Karlsson, Lars Olof Nilsson och Lars Spongberg har inträtt först efter Nordic Capitals avyttring av hela sitt aktieinnehav.

Styrelsens arbetsformer

Styrelsen fastställer årligen en skriftlig arbetsordning som klargör styrelsens ansvar och som reglerar styrelsens och dess utskotts inbördes arbetsfördelning inklusive ordförandens roll, beslutsordningen inom styrelsen, styrelsens sammanträdesplan, kallelse till styrelsemöten, dagordning och protokoll, samt styrelsens arbete med redovisnings- och revisionsfrågor och den finansiella rapporteringen. Arbetsordningen reglerar även hur styrelsen ska erhålla information och dokumentation som underlag för dess arbete och för att kunna fatta väl underbyggda beslut. Styrelsen har också fastställt en instruktion för verkställande direktören och en instruktion för ekonomisk rapportering till styrelsen samt antagit andra särskilda policys.

Styrelsens ansvar omfattar övervakning av verkställande direktörens arbete genom löpande uppföljning av verksamheten under året, kontroll att organisation, ledning och riktlinjer för förvaltning av BE Groups angelägenheter är ändamålsenliga samt säkerställande av att det finns en tillfredsställande intern kontroll.

Vidare innefattar styrelsens ansvar fastställande av strategier och mål, utarbetande av särskilda policys, beslut om större förvärv och avyttringar av verksamheter, beslut om andra större investeringar, beslut om placeringar och lån i enlighet med finanspolicyn, avgivande av finansiella rapporter, utvärdering av den operativa ledningen samt efterträdarplanering.

Styrelsen säkerställer kvaliteten i den finansiella rapporteringen, vilket sker dels genom antagna styrinstrument som instruktionen för verkställande direktören, instruktionen för ekonomisk rapportering till styrelsen och informations- och insiderpolicyn, dels genom att behandla rapport från revisionsutskottet i form av upprättade protokoll samt observationer, rekommendationer och förslag till beslut och åtgärder. Vidare säkerställer styrelsen kvaliteten i den finansiella rapporteringen genom att ingående behandla delårsrapport, årsredovisning och bokslutskommuniké på styrelsemöten. Styrelsen har delegerat till bolagsledningen att säkerställa kvaliteten i pressmeddelanden med finansiellt innehåll samt presentationsmaterial i samband med möten med media, ägare och finansiella institutioner.

Styrelsens ordförande, Carl-Erik Ridderstråle, organiserar och leder styrelsens arbete så att detta utövas i enlighet med svensk aktiebolagslag, andra lagar och förordningar, gällande regler för aktiemarknadsbolag (inklusive Kodens) och styrelsens interna styrinstrument. Ordföranden följer verksamheten genom fortlöpande kontakter med verkställande direktören och ansvarar för att övriga styrelseledamöter får tillfredsställande information och beslutsunderlag. Ordföranden ansvarar för att styrelsen fortlöpande uppdaterar och fördjupar sina kunskaper om BE Group samt i övrigt får den utbildning som krävs för att styrelsearbetet ska kunna bedrivas effektivt. Vidare tillser ordföranden att det sker en årlig utvärdering av styrelsens arbete och att valberedningen i relevanta delar får del av bedömningarna. Ordföranden företräder även BE Group i ägarfrågor.

Inom styrelsen finns ett ersättningsutskott och ett revisionsutskott. Syftet med utskotten är att fördjupa och effektivisera styrelsens arbete samt bereda ärenden inom respektive område. Utskotten har inte någon beslutsbefogenhet. Utskottsledamöterna

utses årligen av styrelsen vid det konstituerande styrelsemötet. Instruktioner till utskotten ingår som en del av styrelsens arbetsordning.

Styrelsens arbete under 2009

Enligt nu gällande arbetsordning ska styrelsen utöver det konstituerande styrelsemötet sammanträda vid sex tillfällen per år. Därutöver ska styrelsesammanträde hållas när så erfordras.

Styrelsen har under 2009 hållit totalt tolv styrelsesammanträden, varav fyra har varit telefonmöten och två har hållits per capsulam.

Styrelsearbetet har under året särskilt inriktats på strategidiskussioner kring bolagets utveckling under den närmaste treårsperioden, konjunkturfrågor och relaterade kostnadsbesparingsfrågor, förvärvsfrågor, investeringsfrågor, finansiella frågor samt marknadskommunikation.

Verkställande direktören och bolagets ekonomi- och finansdirektör har kontinuerligt närvarat på styrelsemötena och har därvid redogjort för utvecklingen inom koncernen. Utöver dessa har andra tjänstemän i BE Group deltagit i styrelsens sammanträden såsom föredragande av särskilda frågor eller om så annars bedömts lämpligt. Advokat Hans Petersson har varit sekreterare vid styrelsemötena.

Tabellen nedan redogör för bolagsstämmovalda styrelseledamöters närvaro vid styrelsemöten, totalt sex möten före årsstämman och sex möten efter årsstämman. Närvaron vid årets möten har, som framgår av tabellen, varit mycket god.

LEDAMOT	ANTAL MÖTEN
Carl-Erik Ridderstråle	11/12
Roger Bergqvist	12/12
Cecilia Edström	11/12
Roger Johansson ¹⁾	6/12
Joakim Karlsson	11/12
Lars Olof Nilsson	12/12
Lars Spongberg	12/12

¹⁾ Invald i styrelsen vid årsstämman i maj 2009.

Revisionsutskott

Revisionsutskottets uppdrag är att utöva tillsyn över rutinerna för redovisning, finansiell rapportering och intern kontroll. Bolagets revisor utformar årligen i samråd med bolagets ekonomi- och finansdirektör ett förslag till revisionsplan som presenteras för revisionsutskottet. Utskottet granskar och lämnar synpunkter och därefter föreläggs slutligt förslag till styrelsen för beslut.

Arbetet är inriktat mot kvaliteten och riktigheten i den finansiella redovisningen och rapporteringen, arbetet med den interna finansiella kontrollen, koncernens efterlevnad av gällande regelverk och, i förekommande fall, transaktioner mellan koncernen och närstående. Dessutom arbetar utskottet med att förstå och optimera hanteringen av bolagets finansiella och operativa risker. Därutöver har revisionsutskottet återkommande kontakter med BE Group AB:s och koncernens revisor i syfte att skapa ett löpande menings- och informationsutbyte mellan styrelsen och revisorn i revisionsfrågor samt utvärdera revisionsinsatsen

och fastställa riktlinjer för vilka andra tjänster än revision som BE Group får upphandla av BE Groups revisor.

Revisionsutskottet utgörs av Lars Olof Nilsson (ordförande), Joakim Karlsson, och Cecilia Edström. Utskottets arbete regleras av en särskild instruktion som antagits av styrelsen som en del av styrelsens arbetsordning.

Revisionsutskottet har sammanträtt sex gånger under 2009 och en gång under 2010, varvid samtliga ledamöter har varit närvarande. Mötena i revisionsutskottet protokollförs och avrapporteras muntligen vid styrelsemötena.

Ersättningsutskott

Under 2009 har ersättningsutskottets uppdrag främst varit att behandla frågor om löner och övriga anställningsvillkor, pensionsförmåner och bonussystem för verkställande direktören och till denne direktrapporterande chefer, samt ersättningsfrågor av principiell natur. Vidare har utskottet haft till uppgift att bereda underlag i vissa andra ersättningsfrågor som är av principiell natur eller i övrigt av stor vikt, som till exempel incitamentsprogram och vinstdelningssystem. Det har även ankommit på ersättningsutskottet att utarbeta de riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare som styrelsen föreslår årsstämman att besluta om.

Ersättningsutskottets uppdrag under 2010 kommer att anpassas så att bestämmelserna om ersättningsutskott i den reviderade Koden uppfylls senast från och med den 1 juli 2010 i enlighet med tillämpliga övergångsregler. Ledamöter av ersättningsutskottet är Carl-Erik Ridderstråle (ordförande) och Lars Spongberg.

Utskottets arbete regleras av en särskild instruktion som antagits av styrelsen som en del av styrelsens arbetsordning. Ersättningsutskottet har sammanträtt fem gånger under 2009 och tre gånger under 2010, varvid båda ledamöterna har varit närvarande. Dessutom har ledamöterna inom sig haft löpande kontakter i samband med anställningar och andra lönefrågor. Mötena i ersättningsutskottet protokollförs och avrapporteras muntligen vid styrelsemötena.

Ersättning till styrelsen

Arvode till var och en av de bolagsstämmovalda styrelseledamöterna beslutas av bolagsstämman på förslag av valberedningen. Arbetstagarrepresentanter i styrelsen erhåller inte styrelsearvode.

Till styrelseordföranden har för perioden från årsstämman 2009 till årsstämman 2010 utbetalats arvode med 400 000 SEK. För samma mandatperiod har till övriga styrelseledamöter utbetalats 200 000 SEK vardera i arvode. Därutöver har ersättningsutskottets ledamöter erhållit arvode om totalt 40 KSEK, vilket motsvarar 20 000 SEK till vardera ledamot.

Ledamöterna i revisionsutskottet har erhållit arvode om totalt 80 000 SEK, vilket motsvarar 40 000 SEK till ordföranden och 20 000 SEK vardera till övriga ledamöter. Ersättning har utgått i enlighet med beslut av årsstämman 2009.

Inget arvode för styrelsearbete har utgått till de personer inom BE Group som ingår i dotterbolagens styrelser.

BOLAGSLEDNING

BE Groups ledning har under större delen av 2009 bestått av följande sex personer: Lars Bergström, verkställande direktör och

koncernchef, Torbjörn Clementz, ekonomi- och finansdirektör och vice verkställande direktör, Per Horstmann, inköps- och produktionsdirektör, Per Gullstrand, affärsområdeschef CEE, Matti Tiira, affärsområdeschef Finland och VD i BE Group Oy Ab samt Henrik Fries, affärsområdeschef Sverige samt VD i BE Group Sverige AB fram till oktober.

Lars Bergström tillträdde som verkställande direktör och koncernchef den 11 mars, sedan Håkan Jeppsson med verkan per den 15 februari lämnat detta uppdrag. Under perioden 15 februari till 11 mars var Torbjörn Clementz tillförordnad verkställande direktör.

En närmare presentation av verkställande direktören och övriga koncernledningen finns på sidorna 84 i årsredovisningen.

Verkställande direktören leder verksamheten enligt aktiebolagslagen samt inom de ramar som styrelsen lagt fast. Verkställande direktören tar i samråd med styrelsens ordförande fram nödvändigt informations- och beslutsunderlag inför styrelsemöten, föredrar ärendena och motiverar förslag till beslut. Vidare ansvarar verkställande direktören för BE Groups affärsmässiga, strategiska och finansiella utveckling och leder och koordinerar den dagliga verksamheten i linje med styrelsens riktlinjer och beslut.

Verkställande direktören utser också medlemmarna i koncernledningen efter avstämning med styrelsens ordförande. BE Groups ledning har månadsvisa verksamhetsgenomgångar under verkställande direktörens ledning. Vidare hålls veckovisa telefonavstämningsmöten inom koncernledningen.

INTERNREVISION

BE Group har en enkel juridisk och operativ struktur och utarbetade styr- och internkontrollsystem. Styrelsen och revisionsutskottet följer upp BE Groups bedömning av den interna kontrollen bland annat genom kontakter med BE Groups revisorer. Styrelsen har mot bakgrund av ovanstående valt att inte ha en särskild intern revision.

REVISORER

Vid årsstämman 2007 omvaldes revisionsbolaget KPMG AB till BE Groups revisor för en mandattid om fyra år. Huvudansvarig revisor är auktoriserade revisorn Alf Svensson. Revisorn har löpande kontakt med styrelsens ordförande, revisionsutskottet och koncernledningen.

BE Groups revisor ska granska årsredovisning och bokföring samt styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning. Revisorn arbetar efter en revisionsplan, i vilken synpunkter inarbetats från styrelsen, och har rapporterat sina iakttagelser till styrelsen. Rapportering har skett dels under revisionens gång, dels slutligen i samband med att bokslutskommunikén för år 2009 fastställdes den 4 februari 2010.

Revisorn deltar också vid årsstämma och beskriver där revisionsarbetet och gjorda iakttagelser i en revisionsberättelse.

Revisorn har under året haft vissa konsultuppdrag utöver revision, vilka främst har avsett rådgivning i redovisningsfrågor.

Den externa revisionen är utförd i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Revisionen av årsredovisningshandlingar för legala enheter utanför Sverige sker i enlighet med lagstadgade krav och andra tillämpliga regler i respektive land samt i enlighet

med god revisionsmed med avgivande av revisionsberättelse för de legala enheterna i de fall det krävs enligt den lokala lagstiftningen.

INTERN KONTROLL OCH RISKHANTERING AVSEENDE DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2009

Avseende intern kontroll följer BE Groups styrelse Kodens, innebärande att styrelsen lämnar en beskrivning av de viktigaste inslagen i bolagets system för intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen.

Styrelsen och revisionsutskottet övervakar den finansiella rapporteringens kvalitet och BE Groups interna kontrollsystem samt följer upp BE Groups riskbild. Detta sker bland annat genom instruktioner till verkställande direktören och fastläggande av krav på innehållet i de rapporter om ekonomiska förhållanden som fortlöpande tillställs styrelsen, samt vid genomgångar med ledningen och revisorerna. Styrelsen och revisionsutskottet tar del av och säkerställer ekonomisk rapportering, såsom bokslutsrapport och årsredovisning, och har delegerat till bolagsledningen att säkerställa pressmeddelanden med ekonomiskt innehåll samt presentationsmaterial i samband med möten med media, ägare och finansiella institutioner.

För att ge styrelsen underlag att fastställa nivån vad gäller intern styrning och kontroll, genomförde BE Group under 2007 en revision av den interna kontrollen inom ett antal fokusområden. Granskningen genomfördes med extern konsultinsats och följdes upp på både koncernnivå och lokal nivå vilket resulterade i ett antal förbättringar av den interna kontrollen. Uppföljning har under 2008 och 2009 gjorts inom dessa områden som en del av den externa revisionen.

För att ytterligare stärka den interna kontrollmiljön har styrelsen under slutet av 2009 beslutat att tillsätta ett internrevisionsråd som på ett systematiskt sätt kommer att identifiera granskningsområden och genomföra översyn och kontroll av koncernens interna kontroll. Internrevisionsrådet kommer att ledas av koncernens ekonomi- och finansdirektör samt rapportera till styrelsens revisionsutskott. Detta är genomfört för att stärka den interna kontrollfunktionen framöver, både på koncernnivå och lokal nivå.

BE Groups internkontroll avseende den finansiella rapporteringen omfattar fem huvudaktiviteter: skapande av en kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt uppföljning.

Kontrollmiljö

BE Group har en enkel juridisk och operativ struktur med utarbetade styr- och internkontrollsystem. Organisationen kan därmed snabbt agera på ändringar i omvärlden. Operativa beslut fattas på bolags- eller affärsområdesnivå, medan beslut om strategi, inriktning, förvärv och övergripande finansiella frågor fattas av BE Groups styrelse och koncernledning. Den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen inom BE Group är utformad för att fungera i denna organisation.

Inom koncernen finns ett tydligt regelverk för delegering av ansvar och befogenheter, vilket följer koncernens struktur.

Basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen utgörs av kontrollmiljön med organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar som dokumenterats och kommunicerats samt den kultur som styrelsen och bolagsledningen kommunicerar och verkar från. Det finns en utarbetad arbetsordning för styrelsen bl a beskriver arbetsfördelningen inom styrelsen samt ordförandens uppgifter. Dessutom finns en instruktion för verkställande direktören som verkställande direktörens uppgifter och befogenheter. Dessutom har en arbetsordning utarbetats för varje affärsområdeschef samt för verkställande direktör i respektive dotterbolag. Chefer på olika nivåer i bolaget ansvarar för det löpande arbetet med internkontroll inom sina respektive ansvarsområden.

Riskbedömning

Riskbedömningen utgår från en omfattande riskgenomgång som gjordes i samband med förberedelserna för ansökan om notering vid OMX Nordiska Börs Stockholm. De övergripande finansiella riskerna är definierade och är beaktade i fastställande av koncernens finansiella mål.

Kontrollaktiviteter

De risker som identifierats avseende den finansiella rapporteringen hanteras via bolagets kontrollaktiviteter som exempelvis behörighetskontroller i IT-system och attestkontroller.

Detaljerade ekonomiska analyser av resultat med uppföljning mot affärsplaner och prognoser kompletterar de verksamhets-specifika kontrollerna och ger en övergripande bedömning av rapporteringens kvalitet.

Information och kommunikation

Koncernen har informations- och kommunikationsvägar som syftar till att främja fullständighet och riktighet i den finansiella rapporteringen. Policies, manualer och arbetsbeskrivningar finns tillgängliga på bolagets intranät och/eller i tryckt form.

Uppföljning

Verkställande direktören ansvarar för att den interna kontrollen är organiserad och följs upp enligt de riktlinjer som styrelsen fastställt. Finansiell styrning och kontroll utförs av koncern-ekonomifunktionen. Den ekonomiska rapporteringen analyseras månatligen på detaljnivå. Styrelsen har vid sina styrelsemöten följt upp den ekonomiska rapporteringen och bolagets revisorer har inför styrelsen avrapporterat sina iakttagelser. Styrelsen har månadsvis fått ekonomiska rapporter och vid varje styrelsemöte har bolagets ekonomiska situation behandlats.

Verkställande direktören är ansvarig för att det genomförs oberoende objektiva granskningar i syfte att systematiskt utvärdera och föreslå förbättringar av koncernens processer för styrning, internkontroll och riskhantering.

BOLAGSORDNING

I bolagsordningen är bland annat fastslaget BE Groups verksamhet, antalet styrelseledamöter och revisorer, hur kallelse ska ske till bolagsstämma, ärendehantering under årsstämma och var stämma ska hållas. För nu gällande bolagsordning,

antagen på extra bolagsstämma den 26 september 2006, se BE Groups webbplats, www.begroup.com.

POLICYDOKUMENT

Styrelsen har antagit ett flertal riktlinjer och policies i syfte att säkerställa den interna kontrollen inom BE Group-koncernen. Det rör exempelvis Informations- och Insiderpolicy, Ersättningspolicy för bolagsledningen, Etiska riktlinjer, Miljöpolicy, Internet- och IT-policy samt Treasury-policy.

BOLAGETS TILLÄMPNING AV KODEN

Koden bygger på principen ”följa eller förklara”, vilket innebär att ett företag kan avvika från Kodens bestämmelser under förutsättning att sådana avvikelser kan förklaras på ett tillfredsställande sätt. BE Group har under räkenskapsåret 2009 tillämpat Koden fullt ut och har inte avvikit från Kodens regler.

GRANSKNING

Denna bolagsstyrningsrapport har inte granskats av BE Groups revisorer.