

Bolagsstyrningsrapport 2021

Bolagsstyrning innebär att styrelsen via processer och styrdokument både stödjer och kontrollerar att Christian Berner Tech Trade AB sköts så hållbart, ansvarsfullt och effektivt som möjligt, och att styrningen blir ett redskap i utvecklingen av koncernen.

Genom tydligt uppsatta strukturer och regelverk säkerställer vi att våra riktlinjer om hur vi bedriver verksamheten är väldefinierade. När bolagsstyrningen är tydlig, kan medarbetarnas fokus frigöras till att kontinuerligt utveckla och förbättra vår affär mot våra uppsatta mål.

Aktieägare

Christian Berner Tech Trade AB (publ) är ett svenskt publikt aktieföretag, noterat på Nasdaq Stockholm sedan den 31 mars 2017 och ingår i segmentet Small Cap. Bolaget följer Koden på Nasdaq Stockholm och tillämpar Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter och har ingen avvikelse att rapportera. Koden gäller för alla svenska bolag vars aktier är noterade på en reglerad marknad i Sverige.

Aktiekapital

Aktiekapitalet uppgår till 0,63 MSEK fördelat på totalt 18 759 398 aktier, fördelat mellan 1 250 000 A-aktier och 17 509 398 B-aktier där samtliga har ett kvotvärde om 0,03 SEK. Samtliga aktier av serie A berättigar till tio (10) röster på bolagsstämman och samtliga aktier av serie B berättigar till en (1) röst på bolagsstämman.

Antal aktieägare per 31 december 2021 var 2 850 (2 066). De tio största aktieägarna hade ett totalt aktieinnehav om 80,9 (80,9) procent av de totala aktierna och 88,1 (88,1) procent av rösterna. Se tabell över 10 största aktieägarna sid 30.

Valberedningen

Christian Berners valberedning har till uppgift att inför kommande årsstämma arbeta fram förslag avseende stämmoderförande, styrelsearvodet, revisorsarvode, styrelse, styrelseordförande, revisor samt valberedning. Valberedningen ska bestå av tre ledamöter utsedda av envar av de tre röstmässigt största aktieägarna vid tiden för årsstämman. Avstår aktieägare från att utse ledamot övergår rätten att utse ledamot till den i röstmässigt största nästkommande aktieägaren. Om ledamots anknytning till den aktieägare som nominerade ledamot upphör, eller om ledamoten av annan anledning lämnar valberedningen, har den av aktieägare nominerade ledamoten rätt att ersätta denne i valberedningen. Om någon aktieägare som utsett ledamot till valberedningen avyttrar en väsentlig del av sina aktier i bolaget innan valberedningens arbete slutförts, ska den ledamot som denna aktieägare utsett, om valberedningen så beslutar, avgå och ersättas av ny ledamot som utses av den röstmässigt största ägaren som inte är representerad i valberedningen. Valberedningen utser inom sig ordförande, som inte får vara styrelsens ordförande. Valberedningen inför årsstämman 2022 består av Sten Ancarcrona (ordförande), Joachim Berner och Simon Kjellström.

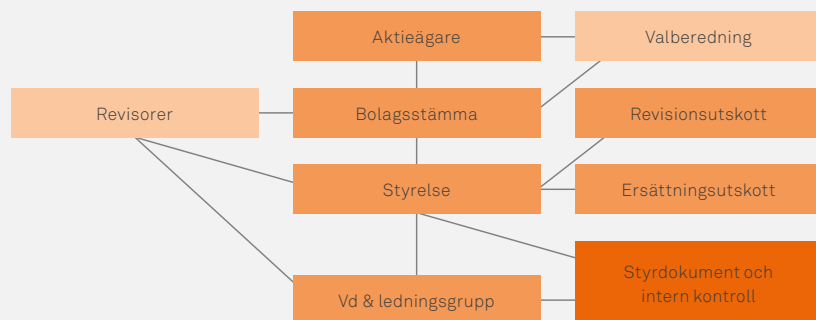
Valberedningens arbete

Ledamöterna har konstaterat att det inte finns intressekonflikter som påverkar deras uppdrag. Valberedningen har under hösten 2021 intervjut samtliga styrelseledamöter, arbetstagarrepresentanter, VD och CFO, vilket gett möjlighet att få information om arbetet i styrelsen, revisionsutskottet, samt bolagets ekonomifunktion. Valberedningen har därmed fått underlag för att bedöma om styrelsens sammansättning är tillfredsställande samt behovet av kompetens och erfarenhet i styrelsen. Aktieägarna har haft möjlighet att lämna förslag och synpunkter till valberedningen inför stämman 2021. Ingen ersättning har utgått från Christian Berner Tech Trade AB till ledamöterna i valberedningen för deras arbete. Valberedningens förslag inför årsstämman 2022 framgår av kallelse till stämman samt på bolagets hemsida, christianberner.com.

Bolagsstämma

Enligt aktieföretagslagen (2005:551) är bolagsstämman bolagets högsta beslutsfattande organ. Årsstämma ska hållas inom sex månader från utgången av räkenskapsåret. Årsstämman i Christian Berner Tech Trade AB äger vanligen rum i april i Mölnlycke. På bolagsstämman utövar aktieägarna sin rösträtt i nyckelfrågor, till exempel fastställande av resultat- och balansräkningar, disposition av bolagets resultat, beviljande av ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT



Externa styrdokument

Till de externa styrinstrument som utgör ramar för bolagsstyrning inom Christian Berner Tech Trade AB hör bland annat:

- Svensk aktiebolagslag
- Svensk årsredovisningslag
- Nasdaq Stockholms regelverk
- Svensk kod för bolagsstyrning
- Tillämpliga EU-förordningar

Interna styrdokument

Till de interna bindande styrinstrumenten hör bland annat:

- Bolagsordning
- Arbetsordning för styrelsen
- Instruktioner för revisionsutskottet, verkställande direktören samt ekonomisk rapportering till styrelsen
- Värderingar
- Uppförandekod
- Finanspolicy
- Kommunikationspolicy
- Övriga styrdokument, policydokument, guidelines och instruktioner
- ISO 9001 och ISO 14001

Utöver dessa finns processer för riskhantering, intern kontroll och hållbarhet.

direktör, val av styrelseledamöter och revisorer samt ersättning till styrelsen och revisor. Utöver årsstämman kan det kallas till extra bolagsstämma. Enligt bolagsordningen sker kallelse till bolagsstämma genom annonsering i Post- och Inrikes tidningar och genom att kallelse hålls tillgänglig på bolagets webbplats. Att kallelse har skett ska samtidigt annonseras i Göteborgs-Posten och Dagens industri. På årsstämman den 29 april beslutades det om sedvanliga ärenden såsom bland annat disposition av bolagets vinst, fastställande av styrelse och revisionsarvode, antal styrelseledamöter, val av styrelse, styrelseordförande och revisor samt principer för utseende av valberedningens ledamöter. Protokoll från bolagsstämman återfinns på Christian Berner Tech Trades hemsida christianberner.com.

Bolagsstämman 2021 kommer att hållas 28 april 2022 i Mölnlycke.

Rätt att delta i bolagsstämma

Aktieägare som vill delta i förhandlingarna på bolagsstämma ska dels vara införd i den av Euroclear Sweden förda aktieboken fem vardagar före stämman, dels anmäla sig hos bolaget för deltagande i bolagsstämman senast den dag som anges i kallelsen för stämman. Denna dag får inte vara söndag, annan allmän helgdag, lördag, midsommarafton, julafton eller nyårsafton och inte infalla tidigare än femte vardagen före bolagsstämman. Aktieägare kan närvara vid bolagsstämmor personligen eller genom ombud och kan även biträdas av högst två personer. Vanligtvis är det möjligt för aktieägare att anmäla sig till bolagsstämman på flera olika sätt, vilka närmare anges i kallelsen till stämman. Aktieägare är berättigade att rösta för samtliga aktier som aktieägaren innehar.

Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses på årsstämman ett registrerat revisionsbolag. På årsstämman 2021 valdes fram till nästa årsstämma det registrerade revisionsbolaget KPMG AB (Norra Hamngatan 22, 404 39 Göteborg) som revisor. Auktoriserad revisor Mathias Arvidsson är huvudansvarig. Revisorerna har deltagit vid styrelsemöte för att redogöra för KPMGs

revisionsprocess samt för att ge styrelsens ledamöter möjlighet att ställa frågor utan ledningens närvaro. Dessutom har revisorerna deltagit vid revisionskommittémöten. Ersättning till revisorerna framgår av not 8 för koncernen.

Styrelsen

Styrelsen är bolagets högsta beslutsfattande organ efter årsstämman. Enligt aktiebolagslagen är styrelsen ansvarig för bolagets förvaltning och organisation.

Styrelseledamöterna väljs normalt av årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Enligt bolagets bolagsordning ska styrelsen bestå av minst tre ledamöter och högst sju ledamöter och inga suppleanter.

För närvarande består bolagets styrelse av sju ordinarie ledamöter samt två arbetstagarrepresentanter. Styrelsen består av tre kvinnor och fyra män. Bolagets verkställande direktör är inte ledamot av styrelsen.

Styrelsens ordförande väljs av årsstämman och har ett särskilt ansvar för ledningen av styrelsens arbete och för att styrelsens arbete är välorganiserat och genomförs på ett effektivt sätt. Styrelsen följer en skriftlig arbetsordning som revideras årligen och fastställs på det konstituerande styrelsemötet varje år. Arbetsordningen reglerar bland annat styrelsearbetet, funktioner och fördelningen av arbete mellan styrelseledamöterna och verkställande direktör.

Samtliga styrelseledamöter, med undantag för styrelsens ordförande Joachim Berner och ledamot Carl Adam Rosenblad, är också oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare.

Styrelsens arbete

I samband med det konstituerande styrelsemötet fastställer styrelsen även instruktionen för verkställande direktören, innefattande finansiell rapportering. Enligt nu gällande arbetsordning ska styrelsen, efter det konstituerande sammanträdet efter årsstämman, sammanträda vid minst fyra planerade tillfällen under verksamhetsåret. Utöver dessa styrelsemöten kan ytterligare styrelsemöten sammankallas för att hantera frågor som inte kan hänskjutas till ett ordinarie styrelsemöte.

Styrelsens övergripande uppgift är att fastställa bolagets övergripande mål och strategi. Frågorna för styrelsens arbete rör framför allt strategiarbete, uppföljning och

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

kontroll av bolagets verksamhet och risker, värdeskapande och kontroll av bolagets efterlevnad av externa och interna regler. Styrelsens uppföljning av bolagets efterlevnad av interna och externa regler baseras på dels rapporterat resultat av bolagets självutvärderingsprocess, dels den riskbaserade kartläggningen bolaget gör årligen. Under året har styrelsen haft nio styrelsemöten och närvaron är 93% totalt. Kerstin Gillsbro har varit frånvarande vid tre tillfällen och Joachim Berner och Carl Adam Rosenblad har varit frånvarande vid ett tillfälle vardera.

Utvärdering av styrelsen

Styrelsen utvärderas årligen med syfte att dels utveckla styrelsearbetet, dels skapa ett underlag för valberedningens utvärdering av styrelsens sammansättning. Utvärderingen av styrelsen har gjorts under 2021 genom intervjuer av varje enskild styrelseledamot, samt en enkätundersökning som genomfördes hösten 2021. Av styrelsens utvärdering framgick att styrelsens arbete har fungerat bra och att synpunkter från tidigare utvärdering har beaktats. Utvärderingen visade också att styrelsens samlade kompetens och erfarenhet är väl balanserad.

Ersättning till styrelsen

Valberedningen lägger fram förslag för beslut på Bolagsstämman rörande styrelsearvode. Styrelsearvode utgår inte för styrelseuppdrag i dotterbolag. Styrelseledamöter som är anställda inom koncernen erhåller ingen särskild ersättning för styrelsearbete. På årsstämman 2021 beslutades i enlighet med valberedningens förslag om att arvode till styrelsens ordförande ska utgå med 450 KSEK för det kommande året och till övriga styrelseledamöter som inte är anställda i koncernen med 200 KSEK per styrelseledamot. För styrelseledamots arbete i av styrelsen inrättat revisionsutskott ska det utgå ersättning med 100 KSEK till revisionsutskottets ordförande och med 50 KSEK till revisionsutskottets övriga två ledamöter. För styrelseledamots arbete i av styrelsen inrättat ersättningsutskott ska det utgå ersättning med 100 KSEK till ersättningsutskottets ordförande och med 50 KSEK till ersättningsutskottets övriga två ledamöter. Information om styrelsearvode för 2021 finns i not 7 för koncernen. Valberedningens förslag till ersättning inför stämman 2022 framgår av kallelsen till Årsstämman.

Revisionsutskott

Bolaget har ett revisionsutskott bestående av tre medlemmar; Joachim Berner, Bertil Persson och utskottets ordförande Lars Gatenbeck. Revisionsutskottet ska, utan att det påverkar styrelsens

ansvar och uppgifter i övrigt, bland annat övervaka bolagets finansiella rapportering, övervaka effektiviteten i bolagets interna kontroll, självutvärderingsprocess och riskhantering, hålla sig informerat om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, granska och övervaka revisorns opartiskhet och självständighet och därvid särskilt uppmärksamma om revisorn tillhandahåller bolaget andra tjänster än revisionstjänster, samt biträda valberedningen vid förberedelse av förslag till bolagsstämmans val av revisor. Revisionsutskottet hanterar även, enligt visseblåsarpolicy, korruption eller mutbrott samt påstådda överträdelse av Konkurrenslagen. Klagomål eller ärenden av sådana slag rapporteras till ordförande i utskottet. Samtliga medlemmar i revisionsutskottet är oberoende i förhållande till bolaget och bolagets ledning. Bertil Persson och Lars Gatenbeck är även oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Under året har utskottet haft fem möten med 100% närvaro.

Ersättningsutskott

Christian Berners styrelse har beslutat att inrätta ett ersättningsutskott. Ersättningsutskottet bereder bland annat frågor om principer för ersättning och andra anställningsvillkor för bolagets verkställande direktör och ledande befattningshavare. Vidare ska ersättningsutskottet följa och utvärdera tillämpningen av riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som årsstämman enligt lag ska besluta om. Ersättningsutskottet består av tre medlemmar, Kerstin Gillsbro, Bertil Persson och ersättningsutskottets ordförande Joachim Berner. Ersättningsutskottet har haft 2 möten under 2021 med 100% närvaro.

Vd och ledningsgrupp

Verkställande direktör för koncernen är Bo Söderqvist. Den verkställande direktören är underordnad styrelsen och ansvarar för bolagets löpande förvaltning och den dagliga driften. Arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören anges i arbetsordningen för styrelsen och instruktionen för den verkställande direktören. Verkställande direktören kan inom ramen för aktiebolagslagen samt av styrelsen fastställd affärsplan, budget och VD-instruktion samt övriga riktlinjer och anvisningar som styrelsen meddelar, fatta de beslut som krävs för rörelsens utveckling. Den verkställande direktören ska vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt. Styrelsen i Christian Berner Tech Trade AB har utarbetat en instruktion för den verkställande direktören som ska fastställas årligen vid det styrelsemöte som närmast följer efter respektive årsstämma. Enligt instruktionerna för finansiell rapportering

är den verkställande direktören ytterst ansvarig för finansiell rapportering i bolaget och ska följaktligen säkerställa att styrelsen erhåller tillräckligt med information för att styrelsen fortlöpande ska kunna utvärdera bolagets finansiella ställning. Verkställande direktören ska hålla styrelsen kontinuerligt informerad om utvecklingen av bolagets verksamhet, nettoomsättningens utveckling, bolagets resultat och ekonomiska ställning, likviditets- och kreditläge, viktigare affärshändelser samt varje annan händelse, omständighet eller förhållande som kan antas vara av väsentlig betydelse för bolagets aktieägare. Tillsammans med VD Bo Söderqvist har Christian Berner Tech Trades koncernledning utgjorts av CFO, VD Christian Berner AB, VD Zander & Ingeström AB, VD A/S Christian Berner, VD Christian Berner OY, VD Christian Berner AS, Marknadschef, HR chef och CIO. Koncernledningen träffas regelbundet och behandlar frågor som bl.a. rör bolagsstyrning, rapportering och strategi. Vidare ska koncernledningen bistå VD med att verkställa beslut av styrelsen.

Koncernövergripande ansvarsområden

Koncernen ansvarar för och driver ett antal områden som bistår koncernen och landssegmenten med koncernövergripande kompetens och arbetsuppgifter. Till sin hjälp har de ett antal medarbetare i moderbolaget, men även inlånad hjälp från koncernens dotterbolag och externa konsulter.

Koncernen arbetar med intern kontroll, där en dedikerad controller arbetar med koncernens interna kontroll och rapporterar till koncernens CFO, som svarar till revisionsutskottet. Inom området arbetas det med att utveckla, förbättra och säkra den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen i koncernen.

I hållbarhetsarbetet sker arbete i alla koncernens bolag, men samordningen görs av koncernen och med finansdirektören som ansvarig. Även området riskhantering, där risker utvärderas, identifieras och prioriteringar konsolideras, ligger som en del av finansdirektörens ansvar och samordnas av controllers på koncernnivå.

Mångfald

Christian Berner ska aktivt verka för jämställdhet och mångfald. Bolaget får inte utöva någon form av diskriminering i sin verksamhet eller anställningsprocesser. Otillåtna diskrimineringsgrunder omfattar, men är inte begränsade till; ålder, funktionsvariation, sexuell läggning, kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, religion eller annan trosuppfattning eller etnisk tillhörighet.

Ersättningsrapport

Introduktion

Denna rapport beskriver riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för Christian Berner Tech Trade AB, antagna av årsstämman 2021, samt hur de tillämpades under år 2021. Rapporten innehåller även information om ersättning till verkställande direktören. Rapporten har upprättats i enlighet med aktiebolagslagen och Kollegiets för svensk bolagsstyrnings regler om ersättningar till ledande befattningshavare och om incitamentsprogram. Ytterligare information om ersättningar till ledande befattningshavare finns i not 7 (Anställda och personalkostnader) på sidorna 57–58 i årsredovisningen för 2021. Information om ersättningsutskottets arbete under 2021 finns i Bolagsstyrningsrapporten på sidorna 33–35 i årsredovisningen för 2021. Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 7 på sidan 58 i årsredovisningen för 2021.

Utveckling 2021

Vd summerar koncernens utveckling i sitt vd-ord på sidan 3 i denna årsredovisning för 2021.

Beslutsordning avseende ersättningar

Varje år fattar aktieägarna på årsstämman beslut om ersättningarna till styrelseledamöterna (inklusive ledamöterna i styrelsens revisions- och ersättningsutskott). Styrelsen utnämner koncernchefen och godkänner hans/ hennes ersättning och compensationen till de övriga medlemmarna i koncernledningen. Ersättningsutskottet bereder frågor och förslag om ersättningar för styrelsen och ansvarar för att principerna för ersättningar till ledningen ligger i linje med bolagets målsättningar och aktieägarnas intressen.

Övergripande tillämpning av ersättningsprinciper

Riktlinjer som följer omfattar medlemmarna i koncernledningen i Christian Berner Tech Trade AB (publ) och antogs av årsstämman 2021.

Bolagets ersättningsriktlinjer

En framgångsrik implementering av bolagets affärsstrategi och tillvaratagandet av bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, förutsätter att bolaget kan rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare. För ytterligare information om bolagets affärsstrategi, se sidan 7. För detta krävs att Christian Berner Tech Trade AB kan erbjuda konkurrenskraftig ersättning. Dessa riktlinjer möjliggör att ledande befattningshavare kan erbjudas en konkurrenskraftig totalersättning. Rörlig kontantersättning som omfattas av dessa riktlinjer ska syfta till att främja bolagets affärsstrategi och långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet. Bolaget har till dags dato inte inrättat några långsiktiga aktierelaterade incitamentsprogram.

Formerna av ersättning m.m.

Ersättningen till den verkställande direktören och ledande befattningshavare ska bestå av fast kontantlön, rörlig kontantersättning, pensionsförmåner och andra sedvanliga icke-monetära förmåner.

Fast kontantlön

Varje medlem i koncernledningen ska erbjudas en fast kontantlön som är marknadsmässig i förhållande till arbetets svårighetsgrad, befattningshavarens erfarenhet, kompetens, ansvar och kvalitativa prestation. Fast kontantlön revideras som huvudregel årligen.

Rörlig kontantersättning

Den rörliga kontantersättningen ska beakta individens ansvarsnivå och grad av inflytande. Storleken på den rörliga ersättningen ska baseras på individens procentuella uppfyllelse av uppställda mål. Den rörliga kontantersättningen får maximalt motsvara 42 procent av den fasta årliga kontantlönen för den verkställande direktören och maximalt 25 procent av den fasta årliga kontantlönen för övriga ledande befattningshavare. Uppfyllelse av kriterier för utbetalning av rörlig kontantersättning ska kunna mätas under en period om ett år. Ytter-

ligare kontant rörlig ersättning kan utgå vid extraordinära omständigheter under förutsättning att sådana arrangemang endast görs på individnivå antingen i syfte att rekrytera eller behålla befattningshavare, eller som ersättning för extraordinära arbetsinsatser utöver personens ordinarie arbetsuppgifter. Sådan ersättning får inte överstiga ett belopp motsvarande 40 procent av den fasta årliga kontantlönen och inte utges mer än en gång per år och individ. Beslut om ytterligare kontant ersättning ska beslutas av styrelsen.

Pension

Verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare ska omfattas av avgiftsbestämda pensionsplaner eller ITP-plan, i vissa fall med tillägg. Pensionspremierna som betalas av bolaget ska uppgå till maximalt 40 procent av ledande befattningshavarens fasta årliga kontantlön, om inte befattningshavaren omfattas av förmånsbestämd pension enligt tvingande kollektivavtalsbestämmelser. Rörlig kontantersättning ska vara pensionsgrundande i den mån så följer av tvingande kollektivavtalsbestämmelser som är tillämpliga på befattningshavaren.

Icke-monetära förmåner

Andra sedvanliga icke-monetära förmåner kan innefatta till exempel sjukförsäkring, livförsäkring, sjukvårdsförsäkring och bilförmån. Premier och andra kostnader i anledning av andra sedvanliga icke-monetära förmåner får sammanlagt uppgå till högst 15 procent av den fasta årliga kontantlönen för ledande befattningshavare.

Upphörande av anställning

Vid upphörande av anställning får uppsägningstiden för verkställande direktören och övriga befattningshavare vara högst sex månader, oavsett om uppsägning sker av bolaget eller av befattningshavaren själv. Om bolaget avslutar anställningen kan avgångsvederlag utgå till den verkställande direktören högst motsvarande den fasta kontantlönen för sex månader.

ERSÄTTNINGSRAPPORT

Kriterier för utdelning av rörlig kontantersättning m.m.

Ersättningen baseras på individens engagemang och prestation i förhållande till i förväg uppställda mål, såväl individuella som gemensamma mål för hela bolaget, vilka kan vara finansiella eller icke finansiella. Den rörliga kontantersättningen till vd ska till 100 procent vara beroende av utfall EBITA på koncernnivå. Den rörliga ersättningen för övriga ledande befattningshavare ska till 80 procent vara beroende av utfall av EBITA till viss del hänförligt till koncernen och till övervägande del hänförligt till det aktuella koncernbolag i vilket den ledande befattningshavaren verkar. 20 procent av den rörliga kontantersättningen för övriga ledande befattningshavare är beroende av uppfyllelse av individuella mål vilka är ickefinansiella och vilka har tydliga kopplingar till genomförande av bolagets affärsstrategi, långsiktiga mål (inklusive dess hållbarhet) eller främjar den ledande befattningshavarens långsiktiga utveckling. Det är styrelsens uppfattning att kombinationen av individuella icke-finansiella mål samt finansiella mål hänförliga dels till koncernen, dels till det koncernbolag där den ledande befattningshavaren har störst möjlighet att påverka, bidrar positivt till bolagets affärsstrategi, långsiktiga intressen och hållbarhet. När mätperioden för uppfyllelse av kriterier för utbetalning av rörlig kontantersättning avslutats ska bedömas i vilken utsträckning kriterierna uppfyllts. Styrelsen ansvarar för bedömningen såvitt avser rörlig kontantersättning till verkställande direktören. Såvitt avser rörlig kontantersättning till övriga befattningshavare ansvarar ersättningsutskottet för bedömningen. Avseende finansiella mål ska bedömningen baseras på den av bolaget senast offentliggjorda finansiella informationen. Styrelsen ska ha möjlighet att enligt lag eller avtal och med de begränsningar som kan följa därav helt eller delvis återkräva rörlig ersättning som utbetalats på felaktiga grunder.

Lön och anställningsvillkor för anställda

Styrelsen för Christian Berner Tech Trade AB har beslutat att inrätta ett ersättningsutskott med bland annat uppgift att utvärdera ledande befattningshavarens totala ersättning. Total ersättning, ersättningsens sammansättning samt ersättningsens ökning och ökningstakt över tid har utgjort en del av ersättningsutskottets beslutsunderlag.

Beslutsprocessen för att fastställa, se över och genomföra riktlinjerna

Ersättningsutskottet ska upprätta förslag till nya riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare vid behov eller åtminstone vart fjärde år och lägga fram förslaget för beslut vid årsstämman. Riktlinjerna ska gälla till dess att nya riktlinjer antagits av bolagsstämman. Ersättningsutskottet ska även följa och utvärdera program för rörliga ersättningar för bolagsledningen, tillämpningen av riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare samt gällande ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i bolaget. Vid ersättningsutskottets behandling av och beslut i ersättningsrelaterade frågor närvarar inte verkställande direktören eller andra personer i bolagsledningen, i den mån de berörs av frågorna.

Frågående av riktlinjerna

Styrelsen får besluta att tillfälligt frågå riktlinjerna helt eller delvis, om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det och ett avsteg är nödvändigt för att tillgodose bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, eller för att säkerställa bolagets ekonomiska bärkraft. Som angivits ovan ingår det i ersättningsutskottets uppgifter att bereda styrelsens beslut i ersättningsfrågor, vilket innefattar beslut om avsteg från riktlinjerna.

Uppföljning av tillämpning på riktlinjer 2021

Bolaget har under 2021 följt de tillämpliga ersättningsriktlinjerna som antagits av bolagsstämman. Styrelsen har under 2021 godkänt undantag från gällande riktlinjer om avgångsvederlag för vd. Inkluderat detta beslut har styrelsen vid sin utvärdering funnit att totala ersättningsnivåer i bolaget är ändamålsenliga. Inga övriga avsteg från riktlinjerna har gjorts och inga avvikelser har gjorts från den beslutsprocess som enligt riktlinjerna ska tillämpas för att fastställa ersättningen. Den totala utbetalda ersättningen till ledande befattningshavare utgör enligt styrelsens bedömning en konkurrenskraftig ersättning i linje med bolagets riktlinjer. Att tillhandahålla konkurrenskraftig ersättning säkerställer att bolaget kan rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare, vilket bidrar till bolagets långsiktiga resultat på ett positivt sätt. Revisorns yttrande över bolagets efterlevnad av riktlinjerna finns tillgänglig på www.christianberner.com. Ingen ersättning har krävts tillbaka.

Tabell 1 – Total ersättning till vd under 2021 och 2020

	2021	2020
Löneökning i %	10 %	9 %
Lön	2 765	2 425
Bonus	–	–
Övriga förmåner	83	72
Pension	940	1 017
Övriga ersättningar	15	9
	3 803	3 523

I ovanstående siffror ingår ej avgångsvederlag om 7,5 milj (inklusive lön, pension och sociala avgifter) till nuvarande vd.

Tillämpning av prestationskriterier

Prestationskriterierna för den verkställande direktörens rörliga ersättning är till 100 procent beroende av utfall EBITA % på koncernnivå. För 2021 är den verkställande direktörens totala ersättning till 100% baserad på fast lön och 0 % på rörlig ersättning.

Tabell 2 – Verkställande direktörens prestation under det rapporterade räkenskapsåret: rörlig kontantersättning

Befattningshavare	Beskrivning av kriterier hänförliga till ersättningskomponenten	Relativ viktning av prestationskriterier	a) Uppmätt prestation och b) faktiskt tilldelning / ersättningsutfall
Bo Söderqvist, vd	Finansiellt utfall, EBITA %	100 %	a) 4,2 % b) 0 SEK

Jämförande information avseende förändringar i ersättning och bolagets resultat.

Tabell 3 – Förändringar i ersättning och bolagets resultat under de senaste fem rapporterade räkenskapsåren

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Total ersättning vd, KSEK	2 670	2 840	3 763	3 205	3 523	3 803
Ersättningsökning i % för vd	1,5 %	6,4 %	32,5 %	-14,8 %	9,9 %	7,9 %
Koncernens EBITA-marginal	5,9 %	4,8 %	8,4 %	7,5 %	6,1 %	4,2 %
EBITA-marginal förändring i procentenheter	0,2 %	-1,1 %	3,6 %	-0,9 %	-1,5 %	-1,59 %
Genomsnittlig ersättningsutveckling baserat på antalet heltidsekvivalenter anställda i koncernen	1,5 %	0,7 %	3,5 %	5,2 %	-3,8 %	-0,7 %

I ovanstående siffror ingår ej avgångsvederlag om 7,5 milj (inklusive lön, pension och sociala avgifter) till nuvarande vd.

Styrelse



Joachim Berner

Styrelseordförande sedan 2014 (styrelseledamot sedan 2013 samt mellan 1989 och 2008). Medlem av Revisionsutskottet och ordförande i Ersättningsutskottet. Född 1962.

Utbildning: Fil. mag. i ekonomi, MBA, vid Handelshögskolan i Göteborg.

Övriga nuvarande befattningar:

Industriell rådgivare åt Accendo Capital och Capman. Styrelseordförande Gårdaverken AB, Berner Fastighets AB och Seafire Capital (Publ). Styrelseledamot Yrkesakademien AB (publ) Convenium Österlen, Konstab och Squid (njuice AB).

Aktieinnehav i Christian Berner Tech Trade: 1 250 000 A-aktier och 4 442 083 B-aktier genom Gårdaverken AB.

Oberoendeförhållande: Beroende i förhållande till större aktieägare. Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.



Kerstin Gillsbro

Styrelseledamot sedan 2016. Född 1961. Medlem av Ersättningsutskottet.

Utbildning: Civilingenjör Väg och Vatten vid Lunds tekniska högskola.

Övriga nuvarande befattningar:

Vd Jernhusen AB. Styrelseledamot JM, Green Building Council och JBS (Järnvägsbranschens samverkansforum).

Aktieinnehav i Christian Berner

Tech Trade: 7 015 B-aktier.

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.



Bertil Persson

Styrelseledamot sedan 2018. Medlem av Revisionsutskottet och Ersättningsutskottet. Född 1961.

Utbildning: Civilekonomexamen från Handelshögskolan i Stockholm.

Övriga nuvarande befattningar:

Styrelseledamot Nobina AB, Bufab AB och Troax AB. Senior advisor och Hjalmarsson & Partners.

Aktieinnehav i Christian Berner

Tech Trade: –

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.



Stina Wollenius

Styrelseledamot sedan 2018. Född 1979.

Utbildning: Civilingenjör i Industriell Ekonomi från KTH och Technische Universität Berlin.

Övriga nuvarande befattningar:

Styrelseordförande och koncernchef för Glasgruppen, Styrelseledamot Svensk Planglasförening och Styrelseledamot Produktionslyftet (Rise).

Aktieinnehav i Christian Berner

Tech Trade: 1 647 B-aktier.

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.



Lars Gatenbeck

Styrelseledamot sedan 2014. Ordförande i Revisionsutskottet. Född 1956.

Utbildning: Med Dr. vid Karolinska Institutet, läkarexamen vid Karolinska Institutet.

Övriga nuvarande befattningar:

Industriell rådgivare åt EQT. Styrelseordförande Life Medical Sweden AB, Life Equity Group Holding AB, Vice Ordförande Stiftelsen Industrifonden, Styrelseledamot i Ambea AB, Dataflow Group PTY, Panasia Health Ltd, Tunstall Healthcare Group Ltd, Cancerföreningen och stiftelsen Silviahemmet. Huvudman i Konung Gustaf V:s Jubileumsfond.

Aktieinnehav i Christian Berner

Tech Trade: 43 364 B-aktier.

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.

STYRELSE



Sara Mattsson

Styrelseledamot sedan 2021.
Född 1983.

Utbildning: Master i sociologi från Uppsala universitet, UC Berkeley samt San Francisco State University.

Övriga nuvarande befattningar: Creative Lead för Google AB och styrelseledamot i C.A.G. Group AB (publ).

Aktieinnehav i Christian Berner Tech Trade: 360 B-aktier

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.



Carl Adam Rosenblad

Styrelseledamot sedan 2021.
Född 1965.

Utbildning: Civilekonomexamen från Uppsala universitet.

Övriga nuvarande befattningar: Vd och styrelseledamot för Concejo AB (publ). Styrelseordförande i Firenor International AS och SBF Management AB.

Aktieinnehav i Christian Berner Tech Trade: 15 000 B-aktier

Oberoendeförhållande: Beroende i förhållande till bolagets större aktieägare. Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.



Robert Sätterberg

Arbetsgatarledamot sedan 2021.
Född: 1978

Utbildning: 3-årigt gymnasium Handel & Administration Porthälla Partille.

Övriga nuvarande befattningar: Teknisk säljare Vätskefiltrering för Miljö- och vätsketeknik på Christian Berner AB. Ordförande Lokala Unionsklubben vid Christian Berner AB

Aktieinnehav i Christian Berner Tech Trade: –



Sandra Fundin

Arbetsgatarrepresentant sedan 2020.
Född 1983.

Utbildning: Event Marketing & Management.

Övriga nuvarande befattningar: Marknadskordinator på Christian Berner Business Services.

Aktieinnehav i Christian Berner Tech Trade: –

Ledning



Bo Söderqvist

Verkställande direktör Christian Berner Tech Trade AB sedan 2010. Född: 1963.

Utbildning: Utbildning inom ledarskap vid Institutet för Företagsledning, Krauthammar International och Håkan Frödén Coaching & Communication. Utbildning inom stål och metall vid SSAB Borlänge och Inexa. Säljutbildning vid BE-skolan.

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseordförande Christian Berner AB, Christian Berner Oy, A/S Christian Berner, Christian Berner AS och Zander & Ingeström AB.

Aktieinnehav i Christian Berner Tech Trade: cirka 90 000 B-aktier



Lars Westlund

CFO i Christian Berner Tech Trade AB, anställd 2021. Född: 1958.

Utbildning: MBA Handelshögskolan Göteborg.

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseledamot i Aerowash AB.

Aktieinnehav i Christian Berner Tech Trade: –



Hans Lindqvist

Vd i Christian Berner AB, Supply Chain Director i Christian Berner Tech Trade AB och vd i A/S Christian Berner sedan 2020-12-01. Anställd sedan 2018. Född: 1965.

Utbildning: Civilingenjör i Maskinteknik, vid Chalmers Tekniska Högskola.

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseledamot i Christian Berner AB och styrelseordförande i Bullerbekämparen AB.

Aktieinnehav i Christian Berner Tech Trade: 12 000 B-aktier



Henrik Westerholm

Vd i Christian Berner Oy, sedan 2006. Född: 1970.

Utbildning: Ingenjör i maskinautomation från Tekniska Läroverket i Helsingfors.

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseledamot i Christian Berner Oy.

Aktieinnehav i Christian Berner Tech Trade: 8 727 B-aktier



Herman Thon

Vd i Christian Berner AS sedan 2017. Född: 1970.

Utbildning: Ledarutbildning från Hærens krigsskole, Master i Marknadsföring från Høyskolen Christiania, MBA från Norges Handelshøyskole (NHH) Strategi och innovation från INSEAD Business School.

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseledamot Christian Berner AS.

Aktieinnehav i Christian Berner Tech Trade: –

LEDNING



 Joel Lybert

Vd Zander & Ingeström till 30 november 2021. Född 1975. AB, anställd sedan 2019

Utbildning: Sjöingenjör vid Högskolan i Kalmar.

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseledamot Zander & Ingeström AB.

Aktieinnehav i Christian Berner Tech Trade: 1 000 B-aktier.



 Ann Svensson

Marknadschef i Christian Berner Tech Trade. Anställd sedan 2016. Född: 1969.

Utbildning: Berghs School of Communication.

Aktieinnehav i Christian Berner Tech Trade: 2 000 B-aktier.



 Fredrik Berndtson

CIO i Christian Berner Tech Trade sedan 2019. Född: 1973.

Utbildning: Civilingenjör Kemiteknik Chalmers Tekniska Högskola, Kandidatexamen Företagsekonomi Handels-högskolan i Göteborg.

Aktieinnehav i Christian Berner Tech Trade: –



 Sara Johansson

HR Manager i Christian Berner Tech Trade. Anställd sedan 2021. Född: 1988.

Utbildning: Personal- och löneadministration, Yrkehögskolan i Mölnlycke.

Aktieinnehav i Christian Berner Tech Trade: –

Internkontroll på Christian Berner

Styrelsen har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen och styrningen avseende den finansiella rapporteringen. Styrelsen fastställer årligen vissa dokument som vägleder och stödjer ledningen och övriga anställda i deras arbete för att redovisningen ska vara fullständig, korrekt och rättvisande. Vidare definierar styrelsen och ledningen beslutsvägar, ansvarsvägar och befogenheter. Dessa dokument utgörs huvudsakligen av styrelsens arbetsordning, verkställande direktörens instruktioner samt finanspolicy, attestpolicy och ekonomihandbok. Christian Berner Tech Trade har ett långtgående decentraliserat ansvar för att driva och genomföra strategi. Den löpande verksamhet bedrivs i självständiga operativa enheter där även ansvaret för resultat, balansräkning och kassaflöden ligger. Ansvariga för de operativa enheterna och deras medarbetare tar de affärsmässiga besluten, ser till att de hanteras korrekt och ser till att risktagandet är balanserat. Som stöd följer respektive bolag regelbundet upp utfallet av sina affärsheters verksamhet, liksom koncernledningen gör för respektive bolag i etablerade BRMs (Business Review Meetings).

Kontrollaktiviteter

För att begränsa identifierade risker för varje process skall en självutvärdering av definierade kontroller utföras årligen och rapporteras till revisionsutskottet och styrelsen. CFO ansvarar för denna självutvärderingsprocess. Koncernen har ett självutvärderingsprogram som dotterbolagen ska följa, se illustration. En utvärdering av nivå på intern kontroll och kontrollernas effektivitet skall årligen utföras och drivas av bolagens ekonomichefer/controllers. Koncernens CFO ansvarar för att presentera resultatet till revisionsutskottet och styrelsen. Christian Berner Tech Trade har en koncernövergripande övervakning där dotterbolag, och funktioner skall följa upp kontrollernas effektivitet och rapportera tillbaka till koncerncontroller. (Policy för intern styrning och kontroll). Vissa nyckeltal följs upp månadsvis mot budget/prognos i form av ett dokumenterat bokslutsmöte mellan koncernbolagens ekonomichefer/ controllers och koncerncontroller där resultat- och balansräkning är de viktigaste.

Årshjul för internkontroll



INTERN KONTROLL

2021 års framsteg

Den koncerngemensamma organisationen CBBS har vidareutvecklats under 2021 och innefattar nu även en HR funktion. Alla funktioner inom CBBS stödjer alla koncernbolag i syfte att harmonisera och effektivisera processer inom IT, finans, marknad och marknadskommunikation samt HR.

Bolagens självutvärderingar har under året utvecklats till att även innefatta kvalitets- och miljömål för de bolag som är kvalitets- och miljöcertifierade.

Ett omfattande arbete har gjorts med att uppdatera och modernisera koncernens redovisningshandbok. Därefter har all berörd personal medverkat i en workshop för att gå igenom den nya handboken.

Planering för 2022

Fortsatt utveckling av koncerngemensamma processer och med utveckling av lokala och relevanta kontrollpunkter i dotterbolagens självutvärderingar. Utveckla Christian Berner Business Services som koncernens center för koncerngemensamma funktioner. Utveckling av koncernens hållbarhetsarbete och ramverk för hållbarhetsarbetet

Risker och riskhantering

Att bedriva affärsverksamhet innebär att ta risker. En väl hanterad risk ger möjligheter till en förbättrad affär medan risker som inte hanteras rätt kan bli kostsamma för affärsverksamheten.

Riskbedömning

Det finns en upprättad policy för riskhantering, "Policy för intern styrning och kontroll", som bolaget arbetar efter. Inom ramen för Christian Berner Tech Trades riskhanteringsprocess har ett antal riskområden identifierats. Dessa analyseras och utvärderas regelbundet av koncernledningen. Bolagets CFO leder arbetet tillsammans med bolagets controller. Väsentliga risker och osäkerheter presenteras på sidorna 44–45 tillsammans med de åtgärder som vidtas för att hantera riskerna.

Riskspridning

Christian Berner Tech Trades resultat, finansiella ställning och strategiska position påverkas både av interna faktorer, vilka koncernen själva styr över samt externa faktorer där möjligheten att påverka är mer begränsad. Koncernen arbetar med att identifiera, utvärdera, hantera och följa upp risker som påverkar verksamheten. Syftet är att koncernens mål ska nås genom ett medvetet och övervägt risktagande, som följer de riktlinjer koncernen satt upp. Christian Berner har verksamhet riktad mot kunder inom många olika marknadssegment och nischer inom, framför allt, de nordiska länderna.

Den spridda kundstocken ger en mindre exponering mot risker för nedgång i någon specifik bransch. En del av koncernens affär är i hög grad baserat på försäljning i samband med större investeringar och projekt, medan andra delar är av mer löpande karaktär. I en konjunkturdgång minskar investeringsviljan, medan den löpande affären påverkas mindre. Christian Berner har aktivt ökat andelen försäljning av löpande produkter och tjänster för att minska riskerna av exponering mot investeringsintensiv affär. Vi arbetar med cirka 150 leverantörer från hela världen, med huvuddelen i Europa. Koncernen önskar alltid att arbeta nära utvalda leverantörer och bygga upp en relation där vi skapar värde gemensamt. Skulle en leverantör, av någon anledning, inte vara aktuell för vidare samarbete med, har koncernen möjlighet att leta upp ny leverantör för liknande lösning och bibehålla kundrelationen.

Hållbarhetsrisker

Christian Berner verkar med ansvar och ett aktivt hållbarhetsarbete är därför viktigt för bolaget. Christian Berner arbetar med ett helhetsperspektiv där god affäretik, miljö, människan och företagets framtid står i centrum. Christian Berner följer de internationella konventionerna FN:s Global Compact, ILO och OECD:s riktlinjer för multinationella företag. Verksamheten utgörs av handel, distribution och begränsad bearbetning. Koncernens påverkan på miljön är begränsad och sker främst i samband med transporter av varor, tjänsteresor samt hantering av avfall. Inget av koncernens bolag är involverat i någon miljörelaterad tvist.

Krishantering

Koncernens krishantering är decentraliserad vilket innebär att så långt som är möjligt ska händelser lösas lokalt, nära incidentens ursprung. Uppstår kriser som kan tänkas påverka koncernens skall koncernchefen omedelbart kontaktas för en dialog om hantering av avhjälpande aktiviteter och hur information ska utformas och koordineras. Kan inte koncernchefen nås ska CFO informeras.

Omvärldsfaktorer

Komponentbrist och förseningar i leverantörsledet är omvärldsfaktorer som har präglat speciellt det sista kvartalet 2021. En tät dialog med kunder har säkrat att inga affärer har förlorats trots att betydliga förseningar i leveranser har varit effekten av denna omvärldssituation.

Den globala pandemin, Covid-19, har också inneburit vissa förseningar i leveranser och även försvårat möten med presumtiva kunder. Speciellt i marknader som har haft mer eller mindre nedstängningar under vissa perioder.

Såväl koncernledning som styrelse har följt utvecklingen noggrant och vidtagit åtgärder för att mildra effekten av ovanstående omvärldsfaktorer.