

Bolagsstyrningsrapport

Denna bolagsstyrningsrapport har upprättats av bolagets styrelse och redogör för bolagsstyrningen under verksamhetsåret 2021. Bolagsstyrningsrapporten lämnas i enlighet med årsredovisningslagen och Svensk kod för bolagsstyrning. Bolagsstyrningsrapporten har granskats av bolagets revisor Deloitte.

Bolagsstyrning inom Net Insight

Net Insight AB är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Solna. Bolagets B-aktie är noterad på Nasdaq Stockholm. Styrning, ledning och kontroll fördelas mellan aktieägarna, styrelsen, verkställande direktör och bolagsledningen i enlighet med gällande lagar, regler och rekommendationer, Nasdaq Stockholms Regelverk för emittenter, Svensk kod för bolagsstyrning samt interna styrdokument såsom bolagsordningen, policies och riktlinjer.

Bolagsstämman är bolagets högsta beslutande organ och där utövar aktieägarna sin rösträtt. Styrelse och styrelseordförande väljs av bolagsstämman efter förslag från valberedningen. Styrelsen utser verkställande direktör. Styrelsens och verkställande direktörs förvaltning samt bolagets finansiella rapportering granskas av den externa revisionsbyrå som utses av årsstämman. För att effektivisera och fördjupa arbetet i vissa frågor har styrelsen inrättat ett revisionsutskott och ett ersättningsutskott.

Net Insight tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning ("koden", tillgänglig på www.bolagsstyrning.se) och det har under året gjorts två avvikelser från denna: Avvikelse från koden punkt 4.2 har gjorts genom att en personlig suppleant har utsetts för styrelseledamoten Jan Barchan (Briban Invest), något som motiveras av kontinuitetsskäl,

och avvikelse från koden punkt 2.4 har gjorts genom att styrelseledamoten Jan Barchan har valts till ordförande för valberedningen, något som motiveras utifrån hur bolagets ägarbild ser ut.

Bolagsordningen är bolagets överordnade interna styrdokument. Bolagsstämman beslutar om ändringar i bolagsordningen. Gällande bolagsordning antogs vid årsstämma den 8 maj 2018 och finns tillgänglig på bolagets hemsida: netinsight.net/sv/investors/bolagsstyrning/.

Under 2021 har bolaget inte haft någon överträdelse av Nasdaq Stockholms Regelverk för emittenter.

Aktieägare

Net Insight har givit ut aktier av två slag: A-aktier och B-aktier. Varje A-aktie berättigar till 10 röster och varje B-aktie till 1 röst. Alla aktier har samma rätt till vinstutdelning och del i bolagets tillgångar.

Aktiefördelning per 2021-12-31	
Antal aktieägare:	12 984
Antal A-aktier:	1 000 000
Antal B-aktier:	388 933 009
Totalt antal aktier:	389 933 009
varav B-aktier i eget förvar:	12 625 000
Antal röster:	398 933 009

De tre största aktieägarna vid utgången av 2021 var Briban Invest med 13,3 procent av rösterna, Avanza Pension med 6,1 procent av rösterna och Nordnet Pension med 4,2 procent av rösterna

Bolagsstämma

Bolagsstämman är bolagets högsta beslutande organ och det forum där aktieägarna har rätt att besluta i bolagets angelägenheter. Net Insights ordinarie bolagsstämma (årsstämman) hålls en gång per år i början av maj. Kallelse till årsstämma publiceras som pressmeddelande och i Post-och Inrikes Tidningar och på netinsight.net. Att kallelse har skett annonseras i Svenska Dagbladet.

Net Insights årsstämma 2021 hölls den 7 maj 2021 genom förhandsröstning utan fysisk närvaro av aktieägare med anledning av smittorisken för covid-19. I huvudsak fattades följande beslut:

- Till stämмоordförande valdes styrelseordföranden Gunilla Fransson
- Balans- och resultaträkning för moderbolaget och för koncernen fastställdes.
- Bolagets resultat balanserades i ny räkning. Utdelning utgick inte till aktieägarna.
- Styrelseledamöterna och vd beviljades ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2020.

- Antalet styrelseledamöter ska vara sex med en suppleant.
- Gunilla Fransson, Kjell Arvidsson, Jan Barchan, Mathias Berg, Charlotta Falvin och Anders Harrysson omvaldes som styrelseledamöter. Stina Barchan omvaldes som personlig suppleant för Jan Barchan. Gunilla Fransson omvaldes som styrelseordförande.
- Det beslöts att arvodet till styrelsen ska uppgå till 2 315 000 kronor, att fördelas med 700 000 kronor till styrelsens ordförande, 250 000 kronor till styrelseledamot, 125 000 kronor till styrelsesuppleant, 100 000 kronor extra till ordföranden i revisionsutskottet, 50 000 kronor extra till ledamot i revisionsutskottet, 50 000 kronor extra till ordföranden i ersättningsutskottet samt 40 000 kronor extra till ledamot i ersättningsutskottet.
- Deloitte AB omvaldes som bolagets revisor med Therese Kjellberg som huvudansvarig revisor. Arvode till revisorn ska utgå enligt godkänd räkning.
- Det beslöts att godkänna styrelsens förslag till nya riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare.
- Det beslöts att godkänna valberedningens förslag till nya instruktioner för valberedningen.
- Årsstämman beslutade att bemyndiga styrelsen att fram till nästa årsstämma förvärva egna aktier upp till som mest 10 procent av samtliga aktier i bolaget.

Det fullständiga protokollet från årsstämman tillsammans med beslutsunderlag finns tillgängligt på bolagets hemsida:

netinsight.net/sv/investors/bolagsstyrning/.

Valberedning

Enligt de instruktioner för valberedning som antagits av bolagsstämman, består Net Insights valberedning av styrelseordföranden och företagets tre största aktieägare per den sista bankdagen i augusti varje år och på övrig tillförlitlig information som bolaget tillhandahållits. Var och en av dessa aktieägare har rätt att utse en medlem i valberedningen.

Valberedningens sammansättning inför årsstämma 2022 offentliggjordes den 4 oktober 2021 och bestod då av Jan Barchan (Briban Invest), Martin Wallin (Lannebo Fonder), Lars Gauffin och styrelseordföranden Gunilla Fransson. Martin Wallin frånträdde uppdraget efter genomförd styrelseutvärdering i december 2021 sedan Lannebo Fonder minskat sitt innehav i Net Insight. Efter detta tillfrågades nästkommande aktieägare i röstmässig storleksordning och den 25 februari 2022 utsågs Lars Bergkvist som ny medlem i valberedningen av aktieägaren Johanna Lindner.

Valberedningen har utsett Jan Barchan (Briban Invest) till sin ordförande. Valberedningen har haft 5 protokollförda möten inför årsstämma 2022, innan påskrift av årsredovisningen. För att bedöma i vilken grad den nuvarande styrelsen uppfyller de krav som kommer att ställas på styrelsen till följd av bolagets läge och framtida inriktning har valberedningen diskuterat styrelsens storlek samt sammansättning vad avser exempelvis bransch erfarenhet, kompetens och mångfald. Som mångfaldspolicy för styrelsen tillämpas Svensk kod för bolagsstyrning punkt 4.1, vilken innebär att styrelsen ska ha en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende styrelseledamöternas

kompetens, erfarenhet och bakgrund. En jämn könsfördelning ska eftersträvas.

Revisor

Net Insight ska enligt bolagsordningen ha en till två revisorer med eller utan revisorssuppleanter. Mandatperioden för revisorer är enligt lag ett år. Bolagets revisionsfirma, Deloitte AB omvaldes vid ordinarie årsstämma 2021 fram till stämman 2022. Therese Kjellberg utsågs till huvudansvarig revisor.

Styrelsen

Styrelsen förvaltar bolagets angelägenheter i bolagets och samtliga aktieägares intresse. Storleken och sammansättningen av styrelsen säkerställer förmågan att förvalta bolagets angelägenheter effektivt och med integritet.

I styrelsens uppgifter ingår att fastställa verksamhetsmål och strategier, besluta om förvärv och avyttringar, bolagets kapitalförsörjning, tillsätta, utvärdera och besluta om ersättning till företagets verkställande direktör, se till att det finns effektiva system för uppföljning och kontroll av bolagets verksamhet, att nödvändiga etiska riktlinjer fastställs för bolagets uppträdande samt att utvärdera styrelsearbetet. Styrelsens arbetsordning fastställs årligen vid det konstituerande styrelsesammanträdet eller när så krävs. Förutom nämnda arbetsuppgifter föreskriver förordningen fastställande av styrelsens mötesordning, instruktioner för företagets verkställande direktör, beslutsordning inom bolaget, arbetsfördelning samt informationsordning mellan bolaget och styrelsen. Styrelsen bevakar och utvärderar årligen verkställande direktörens prestationer, inklusive implementering av styrelsens beslut och riktlinjer.

Styrelsens arbete

Styrelsen höll 11 protokollförda sammanträden under året. Vid dessa möten behandlade styrelsen fasta punkter såsom affärsläge, års- och delårsrapporter, budget, verksamhetsmål, risker, ersättning till bolagsledningen med principer för rörliga löner och uppföljning härav samt revisionsfrågor. Vid det konstituerande styrelsemötet behandlades och fastställdes arbetsordningen för styrelsen samt instruktioner för verkställande direktören.

Varje år initierar styrelsens ordförande även en utvärdering av styrelsens arbete. Utvärderingen avseende 2021 har skett dels genom en skriftlig enkät som sammanställts och presenterats för valberedningen samt genom att valberedningen träffat ett antal styrelse-medlemmar och intervjuat dem om styrelsens arbete. Valberedningen har sedan baserat på detta gjort en egen utvärdering.

Styrelsen utvärderar löpande bolagets VD mot uppställda mål. En gång per år görs en formell utvärdering.

Styrelsens oberoende

Net Insight styrelse bedöms uppfylla Kodens krav på oberoende: Alla styrelseledamöter har en oberoende ställning i relation till bolaget och ledningen. Styrelsens ledamöter, förutom Jan Barchan och Stina Barchan, är oberoende av bolagets största aktieägare.

För mer information om styrelsemedlemmarna och verkställande direktören, se sidorna 33–34 i årsredovisning 2021.

Ersättningsutskottet

Styrelsen har inrättat ett ersättningsutskott med uppgift att bereda frågor om lön, ersättningar och andra anställningsvillkor för verkställande direktören samt

ersättningsprogram av bredare karaktär, exempelvis optionsprogram för slutgiltigt beslut eller beslut om förslag till stämman, i styrelsen. Ersättningsutskottet beslutar i frågor angående löner och ersättning och andra anställningsvillkor för alla direktrapporterande till verkställande direktören, samt följer upp att riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare efterlevs. Utskottet rapporterar till styrelsen löpande.

Ersättningsutskottet har under 2021 bestått av Gunilla Fransson, ordförande, och Jan Barchan. Under året har utskottet haft 3 protokollförda möten.

Revisionsutskott

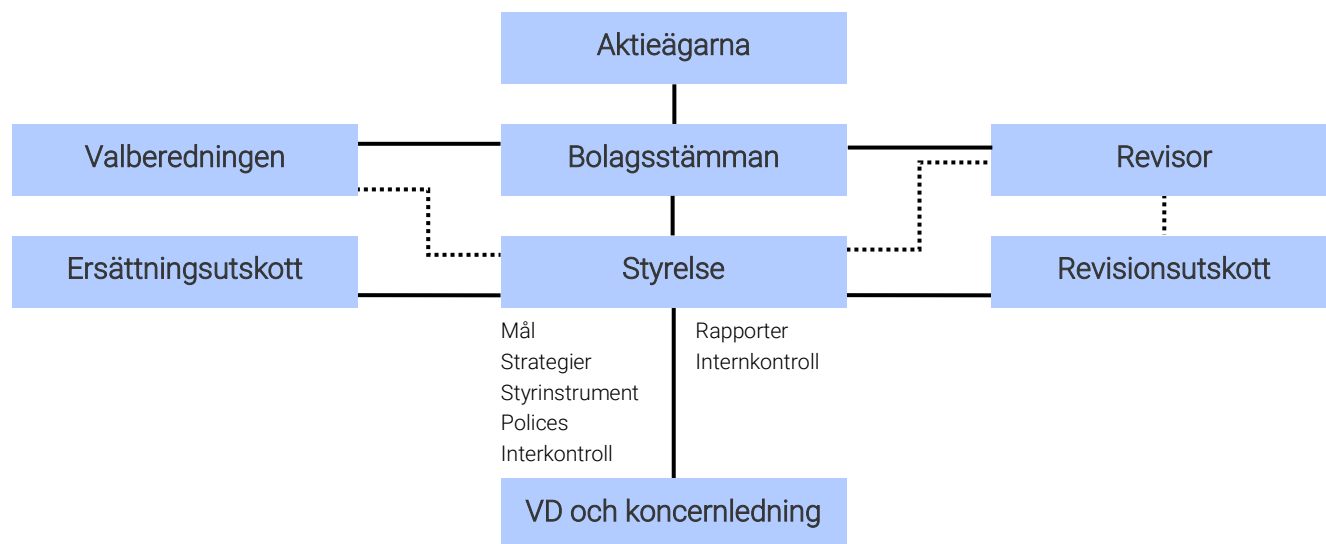
Net Insights styrelse har ett revisionsutskott med uppgift att fördjupa och effektivisera styrelsens övervakande ansvar avseende intern kontroll, revision, internrevision, riskhantering, redovisning och finansiell rapportering. Revisionsutskottet ska även bereda frågor om upphandling av revision och andra tjänster från revisorn samt bereda vissa redovisnings- och revisionsfrågor som ska behandlas av styrelsen. För 2021 har revisionsutskottet bestått av Charlotta Falvin, ordförande, samt Kjell Arvidsson (del av året) samt Anders Harrysson (del av året). I samband med stämman 2021 avgick Kjell Arvidsson som ledamot i revisionsutskottet och ersattes av Anders Harrysson. Bolagets CFO och i förekommande fall revisorer adjungeras till utskottets möten. Revisionsutskottets arbete styrs av en arbetsordning som antagits av styrelsen. Utskottet har under 2021 sammanträtt vid sju tillfällen. Revisorerna har deltagit vid tre tillfällen. Utskottet lämnar fortlöpande muntliga och skriftliga rapporter till styrelsen samt lämnar förslag i frågor som erfordrar styrelsens uppmärksamhet.

2021 Närvaro

Nedan redovisas närvaron per styrelseledamot vid protokollförda möten.

Namn	Närvaro vid		
	styrelse- möten	Ersättnings- utskottet	Revisions- utskottet
Gunilla Fransson	11/11	3/3	
Jan Barchan	11/11	3/3	
Mathias Berg	11/11		
Charlotta Falvin	11/11		7/7
Kjell Arvidsson*	11/11		3/3
Anders Harrysson*	11/11		4/4

*Anders Harrysson ersatte Kjell Arvidsson i revisionsutskottet fr.om. stämman i maj.



VD och Ledningsgrupp

Verkställande direktören leder bolaget inom ramen för VD- instruktionen och rapporterar månatligen och kvartalsvis till styrelsen avseende finansiell och operationell progress mot av styrelsen fastställda finansiella och verksamhetsrelaterade mål. Den verkställande direktören deltar på styrelsemötena och tillhandahåller styrelsen nödvändiga informations- och beslutsunderlag. Bolaget är organiserat i funktioner där respektive funktionschef också ingår i ledningsgruppen. Ledningsgruppen har periodvisa möten med stående dagordning och däremellan avstämningar veckovis. Därutöver hålls möten när så är påkallat.

För mer information om vd och ledningsgruppsmedlemmarna, se sidan 34 Årsredovisning 2021.

Styrelsens rapport om intern kontroll

Syftet med intern kontroll

Net Insights syfte med arbetet för intern kontroll är:

- Säkerställa fullgod efterlevnad av tillämpliga lagar, regler och förordningar.
- Säkerställa att den finansiella rapporteringen ger en rättvisande och sann bild av bolagets finansiella situation och ett rättvisande beslutsunderlag för aktieägare, styrelse och ledning.
- Säkerställa att bolagets verksamhet är organiserad och bedrivs på ett sådant sätt att finansiella och verksamhetsmässiga mål nås och att betydande risker hanteras i rätt tid och på lämpligt sätt.

Ansvar

Net Insights styrelse ansvarar för att bolaget har god intern kontroll och uppfyller kraven enligt Aktiebolagslagen samt Svensk kod för bolagsstyrning. Intern kontroll

över finansiell rapportering är inom Net Insight en integrerad del av bolagsstyrningen. Dessa kontroller innehåller processer och metoder för att säkerställa koncernens tillgångar och riktigheten i den finansiella rapporteringen, i syfte att skydda ägarnas investering i bolaget.

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning som reglerar styrelsens arbete och hantering av frågor. Styrelsen förser verkställande direktören med vd-instruktioner som föreskriver i vilka frågor verkställande direktören får utöva sin behörighet att agera för företagets räkning efter att ha fått styrelsens bemyndigande eller godkännande. Vd-instruktionen revideras årligen. Styrelsen förser även verkställande direktören med instruktioner gällande den finansiella rapporteringen. I enlighet därmed ansvarar verkställande direktören för att granska och säkerställa kvaliteten i all finansiell rapportering, samt att svara för att styrelsen i övrigt får den rapportering som krävs för att fortlöpande kunna bedöma koncernens ekonomiska ställning och risker. Styrelsen fastställer viktiga policyer inklusive finanspolicy, affärsetiska riktlinjer och visseblåspolicy.

Riskidentifiering och uppföljning

Övergripande riskbedömning, dvs. identifiering och utvärdering av risker att inte uppnå affärsmål, görs i samband med bolagets strategiprocess där sannolikhet och åtgärder diskuteras med styrelsen. Denna process återupprepas i samband med budgetprocessen. Dessa risker utvärderas även löpande och hanteras i företagets linjeorganisation. I avrapportering till styrelsen ger företagets ledning löpande avrapportering på större identifierade riskområden såsom företagets konkurrenssituation, kreditrisker och teknologitrender. För en översikt över företagets risker och riskhantering se

sidorna 46-47 i Förvaltningsberättelsen samt i hållbarhetsnoter på sidorna 48-49 i Årsredovisning 2021.

Uppföljning för att säkerställa effektiviteten i den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen sker av styrelsen, revisionsutskottet, vd, koncernledning och finansavdelningen. Uppföljningen inbegriper bland annat en kontinuerlig kvalitetskontroll av månatliga finansiella rapporter, kontinuerlig uppföljning av centrala finansiella processer och genomgång av Net Insights externa revisionsrapporter.

Extern rapportering

Styrelsen övervakar och utvärderar kvalitetssäkringen av den finansiella rapporteringen genom kvartalsrapporter om bolagets affärs- och resultatutveckling och genom att vid varje ordinarie styrelsesammanträde behandla koncernens finansiella situation.

Riskbedömning sker kontinuerligt i de dagliga processerna inom Net Insight. Årligen utvärderar ekonomiavdelningen risker för väsentliga fel i den finansiella rapporteringen och sätter åtgärdsplaner för att reducera identifierade risker. Fokus läggs på väsentliga resultat- och balansposter, som relativt sett har högre risk beroende på komplexiteten eller där effekterna av eventuella fel riskerar att bli stora, då värdena i transaktionerna är betydande. Resultatet från riskanalysen över risker för fel i den finansiella rapporteringen 2021 har rapporterats till och diskuterats

med Revisionsutskottet. Riskbedömningen ligger till grund för arbetet med att säkerställa att den finansiella rapporteringen är tillförlitlig. Den utgör en väsentlig del i Revisionsutskottets beslut om vilka av de identifierade riskerna ska prioriteras. Förslag till förbättringar identifieras och implementeras löpande.

För att underlätta korrekt extern rapportering och hantering av risk, är det interna systemet för rapportering och kontroll uppbyggt kring årlig finansiell planering, månadsrapportering och daglig uppföljning av affärsrelaterade nyckeltal. Koncernens ekonomifunktion kontrollerar och övervakar rapporteringen såväl som överensstämelsen med interna och externa regelverk. Förutom lagar och förordningar, inkluderas finanspolicy i interna regler och riktlinjer, attestinstruktion, en ekonomisk handbok, kredit- och redovisningsprinciper och rutinbeskrivningar. Dessa regler och riktlinjer uppdateras regelbundet. Identifierade risker gällande finansiell rapportering sköts via bolagets kontrollaktiviteter. Verksamhets- och ekonomisystemet har exempelvis automatiserade kontroller som hanterar behörigheter och attesträtt, liksom manuella kontroller såsom dualitet i såväl löpande bokföring som bokslutsposter. De verksamhetsspecifika kontrollerna kompletteras av detaljerade ekonomiska analyser av resultat samt uppföljning mot budget och prognoser, vilket ger en övergripande bekräftelse på rapporteringens kvalitet.

Vid ett tillfälle varje år närvarar bolagets revisor vid styrelsemöte där resultatet av reviderat årsbokslut presenteras. Vid det tillfället presenteras även eventuella förändrade redovisningsprinciper som berör bolaget. I anslutning till genomgången av årsbokslutet avger även revisorn sin uppfattning, utan företagsledningens närvaro, om organisationens förmåga och ekonomifunktionens duglighet.

Se även stycket Revisionsutskott ovan.

Internrevision

Styrelsen utvärderar årligen om det finns ett behov av att inrätta en särskild intern granskningsfunktion (internrevision). Styrelsen bedömde att ett sådant behov inte fanns under 2021. I sitt resonemang påpekade styrelsen att den interna kontrollen huvudsakligen utövas genom:

- Den centrala ekonomifunktionen
- Ledningens övervakande kontroller
- Revisionsutskottet

Dessa faktorer, i kombination med bolagets storlek och begränsade komplexitet, gör att styrelsen anser att det för närvarande inte är ekonomiskt försvarbart med ytterligare en funktion.