

Bolagsstyrningsrapport

Bolagsstyrning

Ambea är ett svenskt publikt aktiebolag som är noterat på Nasdaq Stockholm sedan den 31 mars 2017. Bolaget bedriver omsorgsverksamhet i Sverige och Norge och har cirka 15 000 anställda. Omsorgstjänsterna innefattar funktionsnedsättning, individ- och familj samt äldreomsorg.

Ambeas bolagsstyrning handlar om att säkerställa att bolaget sköts hållbart, ansvarsfullt och på ett så effektivt sätt som möjligt. Viktiga externa styrinstrument är Aktiebolagslagen, Årsredovisningslagen, Nasdaqs regelverk för emittenter, samt Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden"). Ambea följer Kodens princip "följa eller förklara" och har inga avvikelser att förklara under 2017. Centrala interna styrdokument för bolagsstyrningen är styrelsens arbetsordning, instruktion till VD och styrelseutskotten, styrdokument för finansiell rapportering och för riskhantering, övergripande policyer samt bolagets ekonomihandbok.

På ambea.se finns mer information om Ambeas bolagsstyrning.

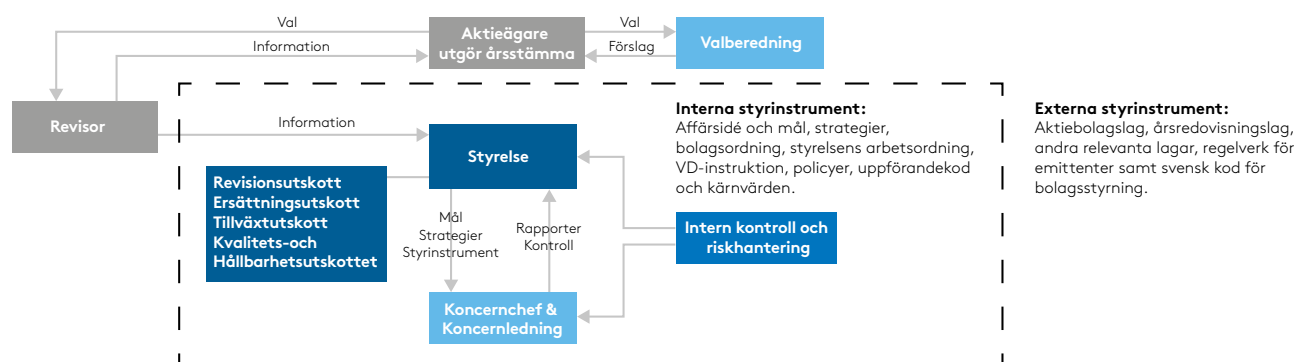
Bolagsstyrning innefattar diverse bolagsorgan och funktioner med ett för vart och ett av dessa definierat inflytande- och ansvarsområde vilka redogörs för nedan.

Aktieägare

Ambeas B-aktie noterades på Nasdaq Stockholm den 31 mars 2017 på listan för medelstora bolag. Den 29 december 2017 var Ambeas börsvärde 4 987 MSEK och antalet aktieägare 1 929. De största ägarna i bolaget är Actor SCA, Didner och Gerge Fonder AB, Lannebo Fonder och Öresund Investment AB. Andelen svenskt respektive utländskt ägande uppgick vid årsskiftet till 70/30 procent.

Största ägarna	Antal aktier	Andel av röster och kapital, %
ACTR Holding AB	28 033 096	41,5
Actor SCA	5 872 479	8,7
Didner och Gerge Fonder AB	5 197 138	7,7
Lannebo Fonder	3 532 141	5,2

Mer information om aktien och aktieägare återfinns på sidan 34 i årsredovisningen och på bolagets hemsida.



Bolagsstämma

Vid bolagsstämman ges samtliga aktieägare möjlighet att utöva det inflytande över bolaget som deras respektive aktieinnehav representerar.

Bolagsstämman är bolagets högsta beslutsfattande organ. På årsstämman utövar aktieägarna sin rösträtt i nyckelfrågor, såsom fastställande av resultat- och balansräkning, disposition av bolagets resultat, beviljande av ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktör, val av styrelseledamöter och revisor samt ersättning till styrelsen och revisorn. Beslut om bemyndigande för styrelsen att besluta om nyemission eller förvärv av egna aktier tas av stämman. Vid bolagsstämman kan, om så erfordrar, också beslut tas om att anta en ny bolagsordning.

Årsstämma måste hållas inom sex månader från utgången av räkenskapsåret. Utöver årsstämman kan extra bolagsstämma sammankallas. Enligt bolagsordningen sker kallelse till bolagsstämma genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och genom att kallelsen publiceras på bolagets webbplats. Att kallelsen skett annonseras samtidigt i Svenska Dagbladet.

Årsstämma 2017

På årsstämman den 15 mars 2017 fastställdes resultat- och balansräkning samt disposition av bolagets resultat. Vidare fattades beslut om beviljande av ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktör, val av styrelseledamöter och revisor samt ersättning till styrelsen och revisorn.

Extra Bolagsstämma 2017

Med anledning av Ambeas notering den 31 mars hölls en extra bolagsstämma den 16 mars 2017. Beslut togs om uppdelning av bolagets aktier samt därmed antagande av en ny bolagsordning där gränserna för antalet aktier, och bolagets verksamhetsföremål ändrades. Beslut togs också om förändring av aktieslag med följden att bolaget endast kan ge ut stamaktier samt beslut om riktad fondemission.

Därutöver bemyndigades styrelsen att fatta beslut om ökning av bolagets aktiekapital genom nyemission. Vidare beslutades om två långsiktiga incitamentsprogram, ett aktiesparprogram och ett teckningsoptionsprogram.

Årsstämma 2018

Årsstämman 2018 kommer att äga rum den 23 maj 2018 på Näringslivets hus, Storgatan 19 i Stockholm.

För mer information se sidan 113.

Valberedningen

På årsstämman 2017 beslutades om principer för att utse valberedningen. Valberedningens sammansättning ska utgöras av styrelseordföranden och en representant för var och en av de tre största aktieägarna baserat på ägandet i bolaget per 31 augusti året före årsstämman. Vid en ägarförändring bland de tre största aktieägarna, som inträffar efter den 31 augusti året före årsstämman och senast tre månader före årsstämman som innebär att aktieägare som utsett ledamot i valberedningen inte längre tillhör de tre största aktieägarna, ska den ledamot som utsetts av denne ägare ställa sin plats till förfogande. Bolaget har för årets valberedning tagit hänsyn till aktieägandet hos de fyra största aktieägarna.

Valberedningen tar fram underlag för beslut till bolagsstämman bland annat avseende val av styrelseledamöter, styrelseordförande och revisor samt arvode till ledamöterna. Valberedningens förslag presenteras i kallelsen som offentliggörs inför varje årsstämma.

Valberedningens arbete 2017

Valberedningen har inför årstämman 2018 bestått av Roger Hagborg (ACTR Holding), valberedningens ordförande, Carl Gustafsson (Didner & Gerge Fonder AB), Charlotta Faxén (Lannebo Fonder) och Lena Hofsberger, styrelseordförande i Ambea AB. Styrelsens ordförande kallade till första valberedningsmöte i september 2017, då Roger Hagborg (ACTR Holding) utsågs till valberedningens ordförande. Under perioden september 2017 till början av februari 2018 ingick även Tim Floderus (Investment AB Öresund) i valberedningen. Valberedningen har haft fyra protokollförda sammanträden och därutöver ett antal avstämningssammanträden och samtal. En av valberedningens uppgifter är att se till att bolagets styrelse har rätt sammansättning när det gäller kompetens, erfarenhet och könsfördelning. Valberedningen har som mångfaldspolicy tillämpat regel 4.1 i Kodens vid framtagande av sitt förslag till val av ordförande och övriga styrelseledamöter. Målet med policyn är att styrelsen ska ha en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållandena i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av

mångsidighet och bredd avseende de bolagsstämموالدا ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund samt att en jämn könsfördelning ska eftersträvas. Detta för att säkerställa att styrelsens arbete bedrivs så effektivt som möjligt.

Valberedningens förslag till årsstämman 2018 kommer att publiceras i samband med kallelsen samt finnas tillgänglig på ambea.se.

Styrelsen

Styrelsens övergripande uppgift är att på bästa möjliga sätt förvalta Ambeas angelägenheter i bolaget samt tillvarata samtliga ägares intressen och därmed verka för ett långsiktigt värdeskapande. Ambeas styrelse ska tillse att bolagets organisation är utformad på så sätt att redovisning, förvaltning av medel, och företagets övergripande finansiella situation kontrolleras på ett tillfredsställande sätt. Styrelsen utför sitt arbete i enlighet med tillämpliga EU-regler, gällande lagstiftning, bolagsordningen, styrelsens arbetsordning och övriga policies, Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter och Svensk kod för bolagsstyrning.

Ambeas styrelse består av sju ordinarie ledamöter, samt tre arbetstagarrepresentanter respektive två arbetstagsuppleanter.

De av stämman valda ledamöterna är tre oberoende i förhållande till större aktieägare och sju är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.

Styrelsen följer en skriftlig arbetsordning som revideras och fastställs på det konstituerande styrelsemötet varje år. Arbetsordningen reglerar bland annat styrelsepraxis, funktioner och fördelningen av arbete mellan styrelseledamöterna och verkställande direktör.

Styrelsens ordförande ansvarar för att styrelsens arbete bedrivs effektivt genom att organisera och leda styrelsens arbete, säkerställa att styrelsen har rätt förutsättningar för att ta beslut, samt kontrollera att beslut verkställs.

Styrelsens arbete utvärderas årligen, något som är en del i styrelseordförandes ansvarsbeskrivning. I maj 2017 besvarade samtliga styrelsemedlemmar en specifikt för Ambea framtagna enkätundersökning. Enkätsvaren har legat till grund för diskussioner och beslut om utvecklingsåtgärder av styrelsens arbete.

Styrelsens arbete under 2017

Ambeas styrelse har haft nio ordinarie styrelsemöten och femton extra styrelsemöten under 2017.

Styrelsen har under de ordinarie mötena behandlat och tagit beslut om finansiella mål, affärsplan och diverse strategiska frågor, fastställt budget för kommande verksamhetsår samt fastställt kvartals-, halvårs- och helårsrapporter samt behandlat frågor inför bolagsstämman. Vidare har styrelsen utvärderat verkställande direktören och ledande befattningshavares arbete och anställningsvillkor. Under 2017 har Ambeas styrelse lagt särskild vikt på frågor relaterat till noteringen av bolaget, den långsiktiga affärsplanen, nya redovisningsstandarder, riskhantering och internkontroll.

Styrelsen sammankallas till extra styrelsemöten vid behov. Under 2017 har de extra styrelsemötena främst hanterat beslut i samband med bolagets börsnotering samt beslut avseende förvärv.

Revisionsutskottet

Revisionsutskottet arbetar efter en av styrelse framtagna instruktion som har till syfte att öka kvaliteten på bolagets finansiella rapportering samt säkerställa effektiviteten kring intern kontroll och riskhantering. Utskottet håller sig informerad om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, granskar och övervakar revisorns opartiskhet och självständighet samt biträder vid förberedelse av upphandling av revisorstjänster och i samband med bolagsstämmans beslut om revisorsval. Frågor som behandlas i utskottet samt förslag på åtgärder, redogörs i styrelsemötena och ligger till grund för styrelsebeslut. Utskottets möten äger rum innan varje rapporttillfälle samt vid behov. Utöver revisionsutskottets ledamöter närvarar även Ambeas VD, CFO, Koncernredovisningschefen och IR chefen. Vid behov, och när specifika frågor diskuteras, som bland annat intern kontroll, närvarar funktionsansvariga.

Revisionsutskottet består av fyra ledamöter: Gunilla Rudebjer, (ordförande), Lena Hofsberger, Thomas Hofvenstam och Anders Borg.

Revisionsutskottet har under året haft fem ordinarie möten varav bolagets revisorer deltagit på fyra av dessa. Under 2017 har utskottet lagt särskilt fokus på Ambeas åtgärdsplan för säkerställande av efterlevnad av GDPR, nya IFRS-standarder, IT-säkerhet samt uppföljning av bolagets processer avseende riskhantering och internkontroll.



Ersättningsutskottet

Ambeas ersättningsutskott ska bereda förslag om ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställningsvillkor för verkställande direktören och ledande befattningshavare. Utskottets arbete i dessa frågor redogörs skriftligen till styrelsen och ligger till grund för styrelsebesluten.

Ersättningsutskottet utgörs av Lena Hofsberger (ordförande), Thomas Hofvenstam och Anders Borg.

Under året har ersättningsutskottet sammankallats fyra gånger.

Tillväxtutskottet

Ambeas tillväxtutskott ska säkerställa att styrelsens ansvar för Ambeas tillväxt, som är av väsentlig betydelse för bolaget, fullföljs. Utskottet följer en instruktion som årligen antas i styrelsen. Utifrån instruktioner från styrelsen, ska tillväxtutskottet kvalitetssäkra rutinerna för anbudsgivning och Tillväxtutskottet i koncernen. På styrelsens uppdrag beslutar utskottet om att lämna indikativa, icke-bindande bud av bolagsförvärv, godkänner förvärv och avyttringar, samt köp av övriga tillgångar. I arbetsordningen specificeras det mandat som tillväxtutskottet har i form av storleken på dessa transaktioner.

Tillväxtutskottet utgörs av Lena Hofsberger (ordförande), Daniel Björklund och Anders Borg.

Under året har tillväxtutskottet haft tre möten.

Kvalitets- och Hållbarhetsutskottet

Ambeas Kvalitets- och hållbarhetsutskott ska säkerställa att styrelsens ansvar för Ambeas kvalitets- och hållbarhetsfrågor, som är av väsentlig betydelse för bolaget, fullföljs. Vid utskottsmötena diskuteras kvaliteten för

verksamheterna samt utvecklingen av dessa.

Under 2017 har kvalitetsutskottet sammanträtt vid fyra tillfällen. Särskilt fokus under året har legat på uppdatering av Ambeas interna kvalitetsindex, uppföljning och analys av allvarliga avvikelser, samt mediarisker.

Kvalitetsutskottet utgörs av Ingrid Jonasson Blank (ordförande), Lena Hofsberger, Anders Borg och Daniel Björklund.

VD och Koncernledning

Koncernledningen representerar samtliga verksamhetssegment samt de strategiska stabsfunktionerna. Inom ramen för styrelsens arbetsordning och instruktioner till Verkställande direktören har VD tillsammans med ledningen det övergripande ansvaret för bland annat strategifrågor, affärsutveckling, beslut om större investeringar, resultatuppföljning samt personal- och kommunikationsfrågor.

Revisorer

På årsstämman den 15 mars 2017 valdes Ernst & Young AB till Ambeas revisor. Mikael Sjölander (född 1973) är huvudansvarig revisor. Mikael Sjölander är auktoriserad revisor och medlem i FAR. Ernst & Young AB har varit Ambeas revisor sedan 2009. Ansvarig revisor har under ett tillfälle 2017 redogjort för sina iakttagelser från granskningen av redovisningen och den interna kontrollen 2017, där ingen från ledningen var närvarande. Revisorn har därutöver deltagit vid fyra möten med Revisionsutskottet. Revisionsutskottet utvärderar årligen revisorernas arbete och oberoende.

Information om ersättning till revisorerna återfinns i not K5, sidan 73.

Styrelse



Namn	LENA HOFBERGER	INGRID JONASSON BLANK	GUNILLA RUDEBJER	HANS FREDRIK ØVERAASEN ÅRSTAD
Uppdrag och invald	Styrelseordförande sedan 2013. Styrelseledamot sedan 2012.	Styrelseledamot sedan 2012	Styrelseledamot sedan 2016.	Styrelseledamot sedan 2016
Andra pågående uppdrag	Styrelseordförande i Leos Lekland, RestaurangAssistans och Pharma-Relations. Styrelseledamot i Doro och MAX Hamburgerrestauranger.	Styrelseledamot i Orkla ASA, Fiskars, Bilia AB, m fl.	Styrelseledamot i Capio, OptiGroup och NCAB Holding	KKR (Principal). Styrelseledamot i Mehiläinen Oy. Styrelsesuppleant i Välinge Group.
Utbildning	Master in Business Administration Göteborgs Universitet, 1978 Bachelor in Arts Göteborgs Universitet, 1976	Kandidatexamen i ekonomi från Göteborgs universitet.	Civilekonomexamen från Handelshögskolan i Stockholm.	Masterexamen i finans från Norges Handelshøyskole.
Tidigare uppdrag	Styrelseledamot i Sabis AB, Anders Löfberg AB och Stockholm Care AB.	Marknadsdirektör och vVD i ICA koncernen. Styrelseledamot i Telia Company AB, Matas Operations A/S, Royal Unibrew, Forex Bank Aktiebolag.	CFO för Scandic Hotels, Cision, Parks & Resorts Scandinavia, Mandator och TUI Nordic (Fritidsresor).	Engagement Manager på McKinsey. Styrelseledamot i Trans European Oil & Gas.
Född	1954	1962	1959	1986
Styrelsemötesnärvaro	27/27	27/27	27/27	26/27
Utskottsarbete	Ordförande i Ersättningsutskottet och Tillväxtutskottet. Ledamot i Revisionsutskottet och Kvalitets- och hållbarhetsutskottet.	Ordförande i Kvalitets- och hållbarhetsutskottet.	Ordförande Revisionsutskottet.	-
Utskottsmötesnärvaro	15/16	4/4	5/5	-
Antal aktier	301 365	131 272	13 333	-
Styrelsearvode	628 125	275 310	277 166	302 813
Utskottsarvode	270 000	110 000	110 000	-
Oberoende från bolaget	Ja	Ja	Ja	Ja
Oberoende av större ägare	Ja	Ja	Ja	Nej



Namn	ANDERS BORG	THOMAS HOFVENSTAM	DANIEL BJÖRKLUND
Uppdrag och invald	Styrelseledamot sedan 2014	Styrelseledamot sedan 2015	Styrelseledamot sedan 2016.
Andra pågående uppdrag	KKR (Managing Director Nordics), styrelseordförande Välinge Group, styrelseledamot i Mehilainen Oy.	Triton Advisers (Head of Triton Advisers Sweden). Styrelseledamot i Flokk Holding AS.	Triton Advisers (Investment Advisory Professional). Styrelseledamot i Sympattic AB
Utbildning	Civilingenjörsexamen i teknisk fysik från Chalmers Tekniska Högskola och ETH. Studier i psykologi och ekonomi vid Göteborgs Universitet, Griffith University respektive University of Zurich.	Civilekonomexamen från Uppsala universitet.	Civilekonomexamen från Handels-högskolan i Stockholm.
Tidigare uppdrag	Styrelseledamot i Visma AS, Partner på TDR Capital, rådgivare på Bain & Company och Applied Value.	Investment Director, Ratos AB. Styrelseordförande Inflight Service Europe AB, Styrelseledamot Inwido AB (publ)	Investor Relations Professional på Triton Advisers Limited, rådgivare inom M&A på Lehman Brothers och Nomura International fokuserad på konsumentsektorn
Född	1976	1969	1981
Styrelsemötesnärvaro	25/27	26/27	27/27
Utskottsarbete	Ledamot i Revisionsutskottet, Ersättningsutskottet, Tillväxtutskottet och Kvalitets- och hållbarhetsutskottet.	Ledamot i Revisionsutskottet och Ersättningsutskottet	Ledamot i Tillväxtutskottet och i Kvalitets- och hållbarhetsutskottet
Utskottsmötesnärvaro	14/16	9/10	6/6
Antal aktier	-	13 333	13 333
Styrelsearvode	277 813	290 313	290 313
Utskottsarvode	100 000	50 000	50 000
Oberoende från bolaget	Ja	Ja	Ja
Oberoende av större ägare	Nej	Nej	Nej

Arbetsagarrepresentanter i styrelsen



Namn	PATRICIA BRICEÑO RODRIGUEZ	HARALAMPOS KALPAKAS	MAGNUS SÄLLSTRÖM	XENIA WENTHZEL
Uppdrag	Patricia Briceño Rodríguez är styrelseledamot i egenskap av arbetsagarrepresentant för Ambea och har varit anställd som undersköterska hos Ambea sedan 2008. Patricia Briceño Rodríguez representerar Kommunal. Patricia Briceño Rodríguez har varit styrelseledamot för Sektion Solna Kommunal. Hon är också "Silviasyster".	Haralampos Kalpakas är styrelseledamot i egenskap av arbetsagarrepresentant för Ambea och har varit anställd som sjuksköterska hos Ambea sedan 2006. Haralampos Kalpakas representerar Vårdförbundet.	Magnus Sällström är styrelseledamot i egenskap av arbetsagarrepresentant för Ambea och har varit anställd som arbetshandledare hos Ambea sedan 1999. Magnus Sällström representerar Vision. Magnus Sällström är styrelseledamot för PROXIMI Ekonomisk förening.	Xenia Wenthzel är styrelsesuppleant i egenskap av arbetsagarsuppleant för Ambea och har varit anställd som boendestödare och gruppchef inom Nytida hos Ambea sedan 2004. Xenia Wenthzel har en kandidatexamen inom sociologi från Uppsala universitet. Xenia Wenthzel representerar Kommunal. Xenia Wenthzel är styrelsesuppleant för WenCon AB och PeWe International AB.
Invald	2016	2016	2016	2016
Antal aktier	400	-	-	400



Namn	CAROLINA VARGAS BJELK
Uppdrag	Carolina Vargas Bjelk är styrelsesuppleant i egenskap av arbetsagarsuppleant för Ambea och har varit anställd som äldrepedagog hos Ambea sedan 2010. Carolina Vargas Bjelk har en kandidatexamen inom socialt arbete från Malmö Högskola. Carolina Vargas Bjelk representerar Vision.
Invald	2016
Antal aktier	133

Koncernledning



Namn	FREDRIK GREN	DANIEL WARNHOLTZ	LOUISE TJEDER	ULLA TANSEN
Befattning	Verkställande direktör sedan 2012.	CFO sedan 2011.	IR- & Strategichef sedan 2016.	Affärsområdeschef Vardaga sedan 2013.
Övriga nuvarande befattningar	Styrelseordförande och verkställande direktör för flera bolag inom Ambea. Styrelseordförande i Vårdföretagarna, Almega. Styrelseledamot i Almega och Svenskt Näringsliv.	Styrelseledamot i Grenache AB samt flera bolag inom Ambea.	Vice verkställande direktör och styrelsesuppleant i Big earn Productions AB.	Styrelseledamot i flera bolag inom Ambea.
Utbildning	Civilekonomexamen från Handels-högskolan i Stockholm.	Masterexamen i ekonomi från Halmstad högskola. Kandidatexamen i företagsledning från University of Lincolnshire & Humberside, School of Economics. Studier i företagsvärdering och finansiell riskhantering vid Lunds universitet. Chartered Global Management Accountant och Chartered Management Accountant. CIMA Advanced Diploma inom Management Accounting.	Kandidatexamen i ekonomi från Vrije Universiteit Brussel, Vesalius.	Sjuksköterskeexamen och filosofi kandidatexamen i hälso- och sjukvård för barn och Ungdomar. Filosofi kandidatexamen i psykologi från Open University. Executive Management Program vid Handels-högskolan i Stockholm.
Tidigare befattningar	Styrelseordförande, styrelseledamot respektive verkställande direktör för flera bolag som tidigare, men inte längre, ingår i Koncernen. Verkställande direktör för Menigo Foodservice AB samt styrelseordförande eller ledamot i ett flertal koncerndotterbolag.	Styrelseledamot eller styrelsesuppleant i flera bolag som tidigare, men inte längre, ingår i Koncernen. Styrelseledamot och styrelsesuppleant i flera bolag inom Ambea.		Styrelseledamot och verkställande direktör för flera bolag inom Ambea.
Född	1968	1973	1974	1959
Antal aktier	710 583	448 037	400	370 754
Antal teckningsoptioner	89 200	55 750	17 840	46 830



Namn	AGNETA LINDGREN	TRULS NAVESTAD	EVA DOMANDERS
Befattning	Affärsområdeschef Norge sedan 2016. Tillförordnad affärsområdeschef Nytida (augusti 2017).	Affärsområdeschef sedan 2016.	Affärsområdeschef Bemanninglösningar sedan 2016.
Övriga nuvarande befattningar	Styrelseledamot i flera bolag inom Ambea. Styrelsesuppleant i Stångbro Linköping Sportcenter AB.	-	Styrelseledamot i Svenskt Näringsliv och Bemanningföretagen, Almega. Verkställande direktör för flera bolag i inom affärsområdet Bemanninglösningar i Ambea.
Utbildning	Examen i social omsorg från Hälso-universitetet i Linköping.	Fil. kand. i hälso- och sjukvård Högskolan i Østfold 2008	Sjuksköterskeexamen från Grantorpskolan. Studier vid Företags-ekonomiska institutet och Novare Management Program.
Tidigare befattningar	Styrelseledamot i bolag inom Ambea. Affärsområdeschef för Nytida 2011-2016.	Regionchef Ambea Norge, 2016-2017 VD Heimta AS, 2008-2016	Styrelseledamot i Boo Energi Entreprenad AB och Boo Energi, ekonomisk förening. Verkställande direktör och styrelsesuppleant i Dedicare Doctor AB. Styrelsesuppleant i Nurse 24 AB och Doctor 24 i Skandinavien AB.
Född	1957	1982	1966
Antal aktier	98 454	-	7 268
Antal teckningsoptioner	-	-	17 840

Intern kontroll och Riskhantering

Intern kontroll är en integrerad del av Ambeas verksamhetsstyrning. Arbetet med intern kontroll avser riskstyrning av den finansiella rapporteringen. Läs mer om riskstyrning avseende verksamheten på sidan 38.

Rutinerna för intern kontroll, riskbedömning, kontrollaktiviteter och uppföljning avseende den finansiella rapporteringen har utformats för att säkerställa en tillförlitlig och relevant rapportering i enlighet med IFRS, tillämpliga lagar och regler samt andra krav som bolag noterade på Nasdaq Stockholm ska uppfylla. Detta arbete involverar styrelsen, de ledande befattningshavarna och övriga medarbetare. Ambeas system för effektiv intern kontroll av den finansiella rapporteringen baseras på ett internationellt erkänt ramverk, COSO-ramverket.

Kontrollmiljö

Ambeas styrelse är ytterst ansvarig för en effektiv intern kontroll och riskhantering vilken utvärderas med stöd av bland annat Revisionsutskottet och Kvalitets- och Hållbarhetsutskottet. Vidare fastställer styrelsen årligen styrande dokument som ska ligga till grund för och främja en god kontrollmiljö. Centrala styrdokument inkluderar styrelsens arbetsordning, instruktioner för styrelseutskotten, styrdokument för finansiell rapportering och för riskhantering, övergripande policyer samt Ambeas ekonomihandbok. En god kontrollmiljö skapas genom kommunikation och utbildning för att säkerställa att policyer och regelverk förstås och efterlevs. Kontrollmiljön stärks av en god företagskultur samt en transparent och relevant uppföljning av finansiella resultat och nyckeltal på samtliga nivåer.

Ansvaret för det dagliga arbetet med att upprätthålla kontrollmiljön åvilar primärt bolagets verkställande direktör. Bolagets CFO har genom delegering ett operativt ansvar för den interna kontrollen och riskstyrningen avseende finansiell rapportering. En väletablerad struktur med affärsområdescontrollers, en bolagsövergripande finansfunktion (inklusive en internkontroll-funktion), samt revisionsutskottet, säkerställer en löpande översyn av intern kontroll och riskhantering.

Riskbedömning/analys

Ambea gör kontinuerliga utvärderingar av riskerna i verksamheten, såväl finansiella som operationella. Riskbedömningen är även en central del av den årliga strategiprocessen, där specifikt riskerna i förhållande till bolagets förmåga att uppnå sin strategiska ambition utvärderas. Revisionsutskottet och företagsledningen ansvarar för att säkerställa att en process för riskbedömning och riskhantering finns för den finansiella rapporteringen. Kvalitets-

och hållbarhetsutskottet samt företagsledningen har det yttersta ansvaret för att säkerställa att en process för riskbedömning och riskhantering finns för kvalitets- och hållbarhetsarbetet.

Kontrollaktiviteter och uppföljning

Ambeas arbete med uppföljning av rapportering och intern kontroll sker främst genom en löpande uppföljning av verksamheten mot uppställda mål och utveckling av nyckeltal med fokus på tidiga varningssignaler. Utöver kontrollaktiviteter på processnivå utförs ett antal koncernövergripande kontroller.

Bolagets nyckelprocesser för finansiell rapportering utvärderas löpande av CFO och övrig ekonomiorganisation. CFO rapporterar utvärderingen till revisionsutskottet.

Information och kommunikation

Ambeas kommunikations- och informationsstruktur syftar till att relevant information snabbt och korrekt kan spridas såväl externt som internt i organisationen. Ambeas övergripande interna styrdokument i termer av policyer och riktlinjer finns tillgängliga på gemensamma medier. Extern kommunikation, inklusive finansiell rapportering, regleras av informationspolicyen för aktiemarknadsinformation vilken anger riktlinjer för vad som ska kommuniceras, av vem, samt hur. Principer för den interna kommunikationen beskrivs bland annat i Ambeas kommunikationspolicy och andra styrdokument med förtydligande av ansvar samt hur och när intern kommunikation ska ske.

Det åligger företagsledningen att säkerställa att processansvariga inom Ambea har tillräckligt med kunskap om de väsentliga riskerna samt relaterade kontrollaktiviteter i de specifika processerna. Finansiella rapporter, kvalitetsrapporter och annan relevant information finns tillgängliga på bolagets webbplats.

Internrevision

Styrelsen har utifrån Revisionsutskottets utvärdering, beslutat att inte inrätta en separat internrevisionsfunktion. Beslutet baseras på bedömningen att kvalitetsledningssystemet, med avseende på kvalitet, respektive finansfunktionen tillsammans med övervakning av revisionsutskottet, med avseende på finansiell intern kontroll, tillgodoser erforderlig kontroll och uppföljning. Styrelsen utvärderar årligen behovet av en särskild internrevisionsfunktion.

Stockholm den 13 april 2018

Ambea AB (publ)

Styrelsen

Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagsstämman i Ambea AB (publ), org. nr 556468-4354

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2017 på sidorna 40-48 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. Upplýsingar 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 13 april 2018

Ernst & Young AB

Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor