

BOLAGSSTYRNINGSS- RAPPORT 2018



BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

Från och med 2015 är upprättandet av bolagsstyrningsrapport ett krav för DistIT AB enligt Årsredovisningslagen (1995:1554), 6 kap. 6-9 §§. Denna bolagsstyrningsrapport följer Svensk kod för bolagsstyrnings regler och tillämpningsanvisningar. Bolagsstyrningsrapporten har upprättats som en från årsredovisningen skild handling och utgör således inte en del av de formella årsredovisningshandlingarna. Bolagsstyrningsrapporten har granskats av bolagets revisorer med bestämmelserna i årsredovisningslagen och revisorns yttrande är fogat till rapporten.

DistIT AB (publ), org.nr. 556116-4384, är ett svenskt publikt aktiebolag som lyder under svensk lag. Verksamheten har under 2018 bestått av dotterbolagen Aurora Group Danmark A/S, Septon Electronic AB, Sominis Technology UAB och SweDeltaco AB. I koncernen ingår även DistIT Fastigheter AB som är ägare till fastigheten i Tullinge i vilken SweDeltaco under 2018 har bedrivit sin huvudsakliga verksamhet och i vilken DistIT AB har sitt huvudkontor. Aurora Group och SweDeltaco bedriver verksamheter i samtliga nordiska länder, SweDeltaco genom dotterbolaget Deltaco Baltic UAB bedriver även verksamhet i de baltiska länderna. Septon Electronic AB bedriver verksamhet i Sverige, Danmark och Norge och Sominis Technology UAB verksamhet i Litauen.

Bolagsstyrningsrapporten har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554). Bolagsstyrningen av DistIT AB utgår från svensk lagstiftning, främst den svenska aktiebolagslagen, avtalet med marknadsplatsen First North Premier, Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden") samt andra relevanta regler och riktlinjer. Bolagets aktie är sedan 2015 upptagen till handel på First North Premier, med kortnamnet DIST och har sedan 1 juli 2018 Erik Penser Bank AB som Certified Adviser.

Den 3 maj 2018 meddelade DistIT AB att man placerat seniora icke säkerställda obligationer om 240 miljoner kronor. Obligationerna har emitterats inom en total ram om 500 miljoner kronor med förfall i maj 2022. Med anledning av obligationsemissionen upprättades ett prospekt som godkändes av Finansinspektionen den 5 juli 2018. Obligationerna upptogs för handel vid Nasdaq Stockholm den 6 juli 2018. Den 8 maj 2018 påkallade DistIT AB i enlighet med villkoren innehavarna av de seniora icke säkerställda obligationer 2014/2019 som DistIT AB emitterat den 15 maj 2014 om totalt 100 miljoner kronor med avtalat förfalldatum 15 maj 2019 ("2014/2019-Obligationerna") att dessa till fullo skulle återlösas den 30 maj 2018.

Till grund för styrning av bolaget och koncernen ligger bland annat bolagsordningen, den svenska aktiebolagslagen, Stockholmsbörsens regelverk för listning på First North Premier och Koden. Bolag vars aktie är upptagen till handel på First North Premier före den 1 juli 2018 behöver publicera sin första bolagsstyrningsrapport vid tidpunkten för offentliggörandet av årsredovisningen för budgetåret 2019. DistITs arbete med bolagsstyrning har dock sedan introduktionen på First North år 2011 och senare First North Premier år 2015 inspirerats av Koden. Samtliga upprättade bolagsstyrningsrapporter sedan 2012 är publicerade på DistITs hemsida, www.distit.se. En valberedning inför årsstämman 2019 har bildats som avviker från Koden då

två av valberedningens ledamöter representerar aktieägare med vardera mer än tio procent av aktierna och rösterna. Anledningen till denna avvikelse är att deltagande i valberedningen är en central del i utövandet av ägande av aktier i bolaget.

AKTIEÄGARE

DistITs aktie är listad på NASDAQ First North sedan 19 april 2011 och på First North Premier sedan 28 april 2015. För bolag anslutna till NASDAQ First North Premier krävs en Certified Adviser vilken bland annat skall utöva viss tillsyn. Erik Penser Bank AB är DistITs Certified Adviser. Antalet aktieägare i DistIT uppgick den 31 december 2018 till 6 241 (6 602). Av dessa hade 368 (371) fler än 1 000 aktier vardera. 25 aktieägare äger aktier motsvarande 78 % (78 %) av aktiekapital och röster. Varje aktie har en röst. För ytterligare information om ägare och ägarstruktur, se sidorna 62-63.

BOLAGSSTÄMMA

Bolagets högsta beslutande organ är bolagsstämman, där aktieägarnas inflytande i bolaget utövas. Aktieägare, som vill delta på bolagsstämma, personligen eller via ombud, ska vara upptagna i aktieboken fem vardagar före bolagsstämman samt göra en anmälan till bolaget enligt kallelse.

Kallelse till bolagsstämma sker genom press-release, på DistITs hemsida www.distit.se och genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar. Att kallelse har skett informeras om genom annonsering i Svenska Dagbladet.

Årsstämma ska hållas inom sex månader från räkenskapsårets utgång. På årsstämman beslutar aktieägarna bland annat om val av styrelse och revisorer, principer för valberedningens arbete samt om ansvarsfrihet för styrelsen och verkställande direktören för det gångna året. Beslut fattas även om fastställelse av de finansiella rapporterna, disposition av vinstmedel samt arvode för styrelsens ledamöter och revisorerna.

ÅRSSTÄMMAN 2018

I enlighet med styrelsens förslag beslutades att inte lämna någon ordinarie utdelning för verksamhetsåret 2017 (fg. år 2,75 SEK varav extra utdelning 1,00 SEK).

Till ordinarie styrelseledamöter omvaldes Stefan Charette, Charlotte Hansson, Jonas Mårtensson och nyvaldes Anders Bladh. Stämman utsåg Stefan Charette till styrelsens ordförande. Vidare beslutades att styrelsearvodet utgår med en årlig ersättning till styrelseordförande med 350 000 kronor och till övriga ledamöter ej anställda i bolaget med 150 000 kronor per person.

Till revisor omvaldes revisionsbolaget Grant Thornton Sweden AB som utsåg auktoriserade revisorn Daniel Forsgren som huvudansvarig revisor.

Årsstämman 2015 beslutade om att de principer för valberedningens uppdrag och hur valberedning skall utses skall gälla årligen till dess bolagsstämman beslutar om ändring av dessa. Inga ändringar beslutades vid årsstämman 2018 och stämman beslutade därmed att samma principer som antogs vid årsstämman 2015 ska gälla inför årsstämman 2019.

Årsstämman bemyndigade styrelsen att under tiden fram till årsstämman 2019, vid ett eller flera tillfällen, fatta beslut om nyemission av högst 1 228 000 aktier motsvarande högst 10 % av bolagets befintliga aktiekapital på dagen för årsstämman mot apportegendom. Syftet med bemyndigandet är att möjliggöra förvärv med betalning genom apportemission. Emissionskursen skall fastställas enligt gällande marknadsförhållanden. Styrelsen har inte använt bemyndigandet under kalenderåret 2018.

STYRELSEN

Enligt DistITs bolagsordning skall styrelsen bestå av minst tre och högst sju ledamöter med högst fem suppleanter. Vid årsstämman 2018 valdes fyra ledamöter. De bolagsstämموالدا ledamöterna utses för tiden fram till nästa årsstämma i enlighet med Koden. Någon regel om längsta tid en ledamot kan ingå i styrelsen finns inte. Ledamöternas medelålder är 55 år och en av ledamöterna är kvinna. Valberedningen inför årsstämman 2018 är medveten om att en jämn könsfördelning inte har kunnat uppnås. Framtida arbete inom valberedningen för DistIT AB bör särskilt beakta detta.

Med anledning av att Siamak Alian avgick som VD för DistIT den 16 januari 2018 utsågs Arne Myhrman samma dag till tillförordnad verkställande direktör. Arne Myhrman, styrelseordförande i DistIT AB sedan 2011, frånträdde samtidigt uppdraget som styrelseordförande i DistIT AB och kvarstod som styrelseledamot intill årsstämman 2018. Styrelsen utsåg den 16 januari 2018 Stefan Charette till styrelsens ordförande för tiden fram till dess att ny ordförande valdes av bolagsstämman 2018. Styrelsen har därmed från och med den 16 januari 2018 intill årsstämman 2018 bestått

av Stefan Charette (styrelseordförande), Charlotte Hansson, Jonas Mårtensson, Anders Nordlöw och Arne Myhrman. Under denna tidsperiod har Arne Myhrman ej erhållit styrelsearvode.

Med anledning av att styrelsen den 16 januari 2018 utsåg Arne Myhrman till tf. VD avgick Arne Myhrman med omedelbar verkan samma dag som ledamot av valberedningen för DistIT AB. Valberedningen inför årsstämman 2018 bestod därför från och med den 16 januari 2018 av Anders Bladh (valberedningens ordförande), Stefan Charette, Tedde Jeansson och Martin Nilsson.

Samtliga styrelseledamöter anses av valberedningen inför årsstämman 2019 vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Två av ledamöterna inför årsstämman 2019 anses av valberedningen vara beroende i förhållande till bolagets större ägare. Ledamoten Stefan Charette anses av valberedningen vara beroende i förhållande till en av bolagets större ägare, Athanase Industrial Partner och Anders Bladh anses av valberedningen vara beroende i förhållande till en av bolagets större ägare, Ribbskottet AB. DistIT AB uppfyller därmed de krav Koden uppställer avseende styrelsens oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen respektive bolagets större ägare.

För information om de bolagsstämموالدا styrelseledamöterna, se sidan 64.

Styrelseordföranden leder styrelsens arbete och ansvarar för att övriga ledamöter löpande får den information som är nödvändig för styrelsearbetets kvalitet upprätthålls och utövas enligt aktiebolagslagen och Koden. Ordföranden företräder bolaget i ägarfrågor.

NÄRVAROFREKVENSENS STYRELSEN

Namn	Invald	Beroendeställning	Närvarofrekvens	Valberedning
Stefan Charette, ordförande	2016	Nej/Ja ¹⁾	19/19	Ledamot
Jonas Mårtensson	2011	Nej	19/19	-
Charlotte Hansson	2012	Nej	18/19	-
Anders Bladh	2018	Nej/Ja ¹⁾	10/10	Ledamot
Arne Myhrman	2011	Nej	8/8	Ledamot t.o.m. 16 januari 2018
Anders Nordlöw	2017	Nej	7/8	-

- 1) Stefan Charette är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen och beroende i förhållande till en av bolagets större ägare, Athanase Industrial Partner.
- 2) Anders Bladh är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen och beroende i förhållande till en av bolagets större ägare, Ribbskottet AB. Anders Bladh valdes som styrelseledamot av årsstämman 2018.
- 3) Arne Myhrman var intill 16 januari 2018 styrelseordförande och därefter styrelseledamot fram till och med årsstämman 2018.
- 4) Anders Nordlöw var styrelseledamot fram till och med årsstämman 2018.

Styrelsen övervakar verkställande direktörens arbete och ansvarar för att organisationen är ändamålsenlig. Styrelsen fastställer DistITs övergripande mål och strategier, beslutar om budget och affärsplaner behandlar och godkänner årsboksut och delårsrapporter samt fastställer viktiga policier och regelsystem. Styrelsen skall följa den ekonomiska utvecklingen, säkerställa kvaliteten i den finansiella rapporteringen och den interna kontrollen samt regelbundet följa upp och utvärdera verksamheten utifrån de av styrelsen satta målen och riktlinjerna. Styrelsen skall även besluta om större investeringar och förändringar i DistITs organisation och verksamhet.

STYRELSENS ARBETE OCH ANSVAR

Styrelsen i DistIT har fastställt en arbetsordning för styrelsen med instruktioner avseende arbetsfördelning mellan styrelse och verkställande direktören samt instruktioner för ekonomisk rapportering. Styrelsen ansvarar för att DistITs organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och övriga ekonomiska förhållanden kontrolleras på ett betryggande sätt. Styrelsen ska fortlöpande bedöma koncernens ekonomiska situation. Av styrelsens arbetsordning framgår att styrelsens ordförande i samråd med verkställande direktören före utsändande av kallelse ska utarbeta dagordning för respektive sammanträde och bestämma nödvändigt beslutsunderlag

och dokumentation till aktuella ärenden. Styrelsen kallas till ett konstituerande möte efter årsstämman samt därutöver minst fem ordinarie sammanträden per år. Fyra av de ordinarie sammanträdena sammanfaller med tidpunkterna för den externa ekonomiska rapporteringen. Ett femte ordinarie sammanträde hålls i december med genomgång av budget och verksamhetsplan för påföljande år. Vid styrelsemötet där årsbokslutet presenteras deltar revisorn för att meddela iakttagelser från revisionen. Utöver de ordinarie mötena kallas styrelsen till ytterligare sammanträden när situationen så påkallar. Under året har styrelsen sammanträtt 19 gånger inklusive ett konstituerande styrelsemöte.

ERSÄTTNING TILL STYRELSEN

Till styrelsens ordförande och ledamöter utgår arvode enligt årsstämmans beslut. Utbetalade styrelsearvoden för räkenskapsåret 2018 redovisas som inkomst av tjänst hos varje enskild styrelseledamot. Som valberedningens ordförande informerade om vid årsstämman tillämpar bolaget principen att eventuellt arbete utöver ordinarie styrelsearbete skall ske på marknadsmässiga grunder och vara överenskommet direkt mellan bolaget och den ledamot det berör. Detta förfarande har tillämpats tidigare och omfattningen av dessa konsultarvoden redovisas, om sådant har utbetalats, särskilt i årsredovisningen. För 2018 har arvode för arbete utöver ordinarie styrelsearbete utbetalats till Jonas Mårtensson.

STYRELSEARVODE TILL STYRELSEN

TSEK	2018	2017	Vad
Stefan Charette, ordförande	341	140	Ordf. från 16 januari
Jonas Mårtensson	147	157	
Charlotte Hansson	147	140	
Anders Bladh (8 mån)	100	-	
Arne Myhrman (½ mån)	15	350	Ordf. t.o.m. 16 januari
Anders Nordlöw	47	93	

ANNAN ERSÄTTNING TILL STYRELSEN

TSEK	2018	2017	Vad
Stefan Charette	-	-	
Jonas Mårtensson	100	50	Rådgivning i samband med förvärv
Charlotte Hansson	50	-	Rådgivning i samband med strategiarbete
Anders Nordlöw	-	-	
Anders Bladh	-	-	

STYRELSEUTSKOTT

Enligt styrelsens arbetsordning antagen den 24 april 2018 utser styrelsen inget revisions- eller ersättningsutskott utan hela styrelsen ansvarar för att fullgöra dessa uppgifter. Styrelsen har därför under året inte utsett några särskilda styrelseutskott. Styrelsen utser inom sig vid behov arbetsgrupper vars uppgifter är att inför kommande styrelsebeslut ta fram och förbereda beslutsunderlag, bland annat i samband med förvärv.

GDPR

Den 25 maj 2018 ersattes personuppgiftslagen med dataskyddsförordningen (GDPR). Dataskyddsförordningen gäller som lag i alla EU:s medlemsländer. DistIT AB och dotterbolagen arbetar aktivt sedan 2017 med anpassning till denna nya lag. Styrelsen har utsett en arbetsgrupp som löpande genomför detta arbete och kontinuerligt

implementerar eventuella nödvändiga nya processer och är i huvudsak klara med förvaltningsorganisation och dataskyddsansvariga.

VERKLIG HUVUDMAN

Lagen om verklig huvudman (Lag (2017:631)) trädde i kraft den 1 augusti 2017 och har registreringskyldighet uppstått i och med ikraftträdandet av lagen ska en anmälan enligt 2 kapitlet göras senast sex (6) månader efter lagens ikraftträdande. Lagen syftar till att genom krav på ökad insyn och registrering av verkliga huvudmän i juridiska personer samt trustar och liknande juridiska konstruktioner förhindra att juridiska personer eller konstruktioner utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism. DistIT AB har i enlighet med lagen rapporterat samtliga sina huvudmän.

VISSELBLÅSARFUNKTION

DistITs goda varumärke och förtroende bygger på hög integritet och god affärssed. På DistIT tror vi att öppenhet och bra kommunikation inom organisationen leder till en bra företagskultur.

Information om visseblåsarfunktion, hur det går till och hur medarbetare kan skicka in anmälan ska finnas tillgänglig på respektive dotterbolags hemsida. Se även sid 26.

REVISION

Revisorer utses på årsstämman med uppgiften att granska bolagets finansiella rapportering samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av bolaget. Val av revisor genomfördes vid årsstämman 2018, då Grant Thornton Sweden AB valdes till revisor för tiden intill slutet av årsstämman 2019. Huvudansvarig revisor är Daniel Forsgren (född 1972).

Huvudansvarig revisor erhåller för kännedom löpande kallelser till styrelsemöten och bolagsstämmor, styrelseprotokoll, den månatliga ekonomiska rapporteringen, VD-rapporter samt löpande annan information av väsentlig betydelse för verksamheten. Revisionsgranskningen omfattar även delar av bolagets interna kontroll samt förvaltningsrevision. Områden som granskas väljs ut i enlighet med riskbedömningen om väsentliga processer. Vid styrelsens årliga genomgång av årsbokslut föredrar den huvudansvariga revisorn en skriftligen upprättad revisionspromemoria. Den huvudansvarige revisorn har vid ett tillfälle träffat styrelsen för att redovisa arbetet av sin utvärdering av den interna kontrollen samt revisionen av årsbokslutet för räkenskapsåret 2018. Revisorn har under året även haft löpande kontakt med bolagets tillförordnade verkställande direktör och bolagets ledning.

Grant Thornton avger revisionsberättelse avseende DistIT AB samt koncernen i sin helhet. Grant Thornton utför även tjänster för bolag inom DistIT-koncernen utöver revisionsarbetet. Detta har framför allt omfattat frågor inför styrelsens beslut beträffande finansiella frågor i samband med Septon Electronic ABs förvärv i Danmark och Norge och skatterådgivning. För detta och ytterligare arbeten har Grant Thornton fakturerat ett sammanlagt belopp om 0,6 MSEK år 2018. Revisorn erhåller arvode för sitt revisionsarbete i enlighet med beslut på årsstämman. För information om arvoden till revisorn under 2017 och 2018 se not 6 sid 44.

VERKSTÄLLANDE DIREKTÖREN

Styrelsen utser verkställande direktör i DistIT AB som även är koncernchef. Verkställande direktören leder verksamheten inom de ramar som styrelsen lagt fast.

Den verkställande direktören tar fram nödvändigt informations- och beslutsunderlag inför styrelsemöten, är föredragande på styrelsemöten samt avger motiverade förslag till beslut. Verkställande direktören tillställer styrelsens ledamöter varje månad den information som krävs för att följa bolagets och koncernens ställning, verksamhet och utveckling samt håller styrelsens ordförande löpande informerad om verksamheten. Den verkställande direktören ska vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bokföringen ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt. För den närmare ansvarsfördelningen mellan styrelsen och den verkställande direktörens uppgifter finns en skriftlig VD-instruktion, som kontinuerligt uppdateras. Den verkställande direktören har deltagit vid samtliga styrelsemöten under 2018.

Siamak Alian var verkställande direktör och koncernchef till den 16 januari 2018. Samma dag utsågs Arne Myhrman till tillförordnad verkställande direktör och koncernchef. I samband med detta lämnade Arne Myhrman funktionen som styrelsens ordförande och ledamot i valberedningen. Arne Myhrman kvarstod som styrelseledamot intill årsstämman 2018. Den 1 september 2018 tillträdde Robert Rosenzweig som verkställande direktör och koncernchef för DistIT AB.

Styrelsen genomför minst en gång årligen internt inom sig en utvärdering av den verkställande direktörens arbete. Detta omfattar både en avstämning mot att beslutade instruktioner och rapportrutiner följs såväl som en bedömning av att ett antal verksamhetskriterier har uppnåtts. Detta innefattar såväl ett antal mjuka kriterier såsom ledarskap, affärsmannaskap och respekt såväl som hur väl ledningsgruppens arbete fungerar och förmågan att hantera övergripande frågeställningar. Utvärderingen protokolleras vanligen vid det första styrelsemötet för verksamhetsåret.

ERSÄTTNING TILL DEN VERKSTÄLLANDE DIREKTÖREN OCH ANDRA LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

Styrelsens riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare innebär i huvudsak att löner och övriga ersättningsvillkor för ledningen ska vara marknadsmässiga. DistIT AB tillämpar rörlig ersättning i begränsad omfattning. Om så sker ska den rörliga ersättningen ha ett förutbestämt tak och baseras på uppnådda resultat i förhållande till fastställda resultatmål (och i vissa fall andra nyckeltal). Styrelsen följer kontinuerligt upp hur eventuell rörlig ersättning på bästa sätt kan motivera ledande befattningshavare och på så sätt säkerställa en för DistIT AB och dess aktieägare fortsatt utveckling av verksamheten. Den rörliga ersättningen under 2018 har varit utformat med uppställda resultat beträffande rörelsekapital, försäljning av andelen egna märkesvaror och försäljning till nya kanaler. Den rörliga ersättningen har under 2018 i huvudsak utbetalats till företagsledningen i dotterbolaget Aurora Group Danmark A/S.

Styrelsen har beslutat att inte utse en särskild granskningsfunktion i enlighet med Kodens har styrelsen funnit det mer ändamålsenligt att hela styrelsen utgör ersättningsutskott. Styrelseledamot som ingått i företagsledningen, Arne Myhrman från och med den 15 januari 2018, har inte deltagit i ersättningsutskottets arbete. Styrelsen fastställer och beslutar om grundlön, rörlig ersättning, pensionsförmåner och övriga anställningsvillkor för den verkställande direktören. Den verkställande direktören hanterar och beslutar tillsammans med styrelseordföranden motsvarande frågor för övriga ledande befattningshavare samt svarar för framtagandet av generella principer för lönesättning.

Den verkställande direktören och ledande befattningshavare kan tillämpa lönevaxling.

Vid uppsägning från DistIT:s sida kan ledande befattningshavare ha rätt till avgångsvederlag, vilket i sådant fall ska ha ett förutbestämt tak. Vid uppsägning från den anställdes sida ska inget avgångsvederlag utgå. Styrelsen har rätt att frånga riktlinjerna om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för detta.

Ersättningsprinciperna för 2018 har varit oförändrade jämfört med vad som gällde 2017. Gruppen andra ledande befattningshavare som tillsammans med den verkställande direktören utgör koncernledningen har bestått av 6 (7) personer.

Den verkställande direktören Robert Rosenzweig har en uppsägningstid om 6 månader med full lön och övriga ersättningar. Vid uppsägning från DistIT AB gäller en uppsägningstid om 12 månader med full lön och övriga ersättningar. För övriga ledande befattningshavare gäller en uppsägningstid om tre till tolv månader.

KSEK	År	Fast ersättning	Rörlig ersättning	Förmåner	Pensionskostnader	Totalt
Robert Rosenzweig, VD (fr.o.m. 1 sept 2018)	2018	700	0	23	181	904
Arne Myhrman, tf. VD (16 jan - 1 sep 2018)	2018	812	0	0	70	882
Siamak Alian, VD (t.o.m.16 jan 2018)	2018	140	0	0	35	175
	2017	3 033	0	0	1 506	4 539
	2016	3 031	0	0	431	3 462
	2015	3 156	350	0	435	3 941
Andra ledande befattningshavare	2018	8 319	611	0	1 152	10 082
	2017	9 821	827	0	1 469	12 118
	2016	6 090	578	0	693	7 361
	2015	7 895	723	111	1 251	9 980

SYSTEM FÖR INTERN KONTROLL OCH RISKHANTERING I DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN

Enligt den svenska aktiebolagslagen och årsredovisningslagen är styrelsen skyldig att se till att bolaget har tillfredsställande interna kontroller, hålla sig informerad om bolagets interna kontrollsystem och bedöma hur väl systemet fungerar.

Styrelsen har beslutat att inte utse en särskild granskningsfunktion. Hela styrelsen utgör därmed särskild granskningsfunktion vilket under verksamhetsåret 2018 motiveras av DistIT ABs pågående förändringsarbete vilket inneburit ett kontinuerligt och nära samarbete mellan styrelse och företagsledning under verksamhetsåret. Styrelsen avser att under 2019 löpande pröva behovet av att inrätta en särskild granskningsfunktion.

DistIT-koncernens arbete med intern kontroll har sin grund i internkontrollprinciperna framtagna av Committee of Sponsoring Organizations of the Tradeway Commission (COSO). Dessa principer har fem grundläggande element;

1. Kontrollmiljö,
2. Riskbedömning,
3. Kontrollaktiviteter,
4. Information/kommunikation och
5. Uppföljning.

KONTROLLMILJÖ

Intern kontroll inom DistIT-koncernen baseras på en kontrollmiljö innefattande organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar. Detta dokumenteras och kommuniceras i styrande dokument såsom interna policyer, riktlinjer och instruktioner. Exempelvis gäller detta arbetsfördelningen mellan styrelsen och den verkställande direktören och instruktioner för attesträtt, redovisning och rapportering.

RISKBEDÖMNING

Det är styrelsen som har det yttersta ansvaret för riskhanteringen. Genom en tydlig organisation och beslutsordning innefattande stor medvetenhet om risker hos medarbetarna med gemensamma definitioner och principer inom fastställda ramar uppnås ett kontrollerat risktagande. Riskområden är verksamhets- och branschrelaterade risker samt risker i samband med bokslutsprocessen kopplad till den finansiella rapporteringen, operationella risker och legal risk. Se även sidorna 18-21 beträffande risker och riskhantering.

KONTROLLAKTIVITETER

I koncernens affärsprocesser ingår finansiella kontroller avseende godkännande och redovisning av affärstransaktioner. I boksluts- och rapporteringsprocessen finns kontroller, bland annat vad gäller redovisning, värdering och upplysningskrav samt beträffande tillämpningen av väsentliga redovisningsprinciper och uppskattningar såväl i enskilda dotterbolag som på koncernnivå. Ekonomi- och finansfunktionen i DistIT AB är ansvarig för bokslut, kvartalsrapporter, kontroll och analyser. Samtliga dotterbolag med underkoncerner har egna ekonomifunktioner. Den regelbundna analysen av respektive verksamhets månadsliga finansiella rapportering omfattar betydande poster som tillgångar, skulder, intäkter, kostnader och kassaflöde. Tillsammans med den analys som görs på koncernnivå bidrar denna viktiga del av den interna kontrollen till att säkerställa att den finansiella rapporteringen inte innehåller några väsentliga fel eller avviker från upprättade rapporteringsrutiner.

Kvaliteten i den externa finansiella rapporteringen säkerställs genom en rad åtgärder och rutiner. Förutom revision av räkenskaper och årsbokslut gör även revisorn en översiktlig granskning av bokslutskommunikén och kvartalsrapporten för det tredje kvartalet. Samtliga finansiella rapporter och övriga pressmeddelanden publiceras samtidigt med offentliggörandet på DistIT ABs hemsida.

INFORMATION/KOMMUNIKATION

Koncernen har informations- och kommunikationsvägar som syftar till att främja fullständig och korrekt finansiell rapportering och verksamhetsrapportering. Interna anvisningar och riktlinjer beträffande redovisning av verksamheter och finansiell rapportering, liksom regelbundna uppdateringar och meddelanden om rapportering och krav på informationsgivning och ändringar av redovisningsprinciper, görs tillgängliga och kända för berörd personal. Samtliga dotterbolag sammanställer månatligen finansiella rapporter och rapporter om sin förvaltning till koncernledningen med analyser och kommentarer till finansiella resultat och risker. Styrelsen i DistIT AB erhåller månatligen den verkställande direktörens sammanställning av dotterbolagens rapporter tillsammans med en verksamhetsrapport för DistIT-koncernen och en finansiell rapport för koncernbolagen sammanställd av ekonomi- och finansdirektören.

UPPFÖLJNING

Styrelsen har inte inrättat en funktion för internrevision. Det huvudsakliga arbetet avseende internrevision sköts av koncernens ekonomi- och finansdirektör tillsammans med ekonomiansvariga i respektive bolag. Styrelsens bedömning är att detta arbetssätt tillsammans med de månatliga ekonomiska rapporter som styrelsen tar del av för närvarande är tillfredsställande och uppfyller de krav på rapportering och intern kontroll som kan ställas.

Vid varje styrelsesammanträde behandlas koncernens ekonomiska situation. Styrelsen granskar alla delårsrapporter och årsredovisningen före publicering. Styrelsen får årsvis och regelbundet rapporter från revisorn. Företagsledningen får årsvis och regelbundet rapporter från dotterbolagens revisorer. Styrelsen och företagsledningen följer upp alla åtgärder som vidtas för att förbättra eller ändra kontrollerna.

Koncernens process för finansiell rapportering granskas årligen av koncernledningen och utgör en grund för utvärderingen av det interna ledningssystemet och de interna styrande dokumenten för att säkerställa att dessa omfattar alla viktiga områden som rör den finansiella rapporteringen. Under verksamhetsåret 2018 genomlystes koncernens och dotterbolagens nyckeltal och respektive finansiella mål vilket resulterat i tydligare riktlinjer för hur styrelsen i DistIT AB löpande följer upp de interna finansiella rapporteringarna av respektive bolag. Processerna för finansiell rapportering är av väsentlig betydelse för styrelsens uppföljning av verksamheten och utvärderas kontinuerligt.

DIREKTA ELLER INDIREKTA AKTIEINNEHAV

Som framgår av tabellen "Största aktieägarna den 31 december 2018" på sidan 63 kontrollerar Anders Bladh genom Ribbskottet och Stefan Charette genom Athanase Industrial Partners Fund II och Athanase Industrial Partners II AB var och en mer än tio procent av kapital och röster. Därutöver har ingen enskild person i styrelsen eller företagsledningen mer än tio procent av kapital eller röster i bolaget.

RUTINER FÖR INSIDERINFORMATION, INSIDERFÖRTECKNINGAR OCH RAPPORTERING AV FÖRÄNDRINGAR I INNEHAV FÖR PERSONER I LEDANDE STÄLLNING

Den 3 juli 2016 trädde EU:s marknadsmissbruksförordning 596/2014/EU (MAR) i kraft och blev därigenom direkt tillämplig som svensk lag. Genom marknadsmissbruksförordningen utökades reglerna avseende marknadsmissbruk, som tidigare enbart omfattade finansiella instrument som upptagits till handel på en reglerad marknad, till att även omfatta finansiella instrument som handlas på en MTF, dvs bland annat Nasdaq First North Premier. DistIT AB som handlas på Nasdaq First North Premier sedan den 28 april 2015 omfattas därmed av denna lag och dessa regler.

Styrelsen har utarbetat en rutin för hur detta ska hanteras. Rutinen innehåller nedanstående rubriker;

- Rutin för offentliggörande av insiderinformation.
- Rutin för upprättande av insiderförteckning.
- Rutin för transaktioner utförda av personer i ledande ställning och närstående.
- Rutin för handelsförbud under s.k. stängda perioder.

I ovanstående rutiner anges vilka åtgärder som skall vidtas för att säkerställa att DistIT AB fullgör sina åtaganden enligt marknadsmissbruksförordning. DistIT AB:s styrelse ansvarar för framtagande och fastställande av rutinerna.

Handhavandet av ovanstående rutiner för DistIT AB:s räkning sker av bolagets ekonomi- och finansdirektör.

RÖSTRÄTTSBEGRENSNINGAR

Bolagets bolagsordning innehåller inga begränsningar i hur många röster varje aktieägare kan avge vid en bolagsstämma.

VISSA BOLAGSORDNINGSBESTÄMMELSER

Bolagets bolagsordning saknar särskilda bestämmelser om tillsättande och entledigande av styrelseledamöter eller om ändring av bolagsordningen.

AV BOLAGSSTÄMMAN LÄMNAD BEMYNDIGANDEN

Årsstämman den 24 april 2018 bemyndigade styrelsen att i samband med avtal om företagsförvärv, vid ett eller flera tillfällen, med eller utan avvikelse från aktieägares företrädesrätt, fatta beslut om nyemission av aktier i DistIT AB. Bemyndigandet har omfattat högst 1 228 000 aktier, motsvarande högst 10 procent av DistIT ABs befintliga aktiekapital på dagen för årsstämman den 24 april 2018. Syftet med bemyndigandet har varit att DistIT AB skall kunna ha emitterat aktier som likvid i samband med avtal om företagsförvärv. Styrelsen har inte vid något tillfälle under verksamhetsåret använt sig av det av årsstämman 2018 beslutade bemyndigandet.

VALBEREDNINGEN

DistITs arbete med bolagsstyrning följer Koden. Koden anger att valberedningen är bolagsstämmans organ med enda uppgift att bereda stämmans beslut i val- och arvodesfrågor samt, i förekommande fall, procedurfrågor för nästkommande valberedning. Valberedningens ledamöter ska, oavsett hur de utsetts, tillvarata samtliga aktieägares intresse.

Årsstämman den 22 april 2015 fastställde principerna för hur valberedningen för DistIT ska utses. Årsstämman den 24 april 2018 beslutade att dessa principer fortsättningsvis ska gälla. Styrelsens ordförande ska årligen senast den 15 oktober sammankalla de tre röstmässigt största aktieägarna eller ägare representerande de tre största ägargrupperna i bolaget, vilka sedan äger rätt att utse en ledamot var till valberedningen. Om någon av de tre största aktieägarna eller ägargrupperna avstår sin rätt att utse ledamot till valberedningen skall nästa aktieägare eller ägargrupp i storleksordning beredas tillfälle att utse ledamot till valberedningen fram till det att den tionde största ägaren/ägarkonstellationen och samtliga ägare/ägarkonstellationer som representerar mer än 5 % av bolagets aktier tillfrågats. Om färre än tre ledamöter kunnat rekryteras via detta förfaringsätt, kan valberedningen bestå av som minst två personer. Därutöver ska styrelsens ordförande utses att ingå i valberedningen. Valberedningens sammansättning ska offentliggöras senast sex månader före årsstämma.

VALBEREDNINGEN

I enlighet med ovanstående informerade DistIT AB den 24 oktober 2018 att DistIT ABs valberedning inför årsstämman 2019 består av;

- Daniel Nyhren, valberedningens ordförande, utsedd av och representerande Athanase,
- Anders Bladh, utsedd av och representerande Ribbskottet AB,
- Tedde Jeansson Jr, utsedd av och representerande familjen Jeansson och
- Stefan Charette, styrelseordförande DistIT AB.

Valberedningen inför årsstämman 2019 avviker från Koden då två av valberedningens ledamöter representerar aktieägare med vardera mer än tio procent av aktierna och rösterna. Anledningen till denna avvikelse är att deltagande i valberedningen är en central del i utövandet av ägande av aktier i bolaget.

Valberedningen har utvärderat styrelsens arbete, kompetens och sammansättning. Vid utvärderingen av styrelsen har valberedningen särskilt beaktat kravet på mångsidighet och bredd i styrelsen samt kravet på att eftersträva en jämn könsfördelning. Under 2018 har utvärdering av styrelsen skett dels, via ett skriftligt underlag vars resultat skriftligen tillställts hela styrelsen, den verkställande direktören och revisorn dels, en muntlig intervju som genomförts av ledamöter i valberedningen som inte är medlemmar av styrelsen i DistIT AB. Styrelseutvärderingen har behandlats vid ett av valberedningens arbetsmöten samt vid ett ordinarie styrelsemöte i bolaget.

Ledamöterna har inte av DistIT erhållit något arvode eller ersättning för sitt arbete i valberedningen. Vid tre genomförda möten i valberedningen inför årsstämman 2019 har samtliga ledamöter varit närvarande.

FÖRSLAG ATT FÖRELÄGGAS ÅRSSTÄMMAN 2019 FÖR BESLUT;

Valberedningen kommer att förelägga förslag till årsstämman 2018 för beslut om;

- val av ordförande för årsstämman.
- antalet styrelseledamöter och suppleanter.
- ersättning och arvode till styrelse och revisor.
- val av styrelse och styrelseordförande.
- val av revisor.

Då årsstämman 2015 beslutade att de principer för valberedningens uppdrag och hur valberedning skall utses skall gälla årligen till dess bolagsstämman beslutar om ändring därav så är valberedningens förslag att samma principer som antogs vid årsstämman 2015 även ska gälla för nästkommande valberedning inför årsstämman 2020.

ÖVERTRÄDELSE AV REGELVERKET

DistIT AB, dess styrelseledamöter, den verkställande ledningen eller DistIT:s valberedning har under räkenskapsåret 2018 inte begått några ej redovisade överträdelser av de regelverk som gäller för de aktier som är upptagna till handel på First North Premier eller för DistIT:s företagsobligation som är upptagen till handel på Nasdaq Stockholm. Inga överträdelser har heller gjorts vad avser Aktiemarknadsnämndens tillämpning av god sed på aktiemarknaden.

AVVIKELSER FRÅN KODEN

Styrelsen redovisar följande avvikelser från Koden.

VALBEREDNING

En valberedning inför årsstämman 2019 har bildats som avviker från Koden då två av valberedningens ledamöter representerar aktieägare med vardera mer än tio procent av aktierna och rösterna. Anledningen till denna avvikelse är att deltagande i valberedningen är en central del i utövandet av ägande av aktier i bolaget.

JÄMN KÖNSFÖRDELNING

Valberedningen inför årsstämman 2018 är medveten om att en jämn könsfördelning inte har kunnat uppnås. Framtida arbete inom valberedningen för DistIT AB bör särskilt beakta detta.

ERSÄTTNINGSPÅSKOTT

Styrelsen har beslutat att inte inrätta ett ersättningsutskott. I enlighet med Koden har styrelsen funnit det mer ändamålsenligt att hela styrelsen utgör ersättningsutskott. Styrelseledamot som ingått i företagsledningen, Arne Myhrman från och med den 16 januari 2018, har inte deltagit i ersättningsutskottets arbete.

SÄRSKILD GRANSKNINGSFUNKTION (REVISIONSUTSKOTT)

Styrelsen har beslutat att inte utse en särskild granskningsfunktion. Styrelsen har utvärderat behovet av en sådan funktion och beslutat att inte utse en särskild granskningsfunktion. Hela styrelsen utgör därmed särskild granskningsfunktion vilket under verksamhetsåret 2018 motiveras av DistIT ABs pågående förändringsarbete vilket inneburit ett kontinuerligt och nära samarbete mellan styrelse och företagsledning under verksamhetsåret. Styrelsen avser att under 2019 löpande pröva behovet av att inrätta en särskild granskningsfunktion.

TILL ÅRSSTÄMMAN FÖR DISTIT AB REVISORYTTTRANDE OM BOLAGSSTYRNINGSRAPPORTEN

Till bolagsstämman i DistIT AB (publ), org.nr. 556116-4384

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2018 och för att den är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen (1995:1554) och Svensk kod för bolagsstyrning.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs uttalande RevU 16 Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionsd i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

Uttalande

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplysningar i enlighet med 6 kap. 6 § andra stycket punkterna 2–6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningen och koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Stockholm den 4 april 2019

Grant Thornton Sweden AB

Daniel Forsgren
Auktoriserad revisor