

# Bolagsstyrningsrapport

Bolagsstyrning definierar de beslutssystem genom vilka ägarna, styrelsen och ledningen, direkt eller indirekt, styr bolaget. Uppgiften för bolagsstyrning är att säkerställa koncernens åtaganden gentemot sina intressenter såsom aktieägare, kunder, leverantörer, kreditgivare, samhälle och medarbetare.

## Lagstiftning och regelverket

Knowit AB är ett publikt aktiebolag och bolagsstyrningen bygger på både externa och interna regelverk. De externa regelverken är aktiebolagslagen, Nasdaqs Nordic Main Market Rulebook for Issuers of Shares, Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden"), redovisningslagstiftning och rekommendationer, samt andra tillämpliga svenska lagar och bestämmelser. Bolagets interna ramverk omfattar bolagsordningen, regler och riktlinjer för bolagsstyrning, styrelsens arbetsordning, instruktionen till verkställande direktören och de policydokument som bolaget har antagit samt delegeringen av dessa förhållningssätt i koncernens olika bolag. Bolagsordningen är det grundläggande styrdokumentet för företaget av vilken bland annat framgår vilken verksamhet bolaget ska bedriva, aktiekapitalets storlek och antalet aktier, aktieägarnas rätt att delta på bolagsstämma, tillsättande och entledigande av styrelseledamöter, och vilka ärenden som ska förekomma på årsstämman. Bolaget följer Koden utan avvikelser.

Knowit är en koncern med ett stort antal dotterbolag fördelade på fyra affärsområden. Koncernen har valt en decentraliserad styrmodell som möjliggör en större flexibilitet i organisationen då de berörda parterna är närmare verksamheten och därför kan ta mer aktuella och relevanta beslut. Respektive bolag har egna ledningar och styrelser som till stor del agerar självständigt inom ramen för uppsatta arbetsordningar och instruktioner.

## Aktieägare

Knowits aktie är upptagen till handel på Nasdaq Stockholm. Vid utgången av 2023 uppgick aktiekapitalet till 27,4 MSEK fördelat på 27 408 600 aktier med ett kvotvärde på 1 SEK, varav 60 000 återfanns i eget förvar. Det finns ett aktieslag i Knowit. Antalet

aktieägare uppgick till 12 467. Andelen utländskt ägande uppgick till 52 procent. Vid årsskiftet ägdes 54 procent av aktierna av finansiella institutionella aktieägare. De tio största ägarna svarade för 58 procent av rösterna. Per den 31 december 2023 var Formica Capital AB bolagets största ägare med ett innehav som motsvarande 12,95 procent. Det finns ingen annan ägare i bolaget som direkt eller indirekt innehar aktier vars röstetal representerar en tiondel eller mer av röstetalet för samtliga aktier i bolaget. För ytterligare information om Knowits aktie och ägarstruktur, se avsnittet om aktien på sidorna 15–18.

## Bolagsstämma

Bolagsstämman är bolagets högsta beslutande organ, och det är vid denna som aktieägarna kan utöva sitt inflytande. Årsstämma ska avhållas inom sex månader efter räkenskapsårets slut. Alla aktieägare som är registrerade i aktieboken och som har anmält sitt deltagande i tid har rätt att delta i bolagsstämman. Aktieägare kan rösta för det totala antalet aktier de äger och får åtföljas av högst två biträden. Aktieägare som inte kan närvara kan företrädas av ombud.

Bolagsstämman behandlar bland annat frågor som rör val till styrelse, i förekommande fall val av revisor, utdelning, fastställande av resultat- och balansräkning samt ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören. Aktieägare har rätt att få ärende behandlat på bolagsstämman förutsatt att vederbörlig anmälan har tillställts bolaget i god tid innan kallelsen till bolagsstämman sänds ut.

Information, såsom kallelse och förslag, inför årsstämma, och protokoll från bolagets tidigare bolagsstämmor finns publicerade på knowit.se.

Årsstämman 2023 hölls den 2 maj 2023 på Knowits kontor på Sveavägen 20. Under stämman gavs aktieägarna möjlighet att ställa frågor till styrelseordförande och verkställande direktören som besvarades. Vid årsstämman deltog 131 röstberättigade aktieägare som representerade 17 397 770 aktier motsvarande 63 procent av kapital och röster. På bolagsstämman

beslutade aktieägarna bland annat att utdelning skall ske om 7,50 SEK per aktie, sammanlagt 206 MSEK. Vidare beslutade stämman att bemyndiga styrelsen att besluta om nyemission av aktier motsvarande högst tio procent av det totala antalet utestående aktier i bolaget per dagen för publicering av kallelse till bolagsstämma, under vissa villkor. Beslut fattades också om ett införande av ett långsiktigt aktiebaserat incitamentsprogram samt ett bemyndigande för styrelsen att besluta om förvärv av egna aktier och överlåtelse av egna aktier. För ytterligare information se protokoll från årsstämman 2023 på knowit.se.

Årsstämman 2024 kommer att äga rum den 3 maj 2024 kl. 13.00 på bolagets kontor på Sveavägen 20 i Stockholm. Information om årsstämman publiceras på knowit.se.

## Valberedning

Enligt gällande instruktion för valberedningen ska valberedningen bestå av en representant för var och en av de tre röstnämsigt största ägarregistrerade aktieägarna per den 30 september som önskar delta i valberedningsarbetet, samt styrelsens ordförande, som ska kalla valberedningen till dess första sammanträde.

Valberedningen inför årsstämman 2023, utgjordes av Claes Murander; Lannebo fonder, Karin Dennford, JCE Group, Teresa Enander, Formica Capital, valberedningens ordförande och Jon Risfelt, styrelseordförande i Knowit AB.

Valberedningen inför årsstämman 2024 meddelades på Knowits webbplats samt offentliggjordes genom pressmeddelande den 17 oktober 2023. Valberedningen utgörs av: Jonas Backman, Protector Forsikring ASA, Margareta Alestig, JCE Group, Teresa Enander, Formica Capital, valberedningens ordförande och Jon Risfelt, styrelseordförande i Knowit AB. Valberedningen representerar cirka 30 procent av bolagets ägande.

Valberedningens uppgift är att vid bolagsstämman lägga fram förslag till stämmoderförande, styrelse, styrelseordförande, revisorer, styrelse- och revisorsarvoden samt förslag till valberedningsförfarande. Aktieägare som vill lägga fram förslag till

valberedningen kan göra detta via e-post till valberedning@knowit.se.

Inga arvoden har utbetalats till valberedningens ledamöter för deras arbete.

## Styrelsen

Under 2023 utgjordes styrelsen av Jon Risfelt (ordförande), Camilla Monefeldt Kirstein, Stefan Gardefjord, Kia Orback Pettersson, Olof Cato och Sofia Sahlberg. Samtliga ledamöter omvaldes vid bolagsstämman 2023. Enligt Knowits bolagsordning ska styrelsen bestå av lägst tre och högst åtta ledamöter och väljs årligen på bolagsstämma för tiden intill slutet av nästa bolagsstämma. Någon regel om längsta tid som ledamot kan ingå i styrelsen finns inte. Enligt Koden, som Knowit följer, ska styrelsen ha en ändamålsenlig sammansättning, med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt, präglad av mångsidighet och bredd avseende de valda ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund. Enligt Koden ska bolaget eftersträva en jämn könsfördelning.

## Styrelsens arbete

Under räkenskapsåret genomfördes arton protokollförda styrelsemöten: sex ordinarie, ett konstituerande, ett för godkännande av årsredovisning och handlingar till årsstämman samt tio extra styrelsemöten. Styrelsemötena har en återkommande struktur med bestämda huvudpunkter. En viktig fråga under året rörde bolagets lönsamhet och hantering av en vikande marknad. Andra frågor uppe för styrelsens behandling gällde bland annat värderingar, strategisk inriktning samt finansiering.

Styrelsen behandlade vid sina ordinarie möten de fasta punkter som förelåg vid respektive styrelsemöte i enlighet med styrelsens årsplan och arbetsordning, såsom affärsläge, orderläge, prognoser, ekonomiskt utfall, likviditet, årsbokslut och delårsrapporter. Vidare behandlades övergripande frågor rörande strategisk inriktning och struktur samt koncernens risk- och hållbarhetsarbete. Ett flertal styrelsemöten hanterade också övervä-

ganden kring åtgärder och planer med hänsyn till en vikande efterfrågan, såsom nedskärningar av såväl personal som kostnader. Detta för att skapa förutsättningar för en fortsatt lönsamhet både på kort och på lång sikt. Diskussionen genererade även ett antal extrainsatta styrelsemöten. Utöver ovanstående möten genomfördes ett särskilt möte dedikerat till en fördjupad diskussion av strategi, mission, vision och affärsidé. I samband med detta diskuteras också de finansiella målen, bolagets utveckling och målstyrning på ett djupare plan. Vid ett av mötena träffade styrelsen revisorerna utan ledningens närvaro.

Inför styrelsemötena fick ledamöterna underlag beträffande de ärenden som avsågs behandlas. I materialet ingick den verkställande direktörens rapport. Styrelsen erhöll materialet digitalt vilket möjliggjorde en effektiv och framför allt säker kommunikation.

Verkställande direktören och CFO för Knowit deltog vid styrelsemöten som föredragande. Sekreteraruuppgifterna i styrelsen fullgjordes under 2023 av koncernens chefsjurist. Vid behov föredrog andra tjänstemän ärenden för styrelsen. Dessa tjänstemän närvarade då under de ärenden de varit föredragande för. Styrelsen beslutade om en skriftlig arbetsordning för styrelsens arbete och om vd-instruktion inklusive rapporteringsinstruktion för verkställande direktören. Arbetsordningen fastställer det som stadgas för arbetet utöver aktiebolagslagen och bolagsordningen.

## Ordförandens roll

Ordföranden organiserar och leder styrelsens arbete så att detta kan utövas i enlighet med svensk aktiebolagslag, andra lagar och förordningar, gällande regler för aktiemarknadsbolag (inklusive Koden) och styrelsens interna styrdokument. Ordföranden följer verksamheten genom löpande kontakter med verkställande direktören och ansvarar för att övriga styrelseledamöter får tillfredsställande information och

beslutsunderlag. Ordföranden tillser även att det sker en löpande utvärdering av styrelsens och verkställande direktörens arbete och att valberedningen får ta del av utvärderingens resultat. Ordföranden företräder bolaget i ägarfrågor.

## Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsen genomför löpande utvärdering av sitt arbete i slutet av varje ordinarie styrelsemöte. Utöver detta genomförs årligen en större och mer fokuserad utvärdering av styrelsens arbete där ett flertal frågeställningar berörs, till exempel samarbetsklimat, kunskapsbredd, styrelsematerial och mötesstruktur. Avsikten med detta är att skapa en god förståelse kring hur styrelsens ledamöter uppfattar att styrelsearbetet bedrivits och vilka åtgärder som kan vidtas för att effektivisera och förbättra arbetet. Ordföranden redovisar också utvärderingen för valberedningen.

Styrelsen utvärderar därutöver verkställande direktören på likartat sätt.

## Ersättningar och ersättningsutskott

Ersättning till styrelsen för det kommande verksamhetsåret beslutas varje år av bolagsstämman.

I enlighet med Koden har styrelsen inrättat ett ersättningsutskott, som under året bestått av styrelsens ordförande Jon Risfelt (ordförande), Camilla Monefeldt Kirstein, samt Olof Cato. Ersättningsutskottet har dels en rådgivande roll (uppföljning och utvärdering), dels en beredande funktion för beslutsärenden innan behandling och beslut sker i Knowits styrelse. Ersättningsutskottet har ett delegerat beslutsmandat att hantera de årliga justeringarna av löner och löpande rörliga incitamentssystem. Utskottet hade fem protokollförda möten under året, samt hade en serie informella kontakter, för att diskutera bland annat successionsplanering, ersättningar, incitament samt anställningsvillkor för medlemmarna i ledningsgruppen. Fokus utöver detta var

Styrelsens sammanställning	Invald år	Oberoende av bolag	Oberoende av aktieägare	Ersättningsutskott möten	Revisionsutskott möten	Styrelsemöten
Jon Risfelt	2013	Ja	Ja	5/5	7/7	18/18
Camilla Monefeldt Kirstein	2014	Ja	Ja	5/5	-	17/18
Stefan Gardefjord	2018	Ja	Ja	-	7/7	17/18
Kia Orback Pettersson	2018	Ja	Ja	-	7/7	18/18
Olof Cato	2021	Ja	Nej	5/5	-	17/18
Sofia Sahlberg	2021	Ja	Ja	-	-	18/18

under året övergripande incitamentsfrågor, medarbetartillfredsställelsen och rekryteringsfrågor. Vid årsstämman 2023 beslutades att införa ett långsiktigt aktiebaserat incitamentsprogram. Under året diskuterade utskottet deltagandet i detta samt utformning av ett eventuellt nytt program kommande år. Till årsstämman 2024 är ett nytt långsiktigt aktiebaserat incitamentsprogram föreslaget. Utskottet behandlade också Ersättningsrapporten som publiceras inför årsstämman.

Utskottet och styrelsen föreslår att riktlinjer för ersättningen till ledande befattningshavare, i enlighet med de regler som trädde i kraft inför årsstämma 2020, utgörs av fast lön, rörlig ersättning samt pension och andra förmåner. Den sammanlagda ersättningen ska vara marknadsmässig och konkurrenskraftig och avspegla ansvarsområde och befattningens komplexitet.

## Revisionsutskott och extern revision

Styrelsen har inrättat ett revisionsutskott som under året bestått av Kia Orback Pettersson (ordförande), Jon Risfelt samt Stefan Gardefjord. Revisionsutskottet har dels en rådgivande (uppföljning och utvärdering), dels en beredande funktion för beslutsärenden innan behandling och beslut sker i Knowits styrelse. Utskottet träffades sju gånger under året och behandlade bland annat intern styrning och kontroll, revisorns granskning och rapportering, intern finansiell rapportering, nedskrivningstest av goodwill, värdering av aktier i dotterbolag, kvartalsrapporter och årsredovisning, samt inventering av risker inom bolaget. Vid fyra av mötena behandlade utskottet kvartalsrapporterna, för vidare behandling på styrelsemöte. Utskottet biträdde också bolagets valberedning vid upprättandet av förslag till bolagsstämmans beslut om revisorsval.

Under året fokuserade utskottet fortsatt på internkontrollarbetet, policyer, riktlinjer och framför allt efterföljandet av dessa. Den decentraliserade styrmodell som koncernen använder sig av fordrar ett tydligt regelverk och klara riktlinjer för att underlätta styrningen av dotterbolagen. Frågorna accentuerades fortsatt under året då koncernen ökat betydligt i storlek och komplexitet de senaste åren.

Revisorer utses av bolagsstämman. Uppdraget gäller till slutet av den bolagsstämma som hålls året efter revisorsvalet.

Revisorn har i uppdrag att för aktieägarna granska Knowits årsredovisning och bokföring, samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning. Revisorn lämnar en revisionsberättelse till bolagsstämman. Aktieägare har möjlighet att ställa frågor till revisorn på bolagsstämman.

Revisionsbolaget KPMG AB valdes av årsstämman 2023 till revisor för tiden intill utgången av årsstämman 2024. Huvudansvarig revisor är Helena Arvidsson Älgne. KPMG AB genomförde revisionen i Knowit AB och i dotterbolagen. I undantagsfall reviderade annan byrå enstaka dotterbolag. Avrapportering skedde därefter till KPMG AB.

Under året granskade revisorerna utöver bolagets räkenskaper, även översiktligt bolagets niomånadersrapport. Revisorerna deltog vid samtliga sju revisionsutskottsmöten. Vid två tillfällen presenterade de sina rapporter avseende väsentliga iakttagelser, dels i samband med delårsrapporteringen av tredje kvartalet och slutförd förvaltningsrevision, dels vid granskning av bokslutskommunikén för helåret. Efter slutförd granskning av årsredovisningen avgav revisorerna en granskningsrapport.

Revisorernas skriftliga rapport distribuerades till hela styrelsen och revisionsutskottets ordförande presenterade de väsentligaste delarna av rapporten.

## Intern kontroll och riskhantering avseende finansiell rapportering

Styrelsen ansvarar för bolagets interna styrning och kontroll och för att den finansiella rapporteringen följer de lagar och regler som gäller för svenska aktiebolag noterade på Nasdaq Stockholm. Utöver externa regelverk har Knowit upprättat interna instruktioner, rutiner, system och en roll- och ansvarsfördelning som syftar till god intern kontroll.

## Kontrollmiljö

Knowits verksamhet är organiserad i självständiga dotterbolag. I dotterbolagen tillsätts en styrelse, vars ordförande ansvarar för bolagets styrning och utveckling samt ledning. Verkställande direktör i dotterbolag ansvarar för att den löpande verksamheten och förvaltningen följer koncerngemensamma policyer, bolagsordning, styrelseinstruktioner samt gällande lagstiftning. Dotterbolagen är grupperade i fyra affärsområden, med en affärsområdeschef som normalt är ordförande eller styrelsele-

damot i tillhörande dotterbolag. En extern ledamot kan tillsättas i de undantagsfall då kompetens och erforderlig erfarenhet inte återfinns i den egna koncernen. Affärsområdescheferna styr och utvecklar dotterbolagen inom affärsområdet med hjälp av en ledningsgrupp inom affärsområdet. Beslutsfattandet i organisationen ligger tack vare bolagets styrmodell ofta nära verksamheten och beslut kan därmed fattas snabbt och av relevanta personer. Den decentraliserade modellen ställer därmed också höga krav på ledning och styrelse i dotterbolagen. Respektive dotterbolags styrelse har ansvar för att bolaget i fråga följer lagar och regler samt efterlevnad av interna policydokument och riktlinjer.

Affärsområdescheferna ingår i Knowits koncernledning. Knowits organisation med många dotterbolag innebär att ett stort ansvar vilar på dotterbolagens styrelser och företagsledningar, vilket innebär att stor vikt läggs vid deras kompetens, gemensamma värderingar och god etik samt förståelse och respekt för delegerade roller. Vidare förutsätts att ansvarsfördelningen inom och mellan koncernens ledningsgrupp, affärsområdets ledning, dotterbolagens ledningar och styrelser är väl definierade samt att kommunikationen mellan dessa fungerar väl, då den interna kontrollen är starkt kopplad till ledarskapet i respektive dotterbolag.

Arbetsordning och attestinstruktion för styrelser i dotterbolag samt vd-instruktion för dotterbolag ses över och fastställs på konstituerande styrelsemöten i dotterbolagen. Instruktioner om styrande dokument, redovisningsprinciper, riktlinjer och rutiner lämnas regelbundet till berörd ledning och medarbetare.

Attestordningen i Knowit och i samtliga dotterbolag reglerar beslutsprocessen för viktiga avtal, större investeringar samt andra väsentliga beslut och utgör en viktig del i koncernens kontrollmiljö.

## Riskhantering

Knowits verksamhet påverkas av ett antal riskfaktorer som helt eller delvis inte kan kontrolleras av bolaget. Styrelsen och ledningen arbetar löpande med riskbedömning och riskhantering av dessa. Varje år genomför Knowits koncernledning en riskgenomgång där betydande risker i såväl bolagen som koncernen som helhet diskuteras. Risker identifieras och värderas utifrån sannolikhet och konsekvens.

Genomgången har en bred ansats där relevanta verksamhets- och hållbarhetsrisker såväl som legala och finansiella risker ska täckas. En sammanfattning av arbetet presenteras och diskuteras vidare årligen i revisionsutskottet och i styrelsen. Med detta material som grund kan bolagets ledning identifiera behov av fördjupning eller utveckling inom vissa områden, samt identifiera områden som behöver stärkas eller som kräver ett ökat fokus centralt. Det löpande arbetet i kombination med de årliga genomgångarna resulterar också i en bedömning av behov av extra punktinsatser samt utgör ett underlag för kommande revisionsprioriteringar.

För en utförlig beskrivning av de finansiella och aktierelaterade riskerna hänvisas till not 2 i årsredovisningen.

Styrelsen ansvarar för att väsentliga finansiella risker och risker för fel i den finansiella rapporteringen identifieras och hanteras. Fokus läggs på väsentliga resultat- och balansposter, transaktioner med hög komplexitet och/eller där effekterna av eventuella fel kan bli väsentliga. Styrmodellen lägger ett stort ansvar på det enskilda dotterbolaget att tillse att hanteringen av riskerna är på en tillfredsställande nivå. Risker i respektive dotterbolag ska fångas upp och diskuteras på lämplig nivå i organisationen i en bolagsanpassad process. Knowits CFO gör årligen en översyn av koncernens krav på intern kontroll och rutiner för finansiell rapportering. Dessa krav syftar till att förebygga, upptäcka och korrigera fel och avvikelser i den finansiella rapporteringen. Kontrollerna omfattar bland annat godkännande av väsentliga avtal, uppföljning av riskeponeringar, kontoavstämningar samt resultatanalyser. Styrelsen tar årligen del av det arbete som utförts och delges de avvikelser och iakttagelser som har gjorts.

## Uppföljning

Uppföljning av dotterbolagens efterlevnad av Knowits krav på intern kontroll och processer för finansiell rapportering sker löpande av CFO:n och/eller koncernredovisningsansvarig vid kontroller av dotterbolagen. Bolagen prioriteras utifrån särskilda behov samt tidpunkt för tidigare genomförda interna kontroller. Noteringar i samband med intern kontroll rapporteras till revisionsutskottet.

Koncernens dotterbolag rapporterar månatligen resultat- och balansräkning samt relevanta nyckeltal. Dotterbolagens månadsrapporter och koncernens konsoliderade månadsrapport analyseras av koncernledningen. Koncernens ekonomiska utveckling behandlas därefter vid varje styrelsemöte och styrelsen får normalt varje månad utförliga rapporter från verkställande direktör avseende den finansiella ställningen samt verksamhetens utveckling. Under året utvecklades nya format och rapporter för att underlätta uppföljningen.

## Internrevision

Mot bakgrund av koncernens storlek, struktur och verksamhetens karaktär bedömde styrelsen inte det som ändamålsenligt att etablera en särskild funktion för internrevision.

## Information

Den finansiella rapporteringen styrs av koncernens ekonomihandbok. Ekonomiansvariga i koncernen samlas regelbundet för att diskutera frågeställningar som är kopplade till den finansiella rapporteringen.

Informationsgivningen i bolaget följer den av styrelsen fastställda kommunikationspolicy för Knowit. Policyn anger vad som ska kommuniceras, av vem och på vilket sätt informationen ska utges för att säkerställa att den externa och interna informationen blir korrekt och fullständig.

Knowits informationsgivning till aktieägarna och andra intressenter ges via offentliggöranden av pressmeddelanden, boksluts- och delårsrapporterna, årsredovisningen och bolagets webbplats, knowit.se. På webbplatsen publiceras pressmeddelanden, finansiella rapporter och presentationsmaterial för de senaste åren samt information om bolagsstyrning. Delårsrapporter, årsredovisning och pressmeddelanden översätts till engelska och publiceras på bolagets webbplats.

## Koncernledningen

Verkställande direktören utser en koncernledningsgrupp. Koncernledningen bestod under 2023 av koncernens CEO, CFO, Head of Communications, Head of Business Support, Head of People & Culture och Head of Corporate Sales and Partnerships. Utöver dessa funktioner finns även cheferna för affärsområdena Solutions, Experience, Connectivity och Insight representerade i koncernledningsgruppen. Koncernledningen sammanträder i genomsnitt var fjortonde dag, men arbetar också mycket nära varandra med i stort sett daglig kontakt. Under året behandlades frågor av såväl operativ som strategisk karaktär löpande. Stort fokus lades under året på åtgärder kopplat till konjunkturen och en vikande efterfrågan. Vid behov hölls större möten där ledande befattningshavare från Knowits koncernbolag samt chefer med andra befattningar deltog.

Uppgifter om verkställande direktör och ledning återfinns på sidan 49.