

BOLAGSSTYRNING

- 99 Bolagsstyrningsrapport
- 107 Revisorns yttrande
- 108 Presentation av styrelse
- 110 Presentation av ledning

Bolagsstyrningsrapporten är en del av Coors Årsredovisning 2020, vilket förklarar att pagineringen börjar på sidan 99. Bolagsstyrningsrapporten kan läsas separat, men innehåller ibland hänvisningar till andra delar av årsredovisningen. Årsredovisningen tillhandahålls i sin helhet på bolagets hemsida.

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT 2020



*Bolagsstyrningsrapporten
för Coor Service
Management Holding AB
(org nr 556742-0806) avser
verksamhetsåret 2020.*

STRUKTURERAD STYRNING OCH INTERN KONTROLL

Coors bolagsstyrning ska genom god kontroll och en sund företagskultur säkerställa en systematisk riskhantering och ett ut hålligt värdeskapande för aktieägarna.

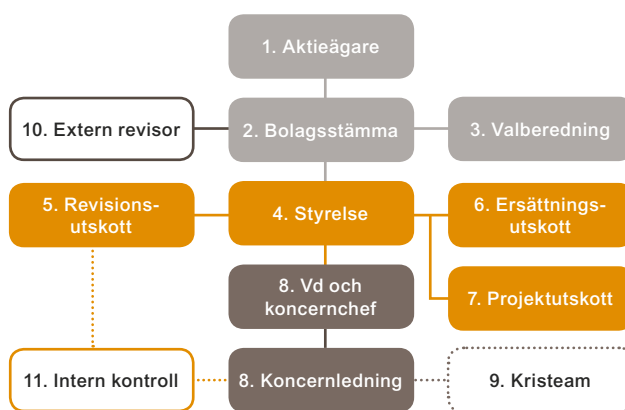
Denna bolagsstyrningsrapport har upprättats av Coor-koncernens styrelse och redogör för bolagsstyrningen i Coor under verksamhetsåret 2020. Rapporten har granskats av Coors revisorer, vars yttrande finns i slutet av rapporten.

ALLMÄNT OM BOLAGSSTYRNINGEN PÅ COOR

Coor är ett publikt aktiebolag med säte i Stockholm, vars aktier noterades på Nasdaq Stockholmsbörsen den 16 juni 2015. Bolagsstyrningen på Coor utgår från svenska lagar och förordningar samt från de regler och den praxis som gäller för bolag noterade på Nasdaq Stockholm. Coor följer även Svensk kod för bolagsstyrning utan att avvika från någon av dess regler. I de länder Coor bedriver verksamhet följs den lagstiftning som är tillämplig lokalt.

Utöver det externa regelverket finns ett internt regelverk med ett antal koncerngemensamma styrdokument, bland vilka de viktigaste är den av stämman fastställda bolagsordningen, styrelsens och styrelseutskottens arbetsordningar samt styrelsens instruktion för vd. Därutöver finns även ett stort antal interna policyer, instruktioner och delegeringar som tydliggör ansvar och

COORS BOLAGSSTYRNINGSSTRUKTUR



befogenheter inom olika områden. Coors viktigaste styrdokument finns samlade i bolagets ledningssystem, som också beskriver bolagets huvudprocesser och gemensamma arbetssätt.

Strukturen för bolagsstyrningen på Coor är väldefinierad, och beskrivs översiktligt i en bild ovan.

COORS HÅLLBARHETSARBETE

Alla bolag har ett stort ansvar för den verksamhet som bedrivs, och för hur verksamheten påverkar miljön och samhället i vidare mening – på kort och lång sikt. Coor arbetar strukturerat och långsiktigt med de hållbarhetsaspekter som bedöms ha störst påverkan på bolagets omvärld. Syftet med Coors hållbarhetsarbete är att säkerställa att bolaget utvecklas stabilt och lönsamt med ett gott affärsetiskt förhållningssätt och med minimal miljöpåverkan, samt att bolaget bidrar positivt till samhällsutvecklingen i övrigt. För mer information om Coors hållbarhetsarbete och hur det styrs, se information under respektive hållbarhetsavsnitt i årsredovisningen.

Viktiga externa och interna styrdokument

Externt regelverk

- Svenska lagar och förordningar
- Lagar och förordningar i andra länder där Coor bedriver verksamhet
- Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter
- Svensk kod för bolagsstyrning
- Den internationella redovisningsstandarderna IFRS

Interna styrdokument

- Bolagsordning
- Styrelsens arbetsordning
- Styrelseutskottens arbetsordningar
- Styrelsens instruktion för vd

Policyer och instruktioner

- Code of Conduct ¹⁾
- Insiderpolicy ¹⁾
- Treasurypolicy ¹⁾
- Kommunikationspolicy ¹⁾
- Inköpspolicy
- Hållbarhetspolicy inklusive risk management
- IT-policy
- Informationssäkerhetspolicy
- Ramverk för internkontroll
- Ekonomihandbok
- Attestinstruktion
- Data Protection Policy

¹⁾Policyer som styrelsen har antagit

1. AKTIE OCH ÄGARSTRUKTUR

Vid årsskiftet uppgick Coors aktiekapital till 383 248 088 kronor och antalet aktier till 95 812 022. Varje aktie har en röst vid omröstning på bolagsstämman. Enligt aktieboken hade Coor per den 31 december 2020 cirka 7 200 aktieägare, och av det totala aktiekapitalet ägdes cirka 56 procent av investerare utanför Sverige. De tre största ägarna vid årsskiftet var Nordea Fonder med 7,5 procent, Första AP-Fonden med 5,8 procent och Didner & Gerge Fonder med 5,7 procent av aktiekapitalet och rösterna. Mer information om Coors aktie och ägarstruktur finns på bolagets webbplats under Om Coor/Investerare samt i avsnittet Coor-aktien.

2. BOLAGSSTÄMMAN

Enligt aktiebolagslagen är bolagsstämman det högsta beslutande organet. Alla aktieägare har möjlighet att delta och rösta vid den årliga ordinarie bolagsstämman (årsstämman). Vid årsstämman hanteras bland annat årsredovisningen, vinstutdelning, val av styrelse och revisorer, samt arvoden och principer för ersättningar. Beslut som fattas på en bolagsstämma offentliggörs efter stämman via ett pressmeddelande. Mer information om kallelse till och deltagande på bolagets bolagsstämmor finns på bolagets webbsida under Om Coor/Bolagsstyrning.

3. VALBEREDNING

Valberedningens sammansättning och arbete styrs av en instruktion som årsstämman beslutat om, och som beskrivs på bolagets webbplats under Om Coor/Bolagsstyrning.

Sammansättning och arbete inför årsstämman 2021

Valberedningen inför årsstämman 2021 utgörs av Ulrika Danielson (Andra AP-fonden), Henrik Didner (Didner & Gerge Fonder), Sophie Larsén (Första AP-fonden), Jan Särilvik (Nordea Funds) och styrelsens ordförande Mats Granryd.

Inför årsstämman 2021 har valberedningen sammanträtt vid fem tillfällen. Genom styrelsens ordförande och bolagets koncernchef och verkställande direktör har valberedningen erhållit information om bolagets verksamhet, utveckling och förhållanden i övrigt. Valberedningen har även intervjuat enskilda ledamöter i styrelsen.

Valberedningen har diskuterat de huvudsakliga krav som bör ställas på styrelseledamöterna, inklusive kravet på oberoende ledamöter, och har granskat antalet styrelseuppdrag som respektive ledamot har i andra bolag. Valberedningen har lagt stor vikt vid att säkerställa en jämn könsfördelning, mångsidighet och bredd.

Aktieägare har varit välkomna med förslag och synpunkter till valberedningen. Ingen särskild ersättning har utgått till någon av ledamöterna i valberedningen.

4. STYRELSEN

Styrelsen är ytterst ansvarig för bolagets organisation och verksamhet, och bedömer löpande bolagets och koncernens ekonomiska situation.

Sammansättning och arbete 2020

Coors styrelse består av sex¹⁾ stämموvalda ordinarie ledamöter och tre arbetstagarrepresentanter. Styrelsens sammansättning uppfyller Svensk kod för bolagsstyrningens krav om oberoende ledamöter. Ledamöternas beroendeställning presenteras i en tabell på nästa sida. Styrelsen presenteras i slutet av bolagsstyrningsrapporten, där också ledamöternas uppdrag utanför koncernen och innehav av Coor-aktier framgår. Styrelsen har utsett Coors chefsjurist till styrelsens sekreterare.

Under 2020 sammanträdde styrelsen 12 gånger. Styrelsen har löpande behandlat strategiska frågor, finansiell utveckling och frågor relaterade till kunder, personal, hållbarhet och riskhantering. Viktiga frågor som behandlats under verksamhetsåret har varit frågor relaterade till bolagets påverkan av covid-19, nya affärer och potentiella förvärv. Ledande befattningshavare har löpande föredragit specifika frågeställningar.

För hantering av frågor som behöver diskuteras särskilt har styrelsen valt att inrätta tre utskott: ett ersättningsutskott, ett revisionsutskott och ett projektutskott. Utskotten har löpande rapporterat till styrelsen från sina respektive möten.

Närvaron vid årets styrelsemöten har varit god. Styrelseledamöternas medverkan på styrelsemöten och i utskotten samt erhållna ersättningar framgår av tabellen på nästa sida.

¹⁾ Mikael Stöhr avgick från styrelsen den 31 juli 2020 och från och med detta datum bestod styrelsen av sex stämموvalda ledamöter.

5. REVISIONSUTSKOTTET

Består av tre av styrelsen utsedda ledamöter: Kristina Schauman (ordförande), Anders Ehrling och Heidi Skaaret. Coors CFO och externa revisorer deltar på samtliga möten. Följer upp och övervakar intern kontroll, revision, riskhantering, redovisning och finansiell rapportering.

6. ERSÄTTNINGSPUTSKOTTET

Består av tre av styrelsen utsedda ledamöter: Mats Granryd (ordförande), Monica Lindstedt och Kristina Schauman. Bistår styrelsen med förslag i ersättningsfrågor samt följer upp och utvärderar ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer för koncernledningen.

7. PROJEKTUTSKOTTET

Består av tre av styrelsen utsedda ledamöter: Mats Granryd (ordförande), Anders Ehrling och Mats Jönsson. Bistår styrelsen med förslag och beslut avseende större kundavtal, förvärv och andra viktiga avtal.

Mångfaldspolicy

Såsom mångfaldspolicy tillämpar Coor regel 4.1 i Svensk kod för bolagsstyrning, innebärande att styrelsen ska ha en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende de bolagsstämموالدا ledamöternas kompetens,

erfarenhet och bakgrund, samt att en jämn könsfördelning ska eftersträvas.

Coor anser att bolagets styrelse uppfyller de krav som uppställs i mångfaldspolicyn. Styrelsen utgörs av tre kvinnor och tre män. Ledamöterna kommer från olika sektorer i näringslivet och har yrkesmässigt olika bakgrund och kompetens.

BESLUT PÅ ÅRSSTÄMMAN 2020

På årsstämman 2020 fattades bland annat beslut om:

- Att styrelsen ska bestå av sju ledamöter utan suppleanter.
- Val av styrelseordförande och styrelseledamöter i enlighet med valberedningens förslag:
- Omval av Mats Granryd som styrelseledamot och styrelsens ordförande.
- Omval av styrelseledamöterna Anders Ehrling, Mats Jönsson, Monica Lindstedt, Kristina Schauman, Heidi Skaaret och Mikael Stöhr.
- Att arvode till styrelsen ska utgå med totalt 2 985 000 kronor, i enlighet med valberedningens förslag. Arvodet fördelas enligt följande:
 - 785 000 kronor till ordförande.
 - 280 000 kronor vardera till övriga stämموالدا ledamöter.
 - 100 000 kronor till ledamot som är medlem i revisionsutskottet.
 - 200 000 kronor till ordförande i revisionsutskottet.
- 50 000 kronor till ledamot som är medlem i ersättningsutskottet.
- 50 000 kronor till ordförande i ersättningsutskottet.
- 75 000 kronor till ledamot som är medlem i projektutskottet.
- 100 000 kronor till ordförande i projektutskottet.
- Beslut att dra tillbaka förslag om långsiktigt aktiebaserat incitamentsprogram för koncernledningen och TMT (Top Management Team).
- Bemyndigande om återköp och överlåtelse av egna aktier.
- Bemyndigande om nyemission av aktier.

Revisionsbolaget PwC meddelade att Niklas Renström kommer att utses till huvudansvarig för revisionen.

Det fullständiga protokollet finns på www.coor.com.

STYRELSEMEDLEMMARNAS NÄRVARO, BEROENDESTÄLLNING SAMT ERSÄTTNINGAR

	Närvaro vid möten				Beroendeställning		Ersättningar och arvoden
	Styrelse	Revisions- utskott	Projekt- utskott	Ersättnings- utskott	Oberoende av bolaget	Oberoende av större ägare	Beslutade ersättningar och utskottsarvoden, tSEK ²⁾
Totalt antal möten	12	5	3	3			
Stämموالدا ordinarie styrelseledamöter							
Anders Ehrling	12	5	3	–	Ja	Ja	455
Mats Granryd, ordförande	12	–	3	3	Ja	Ja	935
Mats Jönsson	12	–	3	–	Ja	Ja	355
Monica Lindstedt	12	–	–	3	Ja	Ja	330
Kristina Schauman	12	5	–	3	Ja	Ja	530
Heidi Skaaret	11	4	–	–	Ja	Ja	380
Mikael Stöhr ¹⁾	8	–	1	2	Nej	Ja	–
Av facken utsedda arbetstagarrepresentanter							
Glenn Evans	12	–	–	–	Nej	Ja	–
Linus Johansson	12	–	–	–	Nej	Ja	–
Rikard Milde	12	–	–	–	Nej	Ja	–

¹⁾ Avträdde som vd och koncernchef den 31 juli 2020.

²⁾ Ersättningar och arvoden för utskottsarbete är beslutade av årsstämman den 28 april 2020 och gäller fram till nästa årsstämma den 26 april 2021. För information om de ersättningar som har påverkat resultatet under 2020 hänvisas till *not 7, Ersättning till ledande befattningshavare* i den *legala årsredovisningen*.

8. VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR OCH KONCERNLEDNING

Styrelsen har delegerat det operativa ansvaret för bolaget och dess förvaltning till bolagets koncernchef och verkställande direktör (vd), som leder verksamheten inom de ramar och riktlinjer som styrelsen fastställt. För arbetsfördelningen mellan styrelse och vd finns skriftliga instruktioner, som årligen fastställs av styrelsen. Mikael Stöhr, som varit bolagets vd sedan 2013, ersattes den 1 augusti 2020 av AnnaCarin Grandin.¹⁾ Vd utser koncernledningen, som tillsammans med vd ansvarar för den dagliga verksamheten. I ansvaret ingår att fastställa mål för den operativa verksamheten, fördela resurser och följa upp verksamhetens resultat, liksom att förbereda förslag på investeringar, förvärv och avyttringar enligt styrelsens skriftliga anvisningar.

Under året sammanträdde koncernledningen 24 gånger fysiskt eller via videokonferens. Ärenden som hanterats under året är bolagets påverkan av covid-19, resultatuppföljning och prognoser, mål och måluppföljning, marknadsläget, pågående affärer, status i koncerngemensamma projekt, strategiarbete, rekryteringar och andra angelägna frågor.

Koncernen har även ett utökat ledningsforum, Top Management Team, som utgörs av koncernledningen och ländernas ledningsgrupper. Årligen samlas även koncernens cirka 130 högsta chefer i ett särskilt forum (Management Days) för att knyta kontakter, utbyta erfarenheter, inspireras och diskutera gemensamma angelägenheter. Under 2020 har detta forum inte kunnat genomföras med anledning av covid-19. I stället har olika former av digitala sammankomster anordnats.

¹⁾ Mikael Stöhr avgick som koncernchef, verkställande direktör och styrelseledamot den 31 juli 2020 och efterträddes av AnnaCarin Grandin som verkställande direktör och koncernchef.

9. KRISTEAM

Coors kontinuitetsledning och kontinuitetsplanering finns integrerad i den ordinarie ledningsstrukturen. Vid mer extrema situationer sammankallas koncernens kristeam (CCT, Coor Crisis Teams) som är organiserade utifrån ett koncernövergripande kristeam samt ett kristeam i respektive land. Under det gångna året var samtliga kristeam aktiverade genom täta möten under den inledande fasen av pandemin. Fokus har hela tiden varit på hälsa och säkerhet för Coors medarbetare och våra kunders medarbetare. Kommersiella frågor hanterades under hela pandemin i den ordinarie ledningsstrukturen. Under andra kvartalet 2020 kunde kristeamen lämna över det fulla ansvaret för covid-19-frågorna kring hälsa och säkerhet till den ordinarie ledningsstrukturen.

10. EXTERNA REVISORER

Bolagets revisorer utses av årsstämman. Vid årsstämman 2020 omvaldes Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (PwC) med huvudansvarig revisor Niklas Renström till bolagets externa revisorer fram till årsstämman 2021. PwC har varit Coors revisor sedan 2004. Niklas Renström har varit huvudansvarig revisor sedan 2018.

Den externa revisionen av räkenskaperna i Coor utförs i enlighet med aktiebolagslagen, International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Revisorns uppdrag innefattar att granska årsbokslut, årsredovisning och koncernredovisning samt styrelsens och koncernledningens förvaltning. Revisorerna gör även en översiktlig granskning av delårsbokslutet per september samt granskar arbetet med internkontroll.

ÅRSKALENDER 2020

STYRELSEN	FEBRUARI	MARS	APRIL	MAJ	JUNI
	<ul style="list-style-type: none"> Genomgång av revisorernas granskning. Godkännande av bolagsstyrningsrapport. Beslut om förslag på vinstdisposition. Ersättningsutskottets utvärdering och tillämpning av ersättningsriktlinjerna. Godkännande av bokslutskommuniké. Genomgång av riskbedömning. Förberedelser för bolagsstämma. 		<p>MARS</p> <ul style="list-style-type: none"> Godkännande av årsredovisningen. 		<ul style="list-style-type: none"> Godkännande av Q1-rapport. Beslut om att dra tillbaka utdelningsförslag och förslag till LTIP 2020. Bolagsstämma. Konstituerande styrelsemöte.
REVISIONS- UTSKOTTET	<p>FEBRUARI, Q4-MÖTE</p> <ul style="list-style-type: none"> Genomgång av Bokslutskommuniké. Godkännande av Bolagsstyrningsrapport. Rapport från externrevisor. Styrning, riskbedömning och efterlevnad. 			<p>APRIL, Q1-MÖTE</p> <ul style="list-style-type: none"> Genomgång av Q1-rapport. Revisionsplan och arvode för externrevisorer. Plan för internkontroll. Översyn av rutinen för köp av icke revisionsnära tjänster. Översyn av Treasuryolicyn. Styrning, riskbedömning och efterlevnad. 	
ERSÄTTNINGS- UTSKOTTET	<p>MÖTE I FEBRUARI INFÖR ÅRETS FÖRSTA STYRELSEMÖTE</p> <ul style="list-style-type: none"> Utvärdering av ersättningsriktlinjer och tillämpningen av riktlinjerna. Förslag till LTIP 2020. 				



Utvärdering av styrelsen och koncernchef

Den årliga utvärderingen av styrelsens arbete, inklusive utskottens arbete, utfördes som en webbenkät. Utvärderingen omfattade styrelsens arbets-sätt, kompetens och sammansättning, inklusive ledamöternas bakgrund, erfarenhet och mångsidighet. Resultatet av utvärderingen presenterades för valberedningen och styrelsen.

Utvärdering av koncernchefens arbete behandlas vid styrelsesammanträde utan närvaro av bolagsledningen.



Revisorer

Öhrlings
PricewaterhouseCoopers AB (PwC)

Huvudansvarig revisor:
Niklas Renström

Andra revisionsuppdrag:
Betsson AB, Note AB och Vitec
Software Group AB

Miljö- och kvalitetsrevisorer

Coors verksamhet är globalt certifierad enligt de internationella ISO-standarderna Hälsa och säkerhet inom arbetsmiljö, 45001-2018, Miljö 14001-2015 respektive Kvalitet 9001-2015. Detta innebär att verksamheten granskas av en oberoende part två gånger per år. Det Norske Veritas ansvarar för den externa revisionen avseende efterlevnad av standarderna. Resultatet av dessa revisioner rapporteras till koncernledningen.

Mer om denna granskning redovisas i avsnitt *Hållbarhetsnoter*.

JULI

- Godkännande av Q2-rapport.

NOVEMBER

- Genomgång av ärenden från revisionsutskott och rapport från revisorer.
- Godkännande av Q3-rapport.

OKTOBER

- Godkännande av strategi.

DECEMBER

- Godkännande av budget och affärsplan.
- Ersättningsutskottets utvärdering och tillämpning av ersättningsriktlinjerna.
- Förslag till nya ersättningsriktlinjer
- Styrelsens utvärdering av koncernchef.
- Beslut om ersättning och andra villkor till koncernchef.

JULI

AUGUSTI

SEPTEMBER

OKTOBER

NOVEMBER

DECEMBER

JULI, Q2-MÖTE

- Genomgång av Q2-rapport.

NOVEMBER, Q3-MÖTE

- Genomgång av Q3-rapport.
- Styrning, riskbedömning och efterlevnad.
- Genomgång av finansfunktionen.
- Rapport från externrevisor.
- Utvärdering av externrevisor.

DECEMBER

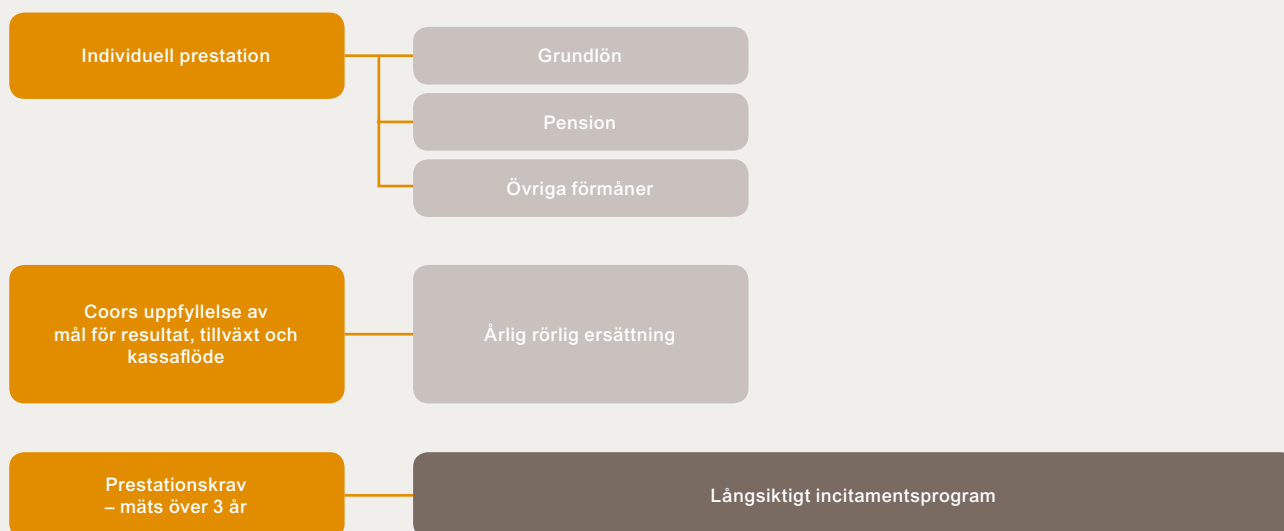
- Utvärdering, uppföljning och plan avseende internkontroll.
- Utkast till bolagsstyrningsrapport.
- Frågor kring årsbokslut.
- Utvärdering och beslut om internrevisionsfunktionen.
- Styrning, riskbedömning och efterlevnad.

DECEMBER

- Utvärdering av LTIP samt förslag till nytt program.
- Utvärdering av koncernchef och förslag till ersättning och andra villkor till koncernchef.
- Utvärdering av ledande befattningshavare och beslut avseende ersättning och andra villkor till ledande befattningshavare.

PRINCIPER FÖR ERSÄTTNING TILL STYRELSE OCH LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

ERSÄTTNINGSSTRUKTUR INOM COOR



Styrelsens arvode beslutas av årsstämman efter förslag från valberedningen. Till ordförande och ledamöter i utskott utgår extra arvode.

Årsstämman fastställer också principer för ersättning till ledande befattningshavare i koncernen. Av dessa riktlinjer framgår bland annat att den sammanlagda ersättningen ska vara marknadsmässig, konkurrenskraftig och återspegla individens prestationer och ansvar.

Frågor om ersättningar till ledande befattningshavare bereds i styrelsens ersättningsutskott, som också följer och utvärderar ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer löpande.

För fullständig information beträffande ersättningsnivåer och riktlinjer för ersättning, se *not 7 Ersättning till ledande befattningshavare* i den legala årsredovisningen.

GRUNDLÖN

Koncernledningen ska ha en marknadsmässig och konkurrenskraftig grundlön i form av en fast månadslön. Grundlönen utgör ersättning för en engagerad arbetsinsats på hög nivå som skapar mervärde för Coors kunder, ägare och medarbetare.

RÖRLIG ERSÄTTNING

Koncernledningen ska utöver grundlönen erbjudas en årlig rörlig ersättning samt deltagande i ett långsiktigt incitamentsprogram.

Årlig rörlig ersättning

Den årliga rörliga ersättningen är baserad på uppfyllandet av Coors mål för resultat, tillväxt och kassaflöde. Ersättningen förutsätter uppfyllelse av definierade och mätbara mål och är maximerad till 75 procent av den fasta årslönen. I särskilda fall kan även överenskommelse träffas om en ersättning av engångskaraktär, dock maximalt en ersättning motsvarande 25 procent av den fasta årliga lönen.

Långsiktiga aktiebaserade incitamentsprogram (LTIP)

Coors incitamentsprogram, LTIP (Long-Term Incentive Program), syftar till att öka och stärka Coors möjligheter att rekrytera och behålla nyckelpersoner samt att skapa ett personligt långsiktigt ägande i Coor-aktier hos deltagarna och därigenom likrikta deltagarnas och aktieägarnas intressen. För att delta i programmet krävs en egen investering i Coors aktier. LTIP löper på tre år och utfallet beror på uppfyllandet av olika prestationskrav. För bolagets koncernledning fanns även möjlighet att, inom ramen för LTIP 2018, förvärva köpoptioner.

För information om LTIP 2018 och 2019 se *not 6 Anställda och personalkostnader* samt *not 7 Ersättning till ledande befattningshavare* i den legala årsredovisningen. Förslaget till LTIP 2020 drogs tillbaka med anledning av covid-19.

PENSIONSFORMÅNER

Pensionsförmåner till ledande befattningshavare skall vara premiebestämda. Verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare omfattas av en ITP-lösning (eller motsvarande i övriga länder). Det finns inte någon särskild avtalad pensionsålder utan detta följer av lokala regler i respektive land.

ÖVRIGA FÖRMÅNER OCH AVGÅNGSVEDERLAG

Övriga förmåner utgörs främst av normalt program för tjänstebilar och sjukvård. Medlemmar i koncernledningen kan ha en uppsägningstid på högst sex månader med avgångsvederlag motsvarande högst 18 månaders fast lön. Inget avgångsvederlag skall utbetalas vid uppsägning från den anställdes sida.

Revisorerna ska hålla styrelsen uppdaterad om planering, omfattning och innehåll i den årliga revisionen samt informera om tjänster som har utförts utöver revisionstjänster, ersättningen för sådana tjänster samt andra omständigheter som kan ha betydelse för revisorns oberoende. För att tillgodose styrelsens informationsbehov och säkerställa att samtliga områden behandlas på ett strukturerat sätt deltar Coors revisorer på revisionsutskottets möten samt närvarar vid minst ett styrelsemöte per år. Vid minst ett tillfälle träffar revisorerna styrelsen utan närvaro av företagsledningen. Erhållet arvode för år 2020 redovisas i *not 8 Ersättning till revisor* i den *legala årsredovisningen*.

11. INTERNKONTROLL OCH RISKHANTERING AVSEENDE DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN

Coors ramverk för internkontroll och riskhantering har utformats för att säkerställa en tillförlitlig finansiell rapportering samt säkerställa att övriga lagar och krav på Coor som ett noterat bolag efterlevs.

Coors styrelse har det övergripande ansvaret för internkontroll avseende den finansiella rapporteringen. Styrelsen har inom sig inrättat ett revisionsutskott som övervakar frågor rörande den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen i enlighet med utskottets arbetsordning. Revisionsutskottet har givit koncernens finansfunktion på koncernnivå ansvar för att löpande utveckla och följa upp den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen.

Coors arbete med internkontroll har sin grund i det ramverk som COSO tagit fram. Enligt detta ramverk består internkontrollen av ett flertal komponenter – Kontrollmiljö, Riskbedömning, Kontrollaktiviteter, Information och kommunikation samt Uppföljning. Dessa komponenter är integrerade och verkar tillsammans för att förhindra och upptäcka väsentliga fel i den finansiella rapporteringen.

Intentionen med Coors ramverk för internkontroll är att så långt det är möjligt skapa effektiva processer och göra internkontrollen till en integrerad del av den dagliga verksamheten.

1. Kontrollmiljö

En god kontrollmiljö utgör grunden för effektiviteten i ett bolags interna kontrollsystem. Kontrollmiljön definieras genom styrande dokument i form av policyer, rutiner och manualer och upprätthålls genom tydligt definierade och kommunicerade beslutsvägar, befogenheter och ansvarsområden i organisationen.

Coor har en kontrollmiljö som bygger på en väl definierad ansvarsstruktur med regelbunden rapportering och uppföljning av finansiellt utfall, från sitenivå upp till koncernnivå, via kontrakt, affärsenhet och land.

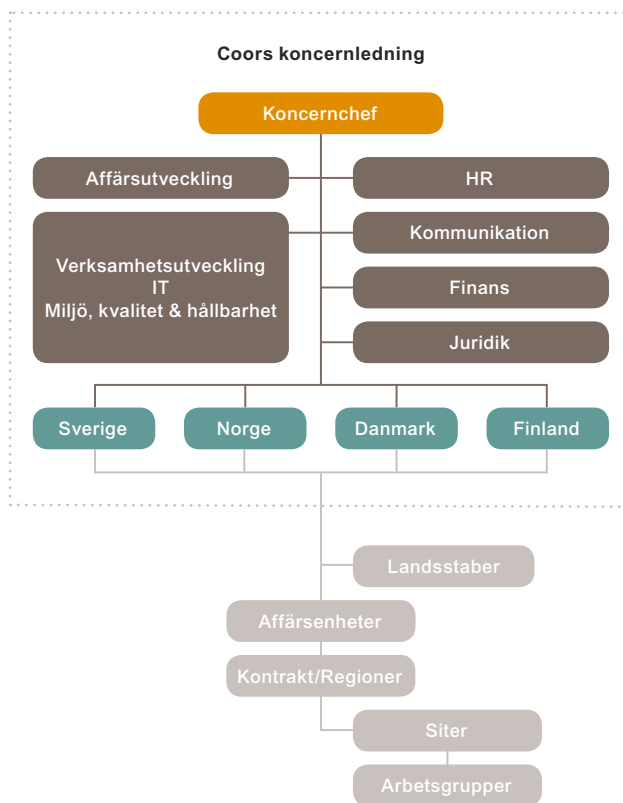
Coor har fastställt ett antal grundläggande riktlinjer och policyer som har stor betydelse för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö, till exempel riktlinjer för finansiell rapportering, code of conduct och attestinstruktion.

2. Riskbedömning

Med utgångspunkt i den övergripande riskbedömning som koncernledningen upprättar (se avsnitt *Risker och riskhantering*) görs en detaljerad riskbedömning avseende den finansiella rapporteringen. Denna syftar till att identifiera och utvärdera väsentliga risker i de finansiella processerna samt risker för oegentligheter och bedrägerier.

Riskbedömningen avseende den finansiella rapporteringen beaktar bland annat materialitet, komplexitet och bedrägeririsk i olika resultat- och balansposter samt risker för att felaktigheter uppstår i underliggande processer. Tydliga processbeskrivningar har upprättats för respektive process där identifierade risker kopplas samman med

COORS BOLAGSSTYRNINGSSTRUKTUR



kontrollaktiviteter. Årligen görs en ordentlig genomgång av processbeskrivningarna och uppdatering sker när nya risker tillkommer eller försvinner. Riskbedömningen utgör underlag vid utformning av de kontrollaktiviteter som ska hantera riskerna. Riskbedömning utförs genom ett samarbete mellan processägare, representanter från respektive land och Coors finansfunktion på koncernnivå.

3. Kontrollaktiviteter

Baserat på de risker som identifierats avseende den finansiella rapporteringen utformas kontrollaktiviteter för att förebygga och begränsa identifierade risker samt bidra till såväl korrekt och tillförlitlig finansiell rapportering som processeffektivitet.

Coor har inom de olika finansiella processerna identifierat ett antal nyckelkontroller som ska tillämpas av samtliga större bolag inom koncernen. Nyckelkontrollerna utgör en del av bolagets processer för redovisning och finansiell rapportering och inkluderar bland annat balanskontoavstämningar, strukturerad finansiell uppföljning genom standardiserade analytiska kontroller på olika nivåer i organisationen och automatiska inbyggda kontroller. Samtliga nyckelkontroller dokumenteras i ett gemensamt system där kontrollaktiviteterna är tydligt beskrivna. Systemet möjliggör tydlig spårbarhet med kontrollerade arbetsflöden för utförande, godkännande och granskning av kontrollaktiviteterna.

Utöver de finansiella processerna ingår även IT som ett väsentligt område med betydande påverkan på tillförlitligheten inom de finansiella processerna. Kontrollaktiviteter inom IT-området omfattar bland annat tydliga rutiner för testning i samband med förändring av nyckelapplikationer, regelbunden uppföljning av korrekta behörigheter till viktiga system samt kontroller för att säkerställa korrekt överföring mellan försystem och ekonomisystem.

4. Information och kommunikation

För att samtliga medarbetare inom organisationen ska kunna ta sitt ansvar för intern styrning och kontroll är det nödvändigt att de är medvetna om, och har tillgång till, väsentliga interna styrinstrument. En viktig del av internkontrollen är därför att säkerställa att viktiga styrinstrument hålls uppdaterade, och finns tillgängliga för alla medarbetare på koncernens intranät, samt att förändringar och uppdateringar kommuniceras på ett tydligt sätt.

För att koncernledningen och styrelsen skall erhålla väsentlig information från medarbetarna finns såväl formella som informella informationskanaler, exempelvis har Coor en whistleblowerfunktion där anställda kan rapportera misstänkta oegentligheter.

För kommunikation med externa parter finns en kommunikations- och IR- policy som anger riktlinjer för hur denna kommunikation ska ske samt säkerställer att koncernen uppfyller de krav som finns på att korrekt information lämnas regelbundet genom bland annat årsredovisning, delårsrapporter, pressmeddelanden och tillkännagivanden på bolagets hemsida, www.coor.com.

5. Uppföljning

Uppföljning och övervakning av koncernens internkontroll är en del av koncernens naturliga förbättringsarbete och utförs i syfte att säkerställa att den interna styrningen och kontrollen förblir relevant och utförs på ett effektivt sätt.

Koncernens ekonomiska situation samt finansiella strategier och målsättningar behandlas vid varje styrelsemöte. Styrelsen erhåller även mellan styrelsemötena månadsrapporter avseende den finansiella utvecklingen. Styrelsen har givit revisionsutskottet i uppdrag att säkerställa att uppföljning och utvärdering sker av bolagets internkontroll avseende den finansiella rapporteringen. Revisionsutskottet ska följa upp kvaliteten i koncernens internkontroll samt säkerställa att de

brister och förslag till åtgärder som framkommit vid den externa revisionen åtgärdas. Koncernens externa revisorer granskar varje år den interna kontrollen och avrapporterar sina iakttagelser i en rapport till ledningen och revisionsutskottet. Revisionsutskottet avrapporterar till styrelsen vid påföljande styrelsemöte.

Revisionsutskottet har givit koncernens finansfunktion på koncernnivå ansvar för att löpande utveckla och följa upp den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Detta sker dels proaktivt genom att löpande analysera och uppdatera koncernens ramverk för internkontroll, dels genom att granska hur den interna kontrollen fungerar. En viktig komponent i uppföljningen av internkontrollen är den självutvärdering som genomförs varje år inom koncernen. Syftet med självutvärderingen är att säkerställa att samtliga kontrollaktiviteter utförts på ett tillfredsställande sätt, men även att identifiera förbättringsmöjligheter i ramverket. Uppföljning görs för respektive land och process. I tillägg till självutvärderingen utför koncernens finansfunktion på koncernnivå även en granskning av koncernens finansiella processer enligt ett rullande schema. Slutsatser och förslag på förbättringar rapporteras till respektive land och processägare.

En mer övergripande avrapportering avseende internkontroll sker till koncernens revisionsutskott samt till koncernens externa revisorer.

INTERNREVISION

I enlighet med Koden har styrelsen utvärderat behovet av en särskild internrevisionsfunktion. Med hänsyn till koncernens storlek har styrelsen för närvarande bedömt att det inte föreligger något behov av en separat internrevisionsfunktion. Internrevisionsarbetet har organiserats som en del av koncernens finansfunktion. Behovet av en internrevisionsfunktion prövas årligen.

INTERN STYRNING OCH KONTROLL INOM COOR

Internkontroll utgör inom Coor en integrerad del av den dagliga verksamheten och det pågår ett löpande förbättringsarbete för att minimera riskerna inom de finansiella processerna. Genom en kontinuerlig uppföljning, utvärdering och uppdatering av kontrollaktiviteter skapas ett effektivt system för internkontroll. Arbetet med internkontroll bedrivs på samma sätt i samtliga större länder där Coor har verksamhet.

Finansiella processer

- Bokslut
- Skatt
- Försäljning
- Inköp
- Löner
- Investeringar
- IT/IT-säkerhet

1. Kontrollmiljö

- Styrande policys, instruktioner och manualer.
- Definierade och kommunicerade beslutsvägar, befogenheter och ansvarsområden.

2. Riskbedömning

- Genomgång av resultat- och balansposter med avseende på materialitet, komplexitet och bedrägeririsk.
- Processbeskrivningar kopplar samman risker i underliggande processer med kontrollaktiviteter.

3. Kontrollaktiviteter

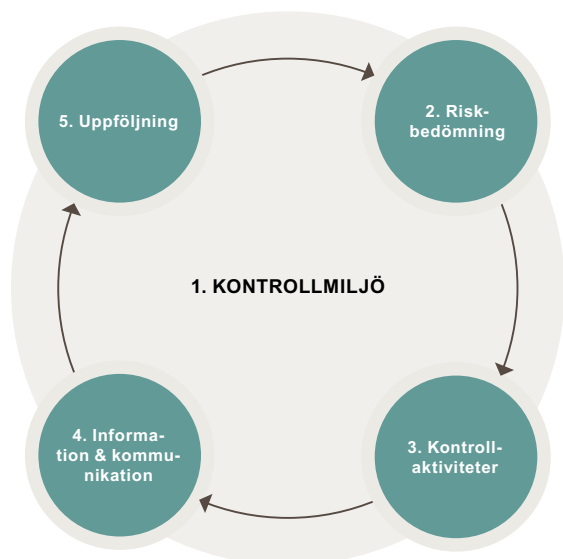
- Kontrollmatris – sammanställning av risker och kontrollaktiviteter för samtliga processer.
- Struktur och systematik – gemensamt system med tydlig spårbarhet för utförande och uppföljning av kontrollaktiviteter.

4. Information och kommunikation

- Uppdaterade och tydligt kommunicerade policys, instruktioner och manualer.
- Whistleblowerfunktion.
- Kommunikation med externa intressenter genom bland annat pressmeddelanden och finansiella rapporter.

5. Uppföljning

- Självutvärdering – bolaget besvarar hur väl de lever upp till kraven enligt internkontrollramverket.
- Koncernens granskning av nyckelkontroller inom samtliga processer enligt rullande schema.
- Rapportering av slutsatser och förslag på åtgärder till processägare, bolagsledning och revisionsutskott.



REVISORNS YTTRANDE OM BOLAGSSTYRNINGSRAPPORTEN

Till bolagstämman i Coor Service Management
Holding AB, org.nr 556742-0806

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2020 på sidorna 98–106 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs uttalande RevR16 *Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten*. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt

mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Uttalande

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplysningar i enlighet med 6 kap. 6§ andra stycket punkterna 2–6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningen och koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Stockholm den 19 mars 2021
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

NIKLAS RENSTRÖM
Auktoriserad revisor