

# Bolagsstyrningsrapport

## Principer för bolagsstyrning

Utöver de regler som följer av lag eller annan författning tillämpar Oneflow AB Svensk Kod för Bolagsstyrning.

Oneflow AB tillämpar koden med följande avvikelser:

Stycke	Lydelse	Avvikelse
2.4, första stycket, andra meningen	Styrelsens ordförande eller annan styrelseledamot ska inte vara valberedningens ordförande.	I Oneflow är det styrelseledamoten Finn Persson som är ordförande för valberedningen.

## System för intern kontroll och riskhantering i den finansiella rapporten

Styrelsen och verkställande direktörens ("VD") ansvar för intern kontroll regleras i den svenska aktiebolagslagen. Styrelsens ansvar regleras även i Koden för svensk bolagsstyrning (Koden). Enligt Koden ska styrelsen beskriva hur den interna kontrollen avseende finansiell rapportering är organiserad, vilket görs genom den årliga bolagsstyrningsrapporten.

Syftet med den interna kontrollen är främst att säkerställa att bolagets mål uppnås vad gäller ändamålsenlig och effektiv verksamhet, tillförlitlig rapportering samt efterlevnad av tillämpliga lagar och förordningar. Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen ämnar att ge rimligt säkerhet och tillförlitlighet vad avser den externa finansiella rapporteringen samt att den externa finansiella rapporteringen upprättas i enlighet med gällande lagar och tillämpliga redovisningsstandarder.

Denna rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen har inte granskats av bolagets revisorer.

Utgångspunkten för internkontrollprocessen är regelverket för internkontroll utgivet av Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO).

### Kontrollmiljö

Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. I syfte att skapa och vidmakthålla en fungerande kontrollmiljö har styrelsen fastställt ett antal grundläggande dokument av betydelse för den finansiella rapporteringen, däribland särskilt styrelsens arbetsordning och VD-instruktion.

Styrelsen agerar som revisionsutskott för att säkerställa kvaliteten på den finansiella rapporteringen och övervaka bolagets interna kontroll och riskhantering. Arbetet med att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen är delegerad till verkställande direktör och Chief Financial Officer, som regelbundet rapporterar till styrelsen utifrån fastställda rutiner. Utöver



detta kommer rapportering från bolagets revisorer.

Den interna kontrollstrukturen bygger på ett ledningssystem baserat på Oneflows organisation med tydliga finansiella roller, ansvarsområden och delegering av befogenheter. Operativa beslut fattas på bolagsnivå, medan beslut om strategi, övergripande finansiella frågor, förvärv och större investeringar fattas av Oneflows styrelse.

De styrande dokumenten rörande redovisning samt finansiell rapportering utgör de väsentligaste delarna av kontrollmiljön när det gäller den finansiella rapporteringen. Dessa dokument uppdateras löpande vid ändringar av exempelvis redovisningsstandarder och lagstiftning.

### Riskbedömning

I syfte att identifiera väsentliga risker avseende den finansiella rapporteringen inom koncernen genomförs det löpande riskbedömning. Riskhanteringen är en väsentlig del av Oneflow's agerande och är inbyggd i varje process.

Beträffande den finansiella rapporteringen bedöms risken främst ligga i väsentliga felaktigheter i redovisningen när det gäller till exempel bokföring och värdering av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader eller andra avvikelser. Bedrägeri och förlust genom förskingring är en annan risk. Riskhantering är inbyggd i varje process.

Oneflow använder sig av olika metoder för att värdera, begränsa och hantera de risker som Oneflow är utsatt för och hanteras i enlighet med fastställda policies, instruktioner samt etablerade uppföljningsrutiner.

### Kontrollaktiviteter

De risker som identifierats avseende den finansiella rapportering hanteras och begränsas i möjligaste mån av erforderliga och tillbörliga rutiner, processer och kontrollaktiviteter. Exempelvis sker detta genom behörighetskontroller i IT-system, behörighetsbegränsning i IT-system och attestkontroller.

Kontrollstrukturen består av tydliga roller i organisationen som möjliggör en effektiv ansvarsfördelning av specifika kontrollaktiviteter som syftar till att upptäcka eller i tid förebygga risken för fel i rapporteringen.

Bolagets kontinuerliga analys, som vidtas både på bolagsnivå samt koncernnivå, av den finansiella rapportering är av yttersta vikt i syfte att säkerställa att den finansiella rapporteringen inte innehåller några väsentliga felaktigheter. Koncernens ekonomifunktion har en central och väsentlig roll i den interna kontrollprocess samt att varje finansiell rapportering från varje enhet är korrekt, fullständig och i tid.

### Information och kommunikation

Oneflow ger marknaden löpande information om koncernens utveckling och finansiella ställning i relevanta kanaler.

Policyer, riktlinjer och interna anvisningar avseende den finansiella rapporteringen säkerställer en god kvalitet i den externa kommunikationen. Regelbundna uppdateringar och meddelanden om ändringar av redovisningsprinciper, rapporteringskrav eller annan informationsgivning görs tillgänglig och känd för berörda medarbetare i koncerngemensamma kanaler.



## Uppföljning

VD ansvarar för att den interna kontrollen är organiserad och följs upp enligt de riktlinjer som styrelsen fastställt. Vidare ansvarar VD för att det genomförs oberoende och objektiva granskningar i syfte att systematiskt utvärdera och föreslå förbättringar av koncernens processer för styrning, internkontroll och riskhantering. Finansiell styrning och kontroll utförs av koncernens ekonomifunktion.

Bolaget upprättar månatligen en sammanställning av relevanta finansiella nyckeltal och en prognos för det innevarande året. Den månatliga sammanställning innefattar även resultatuppföljning inklusive en analys avseende avvikelse från den årliga finansiella prognosen och föregående års relevanta resultat. Finansiella data rapporteras varje månad tillsammans med en prognos för det innevarande året. Oneflows ledning gör en månadsvis resultatuppföljning, med analys av avvikelser från finansiell plan och föregående år. Eventuella avvikelser utreds, utvärderas och följs upp, samt så vidtas vid behov vidtas andra internkontrollaktiviteter.

Styrelsen tillsänds månadsvisa ekonomiska rapporter och den ekonomiska rapporteringen följs upp vid varje styrelsemöte. Inför publicering av årsredovisning och delårsrapporter går styrelse och ledning igenom den finansiella rapporteringen. Revision av bokslut görs för perioden januari–september, så kallad översiktlig granskning, samt vid årsbokslutet. Bolagets revisorer avrapporterar sina iakttagelser inför styrelsen. I de externa revisorernas uppgift ingår också att årligen övervaka den interna kontrollen i koncernens dotterbolag.

## Internrevision

Oneflow har utarbetat styr- och internkontrollsystem för att säkerställa att bolagets verksamhet bedrivs effektivt och med tillräcklig kontroll. Styrelsen har löpande kontakt med bolagets revisorer för att följa upp Oneflows bedömning av den interna kontrollen. Vi har bedömt att vår interna kontroll fungerar på ett tillfredsställande sätt utan att behöva inrätta en särskild funktion för internrevision.

Vi har vidtagit åtgärder för att säkerställa att den interna kontrollen fungerar utan en separat funktion för internrevision. Detta inkluderar en kontinuerlig utbildning och utveckling av våra medarbetare och tydliga arbetsinstruktioner och rutiner. Om det i framtiden skulle bli nödvändigt, kommer vi att överväga att inrätta en separat funktion för internrevision.

## Direkta eller indirekta aktieinnehav

Följande aktieägare har ett direkt eller indirekt aktieinnehav i Oneflow AB, som representerar minst en tiondel av röstetalen för samtliga aktier i Oneflow AB:

Aktieägare	Typ av innehav	Aktieinnehav
Anders Hamnes	Indirekt	20,50%
Lars Appelstål	Direkt	18,60%

## Rösträttsbegränsningar

Oneflow AB:s bolagsordning innehåller inga begränsningar i fråga om hur många röster varje aktieägare kan avge vid en bolagsstämma.



## Vissa bolagsordningsbestämmelser

Oneflow AB:s bolagsordning saknar särskilda bestämmelser om tillsättande och entledigande av styrelseledamöter samt ändring av bolagsordningen.

## Av bolagsstämman lämnade bemyndiganden

Bolagsstämman har bemyndigat styrelsen att besluta att Oneflow AB ska ge ut nya aktier eller förvärva egna aktier, se Bolagsstämma 2022.

## Bolagsstämmans funktion

Oneflow AB tillämpar inte några särskilda arrangemang i fråga om bolagsstämmans funktion, varken på grund av bestämmelser i bolagsordningen eller, såvitt är känt för Oneflow AB, aktieägaravtal.

## Styrelsens sammansättning och arbetssätt

### Bolagsstämma 2022

Bolagsstämman beslutade att bemyndiga styrelsen att intill nästa årsstämma vid ett eller flera tillfällen besluta om emission av aktier, teckningsoptioner och/eller konvertibler, med eller utan avvikelse från aktieägares företrädesrätt, till ett antal motsvarande maximalt tio (10) procent av det totala antalet aktier i Bolaget vid tidpunkten då bemyndigandet utnyttjas första gången, att betalas kontant, genom apport och/eller genom kvittning. Bemyndigandet ska gälla från den tidpunkt då Bolagets aktie tagits upp till handel på en marknadsplats och fram till nästa årsstämma.

Utgivande av nya aktier, teckningsoptioner eller konvertibler med stöd av bemyndigandet ska genomföras på marknadsmässiga villkor under rådande

marknadsförhållanden. Om styrelsen finner det lämpligt för att möjliggöra leverans av aktier i samband med en emission enligt ovan kan detta göras till en teckningskurs motsvarande aktiernas kvotvärde.

Mer information om utestående incitamentsprogram finns på bolagets hemsida [oneflow.com](http://oneflow.com).

## Styrelsens sammansättning

Styrelsen i Oneflow AB ska enligt bolagsordningen bestå av tre till tio ledamöter, valda av årsstämman för en mandatperiod om ett år eller intill slutet av nästkommande ordinarie årsstämma. Andra tjänstemän i koncernen kan komma att delta i styrelsens sammanträden, exempelvis i egenskap av föredragande eller styrelsesekreterare.

### Oneflow AB:s styrelse består av:

- Lars Appelstål, styrelseordförande
- Bengt Nilsson, styrelsemedlem
- Rosie Kropp, styrelsemedlem
- Finn Persson, styrelsemedlem
- Anders Hamnes, styrelsemedlem

### Vid bolagsstämman den 6 maj 2022 omvaldes:

- Lars Appelstål, styrelseordförande
- Bengt Nilsson, styrelsemedlem
- Finn Persson, styrelsemedlem
- Anders Hamnes, styrelsemedlem

Anders Hamnes arbetar som verkställande direktör i Oneflow AB.

Information om ersättning till styrelseledamöterna som beslutades av bolagsstämman 2021 finns i årsredovisningen, not 7.



## Krav på oberoende

Styrelsen uppfyller de krav på oberoende som ställs i Svensk kod för bolagsstyrning. Anders Hamnes anses vara beroende i förhållande till bolaget. Lars Appelstål och Anders Hamnes kan anses beroende i förhållande till större aktieägare. De övriga föreslagna ledamöterna anses vara oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och till större aktieägare.

Styrelseledamot	Oberoende av Oneflow AB/ bolagsledning	Oberoende av större aktieägare
Lars Appelstål	Ja	Nej
Bengt Nilsson	Ja	Ja
Rosie Kropp	Ja	Ja
Finn Persson	Ja	Ja
Anders Hamnes	Nej	Nej

Oneflow AB uppfyller kraven i Svensk kod för bolagsstyrning på att en majoritet av de bolagsstämموالدا ledamöterna ska vara oberoende av Oneflow AB och bolagsledningen samt att minst två av dessa är oberoende i förhållande till större aktieägare.

## Styrelsens arbete

Enligt styrelsens arbetsordning hålls 6 stycken ordinarie sammanträden per år utöver det konstituerande sammanträdet. Därutöver kan styrelsen sammanträda, via extra insatta sammanträden, när omständigheterna så kräver. 1.

Styrelsesammanträde ska alltid avhållas i anslutning till avlämnade av finansiella rapporter, inklusive delårsrapporter. Under 2022 har styrelsen sammanträtt totalt vid 15 tillfällen. Samtliga sammanträden har varit ordinarie sammanträden.

Under det senaste räkenskapsåret har styrelsen arbetat för att uppnå en effektiv arbetsfördelning och en strukturerad arbetsprocess. Styrelsen har delat upp

ansvarsområden mellan ledamöterna för att säkerställa att varje ledamot kan bidra med sin unika expertis och erfarenhet inom relevanta områden.

Följande huvudområden har prioriterats av styrelsen under året:

### Strategi

Styrelsen har aktivt arbetat med att formulera och följa upp företagets övergripande strategi, samt säkerställa att den är anpassad efter marknadens förändringar och långsiktiga trender.

### Ekonomisk styrning

Styrelsen har noggrant övervakat företagets ekonomiska prestationer och säkerställt att resurser allokeras på ett effektivt sätt för att nå uppsatta mål.

### Riskhantering

Styrelsen har identifierat och övervakat potentiella risker för företaget och vidtagit åtgärder för att minimera och hantera dessa risker på ett proaktivt sätt.

### Organisation och ledning

Styrelsen har säkerställt att företaget har en stark och effektiv organisation samt en kompetent ledning som kan leda företaget mot framtida framgångar.

### Hållbarhet och etik

Styrelsen har arbetat med att integrera hållbarhet och etik i företagets strategi och verksamhet, samt övervaka följsamheten med lagar, regler och interna riktlinjer.

Genom dessa insatser har styrelsen säkerställt en effektiv arbetsfördelning och en strukturerad arbetsprocess som bidrar till Oneflows långsiktiga framgång.



Styrelsen har sammanträtt 15 gånger under det senaste räkenskapsåret. Närvaron vid styrelsesammanträdena har varit hög, vilket återspeglar ledamöternas engagemang och ansvarstagande. För att ytterligare stärka samarbetet och kommunikationen inom styrelsen har informella möten och arbetsgrupper organiserats vid behov. Följande närvarostatistik för respektive ledamot presenteras nedan:

Styrelseledamot	Styrelsemöten	Ersättnings- utskottet
Lars Appelstål	14/15	3/3
Finn Persson	15/15	3/3
Rosie Kropp	8/15	N/A
Bengt Nilsson	15/15	N/A
Anders Hamnes	15/15	N/A
Johan Borendal	7/15	N/A

## Styrelseutvärdering

Styrelsearbetet har under 2022 utvärderats, i syfte att utveckla styrelsens arbetsformer och effektivitet, genom en utförlig enkät med frågor till styrelsen. Resultatet från enkätundersökningen, liksom jämförande resultat mot andra liknande bolag har diskuterats i styrelsen och resultatet har även presenterats för valberedningen. Dessutom har styrelsens ordförande och valberedningens medlemmar haft enskilda samtal med samtliga styrelsemedlemmar rörande styrelsearbetet och resultatet från enkäten.

## Ersättningsutskott

Oneflow har ett ersättningsutskott som är ansvarigt för att utforma och övervaka bolagets ersättningspolicy för verkställande direktören och andra ledande befattningshavare. Ersättningsutskottet är sammansatt av Lars Appelstål och Finn Persson, ledamöter med relevant kompetens och erfarenhet inom områden

som ersättning, finansiering och bolagsstyrning.

Ersättningsutskottet fastställer lönenivåer, bonusar och andra former av ersättning för att locka till sig, motivera och behålla kompetent personal. Ersättningsutskottet arbetar också för att säkerställa att ersättningspolicyn överensstämmer med bolagets strategiska mål och värderingar.

Ersättningsutskottet redovisar regelbundet för styrelsen om sitt arbete och eventuella beslut som fattats. Detta för att skapa öppenhet och transparens kring bolagets ersättningspolicy och se till att den är i linje med de intressen som gagnar bolaget och dess aktieägare.

## Valberedningen och dess sammansättning

En valberedning ska årligen formeras efter initiativ från styrelsens ordförande och reglerna för valberedningens sammansättning antas av årsstämman. Valberedningen ska bestå av fyra ledamöter, varav en ledamot ska vara styrelsens ordförande. Styrelseordföranden ska så snart det rimligen kan ske efter utgången av det tredje kvartalet på lämpligt sätt kontakta de röstmässigt tre största ägarregistrerade aktieägarna i den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken vid denna tidpunkt och uppmana dessa att, inom en med hänsyn till omständigheterna rimlig tid som inte får överstiga 30 dagar, skriftligen till valberedningen namnge den person aktieägaren önskar utse till ledamot av valberedningen. Om en av de tre största aktieägarna inte önskar utnyttja sin rätt att utse en ledamot av valberedningen, ska nästa aktieägare i följd erbjudas rätten att utse en ledamot av valberedningen. För det fall flera aktieägare avstår från sin rätt att utse ledamöter av valberedningen ska styrelsens ordförande inte behöva kontakta



fler än åtta aktieägare, såvida det inte är nödvändigt för att få ihop en valberedning bestående av minst tre ledamöter.

Valberedningens ordförande ska sammankalla valberedningen till dess första sammanträde. Såvida inte annat har avtalats mellan ledamöterna, ska den ledamot som utsetts av den till röstetalet största aktieägaren utses till valberedningens ordförande. Styrelsens ordförande ska aldrig vara valberedningens ordförande. Om en ledamot av valberedningen avgår innan valberedningen har fullföljt sitt uppdrag ska den aktieägare som utsåg en sådan ledamot ha rätt att självständigt och enligt eget gottfinnande utse en ersättningsledamot. Om styrelsens ordförande avgår från styrelsen, ska ersättaren till denne även ersätta styrelsens ordförande i valberedningen.

Valberedningen ska, när den förbereder sina förslag, beakta att styrelsen ska ha en, med hänsyn till Bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund. En jämn könsfördelning ska eftersträvas.

Valberedningen ska tillhandahålla Bolaget förslag på styrelseledamöter i så god tid att Bolaget kan presentera sådana förslag i kallelsen till den bolagsstämma där val ska äga rum.

I anslutning till att kallelse utfärdas ska valberedningen på Bolagets hemsida lämna ett motiverat yttrande beträffande sina förslag till styrelsens sammansättning. Valberedningen ska särskilt motivera förslaget mot bakgrund av kravet om att en jämn könsfördelning ska eftersträvas. Yttrandet ska även innehålla en kort redogörelse för hur valberedningens arbete har bedrivits. Om avgående CEO föreslås

som styrelsens ordförande i nära anslutning till sin avgång från uppdraget som CEO ska detta särskilt motiveras. Yttrandet ska också innehålla en kort redogörelse för hur valberedningens arbete har bedrivits och för den jämställdhetspolicy som valberedningen har tillämpat i framtagandet av sitt förslag. Valberedningen ska till årsstämman lämna förslag till stämмоordförande, antal styrelseledamöter, styrelse, styrelseordförande, revisor, styrelsearvode (uppdelat mellan ordföranden och övriga ledamöter samt ersättning för utskottsarbete), revisorsarvode och, i den mån som anses erforderligt, förslag till ändringar i dessa instruktioner för valberedningen.

Valberedningen ska till årsstämman lägga fram sitt motiverade yttrande om sina förslag. Aktieägare som vill lämna förslag till valberedningen kan skicka e-post till [valberedningen@oneflow.com](mailto:valberedningen@oneflow.com) senast två månader före stämman.

Ledamöterna erhåller ingen ersättning från bolaget för sitt arbete i valberedningen.

Inför årsstämma i Oneflow AB den 13 maj 2023 meddelades att förutom Styrelsens Ordförande Lars Appelstål har följande aktieägarrepresentanter utsetts till ledamöter i Oneflow ABs valberedning:

Finn Persson, utsedd av, Spintop Investment Partners III Sweden AB

Jan Dworsky, utsedd av Swedbank Robur Fonder AB

Mattias Ståhlgren, utsedd av Hamnes Invest AB



## Överträdelse

Oneflow AB har inte begått några överträdelser av regelverket vid den marknadsplats (NASDAQ First North) där Oneflow AB:s aktier är upptagna till handel.

Stockholm april 2023 enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Lars Appelstål  
Styrelseordförande

Anders Hamnes  
Verkställande direktör

Rosie Kropp  
Styrelseledamot

Bengt Nilsson  
Styrelseledamot

Finn Persson  
Styrelseledamot

