

Ordföranden har ordet

Bäste aktieägare och övriga läsare – vi lever i en gränslös marknad

Midsona är ledande i Norden inom hälsa och välbefinnande och siktar nu på att bli ledande i Europa.

Genom att kontinuerligt följa konsumenternas behov, förstå vart hon eller han är på väg och följa utvecklingen inom närliggande produktområden tar vi oss steg för steg in i Europa. Midsona arbetar intensivt med de produkter vi har, men vi är inte heltäckande och vill därför vara med tidigt och upptäcka när konsumenten hittar nya områden.

Gränslösa konsumenttrender

Konsumenten agerar gränslöst och vår uppgift är att tolka och följa dessa trender. Vi lever i en gränslös marknad och det är en styrka för Midsona att ha sin hemmabas i Norden, som ligger i framkant inom hälsa och välbefinnande. Detta är en viktig kugge i vår europeiska strategi.

Frukten av de gränslösa trenderna och Midsonas ambition att växa leder bland annat till det vi kallar "cross selling". Detta innebär att vi så att säga "befruktar marknader" genom att flytta produkter från ett land till en annat och på så sätt skapar mervärde för våra konsumenter.

Stark ledning

Midsona har en stark företagsledning, som med kompetens och laganda utvecklar verksamheten. Det är glädjande att vi under året har kunnat presentera förvärvet av Davert, en stor spelare i Tyskland inom ekologi och ett viktigt steg i vår

europeiska strategi. Jag räknar med ytterligare aktiviteter under 2019 och 2020 i denna färdriktning. Resan har bara börjat!

En dynamisk styrelse

Midsonas styrelse är tillsatt av årsstämman för att leda företaget mot lönsam tillväxt. Varje år gör vi en utvärdering av styrelsens arbete, och det fortsätter att få höga betyg. Utvärderingen pekar också på vad vi kan utveckla och i år är det bland annat dags för en djupare genomlysning av koncernens strategi. Detta ligger i linje med styrelsens långsiktiga planering, det vill säga att vart tredje år lyfta blicken och utvärdera bolagets strategi för de kommande fem åren. Förra gången vi gjorde det var 2016 vilket resulterade i beslutet om den pågående expansionen i Europa.

Utvärderingen visar också att styrelsen har en bred och för Midsona relevant kompetens. Våra styrelsemöten är dynamiska med livliga diskussioner och det är min uppgift att se till att alla på olika sätt bidrar till dessa diskussioner. Precis som marknadens trender och konsumenternas beteenden är gränslösa måste styrelsens sätt att tänka vara gränslöst. Därigenom tar vi på bästa sätt ansvar för bolagets utveckling – både på kort och lång sikt.

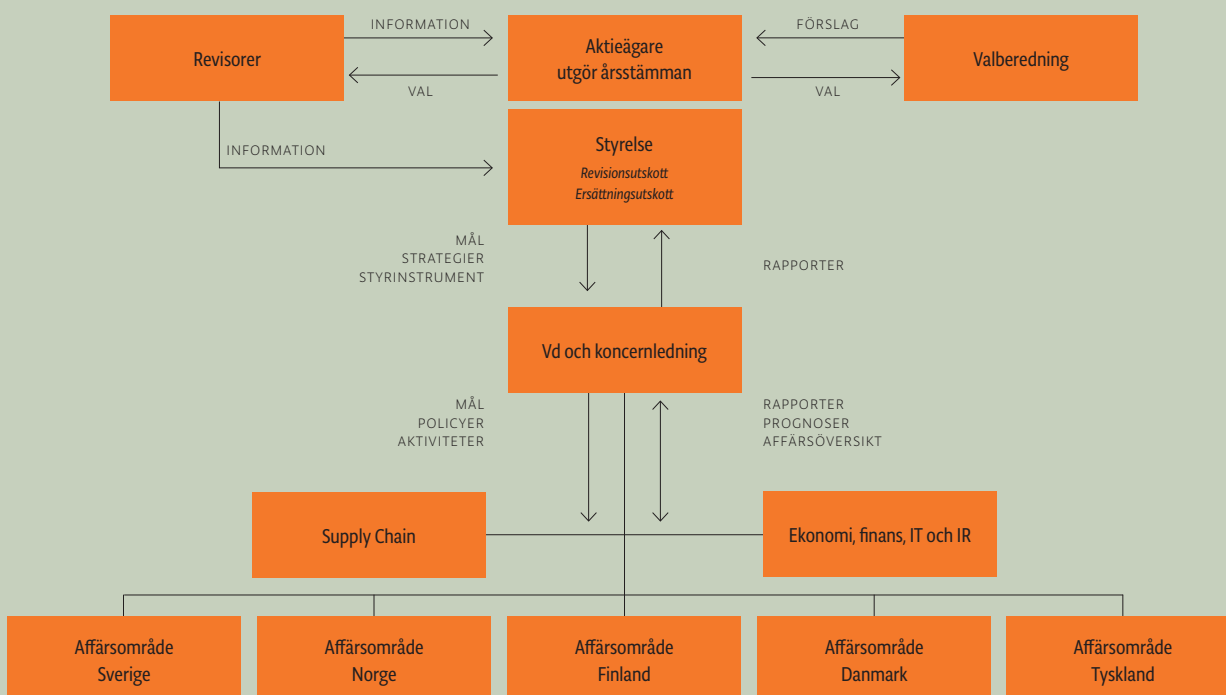


Ola Erici

Styrelsens ordförande

Bolagsstyrningsrapport

Midsona AB (publ), (nedan "Midsona"), är ett publikt aktiebolag noterat på Nasdaq Stockholm, Mid Cap. Midsona tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning och lämnar här 2018 års bolagsstyrningsrapport. Under 2018 avvek Midsona från regel 9.7 i Koden som anger en intjänandeperiod på minst tre år för bland annat incitamentsprogram baserade på teckningsoptioner, vilka riktas till ledande befattningshavare. Koncernen hade under året två utestående teckningsoptionsprogram riktade till ledande befattningshavare, TO2016/2019 och TO2017/2020. De utfärdade programmen har en något kortare intjänandeperiod än tre år, vilket styrelsen funnit lämpligt. Rapporten har upprättats av bolagets styrelse och bolagets revisor har lämnat ett yttrande.



Styrinstrument

Till de externa styrinstrument som utgör ramarna för Midsonas bolagsstyrning hör:

- lagstiftning
- Nasdaq Stockholms Regelverk
- Svensk kod för bolagsstyrning

Midsona har också ett antal interna styrinstrument, bland annat:

- bolagsordning
- bolagets Code of Conduct
- arbetsordning och instruktioner för styrelse, utskott, VD samt ekonomisk rapportering till styrelsen
- policydokument, manualer och instruktioner

Midsonas bolagsordning samt Code of Conduct kan hämtas på www.midsona.com.

Årsstämma

Bolagsstämman är Midsonas högsta beslutande organ där aktieägarna utövar sin rösträtt.

Stämman beslutar om ändringar av bolagsordning och på årsstämman, som är den årliga ordinarie bolagsstämman, beslutar aktieägarna bland annat om fastställande av resultat- och balansräkning, disposition av resultat, ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktör, val av styrelseledamöter, styrelseordförande och revisionsbolag samt fastställande av arvoden till styrelsen och revisionsbolag. Årsstämman fattar även beslut om principer för valberedningens tillsättning och arbete samt riktlinjer för ersättning till verkställande direktören och andra ledande befattningshavare. Information om aktieägares rätt att få ärende behandlat på årsstämman publiceras på www.midsona.com. Vanligtvis äger årsstämman rum under april eller maj. Beslut fattade på årsstämman offentlig-

görs efter stämman i ett pressmeddelande. Protokollet från stämman publiceras på www.midsona.com.

Aktieägare

För information om aktieägare, se sidorna 74–77 och www.midsona.com.

Årsstämma 2018

Årsstämman 2018 ägde rum den 25 april 2018 i Malmö. Vid stämman närvarade 56 aktieägare, personligen eller genom ombud, representerande 54,2 procent av de totala rösterna. Protokoll från årsstämman 2018 finns på www.midsona.com.

Årsstämma 2019

Årsstämma 2019 äger rum den 3 maj 2019 i Malmö, vilket offentliggjordes genom pressmeddelande den 17 september 2018. Fullständig kallelse till årsstämman 2019 med information om anmälan för deltagande på stämman publiceras genom pressmeddelande den 2 april 2019 och finns då tillgänglig på www.midsona.com.

Valberedning

Valberedningen representerar bolagets aktieägare och nominerar ordförande för årsstämman, styrelseledamöter, styrelseordförande, revisionsbolag och arvoden till dessa.

Valberedning inför årsstämma 2019

Årsstämman 2018 beslutade ge styrelsens ordförande i uppdrag att kontakta företrädare för bolagets tre röstmässigt största aktieägare vid utgången av augusti 2018, för att be dem utse en ledamot var till valberedningen.

Namn/Representerande, %	Andel av röster 2018-08-31	Andel av röster 2018-12-28
Henrik Munthe/Stena Adactum AB	28,2	28,2
Anna Sundberg/Handelsbanken Fonder	7,0	6,7
Ulrika Danielson/Andra AP-fonden	4,6	4,6
Summa	39,8	39,5

Valberedningen har inför årsstämman 2019 hållit två protokollförda sammanträden fram till offentliggörandet av kallelsen till årsstämman och därutöver haft löpande kontakt. Valberedningen har intervjuat två styrelseledamöter samt erhållit en presentation av Midsonas verksamhet av koncernchefen. Valberedningen har behandlat de frågor som den ska behandla enligt årsstämmans beslut och enligt Svensk kod för bolagsstyrning. Det har bland annat diskuterats och övervägts i vilken grad den nuvarande styrelsen uppfyller de krav som ställs på ett börsnoterat bolag och i övrigt till följd av bolagets verksamhet. Vidare har valberedningen diskuterat styrelsens könsfördelning, storlek, kompetens, erfarenhet,

mångsidighet och hur väl styrelsen fungerar, bland annat med beaktande av resultatet av styrelsens utvärdering av sitt arbete. Även val av revisor samt arvodering av styrelseledamöter och revisor har diskuterats. Valberedningen har från revisionsutskottet erhållit information om revisorernas arbete. Valberedningen har tillämpat Midsonas styrelsens mångfaldspolicy samt regel 4.1 i Svensk kod för bolagsstyrning, vid framtagande av förslag till val av styrelseledamöter.

Sammanställning av valberedningen har varit styrelsens ordförande Ola Erici, som även har deltagit vid mötena. Valberedningens sammansättning publicerades genom pressmeddelande den 17 september 2018 och på www.midsona.com. Aktieägare har haft möjlighet att lämna förslag till valberedningen. På www.midsona.com finns information för hur aktieägare kan lämna förslag till valberedningen.

Valberedningens förslag samt motiverat yttrande offentliggörs senast i samband med kallelsen till årsstämman 2019.

Ledamöterna erhåller inte arvode eller ersättningar för sitt arbete i valberedningen.

Förslag till årsstämma 2019

Valberedningen har beslutat föreslå årsstämman 2019 följande:

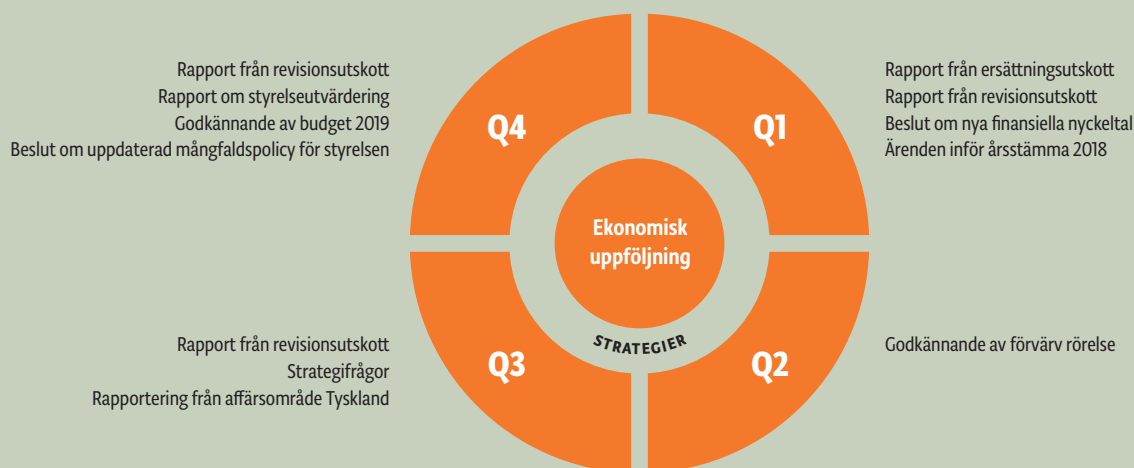
- Omval av styrelseledamöterna Ola Erici, Henrik Stenqvist, Birgitta Stymne Göransson, Peter Wahlberg, Johan Wester och Kirsten Ægidius.
- Omval av Ola Erici till styrelsens ordförande.
- Omval av Deloitte AB som revisionsbolag.
- Arvode ska utgå med:
 - 550 000 kr till styrelseordförande
 - 235 000 kr vardera till övriga ledamöter
 - 50 000 kr till revisionsutskottets ordförande
 - 30 000 kr till varje övrig styrelseledamot som ingår i revisionsutskottet
 - 30 000 kr till ersättningsutskottets ordförande
 - 20 000 kr till varje övrig styrelseledamot som ingår i ersättningsutskottet

I förhållande till föregående års ersättningsnivåer innebär förslaget följande förändringar: en ökning av arvodet till styrelseledamöterna (utom styrelseordföranden) med 10 000 kr vardera samt att styrelseordföranden nu föreslås ha rätt till arvode för utskottsarbete.

Valberedningens kompletta förslag finns i kallelsen till årsstämman.

Valberedningen anser att den kompetens som finns i den sittande styrelsen väl tillgodoser bolagets nuvarande behov.

Styrelsens arbete 2018



Styrelse

Styrelsens arbete och ansvar

Styrelsen är det högsta förvaltande organ under årsstämman och svarar för organisation och förvaltning av bolagets angelägenheter. Den ska i första hand ägna sig åt mer övergripande och långsiktiga frågor, som är av stor betydelse för koncernens framtida inriktning.

Styrelsens arbete följer en skriftlig arbetsordning som reglerar styrelsens arbetsformer och ansvar, styrelsens och utskottens arbetsfördelning samt ordförandens roll. Vidare regleras ramarna för styrelsens möten, till exempel kallelse, dagordning, protokoll samt hur styrelsen ska erhålla en allsidig information för sitt arbete. Styrelsen har även beslutat om införande av övergripande policys för verksamheten och andra centrala styrdokument för att reglera ansvar, riktlinjer, procedurer, värderingar och mål.

Styrelsearbetet är vanligtvis av cyklisk karaktär. I början på året behandlas bokslutskommuniké och årsredovisning, liksom de ärenden som ska presenteras på årsstämman. Efter sommaren behandlas koncernens långsiktiga strategiska plan och inriktning. I slutet av året behandlas budgeten för det kommande året. I varje kvartal görs en genomgång av den ekonomiska rapporteringen och delårsrapporter godkänns för publicering. I samband med årsstämman hålls ett konstituerande styrelsemöte där bland annat utskottsledamöter och firmateckningsrätt fastställs.

Styrelsen ska, enligt bolagsordningen, bestå av minst 3 och högst 9 ledamöter och inga suppleanter ska utses. Ledamöterna väljs årligen på årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Det finns inga regler om längsta tid en ledamot kan ingå i styrelsen.

Styrelsens sammansättning 2018

På årsstämman 2018 valdes följande sex styrelseledamöter; Ola Erici (ordförande), Henrik Stenqvist, Birgitta Stymne Göransson, Peter Wahlberg, Johan Wester och Kirsten Ægidius. Styrelsens sammansättning uppfyller Svensk kod för bolagsstyrning gällande oberoende i förhållande till både

bolaget och bolagsledningen samt bolagets större aktieägare. Könsfördelningen är två kvinnor och fyra män, vilket motsvarar en andel kvinnor om drygt 33 procent. För information om styrelseledamöternas oberoende, andra uppdrag och innehav av aktier i bolaget, se sidorna 128–129 eller på Midsonas hemsida www.midsona.com.

Den verkställande direktören samt ekonomi- och finanschefen, tillika styrelsens sekreterare, deltar båda på styrelsemöten. Andra tjänstemän deltar på styrelsemöten som föredragande av särskilda ärenden.

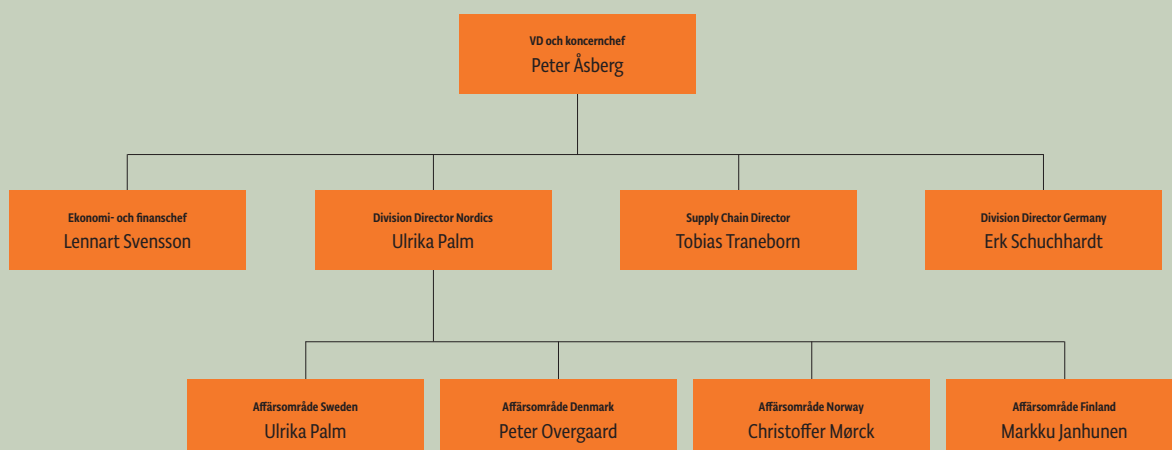
Styrelsens arbete 2018

Under 2018 har styrelsen haft 7 möten (15). För information om ledamöternas närvaro, se sidorna 128–129.

Styrelsen behandlar regelbundet strategiska frågor som rör koncernens verksamhet och allmänna inriktning. Årets arbete har i stor utsträckning fokuserats till förvärvet av Davert GmbH, struktur- och tillväxtfrågor, uppföljning av tidigare års förvärv och hållbarhetsstrategi samt strategisk plan.

Styrelsemötena följer en i förväg godkänd agenda, till vilken särskilda frågor läggs vid behov. Dagordningen skickas, tillsammans med dokumentation för varje punkt på dagordningen, genom virtuellt datarum till samtliga styrelseledamöter cirka en vecka före mötet. Varje styrelsemöte inleds med att föregående mötesprotokoll och öppna ärenden går igenom. Därefter redogör den verkställande direktören för koncernens försäljning, resultat och affärsläge inklusive viktiga omvärldsfaktorer. Vidare redogör vanligtvis därefter ekonomi- och finanschefen för koncernens finansiella ställning mer detaljerat tillsammans med nödvändiga analyser och utestående frågor från tidigare styrelsemöten avrapporteras samt planer eller förslag presenteras. Alla affärsområden presenterar sina verksamheter på styrelsemöte enligt en förbestämd plan. Utöver den information som ges i samband med styrelsemötena, sänder den verkställande direktören en månadsrapport till styrelsens ledamöter. Alla styrelsemöten protokollförs och protokollen skickas till ledamöterna för godkännande. Normalt hålls ett styrelsemöte per år på någon av affärsområdenas anläggningar.

Koncernledningsstruktur



Styrelsens ordförande

Styrelseordföranden organiserar och leder styrelsens arbete, företräder bolaget i ägarfrågor samt ansvarar för utvärderingen av styrelsens arbete. Dessutom ansvarar ordföranden för den löpande dialogen med den verkställande direktören om verksamheten samt för att styrelsen fullgör sina plikter.

Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsens ordförande ansvarar för utvärderingen av styrelsens arbete, inklusive bedömningen av enskilda styrelseledamöters prestationer, enligt en etablerad process. Utvärderingen avrapporteras till valberedningen och utgör del av grunden för valberedningens förslag till årsstämman på styrelseledamöter och arvoden till styrelsen.

Styrelsens utskott

Styrelsen har tillsatt ett revisionsutskott och ett ersättningsutskott. Utskottens ledamöter och deras ordförande utses vid det konstituerande styrelsemötet för ett år i taget. Utskottens arbete är i huvudsak av beredande och rådgivande karaktär, men styrelsen kan i enstaka fall ge utskotten beslutanderätt i särskilda frågor. De ärenden som behandlas vid utskottsmötena protokollförs och avrapporteras till styrelsen vid nästa styrelsemöte.

Revisionsutskott

Revisionsutskottets huvuduppgift är att övervaka den finansiella rapporteringen och säkerställa att antagna principer för finansiell rapportering, internkontroll, internrevision och riskbedömning följs och tillämpas. Dess uppgift är även att stödja valberedningen med förslag vid val av revisionsbolag och revisionsarvoden.

Revisionsutskottet bestod 2018 av Henrik Stenqvist (ordförande), Peter Wahlberg och Johan Wester. Utskottet sammanträdde 3 gånger (2) under 2018. För information om ledamöternas närvaro, se sidorna 128–129. Verkställande direktören, ekonomi- och finanschefen, tillika sekreterare i revisionsutskottet, samt huvudansvarig revisor deltog vid utskottets möten.

Revisionsutskottet har från och med 2018 utökad antalet möten, från tidigare två möten per år till tre möten per år, för att få en kontinuitet i revisionsutskottets arbete under året.

Ersättningsutskott

Ersättningsutskottets huvuduppgift är att förbereda ärenden för beslut i styrelsen som rör ersättnings- och anställningsvillkor för den verkställande direktören och andra ledande befattningshavare utifrån principer fastställda av årsstämman. Dess uppgift är även att föreslå riktlinjer för ersättning till verkställande direktören och andra ledande befattningshavare samt följa upp och utvärdera mål och principer för rörlig ersättning.

Ersättningsutskottet bestod 2018 av Ola Erics (ordförande), Birgitta Szymne Göransson och Johan Wester. Utskottet sammanträdde 2 gånger (4) under 2018. För information om ledamöternas närvaro, se sidorna 128–129.

VD och koncernledning

Bolagets verkställande direktör, tillika koncernchef, utses av styrelsen. Peter Åsberg är verkställande direktör och sköter den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Den verkställande direktören tar i samråd med styrelsens ordförande fram nödvändiga underlag för styrelsens arbete, föredrar ärenden och förslag till beslut samt håller styrelsen informerad om bolagets utveckling. Den verkställande direktören leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med övriga i koncernledningen. Koncernledningen består utöver den verkställande direktören av Chief Financial Officer, Division Director Nordics, Division Director Germany, Supply Chain Director samt chefer för affärsområdena.

Under 2018 sammanträdde koncernledningen 8 gånger (10). Mötena är i huvudsak inriktade på koncernens strategiska och operativa utveckling samt resultatuppföljning. Verksamheten är organiserad i fem affärsområden.

För ytterligare information om koncernledningen, se sidorna 130–131 och www.midsona.com.

Instruktion för den verkställande direktören

Styrelsen fastställer årligen en skriftlig instruktion för den verkställande direktörens arbete som bland annat klargör ansvar för den löpande förvaltningen, arbetsfördelningen mellan styrelse och verkställande direktören samt samarbetet med och information till styrelsen.

Utvärdering av den verkställande direktören

Styrelsen utvärderar fortlöpande den verkställande direktörens arbete och kompetens. En gång per år görs utvärderingen utan dennes närvaro.

Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

För information om riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare beslutade av årsstämman 2018 samt styrelsens förslag till riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare inför årsstämman 2019, se sidorna 101–102 och www.midsona.com.

Regler för aktieaffärer

Styrelsens ledamöter, den verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare som är registrerade som personer i ledande ställning får göra aktieaffärer i Midsona enligt gällande lag och förordning. Utöver dessa bestämmelser föreligger inte några interna regler.

Insiderinformation

Midsona omfattas av bestämmelserna i EU:s marknadsmissbruksförordning nr 596/2014 (MAR) som ställer krav på hur insiderinformation hanteras samt på vilket sätt Midsona är skyldigt att föra så kallad loggbok. Sedan 2018 använder Midsona det digitala verktyget InsiderLog för att säkerställa hanteringen av insiderinformation. Endast behöriga personer i Midsona har åtkomst till InsiderLog.

Extern revisor

Revisionsbolaget Deloitte AB, med auktoriserade revisor Per-Arne Pettersson som huvudansvarig, valdes av årsstämman 2018 för en period om ett år. För information om arvoden och kostnadsersättningar till revisionsbolag, se not 9 Arvode och kostnadsersättning till revisorer, sidan 100.

Revisionsuppdraget

I revisionsuppdraget utförs en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vidare utförs en revision av förslaget till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning. Dessutom avges yttranden om bolagsstyrningsrapporten och hållbarhetsrapporten. Inom ramen för revisionsuppdraget genomförs en lagstadgad översiktlig granskning av delårsrapporten för perioden 1 januari–30 september samt för perioden 1 januari–31 december.

Huvudansvarig revisor deltar i revisionsutskottsmöten och rapporterar löpande under året till revisionsutskottets ordförande vid behov. Styrelsen träffar den huvudansvarige revisorn i samband med att bokslutskommunikén behandlas av styrelsen. Huvudansvarig revisor deltar vid årsstämman och beskriver där revisionen samt föredrar revisionsberättelsen.

Ytterligare information

På www.midsona.com finns översikt över bolagets tillämpning av bolagsstyrningskoden, bolagsordning, Code of Conduct, information från tidigare årsstämmor och tidigare års bolagsstyrningsrapporter.

Information om lagar och praxis för svensk bolagsstyrning finns bland annat hos Kollegiet för svensk bolagsstyrning (www.bolagsstyrning.se), Nasdaq Stockholm (www.nasdaqomxnordic.com) och Finansinspektionen (www.fi.se).

Intern kontroll avseende finansiell rapportering

Rapporten om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen har upprättats av styrelsen i enlighet med Svensk kod för bolagsstyrning och den vägledning som framtagits av Svenskt näringsliv och FAR. Den beskriver hur den interna kontrollen är organiserad för att hantera och minimera risken för felaktigheter i den finansiella rapporteringen.

Intern kontroll

Följande mål är satta i bolaget för den interna kontrollen.

- Den ska säkra att det ramverk av tillämpliga lagar, förordningar, regler och standards som man har att förhålla sig till efterlevs.
- Den ska se till att den finansiella rapporteringen är tillförlitlig och ger aktieägare, styrelse, koncernledning och andra intressenter tillfredsställande information för att bedöma prestation och utveckling.
- Den ska sörja för att den operativa verksamheten är ändamålsenligt organiserad och bedrivs på ett sätt att risker kontinuerligt bedöms, hanteras och minimeras för finansiell och operationell måluppfyllelse. Det löpande arbetet för sådan måluppfyllelse bedrivs i en process som bygger på ett ramverk för intern kontroll, där framför allt samspelet mellan kontrollaktiviteter och utvecklingen av en effektiv kontrollmiljö med ansvarstagande i organisationen är central.

Beskrivningen över hur den interna kontrollen är organiserad avgränsas till den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen och följer ett ramverk som tagits fram av "the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission" (COSO). Ramverket består av fem komponenter, kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt uppföljning.

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. En viktig del av kontrollmiljön är att beslutsvägar, befogenheter och ansvar är tydligt definierade och kommunicerade mellan olika delar av organisationen samt att styrande dokument i form av internpolicy, manualer, riktlinjer och instruktioner finns. En viktig del i styrelsens arbete är därför att utarbeta och godkänna ett antal grundläggande policy, riktlinjer och ramverk. Dessa inkluderar styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, regelverk beträffande investeringar, finanspolicy samt insiderpolicy. Syftet med dessa dokument är bland annat att skapa grunden för en god intern kontroll. Vidare arbetar styrelsen för att organisationsstrukturen ska ge tydliga roller, ansvar och processer som gynnar en effektiv hantering av verksamhetens risker och möjliggör måluppfyllelse.

Som en del i ansvarsstrukturen ingår att styrelsen månatligen utvärderar verksamhetens prestationer och resultat genom ett ändamålsenligt rapportpaket innehållande resultat- och balansräkningar, analyser av viktiga nyckeltal, kommentarer avseende affärsläget för respektive verksamhet samt kvartalsvis även prognoser för kommande perioder. Som ett led i att stärka den interna kontrollen finns policies, regelverk och rutiner som ger en överskådlig bild inom ekonomiområdet. Detta är levande dokument som uppdateras löpande och anpassas till förändringar inom verksamheten. Utöver detta finns instruktioner som ger vägledning i det dagliga arbetet i organisationen.

Riskbedömning

En kartläggning görs löpande av koncernens risker. Vid denna kartläggning identifieras ett antal resultaträknings- och balansräkningsposter där risken för fel i den finansiella rapporten är förhöjd. Kring dessa risker arbetar företaget kontinuerligt med att förstärka kontrollerna. Vidare behandlas risker i särskilda forum, till exempel frågeställningar kopplade till förvärv. För information om poster som är föremål för viktiga uppskattningar och bedömningar, se not 34 Viktiga uppskattningar och bedömningar sidan T14 samt avsnitt Risker och riskhantering sidorna 43–52.

Kontrollaktiviteter

Koncernens kontrollstruktur utformas för att hantera risker som styrelsen bedömer vara väsentliga för den interna kontrollen av den finansiella rapporteringen. Syftet med kontrollaktiviteterna är att upptäcka, förebygga och rätta till felaktigheter och avvikelser i rapporteringen. Kontrollaktiviteterna omfattar till exempel beslutsprocesser och beslutsordningar för väsentliga beslut, resultatanalyser och andra analytiska uppföljningar, avstämningar, inventeringar och kontroller i IT-system.

Information och kommunikation

Bolagets styrande dokument i form av policies, riktlinjer och manualer hålls löpande uppdaterade och kommuniceras via relevanta kanaler, i huvudsak via mail, interna möten och intranät.

Uppföljning

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som revisionsutskottet, koncernledningen och extern revisor lämnar. Den verkställande direktören och ekonomi- och finanschefen har frekventa genomgångar med respektive affärsområdeschef om affärsläge, resultat, finansiell ställning och prognos. Dessutom har centrala controllerfunktionerna ett nära samarbete med ekonomichefer och controllers på affärsområdes- och bolagsnivå avseende rapportering och bokslut. Uppföljning och återkoppling kring eventuella avvikelser som uppkommer i de interna kontrollerna är en central del i internkontrollarbetet.

Finansiell rapportering

Finansiell data rapporteras månadsvis från alla rapporteringsenheter, enligt standardiserade rapporteringsrutiner dokumenterade i koncernens redovisningsmanual. Rapporteringen utgör grunden för koncernens konsoliderade finansiella rapporter. Konsolideringen, som sker centralt, mynnar ut i fullständiga resultat- och balansräkningar för varje bolag och för hela koncernen. Den finansiella rapporteringen lagras i en central databas där data hämtas för analys och uppföljning på koncern-, affärsområdes- och bolagsnivå.

Utvärdering av behovet av en särskild granskningsfunktion

Koncernen har idag inte någon särskild granskningsfunktion (internrevision). Mot bakgrund av den befintliga processen för självutvärdering samt objektiv testning av oberoende part anses det för närvarande inte finnas behov av särskild granskningsfunktion för att utöva en väl fungerande uppföljning av den interna kontrollen. Emellertid har koncernen i slutet av 2018 startat en översyn av koncernens interna styrnings- och kontrollsystem.

Systemförbättringar 2018

Löpande utvärdering görs avseende vilken nivå uppföljning och utvärdering ska göras på samt vilka system och när i tiden sådana system eller uppdateringar ska implementeras.

Midsona har i Sverige och Danmark under året implementerat ett gemensamt affärssystem som ersätter de olika affärssystem som funnits i länderna. Det nya affärssystemet kommer under 2019 att implementeras även i Norge och Finland.

Under 2018 började Midsona använda det digitala verktyget InsiderLog för att säkerställa hanteringen av insiderinformation.

Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till årsstämman i Midsona AB (publ), org.nr 556241-5322

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för räkenskapsåret 2018-01-01–2018-12-31 på sidorna 122–127 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs uttalande RevU 16 Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Uttalande

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. 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.

Malmö den 28 mars 2019

Deloitte AB



Per-Arne Pettersson

Auktoriserad revisor