

Bolagsstyrningsrapport

Berner Industrier AB är ett svenskt publikt aktiebolag och regleras av svensk lagstiftning. Bolagets aktie är sedan den 17 mars 2017 upptagen till handel på Nasdaq Stockholm (ticker: BERNER). Berners bolagsstyrning regleras bland annat i aktiebolagslagen, den av aktieägarna beslutade bolagsordningen samt åtaganden som Svensk kod för bolagsstyrning (Koden) genom att Berner Industrier ingått noteringsavtalet med Nasdaq Stockholm. Därutöver har Berner Industrier att följa andra tillämpliga lagar och regler. Bolaget har ingen avvikelse mot koden.

Aktieägare

Det totala antalet aktier i bolaget uppgår till 18 759 398 med ett aktiekapital om 625 000 kronor. Det föreligger ingen begränsning av hur många röster en aktieägare får avge på stämman där bolaget har två aktieslag där A aktie berättigar till tio (10) röster per aktie respektive B aktie till en (1) röst per aktie på bolagsstämma. Aktieägare med mer än tio (10) procent av aktiekapitalet är Joachim Berner, Cervantes Capital AB samt Concejo AB. Aktieägare med mer än tio (10) procent av rösterna är Joachim Berner.

Årsstämma

Bolagsstämman är Berner Industriers högsta beslutande organ där samtliga aktieägare har rätt att delta i besluten. Om en enskild aktieägare önskar få ett beslutsärende behandlat på stämman ska detta skriftligen anmälas till styrelsen senast sju veckor före årsstämman. Kallelse till ordinarie bolagsstämma skall ske tidigast sex veckor och senast fyra veckor före datumet för bolagsstämman. Kallelse ska i enlighet med bolagsordningen införas i Post- och Inrikes tidningar samt på Berner Industriers webbplats. Berner Industriers årsstämma avseende räkenskapsåret 2023 ägde

rum den 25 april 2024 på Sveavägen i Stockholm i ABF-huset. På stämman deltog 25 aktieägare som representerade 63 procent av bolagets röster och 41 procent av aktiekapitalet. Protokollet från årsstämman finns tillgängligt på Bolagets webbplats, bernerindustrier.se.

På årsstämman beslöts bland annat:

- Att i enlighet med styrelsens förslag fastställa resultaträkning och balansräkning samt koncernresultaträkning och koncernbalansräkning.
- Att utdelning ska utgå för räkenskapsåret 2023 i enlighet med styrelsens förslag, 0,90 kronor per aktie samt att övriga vinstmedel balanseras i ny räkning.
- Att i enlighet med revisors förslag bevilja styrelsens ledamöter och vd ansvarsfrihet.
- Att i enlighet med valberedningens förslag att styrelsen för tiden intill slutet av nästa årsstämma ska bestå av Joachim Berner, Carl-Adam Rosenblad, Lars Gatenbeck, Kerstin Gillsbro, Helena Grubb samt Pia Irell. Det beslutades att välja Joachim Berner till styrelsens ordförande.

- Till revisorer för tiden intill slutet av nästa årsstämma 2025, omvaldes KPMG Sverige AB med huvudansvarig revisor Mathias Arvidsson.
- Att anta riktlinjer för tillsättande av valberedning enligt styrelsens förslag.
- Att anta riktlinjer för ersättning till verkställande direktören och ledande befattningshavare i enlighet med styrelsens förslag.
- Att bemyndiga styrelsen att besluta om nyemission med maximal utspädning om 10 procent.
- Bemyndiga styrelsen att intill bolagsstämman 2025 återköpa och överlåta egna aktier. Samtliga beslut på årsstämman var enhälliga. Årsstämman 2025 avseende räkenskapsåret 2024 kommer att hållas den 29 april 2025 i Stockholm.

Valberedning

Bolagsstämman antar riktlinjer för tillsättande av valberedningen, som skall bestå av representanter från de tre röstmässigt största ägarna. Valberedningen nominerar ledamöter till Berner Industriers styrelse som sedan föreslås för årsstämman. Valberedningens arbete inleds med en utvärdering av sittande styrelse. I nomineringen av kommande styrelse tar valberedningen hänsyn till de potentiella ledamöternas strategiska kom-

petens, utbildning och eventuellt annat styrelsearbete. Valberedningen inhämtar även synpunkter från de större ägarna och den utvärdering som sittande styrelse genomfört samt en redogörelse för styrelsens arbete under året. På årsstämman lämnar valberedningen förslag på ersättning till styrelseledamöterna. Valberedningen lämnar även förslag på val av revisorer. Till årsstämman 2024 utgjordes valberedningen av David Zaudy (Cervantes Capital AB), Sten Ankarcrone (Concejo AB) samt Joachim Berner (Gårdaverken AB). Ordförande i valberedningen var Sten Ankarcrone.

Valberedningen, som har att bereda ärenden inför 2025 års årsstämma, består av Sten Ankarcrone representerande Concejo AB, Joachim Berner representerande Gårdaverken AB samt Isolde Berner. Valberedningen har utsett Sten Ankarcrone till sin ordförande. Valberedningen skall ta fram förslag till ordförande på stämman, förslag till antal styrelseledamöter, förslag till arvode till styrelseledamöter, förslag till styrelse och styrelseordförande, förslag till antal revisorer och val av revisorer samt förslag till hur valberedningen skall utses inför årsstämman 2026 jämte dess uppdrag.

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT 2024

Mångfald

Vid val av styrelseledamöter eftersträvar Berner Industrier att styrelsen har breda och djupa expertiskunskaper som är relevant för verksamheterna. För att uppfylla detta eftersträvas en bred fördelning av egenskaper och kompetenser. Vidare är mångfald avseende bland annat kön, utbildning, erfarenhet och yrkesmässig bakgrund, viktiga omständigheter att beakta. Valberedningen arbetar med att söka mångfald i styrelsen.

Styrelsens ansvar och arbete

Berner Industriers styrelse och styrelseordförande utses av bolagsstämman. Styrelsen fastställer Berner Industriers strategi och målsättning, utfärdar styrdokument, säkerställer en effektiv utvärdering av verksamheten och kontrollerar bolagets utveckling och finansiella situation. Styrelsen har sedan årsstämman 2024 bestått av sex ledamöter vilka presenteras närmare i tabellen om styrelsens sammansättning till höger. Under räkenskapsåret 2024 avhöll styrelsen åtta protokollförda sammanträden. Vd och CFO har under året regelbundet deltagit på styrelsemöten för att redogöra för frågor inom sina respektive områden. Styrelsen ansvarar vidare för större förvärv och avyttringar av verksamheter, större investeringar och tillsättning av vd.

Styrelsen fastställer också affärsplan och årsbokslut samt övervakar vd:s arbete. Styrelsen har vid årsstämman inrättat tre utskott som ett led i att effektivisera och fördjupa arbetet i vissa frågor – ett ersättningsutskott, ett revisionsutskott samt ett hållbarhetsutskott. Därutöver har Utskottens arbete samt bestämmanderätt regleras av de årligen fastställda utskottsinstruktionerna, vilka granskas och antas årligen. Berner Industriers utskott har endast en beredande roll. Frågor som tas upp på utskottens möten protokolleras och rapporteras på nästkommande styrelsemöte där förekommande beslut fattas.

Styrelsens sammansättning

Namn	Funktion	Oberoende	Invald	Närvaro på möten
Joachim Berner	Ordförande	Nej ¹	2014	8/8
Lars Gatenbeck	Ledamot	Ja	2014	8/8
Kerstin Gillsbro	Ledamot	Ja	2016	7/8
Carl Adam Rosenblad	Ledamot	Nej ¹	2021	7/8
Helena Grubb	Ledamot	Ja	2024	5/8 ²
Pia Irell	Ledamot	Ja	2024	5/8 ²
Bertil Persson	Ledamot	Ja	2018	2/5 ³
Stina Wollenius	Ledamot	Ja	2018	3/5 ³
Sara Mattsson	Ledamot	Ja	2021	3/5 ³

Ersättningsutskottets sammansättning

Namn	Funktion	Oberoende	Invald	Närvaro på möten
Joachim Berner	Ordförande	Nej ¹⁾	2014	2/2
Kerstin Gillsbro	Ledamot	Ja	2018	2/2
Bertil Persson	Ledamot	Ja	2016	1/2 ³

Styrelsens utvärdering av sitt arbete har under 2024 genomförts i form av en styrelseenkät som hela styrelsen deltagit i och diskuterat. Ordförande har informerat valberedningen om styrelsens utvärdering och slutsatser. Vid samma tillfälle skedde även styrelsens utvärdering av vd och bolagets ledning utan deras närvaro. Bolagets revisor har deltagit på ett styrelsemöte i samband med återsrapportering av internkontroll och bokslutsrevision.

Styrelseordförandes ansvar

Joachim Berner valdes av årsstämman till styrelsens ordförande. Styrelseordföranden leder styrelsens arbete och ska se till att det bedrivs effektivt. Styrelseordföranden ansvarar för att aktie-

bolagslagen, koden, styrelsens arbetsordning samt andra tillämpliga lagar och förordningar efterlevs. I dialog med vd följer ordförande verksamhetens utveckling, tillser att styrelsen erhåller information och beslutsunderlag samt för att styrelsens beslut genomförs. Styrelsens ordförande ansvarar för att utvärdering av styrelsens arbete genomförs och för dialogen med ägare.

Ersättningsutskottet

Ersättningsutskottet (EU) har utgjorts av Joachim Berner (ordförande) samt Kerstin Gillsbro. EU bereder bland annat ersättnings- och anställningsfrågor för vd och övriga ledande befattningshavare. Ersättningsutskottet företräds av styrelsens ordförande vid förhandling med vd.

Revisionsutskottets sammansättning

Namn	Funktion	Oberoende	Invald	Närvaro på möten
Lars Gatenbeck	Ordförande	Ja	2014	6/6
Joachim Berner	Ledamot	Nej ¹⁾	2014	6/6
Pia Irell	Ledamot	Ja	2018	4/6 ²
Bertil Persson	Ledamot	Ja	2024	2/6 ³

Hållbarhetsutskottets sammansättning

Namn	Funktion	Oberoende	Invald	Närvaro på möten
Kerstin Gillsbro	Ordförande	Ja	2016	3/3
Joachim Berner	Ledamot	Nej ¹⁾	2014	3/3
Helena Grubb	Ledamot	Ja	2024	3/3 ²

1) Beroende i förhållande till större aktieägare.
2) Invalda på årsstämman 2024
3) Lämnade styrelsen på årsstämman 2024

Revisionsutskottet

Revisionsutskott (RU) består av Lars Gatenbeck (ordförande i RU), Joachim Berner och Pia Irell, med CFO och vd som ständiga deltagare. RU har under året hållit sex möten. Revisionsutskottet ska, utan att det påverkar styrelsens ansvar i övrigt, bland annat övervaka bolagets finansiella rapportering och den interna kontrollen däröver, hålla sig informerat om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, granska och övervaka revisorns opartiskhet och självständighet och då särskilt bevaka revisorns tillhandahållande av andra tjänster än revision. Utskottet biträder också valberedningen med förberedelse av förslag till bolagsstämmans val av revisor.

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT 2024

Hållbarhetsutskottet

Hållbarhetsutskottet (HU) består av Kerstin Gillsbro (ordförande), Helena Grubb samt Joachim Berner. HU bereder bland annat frågor och ärenden inom det växande området inom hållbarhet. Under året har tre möten hållits. Utskottet är aktivt i utformningen av Berner Industriers arbete inom det växande området.

Styrelsens arbetsordning

Styrelsen har inte formaliserat några ansvarsområden mellan varandra utöver de instiftade utskotten, Ersättnings- samt revisionsutskottet och hållbarhetsutskottet. Utöver den ansvarsfördelning som allmänt gäller enligt aktiebolagslagen, bolagsordningen och Svensk kod för bolagsstyrning regleras styrelsens arbete av dess arbetsordning och vd instruktioner, vilken bland annat stadgar att styrelsen ska godkänna:

- Bolagets affärsplaner inklusive resultat- och kostnadsbudgetar
- Befattningsinstruktion/er för verkställande direktör/er, affärsområdeschef/er och dotterbolags-vd/ar
- Attestinstruktioner och tillhörande transaktioner.
- Tillsättande och avsättande av verkställande direktör/er.
- Upptagande av lån eller annan kredit. Med upptagande av lån eller annan kredit avses här inte sedvanliga leverantörskrediter och/eller förskott från kunder.
- Ställande av större säkerhet för Bolagets eller annans åtagande.
- Förvärv, överlåtelser av andelar i andra företag eller andra förändringar i strukturen av de juridiska enheterna.
- Bildande eller nedläggning av dotterföretag. Med dotterföretag avses här företag klassificerat som dotterföretag enligt Årsredovisningslagen.

Internkontroll

I dagsläget är styrelsens bedömning att bolagets storlek och komplexitet ej motiverar en särskild internrevisionsenhet, utan ekonomifunktionen sköter löpande kontroll och driver förbättringsprojekt inom ekonomisk styrning och kontroll. Internt genomförs granskning av uppdragsverksamheten, uppföljning av utfall och eventuellt behov av förändrade rutiner.

Ersättningar

Huvudprincipen för bolagets ersättning till ledande befattningshavare är att dessa ska erbjudas marknadsmässiga ersättningar som gör att bolaget kan attrahera, utveckla och behålla nyckelpersoner. Ersättningsstrukturen kan utgöras av en grundlön, rörlig ersättning samt i vissa fall övriga förmåner. Med ledande befattningshavare avses medlemmar i koncernens utökade ledningsgrupp. Ersättningen till styrelsen fastställdes på årsstämman ska utgå till styrelsen och utskottsledamöter med totalt 1 800 000 kronor, att fördelas med 450 000 kronor till styrelsens ordförande och 200 000 kronor till var och en av de övriga styrelseledamöterna med 100 000 kronor till revisionsutskottets ordförande och 50 000 kronor till var och en av de övriga utskottsledamöterna, 100 000 kronor till ersättningsutskottets ordförande och 50 000 kronor till övrig utskottsledamot samt 100 000 kronor till hållbarhetsutskottets ordförande och 50 000 kronor till var och en av de övriga utskottsledamöterna. Se not 7 i Årsredovisningen för styrelsens ersättningar.

Vd och koncernledning

Verkställande direktör, vd, utses av styrelsen och har som uppdrag att sköta den löpande förvaltningen i bolaget enligt de riktlinjer och anvisningar som uppställs i lag, bolagsordningen och den interna arbetsinstruktionen. Till den löpande förvaltningen hör alla åtgärder som inte med hänsyn

till omfattningen och arten av bolagets verksamhet är av osedvanlig beskaffenhet eller stor betydelse eller uttryckligen har definierats såsom under styrelsens ansvar. Caroline Reuterskiöld har varit vd och koncernchef för Berner Industrier sedan den 28 april 2022. Vd leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med övriga ledningsmedlemmar. Koncernledningen är samlad i Stockholm vilket innebär korta beslutsvägar med löpande avstämning gällande status för respektive verksamhet. Arbetet inkluderar dagliga kontakter med vd:ar i dotterbolagen. Koncernledningen arbetar årligen fram en affärsplan som följs upp via möten med samtliga vd:ar samt månatliga rapporter där uppföljningen är fokuserad på lönsamhet, kostnadskontroll samt kassaflöde. Koncernledningen har bestått av verkställande direktör och CFO. Information om vd och CFO som ålder, utbildning och aktieinnehav framgår av avsnittet Ledningsgruppen påsidan 70.

Extern revision

I bolagsstämmans uppgifter ingår att välja revisor. På årsstämman till revisor för en tid om ett år valdes revisionsbolaget KPMG med auktoriserade revisorn Mathias Arvidsson som huvudansvarig revisor. KPMG reviderar samtliga bolag utom ett bolag som varit helägda av Berner Industrier under 2024. Revisorn arbetar utifrån en revisionsplan och rapporterar sina iakttagelser till koncernledningen. Rapportering till styrelsen sker i samband med att årsbokslutet upprättas. I samband med revisionen görs också en genomgång av interna rutiner och kontrollsystem. Utöver revisionsgranskningen har KPMG även anlitats för andra uppdrag. Detta har bland annat avsett konsultation- och redovisningsfrågor (se även not 8 i årsredovisningen). Ersättningen till bolagets revisorer för år 2024 respektive 2023 framgår av årsredovisningen.

Finansiell rapportering och information

Bolaget hanterar offentliggöranden enligt marknadsmissbruksförordning, samt ger marknaden löpande information om företagets utveckling och finansiella ställning. Information lämnas regelbundet i form av:

- Delårsrapporter.
- Berner Industriers årsredovisning.
- Pressmeddelanden om nyheter och händelser som väsentligt kan påverka företagets värdering och framtidsutsikter.
- Berner Industriers webbplats, bernerindustrier.se, där information enligt ovan hålls tillgänglig.

Styrelsens beskrivning av det interna kontrollsystemet samt riskhantering

Detta avsnitt har upprättats i enlighet med Kodens och Årsredovisningslagen och beskriver bolagets interna kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen. Syftet är att ge Berner Industriers ägare och andra intressenter en insikt om hur den interna kontrollen över finansiella rapporteringen hos Berner Industrier är uppsatt.

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen. Kontrollmiljön skapar den kultur som Berner Industrier verkar utifrån och definierar styrdokument, normer och riktlinjer för verksamhetens agerande. Kontrollmiljön består i praktiken av policyer, dokumenterade riktlinjer, manualer och instruktioner som kommunicerats ut i organisationen. Kvalitetssystemet, som utgör beskrivningar av metoder och arbetssätt, kompletteras av en serie dokumenterade instruktioner som inkluderar bland annat riktlinjer för redovisning och finansiell hantering samt informationspolicy. Berner Industrier arbetar fortlöpande med att utveckla och förbättra kvalitet och processer för att uppfylla de krav kunder, leverantörer och anställda förväntar sig av Berner Industrier.

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT 2024

Organisationsstrukturen är transparent med definierade roller och ansvar för styrelsen, vd samt till chefer inom koncernen.

Arbetsordningen för styrelsen och instruktion för vd finns för varje bolag i gruppen och bygger på samma principer som för Berner Industrier. I respektive bolag finns en styrelse vars uppgift är att löpande säkerställa att övergripande riktlinjer och policyer följs samt att löpande bedöma bolagets ekonomiska situation. Respektive styrelse har till sitt förfogande en vd som även har en ledningsgrupp. Chefer på alla nivåer har utdelat ansvar och befogenheter att utveckla sina verksamheter efter lokala förutsättningar och kundens behov. Regelbundna genomgångar avseende finansiell rapportering sker månadsvis mellan dotterbolag och koncernledningen. Syftet är att med rimlig säkerhet kunna tillse att Berner Industriers kortsiktiga och långsiktiga mål uppnås. Syftet med riskhanteringen och internkontrollen i samband med finansiell rapportering är att med rimlig säkerhet kunna tillse att den externa finansiella rapporteringen är tillförlitlig i fråga om delårsrapportering, årsrapportering och årsredovisning, och säkerställa att den externa finansiella rapporteringen upprättas enligt lagar, gällande redovisningsnormer och andra krav på noterade företag.

Information och kommunikation

De viktigaste styrdokumenterna avseende den finansiella rapporteringen uppdateras kontinuerligt och kommuniceras till respektive dotterbolag. Informationskanaler är etablerade för att så effektivt som möjligt kommunicera till berörda medarbetare inom organisationen. Berner Industrier har även informationspolicy avseende såväl intern som extern kommunikation.

Kontrollaktiviteter

Kontrollstrukturen har utformats för att hantera de risker som styrelsen och företagsledningen

anser är betydande för den operativa verksamheten, efterlevnaden av lagar och regelverk samt för den finansiella rapporteringen. Definierade beslutsprocedurer, inklusive attestinstruktioner är etablerade för till exempel investeringar och tecknande av avtal. Där så är lämpligt har automatiska kontroller speciellt relaterade till den finansiella rapporteringen etablerats. Flertalet kontrollaktiviteter är integrerade i koncernens nyckelprocesser, såsom orderbokning, intäktsredovisning, investeringar, leverantörskontrakt och inköp. Särskilda kontroller finns i IT-system relaterade till de processer som påverkar den finansiella rapporteringen.

Övervakning

Varje chef har ansvaret för att säkerställa adekvat intern kontroll i respektive enhet och ansvarar för att enheterna följer koncernens direktiv för finansiell rapportering. Styrelsen anser att Berner Industriers signifikanta riskområden täcks av riskbedömningarna som genomförs. I dagsläget ser styrelsen därför inget behov av att inrätta en separat funktion för internrevision.

Styrelse



Joachim Berner

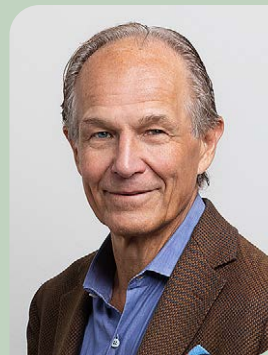
Styrelseordförande sedan 2014 (styrelseledamot mellan 1989 och 2008 och igen sedan 2013). Medlem av Revisionsutskottet, Hållbarhetsutskottet samt ordförande i Ersättningsutskottet. Född 1962.

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

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseordförande Gårdaverken AB och Berner fyra AB. Styrelseledamot Squid (njuice AB), Rikstolvan AB och Grävfonden.

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: 1 250 000 A-aktier och 3 212 383 B-aktier genom Gårdaverken AB.

Oberoendeförhållande: Beroende i förhållande till större aktieägare. 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 Equity Group Holding AB. Vice ordförande Stiftelsen Industrifonden, styrelseledamot, HMI Medical Ltd, Tunstall Healthcare Group Ltd och stiftelsen Silviahemmet. Huvudman i Konung Gustaf V:s Jubileumsfond.

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: 80 128 B-aktier.

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.



Kerstin Gillsbro

Styrelseledamot sedan 2016. Medlem av Ersättningsutskottet samt ordförande Hållbarhetsutskottet. Född 1961.

Utbildning: Civilingenjör Väg och Vatten vid Lunds tekniska högskola.

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseledamot JM.

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: 7 015 B-aktier.

Oberoendeförhållande: 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 styrelseledamot SBF Fonder AB.

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: 15 000 B-aktier. Concejo AB innehar 1 932 323 B-aktier.

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



Pia Irell

Styrelseledamot sedan 2024. Medlem av Revisionsutskottet. Född 1970.

Utbildning: Civilekonom, Handelshögskolan i Göteborg

Övriga nuvarande befattningar: Grundare Pike Impact AB, Styrelseledamot Engrate AB och The Swedish National Advisory Board for Impact Investing.

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: 2 400 B-aktier.

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.



Helena Grubb

Styrelseledamot sedan 2024. Medlem av Hållbarhetsutskottet. Född 1967.

Utbildning: Civilingenjör Industriell Ekonomi, Luleå Tekniska Universitet

Övriga nuvarande befattningar: VP North America, VP Product Management & R&D, Lesjöfors Group

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: 2 500 B-aktier.

Oberoendeförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.

Ledning



Caroline Reuterskiöld

Vd och koncernchef, medlem av koncernledningen Berner Industrier. Anställd 2022. Född 1976.

Utbildning: Civilingenjör Teknisk Fysik vid Chalmers Tekniska Högskola och examen från Chalmers Entreprenörskola.

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseledamot Athanase Innovation AB. Styrelseuppdrag i Berner Industriers dotterbolag.

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: 62 800 B-aktier inklusive närståendes innehav, 80 000 optioner, serie B.



Henrik Nordin

CFO och medlem av koncernledningen Berner Industrier, Anställd 2022. Född 1967.

Utbildning: Omfattande universitetsstudier i ekonomi, organisation och management inkl. Darden University, Virginia.

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseuppdrag i Berner Industriers dotterbolag.

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: 13 018 B-aktier, 50 000 optioner, serie B.



Marcus Wigren

Vd Zander & Ingeström AB. Anställd 2022. Född 1975.

Utbildning: Ingenjör med inriktning mot data och elektronik, elkraft och reglerteknik från Linköpings universitet. Civilekonom Örebro universitet.

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseledamot Zander & Ingeström AB och AB G.F. Swedenborg Ingenjörsfirma.

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: 40 000 optioner, serie B.



Henrik Westerholm

Vd Christian Berner Oy. Anställd 2006. Född 1970.

Utbildning: Ingenjör i maskinautomation vid Tekniska Läroverket i Helsingfors.

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseledamot i Christian Berner Oy.

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: 8 235 B-aktier, 20 000 optioner, serie B.



Mattias Lysebring

Vd Christian Berner AB. Anställd 2024. Född 1980.

Utbildning: Fristående kurser inom hållbarhet, Pareto MBA.

Övriga nuvarande befattningar: –.

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: –.



Joakim Nilsson

Vd AB GF Swedenborg Ingenjörsfirma, Anställd 2022. Född 1982.

Utbildning: Maskiningenjör vid Chalmers Tekniska Högskola.

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseledamot AB GF Swedenborg Ingenjörsfirma.

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: 470 B-aktier, 20 000 optioner, serie B.

LEDNING FORTS.

**Even Magnus Moholdt**

Vd Christian Berner AS. Anställd 2023. Född 1974.

Utbildning: Civilingenjör Industriell Ekonomi, Norges Teknisk-Naturvitenskapelige Universitet (NTNU)

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseledamot Christian Berner AS.

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: 1 000 B-aktier, 20 000 optioner, serie B.

**Per Thomas Fredriksen**

Vd Empakk. Vd Empakk sedan 2025. Anställd 2023. Född 1981.

Utbildning: Kemiingenjör. Universitetskurser i ledning och organisation.

Övriga nuvarande befattningar: –

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: –

**Katarina Munter**

Vd Bullerbekämparen Svenska AB. Anställd 2023. Född 1970.

Utbildning: Universitetsstudier i Ledarskap och Organisation, Miljökunskap samt Kvalitet och Verksamhetsutveckling. Tekniskt gymnasium i kemi.

Övriga nuvarande befattningar: –

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: 10 000 optioner, serie B.

**Jan Dehn**

Vd i A/S Christian Berner. Anställd 2012, vd sedan 2024. Född 1964.

Utbildning: B. Sc. In Engineering.

Övriga nuvarande befattningar: Styrelseledamot A/S Christian Berner

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: –

**Sara Johansson**

HR Manager Berner Industrier. Anställd 2021. Född 1988.

Utbildning: Personal- och löneadministration, Yrkehögskolan i Mölndal.

Övriga nuvarande befattningar: –

Aktieinnehav i Berner Industrier AB: 250 B-aktier, 5 000 optioner, serie B.

Internkontroll på Berner Industrier

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. Berner Industrier har ett långtgående decentraliserat ansvar för att driva och genomföra strategi. Den löpande verksamhet bedrivs i självständiga operativa bolag där även ansvaret för resultat, balansräkning och kassaflöden ligger. Ansvariga för de operativa bolagen och deras medarbetare tar de affärsmässiga besluten, ser till att de hanteras korrekt och ser till att risktagandet är balanserat. Respektive bolag följer veckovis och månadsvis upp utfallet av verksamheten, liksom koncernledningen gör med återkommande periodicitet för orderingång, orderstock samt resultat. Respektive dotterbolag har 4–5 styrelsemöten per år där bolagsledningen med koncernledning arbetar efter planerad modell.

Kontrollaktiviteter

Kontrollstrukturen har utformats för att hantera de risker som styrelsen och företagsledningen anser är betydande för den operativa verksamheten, efterlevnaden av lagar och regelverk samt för den finansiella rapporteringen. Definierade beslutsprocedurer, inklusive attestinstruktioner är etablerade för till exempel investeringar och tecknande av avtal. Där så är lämpligt har automatiska kontroller speciellt relaterade till den finansiella rapporteringen etablerats. Flertalet kontrollaktiviteter är integrerade i koncernens nyckelprocesser, såsom orderbokning, intäktsredovisning, investeringar, leverantörskontrakt och inköp. Särskilda kontroller finns i IT-system relaterade till de processer som påverkar den finansiella rapporteringen. Årets kontrollaktiviteter kan indelas i huvudmomenten Riskanalys, arbete med kontroller, stickprovstester samt självutvärderingar. För att begränsa identifierade risker skall en självutvärdering av definierade kontroller utföras årligen och rapporteras till revisionsutskottet och styrelsen. CFO ansvarar för denna självutvärderingsprocess. Koncernen har en kontrollmatris med ett självutvärderingsprogram som dotterbolagen ska följa, se illustration

på nästa sida. En utvärdering av nivån på intern kontroll och kontrollernas effektivitet skall årligen utföras per bolag där respektive vd medverkar. Koncernens CFO ansvarar för att presentera resultatet till revisionsutskottet och styrelsen. Berner Industrier har en koncernövergripande funktion som samarbetar med dotterbolagen för att följa upp kontrollernas effektivitet.

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 Berner Industriers riskhanteringsprocess har ett antal riskområden identifierats. Väsentliga risker och osäkerheter presenteras på sidorna 74–76 tillsammans med de åtgärder som vidtas för att hantera riskerna.

Riskspridning

Berner Industriers 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. Berner Industrier 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 konjunktur nedgång minskar investeringsviljan, medan den löpande affären påverkas mindre. Berner Industrier har aktivt ökat andelen försäljning av löpande produkter och tjänster för att minska riskerna av exponering mot investeringsintensiv affär. Koncernen önskar alltid att

INTERNKONTROLL

arbeta nära utvalda leverantörer och bygga upp en relation där vi skapar värde gemensamt.

Hållbarhetsrisker

Berner Industrier verkar med ansvar och ett aktivt hållbarhetsarbete är därför viktigt för bolaget. Berner Industrier arbetar med ett helhetsperspektiv där god affärsetik, miljö, människan och företagets framtid står i centrum. Berner Industrier 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.

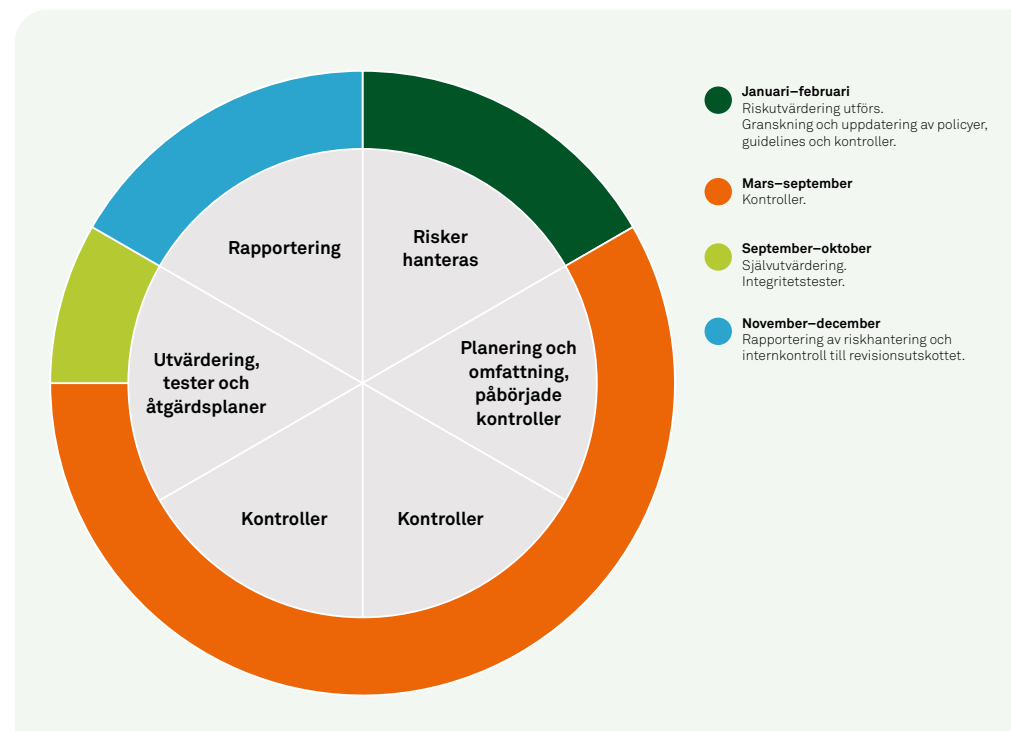
Krishantering

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 koncernen skall koncernchefen omedelbart kontaktas för en dialog om hantering av avhjälpande aktiviteter och hur information ska utformas och koor-

dineras. Kan inte koncernchefen nås ska CFO informeras.

Omvärldsfaktorer

Komponentbrist och förseningar i leverantörsledet är omvärldsfaktorer kan uppstå från tid till annan. Kriget i Ukraina och i mellanöstern påverkar inte koncernen direkt men indirekt påverkas koncernen när inflation tilltar och genom osäkerhet hos kunder och leverantörer att ta affärsmässiga beslut.



Risker och osäkerhetsfaktorer

Konjunktur och marknadsutveckling	Efterfrågan på Berner Industriers produkter ligger mitt i samhällets utmaningar och tjänster påverkas i stor utsträckning av växande marknader som städer och samhällen, de allt högre krav vi som människor ställer på omgivning, miljö och förutsättningar att leva normalt, faktorer som ligger utanför bolagets kontroll. Det handlar om industrins utveckling och investeringsvilja, läget i ekonomin i allmänhet samt förhållanden på den globala kapitalmarknaden. Styrelsen och ledningen har ingående analyserat de potentiella effekterna av konflikten i Ukraina för Berner Industrierkoncernen. Styrelsen och ledningen kan konstatera att det råder en osäkerhet i omvärlden.	Effekten av konjunktursvängningarna minskas genom att bolaget är verksamt, genom flera dotterbolag, inom många olika branscher och geografier. Berner Industrier arbetar också kontinuerligt för att utveckla verksamheter som är mindre beroende av en specifik marknad samt anpassa kostnader efter specifika förutsättningar. Genom månadsrapportering och regelbundna möten följer ledningen utvecklingen i koncernen med dotterbolagen och skapar möjlighet att hantera eventuella förändringar. Styrelsen och ledningen följer noggrant utvecklingen och vidtar kontinuerligt åtgärder för att begränsa de eventuellt negativa effekterna på koncernen.
Förändringar i kundledet	Globalisering och snabb teknikutveckling driver strukturförändringar i kundledet vilket kan leda till att efterfrågan på Berner Industriers produkter eller tjänster antingen ökar eller försvinner genom till exempel sammanslagningar och utflyttning. En snabb teknikutveckling kan leda till att kundernas efterfrågan på produkter och lösningar skiftar till nya varianter, som inte tidigare varit tillgängliga.	Berner Industrier som strategisk partner och rådgivare mellan tillverkare och kunder, strukturerar och effektiviserar beslutsprocessen. Det leder till ökad effektivitet för såväl bolagets kunder som leverantörer. Berner Industrier är aktiva i dialog med både kunder och leverantörer om nuvarande behov och lösningar, samt potentiell utveckling framöver.
Konkurrenssituation	Alla koncernens dotterbolag är verksamma inom branscher som är utsatta för konkurrens. Vidare kan det ske en konsolidering i branschen på leverantörssidan och större sammanslagna leverantörer kan ha ett bredare erbjudande vilket kan leda till prispress. Dotterbolagens framtida konkurrensmöjligheter är beroende av förmågan att ligga i teknikens framkant och snabbt agera på nya marknadsbehov. En ökad konkurrens eller en försämrad förmåga hos ett dotterbolag att möta nya marknadsbehov, kan ha en negativ inverkan på koncernens finansiella ställning och resultat.	Berner Industrier strävar efter att erbjuda produkter och tjänster där priset inte är den enskilt avgörande faktorn. Genom att arbeta nära såväl leverantörer som kunder utvecklas kontinuerligt vårt kunnande och vår konkurrenskraft. Vi tillför värde i form av omfattande teknisk kunskap, leveranssäkerhet, service och tillgänglighet vilket begränsar risken att kunden minskar sin efterfrågan. Berner Industrier arbetar långsiktig med ledande leverantörer.
Förmåga att rekrytera och behålla personal	Berner Industriers fortsatta framgång är beroende av att kunna behålla erfarna medarbetare med specifik kompetens samt rekrytera nya medarbetare med nya perspektiv och kompetenser. Det finns nyckelpersoner såväl bland ledande befattningshavare som bland koncernens medarbetare i övrigt. Det finns en risk för att en eller flera ledande befattningshavare eller andra nyckelpersoner lämnar koncernen med kort varsel eller finner utvecklingsmöjligheter vid något annat företag. Det finns också en risk att koncernen inte lyckas rekrytera in ny kompetens, som ska bidra med koncernens affärsutveckling. Misslyckas koncernen med att behålla befintliga nyckelpersoner eller rekrytera lämpliga ersättare för de som lämnar och/eller nya kompetenta nyckelpersoner framgent kan det ha en negativ inverkan på Berner Industriers finansiella ställning och resultat.	Berner Industrier arbetar aktivt med kompetensutveckling och trivsel på bolaget. Genom att stärka den decentraliserade modellen under år 2023 och 2024 så bedömer koncernledningen att förutsättningarna för medarbetartrivsel ökar. Detta i och med att mandat, ansvar och möjlighet att påverka sin arbetssituation hamnar närmare varje medarbetare. Detta ger också handlingskraft med snabbhet på respektive lokal arbetsmarknad.

RISKER OCH OSÄKERHETSAKTORER

Förvärv och goodwill

Berner Industrier har genomfört flertalet förvärv. Strategiska förvärv kommer även fortsättningsvis utgöra en viktig del av tillväxten. Det finns dock en risk att Berner Industrier inte kommer att kunna identifiera lämpliga förvärvsobjekt på grund av till exempel konkurrens med andra förvärvare. Även kostnader hänförliga till förvärv kan bli högre än förväntat och positiva resultateffekter kan utebli eller ta längre tid att realisera än förväntat. Risk för nedskrivning av goodwill uppstår om en affärsenhet underpresterar i förhållande till de antaganden som gällde vid värderingen och eventuell nedskrivning kan komma att påverka koncernens finansiella ställning och resultat negativt. Ytterligare risker förknippade med förvärv är integrationsrisker och exponering för okända förpliktelser.

Berner Industrier gör en noggrann selektering av potentiella förvärvskandidater och söker aktivt efter bolag som redan är lönsamma på en stabil nivå. Berner Industrier har gedigen erfarenhet av att förvärva och prissätta bolag. Samtliga potentiella förvärv och deras verksamheter granskas noga innan förvärvet genomförs. Det finns väl inarbetade processer och strukturer för att prissätta och genomföra förvärv. I de utvecklade rutiner inom ekonomisk styrning och rapportering underlättas integration av förvärvade bolag. I de avtal som ingås eftersträvas att erhålla erforderliga garantier för att begränsa risken för okända förpliktelser. I takt med att koncernen förvärvat fler bolag, verksamma inom olika områden innebär det också en väsentlig riskspridning. Vidare underlättar den decentraliserade styrningsmodellen hanteringen av integrationsrisker.

Affärsetik och mänskliga rättigheter

Berner Industriers fortsatta framgång är starkt beroende av vårt goda anseende och affärsetik. Brott mot mänskliga rättigheter i egna eller leverantörers verksamheter skulle ha en negativ inverkan på koncernens anseende bland medarbetare, kunder och andra intressenter samt påverka efterfrågan på koncernens produkter.

Koncernen arbetar internt med affärsetik genom exempelvis utbildningar, samt följer årligen upp efterlevnad av regler kring anti-korruption och mänskliga rättigheter. Detta är även beskrivet i koncernens Uppförandekod, vilken omfattar samtliga anställda. Berner Industriers goda och, i många fall, långa relationer med noggrant utvalda leverantörer minskar risken för att brott mot mänskliga rättigheter skulle förekomma hos våra leverantörer. Leverantörsgranskningar genomförs för att säkerställa efterlevnad.

Finansiella risker

Inom koncernen finns olika finansiella risker. Valutarisk är risken för att valutakurser får en negativ inverkan på Berner Industriers finansiella ställning och resultat. Transaktionsexponering är risken som uppstår som ett resultat av att koncernen har in- och utbetalningar till följd av betalningsflöden i utländsk valuta. Omräknings-exponering uppstår som ett resultat av att koncernen genom utländska dotterbolag har nettoinvesteringar i utländska valutor. Koncernen är även exponerad för finansieringsrisk, dvs risken att finansiering av koncernens kapitalbehov försvåras eller fördyras. Med ränterisk menas risken att ofördelaktiga förändringar i räntenivåer får en negativ inverkan på Berner Industriers finansiella ställning och resultat.

Berner Industrier eftersträvar en strukturerad och effektiv hantering av de finansiella risker som uppstår i verksamheten i enlighet med den av styrelsen fastställda finanspolicyn. Finanspolicyn ger uttryck för ambitionen att identifiera, minimera och kontrollera de finansiella riskerna samt hur ansvaret för att hantera dessa risker ska fördelas inom organisationen. Målsättningen är att säkerställa en väl balanserad risknivå och minimera resultateffekten av de finansiella riskerna. En mer detaljerad beskrivning av hur Berner Industrier hanterar de finansiella riskerna finns i not 4.

RISKER OCH OSÄKERHETSAKTORER

Leverantörer och kunder	För att kunna leverera produkter är Berner Industrier beroende av att externa leverantörer uppfyller ingångna avtal, gällande till exempel volym, kvalitet och leveranstid. Felaktiga, försenade eller uteblivna leveranser kan ha en negativ inverkan på Berner Industriers finansiella ställning och resultat. Berner Industriers anseende är också beroende av att leverantörerna har en hög affärsetisk moral, exempelvis gällande mänskliga rättigheter, arbetsförhållanden och miljö (se även risk "Affärsetik och mänskliga rättigheter"). Avtal med kunder är varierande bland annat avseende avtalslängd, garantier och ansvarsbegränsningar. I vissa kund- och leverantörsrelationer saknas skriftliga avtal vilket kan skapa en legal osäkerhet kring avtalsinnehåll.	Berner Industriers goda och ofta långa relationer med noggrant utvalda leverantörer minskar risken för att koncernen inte ska kunna leverera som utlovat. För att säkerställa koncernens höga standard vad gäller affärsetik, ska Berner Industriers Uppförandekod efterföljas eller att leverantören kan uppvisa jämförbar egen Uppförandekod. Berner Industrier är i ett längre perspektiv inte beroende av någon enskild leverantör eller kund.
Säsongeffekter	Risken för att Berner Industriers verksamhet, resultat och kassaflöde påverkas av kraftiga säsongeffekter styrs delvis av kundernas efterfrågan. Normalt bedöms de olika verksamheternas säsongvariationer komplettera varandra.	Berner Industriers försäljning av högteknologiska produkter och lösningar inom till industri och infrastruktur innebär inga väsentliga säsongeffekter. Kundernas efterfrågan och investeringsvilja kan dock variera mellan kvartalen
Organisation	Berner Industriers decentraliserade organisation bygger på att dotterbolagen har ett stort lokalt ansvar för sin verksamhet, leverans till kund samt personalförsörjning. Det ställer höga krav på finansiell rapportering och uppföljning och brister inom detta kan medföra bristfällig kontroll och styrning av verksamheten.	Berner Industrier styr sina dotterbolag genom ett aktivt styrelsearbete i dotterbolagen, koncerngemensamma policys, finansiella mål och instruktioner avseende finansiell rapportering. Genom att vara en aktiv ägare och följa dotterbolagens utveckling kan risker snabbt identifieras och åtgärdas i enlighet med koncernens riktlinjer. Genom en väl utvecklad systematik stödjer koncernkontoret dotterbolagen att upprätthålla god kontroll samt utveckla processer där så behövs. Månatligen möts koncernledningen med dotterbolagens vd:ar för gemensamt möte med avstämningar och blick på framtiden.
IT säkerhet och cyberrisker	De digitala riskerna ökar ständigt i hela samhället. Berner Industrier med dotterbolag är som de flesta företag beroende av olika informationssystem och annan teknologi för att sköta och utveckla verksamheten. Oplanerade driftsavbrott och cybersäkerhetsincidenter, till exempel dataintrång, virus, sabotage och andra cyberbrott, kan innebära både intäktsbortfall och anseendeförluster. Även IT-händelser eller cyberincidenter hos tredje part, som leverantörer eller kunder, kan inverka på koncernens leverans- och intjäningsförmåga	För att säkerställa stabila IT-miljöer och förebygga incidenter så har Berner Industrier under 2023 påbörjat en outsourcing av stöd och IT-behov. Behoven i koncernens dotterbolag skiljer sig åt från bolag till bolag och från land till land varför en extern lösning av bas-supporten funnits som en framtida lösning när kritisk massa inte finns. Outsourcingen slutfördes under första halvåret 2024 och har strävat efter att skapa självständiga enheter för att minska påverkan på hela koncernen av ett eventuellt intrång i en del av koncernen.
Miljö	Ändrad miljölagstiftning kan påverka försäljning av våra produkter, transporter av varor samt det sätt på vilket våra kunder använder produkterna. En oförmåga att möta kundernas ökade miljökrav kan påverka försäljningen. Det finns även en risk att något av koncernens dotterbolag, genom sitt organisationsnummer, kan knytas till ett historiskt ansvar enligt miljöbalken.	Berner Industriers dotterbolag ägnar sig i huvudsak åt handel och verksamheter som har en begränsad direkt miljöpåverkan. Inom koncernen bedrivs begränsad tillverkning. Koncernen följer upp verksamheten och miljörelaterade risker med hållbarhetsrapportering och samtliga bolag följer koncernens uppförandekod. Berner Industrier genomför i samband med förvärv, analys av organisationsnummer för att motverka risken att bli ersättningsskyldig för historiska miljöärenden. Under 2024 inleddes arbetet med att utföra dubbla väsentlighetsanalyser i dotterbolagen som ett led i förberedelserna inför CSRD. Med bas i analyserna kommer vi att vidareutveckla vårt miljöarbete.



BERNER INDUSTRIER

BERNERINDUSTRIER.SE