

Bolagsstyrningsrapport för Duni AB (publ)

Duni AB är ett svenskt publikt aktiebolag som sedan den 14 november 2007 är noterat på NASDAQ Stockholm, Mid Cap listan. Styrningen sker via bolagsstämman, styrelsen och verkställande direktören samt koncernledningen i enlighet med bland annat aktiebolagslagen, bolagsordningen, styrelsens- och verkställande direktörens arbetsordning och interna riktlinjer. Representanter från ledningen ingår därutöver i dotterbolagens styrelser.

Duni AB har gentemot NASDAQ Stockholm förpliktigt sig att tillämpa Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden") som ska tillämpas av samtliga svenska aktiebolag vars aktier är upptagna till handel på en reglerad marknad i Sverige. Duni AB tillämpar Koden på alla punkter förutom en nämligen Kodens regel 9.2. Thomas Gustafsson är ledamot i ersättningsutskottet trots att han inte är att anse som oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen eftersom att han var verkställande direktör för Duni AB mellan december 2012 och oktober 2017. Anledningen till avvikelse från Koden i detta fall är att Thomas Gustafsson såsom tidigare mångårig verkställande direktör och innan det även styrelseledamot i koncernen är mycket väl insatt i bolagets förhållanden och förutsättningar i frågor rörande bland annat medarbetarsituation, kompetensförsörjning och ersättningsstrukturer.

Bolagsordning

Nuvarande bolagsordning fastställdes vid årsstämman den 4 maj 2021. Den anger bland annat att styrelsens säte är i Malmö, att styrelsens ledamöter årligen väljs av årsstämman för tiden intill dess nästa årsstämma hållits samt att en aktie ger en röst. Den fullständiga bolagsordningen finns tillgänglig på hemsidan, dunigroup.se.

Bolagsstämma

På bolagsstämman fattar aktieägarna beslut i centrala frågor. Bland annat fastställer stämman resultat- och balansräkningar, disposition av bolagets resultat, ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören, val av styrelse och revisorer samt ersättning till styrelse och revisorer.

Kallelse till årsstämma i Duni AB ska, enligt aktiebolagslagen, utfärdas tidigast sex veckor och senast fyra veckor före stämman. Kallelse ska ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt på hemsidan. Att kallelse skett annonseras i Svenska Dagbladet. För att få delta i stämman ska aktieägare anmäla sig hos bolaget senast den dag som anges i kallelsen.

Årsstämma 2022

Årsstämman 2022 ägde rum tisdagen den 17 maj 2022 i Malmö. Vid stämman var 105 stycken aktieägare närvarande, personligen, genom poströstning eller genom ombud, dessa representerade 69 % av rösterna. Till stämmans ordförande valdes styrelsens ordförande

Thomas Gustafsson. Fyra av fem styrelseledamöter och en av fyra arbetstagarrepresentanter var närvarande. Det var också medlemmar ur koncernledningen och bolagets revisor. Protokollet från årsstämman finns tillgängligt på hemsidan, dunigroup.se. Alla beslut som fattades var i enlighet med valberedningens förslag. Motiveringen till besluten finns att läsa på hemsidan. Några av de beslut som stämman fattade var:

- Fastställande av balans- och resultaträkning
- Att ingen utdelning skulle delas ut för verksamhetsåret 2021
- Ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktör
- Styrelsen ska bestå av fem stycken ledamöter utan suppleanter
- Omval av samtliga styrelseledamöter: Thomas Gustafsson, Pauline Lindwall, Morten Falkenberg, Sven Knutsson och Pia Marions
- Thomas Gustafsson valdes till styrelsens ordförande
- Omval av revisionsbyrån PwC som revisorer
- Förändrade arvoden till styrelsen, styrelsens ordförande kommer att erhålla 590 000 (578 000) kronor samt övriga styrelseledamöter kommer att erhålla vardera 315 000 (309 000) kronor.
- Förändrad ersättning till ordförande i revisionsutskottet 128 000 (125 000) kronor samt 60 000 (59 000) kronor till övriga ledamöter i revisionsutskottet
- Förändrad ersättning till ordförande i ersättningsutskottet 67 000 (65 000) kronor samt 31 000 (30 000) kronor till övriga ledamöter i ersättningsutskottet
- Antagande av styrelsens förslag till ersättningsrapport
- Regler för valberedningens tillsättande och arbete

Årsstämma 2023

Nästa årsstämma för aktieägarna kommer att hållas tisdagen den 16 maj, 2023 klockan 15.00 på Glasklart, Dockplatsen 1, i Malmö. Kallelse med styrelsens förslag kungörs i början av april 2023. Mer information finns på hemsidan.

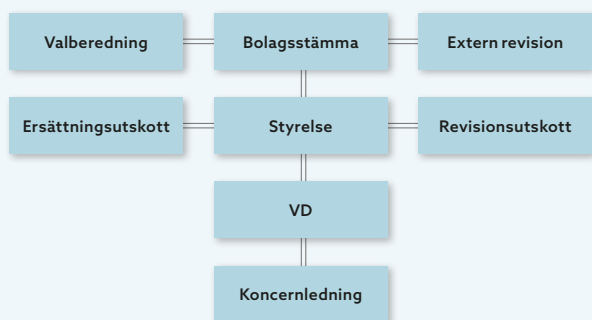
Valberedning

Valberedningen nominerar de personer som, vid årsstämman, föreslås för val i Dunis AB:s styrelse. Den tar också fram förslag avseende revisors arvoden, styrelsearvode till ordförande och övriga styrelseledamöter samt ersättning för utskottsarbete. Alla förslagen presenteras vid årsstämman samt i kallelsen och på hemsidan inför årsstämman.

Inför årsstämman 2022 föreslog valberedningen att antalet styrelseledamöter skulle vara fem och omval skulle ske av Morten Falkenberg, Thomas Gustafsson, Sven Knutsson, Pauline Lindwall och Pia Marions. Vidare föreslog valberedningen omval av Thomas Gustafsson som styrelseordförande. Av valberedningens motiverade yttrande inför årsstämman 2022 framgår att de utifrån bolagets verksamhet, utvecklingskede och förhållanden i övrigt diskuterat styrelsens storlek och sammansättning vad avser till exempel branschfarenhet, kompetens och internationell erfarenhet. Valberedningen har tidigare bedömt att styrelsens förhållandevis begränsade storlek uppmuntrar till ökad effektivitet vid styrelsemöten och aktivt engagemang.

Med tanke på att två externa styrelseledamöter är relativt nya i styrelsen samt att flertalet medlemmar i ledningsgruppen är nya i sina roller, fattade styrelseordföranden under hösten beslutet att genomföra en grundlig styrelsegenomgång inklusive både enkät och individuella intervjuer med samtliga styrelsemedlemmar, VD och CFO.

Bolagsstyrning



Styrelsens granskning inkluderade:

- Spåra styrelsens prestation
- Att lyfta fram de identifierade styrkorna
- Identifiera potentiella förbättringsområden
- Kvalitativ peer-feedback inklusive kvalitativ feedback till styrelseledamöterna från VD och CFO
- Kvalitativ återkoppling till VD
- Alumnis rekommendationer om fokusområden baserat på granskningsresultaten

Enkäten delades ut till alla styrelseledamöter och besvarades i mitten av oktober. Intervjuer med alla styrelseledamöter, VD och CFO genomfördes i slutet av oktober/början av november 2022. En skriftlig rapport upprättades till ordföranden samt till valberedningen och följdes upp av en presentation på styrelsemötet i december 2022.

Valberedningen har som mångfaldspolicy tillämpat regel 4.1 i Svensk kod för bolagsstyrning, innebärande att styrelsen ska ha en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende de bolagsstämmovalda ledamöternas kompetens erfarenhet och bakgrund, samt att en jämn könsfördelning ska eftersträvas. Av nu föreslagna styrelseledamöter är två kvinnor och tre män (motsvarande 40 procent respektive cirka 60 procent). Kollegiet för svensk bolagsstyrning offentliggjorde i april 2014 en ambitionsnivå om minst 40 procents andel för respektive kön i börsbolagens styrelser efter stämomsäsongen 2020. Duni Groups styrelse uppfyller därmed kraven om mångfald. Årsstämman beslutade att utse ledamöter i enlighet med valberedningens förslag.

Valberedningen ska vara sammansatt av representanter för Duni AB:s tre största aktieägare per den 30 september. Thomas Gustafsson, styrelsens ordförande, sammankallade valberedningen i oktober 2022 och sammansättningen presenterades den 14 november 2022. Valberedningen består av följande medlemmar:

Namn	Representerar	Ägarandel 2022-12-31
Thomas Gustafsson	Styrelsens Ordförande	
Johan Andersson (ordförande)	Mellby Gård AB	29,99 %
Bernard R. Horn, Jr.	Polaris Capital Management, LLC	10,15 %
Hans Hedström	Carnegie fonder	9,60 %
Totalt		49,74 %

Valberedningen har hållit två protokollförda möten samt ett par avstämningar inför årsstämman 2023. Arbetet i valberedningen började med att styrelseordföranden lämnar en uppdatering om hur styrelseåret har varit och hur verksamheten har gått. Valberedningen fick ta del av den externa utvärderingen av den sittande styrelsen. Till årsstämman 2023 föreslår Valberedningen att styrelsen ska utökas till 6 ledamöter. Valberedningen föreslår omval av fyra ledamöter och inval av två nya ledamöter. Pauline Lindvall har avböjt omval. Styrelsen uppfyller Kollegiet för svensk bolagsstyrnings ambitionsnivå om jämn könsfördelning. Övriga val presenteras i kallelsen till årsstämman.

Styrelsen

Styrelsen beslutar om bolagets strategier, resurser, kapitalstruktur, organisation, förvärv, större investeringar, avyttringar, årsredovisning och delårsrapporter samt andra övergripande frågor av strategisk natur. Styrelsen utser även den verkställande direktören som ansvarar för den löpande förvaltningen i enlighet med styrelsens anvisningar.

Huvudägare, styrelsemedlemmar och verkställande direktör genomför årligen en detaljerad utvärdering av styrelsen utifrån den fastställda arbetsordningen. Utvärderingen omfattar bland annat styrelsens sammansättning, individuella styrelsemedlemmar samt styrelsens arbete och rutiner. Styrelsen samt valberedningen delges resultatet av denna utvärdering.

Koden innehåller regler avseende styrelseledamöternas oberoende och uppställer krav på att majoriteten av styrelseledamöterna ska vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.

Minst två av de styrelseledamöter som är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen ska även vara oberoende i förhållande till alla aktieägare som kontrollerar tio procent eller mer av aktierna eller rösterna i Duni AB. Högst en person från bolagsledningen får vara ledamot av styrelsen.

Styrelsens ledamöter

Styrelsens ledamöter väljs årligen av årsstämman fram till nästa årsstämma. Styrelsen ska, enligt bolagsordningen, bestå av lägst tre och högst tolv ordinarie ledamöter samt arbetstagarrepresentanter. Sedan årsstämman den 17 maj 2022 består styrelsen av fem ledamöter och fyra arbetstagarrepresentanter (två ledamöter och två suppleanter). Verkställande direktören ingår inte i styrelsen men deltar liksom finansdirektören som regel vid styrelsemötena som föredragande. För ytterligare presentation av styrelseledamöterna, se sidan 81-82.

Styrelsens närvaro 2022

	Funktion	Oberoende ¹⁾	Styrelsemöte	Revisionsutskott	Ersättningsutskott
Thomas Gustafsson	Ordförande	^{2), 3)}	10 av 10	4 av 4	3 av 3
Pauline Lindvall	Ledamot	X	10 av 10	-	3 av 3
Morten Falkenberg	Ledamot	X	9 av 10	-	3 av 3
Sven Knutsson	Ledamot	²⁾	10 av 10	4 av 4	-
Pia Marions	Ledamot	X	10 av 10	4 av 4	-
Maria Fredholm	Arbetstagarrepresentant, ledamot	³⁾	8 av 9	-	-
David Green	Arbetstagarrepresentant, ledamot	³⁾	10 av 10	-	-
Kerstin Hake	Arbetstagarrepresentant, ledamot	³⁾	1 av 1	-	-
Marcus Hall	Arbetstagarrepresentant, suppleant	³⁾	4 av 4	-	-
Per-Åke Halvordsson	Arbetstagarrepresentant, suppleant	³⁾	1 av 1	-	-
Peter Lundin	Arbetstagarrepresentant, suppleant	³⁾	9 av 9	-	-
Per Svensson	Arbetstagarrepresentant, suppleant	³⁾	6 av 6	-	-

¹⁾ Enligt definition i Svensk kod för bolagsstyrning.

²⁾ Ej oberoende (i förhållande till de största aktieägarna).

³⁾ Ej oberoende (i förhållande till Duni Group).

Samtliga styrelsemedlemmar omvaldes på bolagsstämman 2022. Thomas Gustafsson valdes till styrelseordförande. Thomas anses inte vara oberoende varken bolaget, bolagsledningen eller bolagets största ägare.

Styrelsens arbete

Styrelsen sammanträder efter en i förväg beslutad årsplan, ytterligare möten arrangeras vid behov. Utöver styrelsemötena har styrelseordföranden och verkställande direktören en löpande dialog kring förvaltningen av bolaget. Verkställande direktören är ansvarig för genomförande av affärsplanen samt den löpande förvaltningen av bolagets angelägenheter, liksom den dagliga verksamheten i bolaget.

Styrelsen utvärderar löpande den verkställande direktörens arbete. Robert Dackeskog har varit verkställande direktör under hela 2022.

Styrelsen hade tio protokollförda styrelsemöten under 2022.

På ordinarie möten och möten för organisationsfrågor har bland annat har följande punkter varit med på agendan under 2022:

- Årsboksutslut inklusive rapport från revisorerna, förslag till vinstdisposition och bokslutskommuniké
- Årsredovisning samt godkännande av kallelsen till årsstämman
- Uppföljning med ansvarig revisor om årets revision
- Delårsrapporter
- Styrelsens och verkställande direktörens arbetsordning
- Uppdatering av policyhandboken
- Organisationsfrågor
- Finansiering och lånevillkor
- Konjunktur och ekonomiska förutsättningar
- Löpande utvärdering och analys av respektive affärsområdes lönsamhet och tillväxt
- Strategiarbete
- Beslut om att utvärdera olika strategiska alternativ för att optimera det långsiktiga värdet av BioPak Group
- Uppdateringar från arbetet kring strategiska alternativ samt förhandlingar och slutligen beslut om avyttring av aktier i BioPak Pty Ltd

Styrelsen har löpande uppdaterats om verksamhetens planering, försäljningsutveckling, åtgärder samt finansiering.

Utöver ordinarie- och extrainsatta styrelsemöten får styrelsen månatligen skriftlig information i form av en månadsrapport innehållande uppföljning av bolagets försäljning, operativt resultat och rörelsekapitalets utveckling samt kommentarer om hur de olika segmenten och marknaderna utvecklas. Här redovisas också antalet skador som inträffat på produktions- och konverteringsbolagen under månaden. Inför varje styrelsemöte får styrelsen även ta del av den senaste balansräkningen och kassaflödet.

Ersättningsutskott

Ersättningsutskottet bereder frågor rörande ersättningar och andra förmåner för bolagsledningen medan beslut om ersättningar och förmåner fattas av styrelsen. Ersättningsutskottet ska också följa och utvärdera de riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare som årsstämman fattat beslut om. Bolagsledningens ersättningar och förmåner utvärderas genom jämförelse med marknadsdata som tillhandahålls av externa källor. Dessa visar på konkurrenskraftiga ersättningsnivåer och att den totala ersättningen är rimlig och inte för hög. Ersättningsutskottet genomlyser bonusprinciperna inför varje år. En gång per år utvärderar ersättningsutskottet de ledande befattningshavarna och även vissa underchefer enligt ett systematiskt förfarande. Det som avhandlas på respektive möte

återrapporteras av utskottets ordförande på nästkommande styrelsemöte, vilket oftast äger rum senare samma dag.

Ersättningsutskottet hade tre möten under 2022 och består av tre medlemmar: Pauline Lindwall (ordförande), Thomas Gustafsson samt Morten Falkenberg. Verkställande direktören deltar på mötena, förutom i frågor som berör hans egen ersättning, liksom People & Culture direktören som är utsedd sekreterare vid ersättningsutskottets möten.

Revisionsutskott

Revisionsutskottet arbetar efter en fastställd årsagenda och uppfyller genom sin verksamhet de krav som ställs i aktiebolagslagen och EU:s revisionsförordning. Revisionsutskottet är ansvarigt för att kvalitets-säkra bolagets finansiella rapportering. Utskottet utvärderar också processer för intern kontroll och hanteringen av finansiella och rörelsemässiga risker. En särskild punkt på årsagendan behandlar frågor om bedrägeri och anti-korruption. Under året har riskhantering samt översyn av policys, cybersäkerhet och finansiering varit i särskilt fokus. Utskottet möter fortlöpande bolagets revisorer i syfte att informera sig om den externa revisionens inriktning och omfattning samt för att utvärdera de externa revisorernas arbete. Utvärderingen innefattar även omfattningen av revisorernas eventuella icke-revisionsrelaterade arbete, samt granskning och övervakning av revisorns opartiskhet och självständighet. Vid upprättande av förslag till bolagsstämmans beslut om valet av revisorer och till ersättning för revisionsarbetet biträder revisionsutskottet valberedningen, varvid utskottet ska övervaka att revisorns mandattid inte överskrider tillämpliga regler, upphandla revision och lämna en rekommendation i enlighet med EU:s revisionsförordning. Det som avhandlas på respektive möte återrapporteras av utskottets ordförande på nästkommande styrelsemöte, vilket oftast äger rum senare samma dag.

Revisionsutskottet hade fyra möten under 2022 och består av tre medlemmar: Pia Marions (ordförande), Thomas Gustafsson och Sven Knutsson. Finansdirektören och koncernredovisningschefen deltar, liksom revisorerna, på samtliga möten.

Ersättning till styrelse

Arvode och annan ersättning till styrelsen, inklusive styrelseordförande, beslutas av årsstämman. I enlighet med beslut fattat på årsstämman den 17 maj 2022 bestämdes årsarvodet till totalt 1 850 000 SEK, varav till styrelseordförande 590 000 SEK. Därutöver beslutades om arvode för utskottsarbete om totalt 377 000 SEK.

Ersättningen fördelas sig mellan styrelsens ledamöter enligt nedanstående tabell.

Verkställande direktör

Robert Dackeskog är verkställande direktör sedan den första januari 2021. Styrelsen har fastställt en instruktion för verkställande direktörens arbete och roll. Den verkställande direktören har ansvaret för den löpande förvaltningen av koncernens verksamhet enligt styrelsens riktlinjer.

Per den sista december 2022 innehar Robert Dackeskog 16 500 aktier i Duni AB. Han har inte något delägarskap i företag som koncernen har betydande affärsförbindelser med. Fler uppgifter om den verkställande direktören finns i not 16 i årsredovisningen.

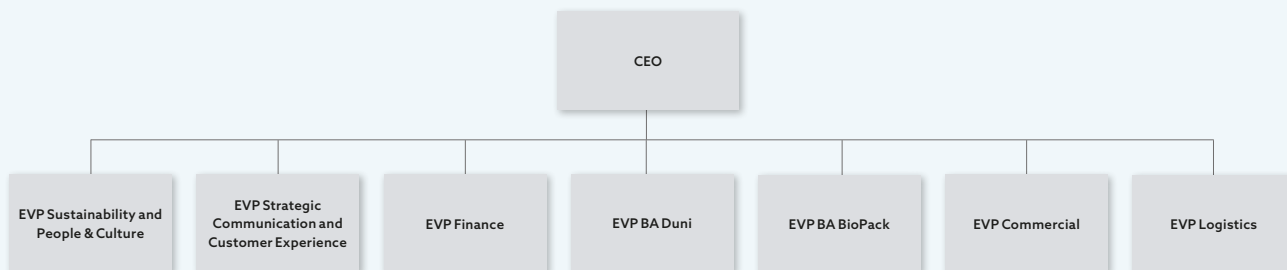
Styrelsens ersättning för perioden maj 2022 – april 2023

SEK	Styrelsearvode	Arvode revisionsutskott	Arvode ersättningsutskott	Summa
Thomas Gustafsson	590 000	60 000	31 000	681 000
Morten Falkenberg	315 000	-	31 000	346 000
Sven Knutsson	315 000	60 000	-	375 000
Pauline Lindwall	315 000	-	67 000	382 000
Pia Marions	315 000	128 000	-	443 000
Totalt	1 850 000	248 000	129 000	2 227 000

Koncernledning

Verkställande direktören leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med övriga i ledningsgruppen som består av chefer för affärsområden och stabsfunktioner.

Koncernledningen från den 1 januari 2022

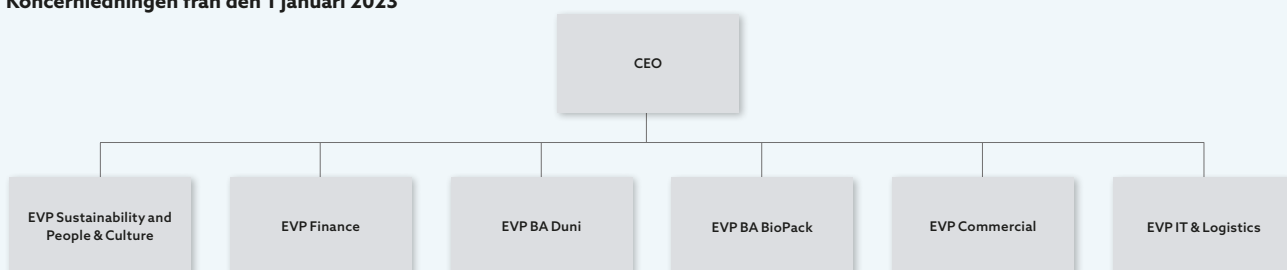


EVP Commercial var uppdelat på två positioner januari – september 2022.

Koncernledningens sammansättning, inklusive verkställande direktören, bestod under året av nio personer. Vid inledningen av året var Mats Lindroth EVP för affärsområde BioPak och Linus Lemark EVP för affärsområde Duni. Manfred Haagarten var EVP för försäljningsorganisationen "Commercial Central & South" medan Nicklas Bengtsson var EVP för försäljningen "Commercial NorthEast & West". Under september omorganiserade sig ledningsgruppen något och Manfred Haagarten blev först temporär, för att sedan i november bli permanent EVP för hela Commercial i alla regioner. Nicklas Bengtsson blev i september EVP affärsområde BioPak och

Mats Lindroth fick en ny roll som Senior Advisor för att fokusera på BioPak Group med säte i Australien och dess dotterbolag. I december månad valdes han till styrelseordförande i den nya ägarorganisationen av BioPak Pty Ltd. Från och med januari 2023 är han senior advisor och rapporterar till CEO men är inte längre en del av ledningsgruppen. I början av januari 2023 meddelade Marielle Noble, EVP Strategic developent, IT and Communication, att hon lämnar Duni. Från och med 1 januari 2023 består därmed koncernledningen av 7 personer inklusive verkställande direktör.

Koncernledningen från den 1 januari 2023



Under året hade koncernledningen tio protokollförda möten. På årets möten har bland annat inflation och priskompensationer, hållbarhetsfrågor, legala krav och EU direktiv samt riskhantering varit i fokus. Det årliga strategimötet mellan styrelsen och ledningsgruppen ägde rum i september.

Koncernledningen behandlar såväl koncernövergripande frågor som frågor som berör enskilda affärsområden. Finansavdelningen har en punkt på varje möte för att presentera och gå igenom månadens kassaflöde, försäljning och resultat för respektive affärsområde, produktion, logistik och centrala funktioner. Löpande avstämningar vad gäller leveranssäkerhet, logistik och tillväxt tillsammans med övriga strategifrågor, riskhantering och handlingsplaner finns också med på den årliga agendan för koncernledningen.

Ersättning till ledande befattningshavare

Koncernen har inte beviljat några lån, förlängt eller utfärdat några garantier eller beviljat säkerheter till förmån för styrelseledamöter, ledande befattningshavare eller revisorer. Ingen av styrelseledamöterna, de ledande befattningshavarna eller revisorerna har direkt eller indirekt genom ett till honom/henne närstående bolag ingått transaktioner med Duni Group.

Nedan följer de riktlinjer för ersättning till verkställande direktören samt övriga medlemmar i ledningsgruppen som antogs av årsstämman den 17 maj 2022 och som gäller fram till nästa årsstämma. De föreslås vara oförändrade till årsstämman i maj 2023.

Riktlinjer till ledande befattningshavare

Dessa riktlinjer omfattar de personer som under den tid då riktlinjerna gäller ingår i Duni AB:s koncernledning ("ledande befattningshavare") samt styrelseledamöter, på sätt som anges nedan. Riktlinjerna omfattar inte ersättningar som beslutas av bolagsstämman, såsom exempelvis aktie- eller aktiekursrelaterade incitamentsprogram. Riktlinjerna ska gälla till dess att nya riktlinjer antagits av bolagsstämman.

I fråga om anställningsförhållanden som lyder under andra regler än svenska får vederbörliga anpassningar ske för att följa tvingande sådana regler eller fast lokal praxis, varvid dessa riktlinjers övergripande ändamål så långt som möjligt ska tillgodoses.

En beskrivning av affärsstrategi och hållbarhetsarbete framgår bland annat av Duni AB:s års- och hållbarhetsredovisning. En framgångsrik implementering av affärsstrategi och tillvaratagandet av bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, förutsätter att bolaget kan rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare.

Målsättningen med ersättningspolicyn är att erbjuda en marknads- mässig ersättning, så att kompetenta och skickliga medarbetare kan attraheras, motiveras och behållas.

Den totala ersättningen till ledande befattningshavare ska stå i relation till den ledande befattningshavarens ansvar och befogenheter. Den totala ersättningen kan bestå av fast kontant lön, rörlig kontant lön (bonus), pensionsförmåner samt övriga förmåner. Bolagsstämman kan därutöver – och oberoende av dessa riktlinjer – besluta om exempelvis aktie- och aktiekursrelaterade ersättningar.

Rörlig kontant lön

Den rörliga kontanta lönen ska vara i förväg begränsad till ett maximalt belopp och baseras på utfallet av förutbestämda och mätbara resultat-mål, utformade i syfte att främja bolagets affärsstrategi och långsiktiga värdeskapande, inklusive dess hållbarhet. Den årliga rörliga kontanta lönen (årlig bonus) ska vara maximerad till 75 procent av den fasta kontantlönen. Den rörliga kontanta lönen kan exempelvis baseras på årliga lönsamhets- och kapitalbindningsmål som uppställs av styrelsen, och bland annat vara kopplade till koncernens justerade rörelseresultat och justerade sysselsatta kapital.

När mätperioden för uppfyllelse av kriterier för utbetalning av rörlig kontant lön har avslutats ska styrelsen på förslag av ersättningsutskottet fastställa i vilken utsträckning kriterierna har uppfyllts. I sin bedömning av uppfyllda kriterier har styrelsen på förslag av ersättningsutskottet möjlighet att medge undantag från uppställda mål på de grunder som anges nedan under rubriken Avvikelse från riktlinjerna. Såvitt avser uppfyllandet av finansiella mål ska bedömningen baseras på den av bolaget senast offentliggjorda finansiella informationen med de eventuella justeringar som styrelsen på förhand fastställt vid implementeringen av programmet.

Någon rörlig ersättning ska inte utgå, eller rörlig ersättning ska kunna krävas åter, om ledande befattningshavare agerat i strid med bolagets uppförandekod. Rörlig kontant lön kan utbetalas efter avslutad mätperiod eller vara föremål för uppskjuten betalning. Styrelsen ska ha möjlighet att enligt lag eller avtal helt eller delvis återkräva rörlig kontant lön som utbetalats på felaktiga grunder.

Annan ersättning

Ytterligare kontant ersättning kan utgå som engångsarrangemang vid extraordinära omständigheter i syfte att rekrytera eller behålla befattningshavare. Sådan ersättning får inte överstiga ett belopp motsvarande ett års fast kontantlön. Beslut om sådan ersättning ska fattas av styrelsen på förslag av ersättningsutskottet.

Pension

Ledande befattningshavare ska omfattas av ITP-planen enligt gällande kollektivavtal eller motsvarande. ITP-planen innebär att pensionspremie för ledande befattningshavare inte överstiger 40 procent av fast kontant lön.

Övriga förmåner

Övriga förmåner till exempel tjänstebil, drivmedel och sjuk- och sjukvårdsförsäkring, ska kunna utgå i den utsträckning detta bedöms vara marknadsmässigt för ledande befattningshavare i motsvarande positioner på den arbetsmarknad där befattningshavaren är verksam. Det samlade värdet av dessa förmåner får sammanlagt uppgå till högst 12 procent av den fasta kontantlönen.

Villkor vid uppsägning

Ledande befattningshavare ska vara anställda tillsvidare. Vid anställningens upphörande ska fast kontant lön under tillämplig uppsägningstid jämte avgångsvederlag inte överstiga 18 månaders fast kontantlön. Vid uppsägning från befattningshavarens sida ska rätt till avgångsvederlag inte föreligga. Ledande befattningshavare ska kunna ersättas för konkurrensbegränsande åtaganden efter anställ-

ningens upphörande, i den mån avgångsvederlag inte utgår för motsvarande tidsperiod. Sådan ersättning får högst motsvara 12 månaders fast kontant lön.

Ersättning till styrelseledamöter

För de fall styrelseledamot (inklusive genom helägt bolag) utför tjänster för koncernen utöver styrelsearbetet kan särskilt kontant arvode för detta betalas (konsultarvode). Arvodet ska vara marknadsmässigt och sättas i relation till nyttan för Duni Group. Ersättning till styrelseledamot, liksom övriga villkor, beslutas av styrelsen.

Beslutsprocess och avvikelser m.m.

Vid beredningen av styrelsens förslag till dessa ersättningsriktlinjer har lön och anställningsvillkor för anställda beaktats genom att uppgifter om anställdas totalersättning, ersättningskomponenter samt ersättningsökning och ökningstakt över tid har utgjort en del av ersättningsutskottets och styrelsens beslutsunderlag vid utvärderingen av skäligheten av riktlinjerna och de begränsningar som följer av dessa.

Ersättningsutskottet bereder styrelsens beslut om förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Dessa ses över årligen och läggs fram för beslut vid bolagsstämman vid förslag om ändringar eller minst vart fjärde år. Vid styrelsens behandling av och beslut i ersättningsrelaterade frågor närvarar inte verkställande direktören eller andra personer i bolagsledningen, i den mån de berörs av frågorna.

Styrelsen får besluta att tillfälligt frångå riktlinjerna helt eller delvis om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl som motiverar detta 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.

För mer information gällande ersättningar till ledande befattningshavare, se not 16 Löner och andra ersättningar.

Revision

På årsstämman den 17 maj 2022 omvaldes PricewaterhouseCoopers AB till bolagets revisorer, med Carl Fogelberg som huvudansvarig revisor. Revisorerna granskar årsbokslut och årsredovisning samt bolagets löpande verksamhet och rutiner för att uttala sig om redovisningen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning. Granskning av årsbokslut och årsredovisning görs under januari och februari. Därefter granskas att årsstämmans riktlinjer om ersättning till ledande befattningshavare följs. Revisorerna deltar på alla revisionsutskottets möten under året. I oktober månad genomförs en interimsgranskning i kombination med en översiktlig granskning av delårsrapporten för det tredje kvartalet. Vid sidan av Duni AB är Carl Fogelberg även huvudansvarig revisor i bland annat Eniro AB och Ascelia Pharma AB samt medpåskrivande revisor i Haldex. Carl Fogelberg är auktoriserad revisor och medlem av FAR SRS. Arvode för övriga uppdrag till PwC förutom revisionsuppdraget uppgick under 2022 till sammanlagt 1,7 (7,8) MSEK. För detaljerad information kring ersättning till externa revisorer, se not 9 Ersättning till revisorer.

Styrelsens beskrivning av intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen för räkenskapsåret 2022

Styrelsens ansvar för intern kontroll regleras i aktiebolagslagen och Svensk kod för bolagsstyrning. Det innebär bland annat att övervaka den finansiella rapporteringen och effektiviteten i bolagets interna kontroll och riskbedömning.

Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen syftar till att ge rimlig säkerhet avseende tillförlitligheten i den externa finansiella rapporteringen i form av årsredovisning och delårsrapporter som publiceras varje år samt att den finansiella rapporteringen upprättas i överensstämmelse med lag, tillämpliga redovisningsstandarder och andra krav för noterade bolag. Intern kontroll syftar även till att säkerställa hög kvalitet i den finansiella rapporteringen till företagsledning och styrelse så att beslut fattas på rätt grunder och att uppsatta principer och riktlinjer följs.

För att beskriva den interna kontrollen avseende finansiell rapportering utgår koncernens från de områden som utgör grunden för den interna kontrollen enligt det ramverk som utfärdats av COSO "Internal Control – Integrated Framework" det vill säga områdena: kontrollmiljö, riskbedömning och kontrollstruktur, information och kommunikation samt uppföljning.

Koncernledningen, med stöd av revisionsutskottet, arbetar med riskmappning i enlighet med COSO 2013 och de 17 grundläggande principerna. Koncernen väljer dock att beskriva den interna kontrollen i förhållande till COSO-ramverket av 1992 års utgåva.

Kontrollmiljö

Styrelsens arbetsordning samt de instruktioner styrelsen upprättat för verkställande direktörens och styrelseutskottets arbete definierar tydligt fördelningen av ansvar och befogenheter i syfte att säkerställa effektiv hantering av risker i affärsverksamheten. Styrelsen har inrättat ett revisionsutskott för att granska de instruktioner och rutiner som används i den finansiella rapporteringsprocessen såväl som redovisningsprinciper och förändringar av dessa. Koncernledningen rapporterar enligt fastlagda rutiner månatligen till styrelsen. Interna styrinstrument för den finansiella rapporteringen utgörs framför allt av finanspolicy, kommunikationspolicy och koncernens finansmanual som definierar redovisnings- och rapporteringsregler.

Vidare har koncernledningen formulerat sin syn på hur verksamheten ska bedrivas i en Uppförandekod vilken årligen revideras av styrelsen. Det finns ett oberoende visseblåsarsystem dit alla anställda eller andra externa parter kan skriva om erfarna eller iakttaga oegentligheter hos ledande befattningshavare. Det är frivilligt att vara anonym och mottagare av informationen är en utsedd visseblåsarkommitté bestående av revisionsutskottets ordförande samt CFO och direktören för People & Culture.

Riskbedömning och kontrollstruktur

Väsentliga risker för verksamheten analyseras av styrelsen som en del i den finansiella rapporteringen. Därutöver bereder koncernledningen till revisionsutskottet en övergripande riskanalys av resultat- och balansräkningar samt de faktorer som påverkar dessa. Riskområden dokumenteras och bedöms utifrån sannolikhet och påverkan. Baserat på detta utformas kontrollprocesser för att säkerställa hög kvalitet i den finansiella rapporteringen. Riskområdena utvärderas minst en gång per år i revisionsutskottet.

Organisationsstrukturen tillsammans med ansvarsfördelning och attestordning är tydligt beskriven och kommunicerad genom instruktioner och policies. Verksamheten är organiserad i affärsområden med resultatansvar. Revisionsutskottet kommunicerar kontinuerligt med revisorerna för att utvärdera och förbättra den interna kontrollen. Koncernen har etablerat ett redovisningscenter för de europeiska länderna inom gruppen. Det tillhandahåller fristående

redovisningstjänster till verksamheten. Denna funktion följer standardiserade processer och rutiner. Dess ansvarige chef rapporterar direkt till koncernens finansdirektör.

Information och kommunikation

Information, både externt och internt, styrs genom en kommunikations- och IR-policy samt en insiderpolicy med riktlinjer. Här behandlas ansvar, rutiner och regler. Dessa utvärderas kontinuerligt för att säkerställa att information till aktiemarknaden håller hög kvalitet och är i enlighet med borsreglerna. Finansiell information som kvartalsrapporter, årsredovisningar och väsentliga händelser publiceras genom pressreleaser samt på hemsidan. Möten med finansanalytiker arrangeras regelbundet i samband med publicering av kvartalsrapporter. Internt är intranätet den huvudsakliga informationskällan. Redovisningsmanualer och instruktioner för finansiell rapportering finns tillgängliga på intranätet och dessa uppdateras regelbundet med hänsyn till förändringar i IFRS och andra rekommendationer.

Uppföljning

Styrelsen och revisionsutskottet granskar alla externa finansiella rapporter innan de formellt godkänns av styrelsen. Revisionsutskottet får löpande avrapportering från revisorerna om den interna kontrollen och följer upp väsentliga frågor. Styrelsen får månatligen en skriftlig rapport som behandlar försäljning, operativt resultat, marknadsutveckling samt annan väsentlig information om verksamheten och har även genomgång av aktuella finansiella rapporter som en stående punkt på alla sammanträden. Koncernledningen analyserar månadsvis den finansiella utvecklingen inom koncernens affärsområden. Generellt på alla nivåer i organisationen sker löpande uppföljning genom jämförelser mot föregående år, budget och planer samt genom utvärdering av nyckeltal.

Uttalande om internrevision

Ledningen har inte funnit behov för att ha en formell internrevisionsavdelning, men utvärderar årligen behovet av en sådan funktion. Koncernen har ett redovisningscenter i Poznan, i Polen, som fungerar som en centraliserad ekonomifunktion och som utför redovisningsservice till alla dotterbolag i Europa förutom Paper+Design i Tyskland och BioPak UK Ltd. Redovisningscentrat tillsammans med finansavdelningen på huvudkontoret fungerar som konsulter till alla länder i koncernen som inte ingår i centrat. Redovisningscentrat arbetar utifrån standardiserade processer och rutiner och är ett fristående bolag från den operativa verksamheten, rapporterade direkt till finansdirektören. De utför även uppdrag till externa kunder, liknande det uppdrag de utför till koncernen. Denna centraliserade och oberoende process för redovisning och finansiell rapportering bedöms utgöra en plattform för god intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Koncernens finansavdelning genomför även visst internrevisionsarbete i form av bland annat utförda kontroller på dotterbolagen.