Bolagsstyrningsrapport

Bolagsstyrningsrapport för verksamhetsåret 2017
Aktiebolaget Svensk Bilprovning (Bilprovningen) (556089-5814)

Bilprovningens styrelse har under verksamhetsåret 2017 tillämpat Svensk Kod för Bolagsstyrning, (Koden). Denna rapport är upprättad i enlighet med ÅRL och Koden.

Ägare
Bilprovningen är sedan mars 2013 helägt av den svenska staten (Staten). Ägandet förvaltas av Näringsdepartementet genom enheten för statlig bolagsförvaltning.

Statens ägarpolicy ligger till grund för styrning av Bilprovningen tillsammans med bolagsordning, ekonomiska mål och ägaranvisningar. Ägarpolicyn omfattar särskilda riktlinjer för extern ekonomisk rapportering och för anställningsvillkor för ledande befattningar. Ägaren ställer krav på att bolaget agerar föredömligt inom området hållbarhet vilket omfattar områdena socialt ansvar, ekonomiskt ansvar och miljöansvar. För mer detaljer hänvisas till bolagets hållbarhetsredovisning som är upprättad enligt GRI Standards. Statens inflytande i Bilprovningen utövas vid bolagsstämma som är det högsta beslutande organet i Bilprovningen.

I Bilprovningens bolagsordning anges ramarna för verksamheten enligt följande:

"Föremålet för bolagets verksamhet ska vara att direkt eller indirekt bedriva besiktningsverksamhet i enlighet med gällande fordonslagstiftning, samt att bedriva därmed förenlig verksamhet."

Årsstämma/Bolagsstämma
Kallelse till årsstämma sker i enlighet med de regler som finns i aktiebolagslagen (ABL 2005:551), Svensk kod för bolagsstyrning samt statens ägarpolicy. Kallelse till årsstämma samt kallelse till extra bolagsstämma där fråga om ändring av bolagsordningen ska behandlas, utfärdas tidigast sex veckor och senast fyra veckor före stämman. Kallelse till annan bolagsstämma ska utfärdas tidigast sex veckor och senast tre veckor före stämman.

Kallelse till bolagsstämma ska skickas med post till aktieägaren och genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt på Bilprovningens webbplats. Vid tidpunkten för kallelse ska information om att kallelse skett annonseras i Svenska Dagbladet.

Riksdagsledamot har rätt att, efter anmälan till styrelsen senast en vecka innan årsstämma, närvara vid bolagsstämma och i anslutning till denna ställa frågor.

Underrättelse om tid och plats för bolagsstämma ska också sändas med brev till Riksdagens centralkansli.

Årsstämma avseende verksamhetsåret 2016 hölls den 27 april 2017 i Kista och var en öppen stämma. På årsstämman fastställdes resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen. Likaså fastställdes disposition beträffande bolagets vinst enligt den fastställda balansräkningen och ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören. Årsstämman för verksamhetsår 2017 äger rum den 26 april 2018.

Tillämpning av Koden
Bilprovningen tillämpar Koden förutom vad gäller avsteg som redovisas nedan.

Valberedning/Val av styrelse
Bilprovningen följer de regler som framgår av Statens ägarpolicy.

Bilprovningens styrelse
Styrelsen ska, till den del den utses av bolagsstämma, bestå av lägst fem och högst nio ledamöter utan suppleanter. Bolagsstämman ska utse styrelseordförande.

Ordförandens uppgifter framgår av ABL, av Arbetsordning för styrelsen i Aktiebolaget Svensk Bilprovning och av VD-instruktion, vilka fastställdes av Bilprovningens styrelse den 27 april 2017.

Ordföranden leder styrelsens arbete och medverkar vid behov vid viktigare externa kontakter. Ordföranden sköter kontakterna med Staten. Styrelsen fastställer årligen Arbetsordningen. Arbetsordningen reglerar bland annat ordförandes uppgifter, information till styrelsen, styrelsemötenas frekvens samt formerna för styrelsemötena.

Bilprovningen har under ett normalt verksamhetsår minst sex ordinarie möten samt ett konstituerande styrelsemöte. Vid ett styrelsemöte per kvartal sker en genomgång och analys av närmast föregående kvartals resultat. I samband med ett av styrelsemötena hålls ett strategimöte med styrelsen och Bilprovningens ledningsgrupp. Bilprovningens prognoser för innevarande år presenteras och fastställs på styrelsemöten under andra respektive fjärde kvartalet. Budget fastställs i december året före aktuellt budgetår. Budget fastställs i december året före aktuellt budgetår. Denna ordning ger styrelseledamöterna en möjlighet att hålla sig väl uppdaterade med Bilprovningens resultatutveckling.

Vid styrelsemötena i mars och december deltar även Bilprovningens externa revisor.

Styrelsens oberoende
Statens ägarpolicy klargör att nomineringar till styrelsen offentliggörs enligt Kodens riktlinjer, med undantag för redovisning av oberoende i förhållande till större aktieägare.

Styrelsens sammansättning
Bilprovningens styrelse består av sju stämmovalda ledamöter utan suppleanter. Vid årsstämman den 27 april 2017 omvaldes Karin Strömberg, Anna

KODREGEL	AVVIKELSE	FÖRKLARING/KOMMENTAR
III 2. Val och arvodering av styrelse och revisor. Punkt 2.1–2.7.	Följs ej	Styrelsenomineringsprocessen drivs och koordineras av Näringsdepartementet.
III 4. Styrelsens storlek och sammansättning. Punkt 4.4–4.5	Följs ej	I statligt helägda bolag saknas skäl att redovisa styrelseledamöters oberoende. Statens ägarpolicy anger att den relevanta bestämmelsen i Koden i huvudsak syftar till att skydda minoritetsägare i bolag med spritt ägande.

Nilsson-Ehle, Gunnar Malm, Hélène Westholm, Hans Krondahl och Kristina Patek. Till ny styrelseledamot valdes Johan Ekeisöö. Karin Strömberg valdes till ordförande.

Förutom de sju ordinarie ledamöterna deltar två ordinarie arbetstagarledamöter och två arbetstagarsuppleanter vid styrelsemötena.

Verkställande direktören (vd) är inte ledamot av styrelsen, men har deltagit vid samtliga styrelsemöten under verksamhetsåret 2017. Vid ett flertal möten under året adjungerades personer ur företagets ledningsgrupp när styrelsen behandlade och/eller fattade beslut i ärenden inom respektive persons ansvarsområde. Styrelsens ledamöter, liksom ordförande väljs av årsstämman för ett år.

Revisionsutskott

Revisionsutskottet har inrättats för att övervaka Bilprovningens redovisning, ekonomiska rapportering, prognosarbete och riskhantering. Bilprovningens revisionsutskott har bestått av tre styrelseledamöter.

Arbetstagarrepresentant i revisionsutskottet har under verksamhetsåret varit Joakim Rönnlund. Föredragande i revisionsutskottet har varit Bilprovningens CFO.

Bilprovningens ansvarige för internkontroll har löpande rapporterat sina iakttagelser i Bilprovningen till revisionsutskottet.

Revisionsutskottet har under verksamhetsåret 2017 haft sex möten, varav tre före och tre efter årsstämman. Närvaro enligt tabell nedan.

Vid samtliga revisionsutskottsmöten har Bilprovningens externa revisorer närvarat.

Utvärdering av styrelsens ledamöter och vd

Styrelsens arbete utvärderas årligen. Styrelsemedlemmarna svarar på ett antal frågeställningar vars svar sammanställs i ett indexresultat som regelbundet jämförs med andra bolag. Styrelsen utvärderar vd:s arbete.

Finansiell rapportering, extern och intern revision samt internkontroll

Internkontroll

Styrelsen har angivit riktlinjer för Bilprovningens funktion för internkontroll. Funktionen har löpande under året lämnat rapporter till revisionsutskott och styrelse.

Interna kontroller och granskningar genomförs löpande enligt fastställt schema och uppgår under året till 20 st.

Extern revision

Vid årsstämman den 27 april 2016 förlängdes revisionsbolaget Deloitte ABs uppdrag som revisionsbolag för Bilprovningen med auktoriserade revisorn Jonas Ståhlberg som huvudansvarig revisor.

Förutom årsbokslut, bokslutskommuniké och årsredovisning granskas niomånadersrapporten av de externa revisorerna. Varje år förekommer tillika revision av valda delar av verksamheten som planeras i samråd med företagsledningen och Bilprovningens ekonomi- och finansfunktion. Under året träffar de externa revisorerna vid återkommande tillfällen revisionsutskottet och vid minst ett tillfälle också hela styrelsen.

Styrelsens arbete verksamhetsåret 2017

Under verksamhetsåret 2017 ägde tio styrelsemöten rum. Styrelseledamöternas närvaro vid styrelsemöten och revisionsutskott under 2017 redovisas i tabellen nedan.

Den 27 april 2017 hölls två styrelsemöten, varav det första var ett reguljärt styrelsemöte inför Bilprovningens årsstämma samma dag och det andra mötet var ett konstituerade möte med den på årsstämman nyvalda styrelsen.

Bilprovningens revisor har deltagit vid ett styrelsemöte och där redovisat sina resultat från genomförd granskning. Vid detta styrelsemöte har styrelseledamöterna kunnat ställa frågor till Bilprovningens revisor.

NAMN	STYRELSEMÖTE	REVISIONS-UTSKOTT
Karin Strömberg (styrelsens ordförande)	10 (10)	–
Anna Nilsson-Ehle (ledamot i styrelse och revisionsutskott)	9 (10)	6 (6)
Hélène Westholm (ledamot i styrelse och revisionsutskott)	10 (10)	6 (6)
Gunnar Malm (ledamot i styrelse)	10 (10)	–
Hans Krondahl (ledamot i styrelse)	9 (10)	–
Kristina Patek (ledamot i styrelse, ordförande i revisionsutskott)	9 (10)	6 (6)
Johan Ekesiöö (ledamot i styrelse). invald 27 april 2017	7 (10)	
Joakim Rönnlund (arbetstagarrepresentant i styrelse och revisionsutskott)	9 (10)	6 (6)
Bengt Lindblom (arbetstagarrepresentant i styrelse)	9 (10)	–
Göran Lund (arbetstagarsuppleant i styrelse)	9 (10)	–
Jonas Nilsson (arbetstagarsuppleant i styrelse)	8 (10)	–

Bolagets organisation och styrning

Den operativa verksamheten

Vd ansvarar för Bilprovningens löpande förvaltning med stöd av Bilprovningens ledningsgrupp. Vd:s instruktioner är fastlagda i arbetsordningen. Av denna framgår att vd bland annat,

(i) ska sköta den löpande förvaltningen av bolagen enligt de riktlinjer och anvisningar som styrelsen meddelar,
(ii) ska sörja för att bolagets bokföring fullgörs i överensstämmelse med lag och att medelsförvaltningen sköts på ett betryggande sätt,
(iii) ska bevaka att den inom Bilprovningen beskrivna verksamheten är förenlig med bolagsordningen, samt att vd
(iv) äger rätt att besluta i alla frågor rörande bolagets angelägenheter, vilka enligt ovan inte ankommer på styrelsen.

Vidare regleras i arbetsordningen frågor om upptagande av lån och lämnande av säkerheter samt ingående av samarbets-, försäljnings-, underhålls-, hyres-, leasing- och inköpsavtal samt nyinvesteringar och utvecklingsprojekt.

Vidare framgår av arbetsordningen att vd bland annat ska tillse

(v) att policyer finns inom bland annat följande områden; personal, ekonomi, etik, miljö, säkerhet och kommunikation,
(vi) att en kortfattad vd-rapport avges en gång mellan varje styrelsemöte,
(vii) att styrelsen innan beslut fattas informeras om förändringar i företagsledningen och/eller förändringar i ledningsorganisationen samt förändringar i företagets organisation för övrigt,
(viii) att styrelsen en gång per år informeras om bolagsledningens löne- och anställningsvillkor, samt
(ix) att svara för extern information, om inte styrelsen beslutar annat.

Ordföranden godkänner vd:s eventuella sidouppdrag.

Verkställande direktör

Vd är Benny Örnerfors, född 1958, anställd i Bilprovningen sedan år 2001.

Ledningsgruppen

Bilprovningens ledningsgrupp består, förutom av vd, av tre regionchefer varav två ansvarar också för HR respektive produktion centralt. Utöver dessa ingår även chef för Ekonomi & Finans samt chef för Marknad & Kommunikation i ledningsgruppen.

Ledningsgruppen sammanträder minst tio gånger per år. Sammanträdena behandlar både strategiska och operativa ärenden.

Organisation/Verksamhet

I Bilprovningen finns 98 besiktningsstationer, inklusive två mobila besiktningsanläggningar.

Huvudkontoret är placerat i Kista och omfattar de centrala funktionerna Vd, Ekonomi & Finans, Marknad & Kommunikation, HR, IT, Intern kontroll och Produktionsstöd.

Beslutsstruktur

Varje chef ansvarar för att, inom sitt ansvarsområde, säkerställa att fastställda mål uppnås inom olika områden såsom ekonomi, medarbetare, processer och kund. Med chefsrollen och dess ansvar följer skyldigheten att besluta i frågor inom respektive ansvarsområde. Beslutsrätten begränsas av en attestordning, budget samt andra regler och policyer såsom exempelvis riktlinjer för resor, riktlinjer för inköp och kvalitets- och miljö policy. Varje chef har ansvar för information och kommunikation i aktuella beslut och frågor med berörda intressenter.

Riktlinjer för anställningsvillkor för ledande befattningshavare

Bilprovningen följer Statens riktlinjer för anställningsvillkor för ledande befattningshavare i företag med statligt ägande, av den 22 december 2016, där bland annat följande framgår:

Den totala ersättningen till ledande befattningshavare ska vara rimlig och väl avvägd. Den ska även vara konkurrenskraftig, takbestämd och ändamålsenlig samt bidra till en god etik och företagskultur. Ersättningen ska inte vara löneledande i förhållande till jämförbara företag utan präglas av måttfullhet. Detta ska vara vägledande också för övriga anställdas totala ersättning. Rörlig lön ska inte ges till ledande befattningshavare. Villkor vid uppsägning och/eller avgångsvederlag ska följa Statens riktlinjer.

Premien för ålders- och efterlevandepension ska vara avgiftsbestämd. Ersättning vid arbetsoförmåga på grund av sjukdom ska följa villkor om sjuklön och sjukpension i tillämpat kollektivavtal. Eventuell utökning av en kollektiv sjukförsäkring över den lönenivå som täcks av kollektivavtal ska motsvara marknadspraxis.

Den totala lönenivån ses årligen över för att säkerställa att den ligger i linje med Statens riktlinjer. Styrelsen genomför varje år en jämförelse med andra jämförbara företag med såväl statligt ägande som privat ägande för att säkerställa att ersättningar är konkurrenskraftiga utan att vara löneledande.

Innan beslut fattas om enskild ersättning till ledande befattningshavare, ska skriftligt underlag upprättas utvisande Bilprovningens totala kostnad för ersättningen inklusive förmåner och sociala kostnader.

Dessa riktlinjer ska också gälla i eventuella dotterbolag samt godkännas av årsstämma för respektive dotterbolag.

Styrelsens rapport om intern kontroll

Styrelsens rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen i Bilprovningen för kalenderåret 2017.

Inledning

Styrelsen ansvarar enligt aktiebolagslagen och Svensk kod för bolagsstyrning för den interna kontrollen. Denna rapport har upprättats i enlighet med Koden, samt årsredovisningslagen och beskriver de viktigaste inslagen i bolagets system för intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen. Målet för Bilprovningen när det gäller den ekonomiska informationen är fastlagt av Staten och innebär att rapporteringen ska hålla samma nivå som ett noterat bolag.

Bilprovningen använder sig av COSO:s (Committee of Sponsoring Organisations of the Treadway Commission) ramverk för att hanteringen av interna styr- och kontrollsystem. Ramverket omfattar komponenterna: kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt uppföljning.

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön inom Bilprovningen omfattar komponenter som externa ramverk och lagar, organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar samt den kultur och de värderingar som styrelse och ledning förespråkar och verkar utifrån. Vägledning ges i form av policyer, riktlinjer och rutiner med mera som finns publicerade i verksamhetsmanualer och handböcker. Instruktionerna kommuniceras och uppdateras via företagets intranät och omfattas av rutiner för dokumentstyrning.

Riskbedömning

Bilprovningens rutiner för riskhantering syftar till att säkerställa att risker hanteras inom de ramar som fastställts. Den löpande redovisningen för bolaget styrs och hanteras av den centrala ekonomifunktionen där valda delar av ekonomiprocessen är outsourcad till extern part. Poster i resultat och balansräkningar riskbedöms av den centrala ekonomifunktionen i samband med månadsbokslut.

Kontrollaktiviteter
Kontrollaktiviteterna sker som en del av den ordinarie verksamheten och syftar till att upptäcka, korrigera och förebygga fel i den finansiella rapporteringen. Den interna kontrollen omfattar såväl automatiserade kontroller i IT-baserade system, manuella kontrollfunktioner som olika avstämningar, attestinstruktioner och bokslutsinstruktioner. Dessutom görs analyser av måluppfyllelse samt trendanalyser.

Information och kommunikation
Bilprovningen har etablerade informations- och kommunikationsvägar som syftar till att främja fullständighet och riktighet i den finansiella rapporteringen. Styrelse och ledning får löpande information avseende den finansiella rapporteringen. De externa rapporterna granskas av företagets externa revisorer vid utvalda rapporteringstillfällen. Vd och ledning vidareförmedlar finansiell information till medarbetare i företaget och externa rapporter kommenteras och publiceras på företagets intranät.

Uppföljning
Styrelsen erhåller månatliga finansiella rapporter och vid varje styrelsesammanträde behandlas bolagets finansiella ställning. Företaget analyserar och kommenterar månatligen rapporteringen på resultatenhetsnivå. Uppföljningarna tillställs Bilprovningens ledning och respektive ansvarig för resultatenheterna. Ledningen har löpande genomgång med regionchefer där måluppfyllelse för respektive verksamhet gås igenom. Vid behov upprättas åtgärdsplaner för de resultatenheter som inte ligger i linje med fastställda mål.

Bolagets internkontrollfunktion följer löpande upp beslutade kontrollaktiviteter. Aktiviteterna finns beskrivna i en loggbok och rapporteras till ledning och på varje revisionsutskottsmöte. Om specialgranskningar behöver göras köps tjänsten externt.

Stockholm den 22 mars 2018

Karin Strömberg
Ordförande

Kristina Patek
Ordinarie ledamot

Hans Krondahl
Ordinarie ledamot

Gunnar Malm
Ordinarie ledamot

Johan Ekesiöö
Ordinarie ledamot

Anna Nilsson-Ehle
Ordinarie ledamot

Hélène Westholm
Ordinarie ledamot

Bengt Lindblom
Arbetstagarrepresentant

Joakim Rönnlund
Arbetstagarrepresentant

Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till årsstämman i AB Svensk Bilprovning, org.nr 556089-5814

Uppdrag och ansvarsfördelning
Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för räkenskapsåret 2017-01-01–2017-12-31 på sidorna 37–40 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.

Stockholm den 22 mars 2018

Deloitte AB

Jonas Ståhlberg
Auktoriserad revisor