

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

VERKSAMHETEN

Bolagsstyrningen i BE Group utgår från svensk lagstiftning, främst den svenska aktiebolslagen, Nasdaq OMX Stockholms Regelverk för emittenter, Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden") samt de regler och rekommendationer som ges ut av relevanta organisationer. BE Groups styrelse har upprättat denna bolagsstyrningsrapport i enlighet med årsredovisningslagens och Kodens regler.

AKTIEÄGARE

Ägande och aktiekapital

Vid slutet av 2010 hade BE Group 11 129 aktieägare. Bolagets huvudägare var Swedbank Robur fonder (9,7 procent av aktiekapitalet) och IF Skadeförsäkring AB (6,5 procent av aktiekapitalet). Vid slutet av 2010 uppgick utländska investerarens ägarandel till 12,4 procent av aktiekapitalet. Vidare hade de tio största ägarna ett totalt innehav motsvarande 40,5 procent av aktiekapitalet. För ytterligare ägaruppgifter per den 31 december 2010 se sidan 7 i årsredovisningen.

Bolagets aktiekapital uppgick vid årets slut till 102 040 816 SEK fördelat på 50 000 000 aktier. Samtliga aktier i bolaget har lika rätt i alla avseenden och som framgår av förvaltningsberättelsen på sidan 33 föreligger inga begränsningar i antalet röster som en aktieägare kan avge vid bolagsstämma. För information om bolagets innehav av egna aktier per den 31 december 2010, se sidan 6 i årsredovisningen.

Bolagsstämma

Aktieägarnas rätt att besluta i BE Groups angelägenheter utövas vid bolagsstämma. Aktieägare som är registrerade i aktieboken på avstämningsdagen och har anmält sig till bolagsstämman inom den tid som anges i kallelsen har rätt att delta på bolagsstämman, personligen eller genom ombud.

Beslut vid bolagsstämman fattas normalt med enkel majoritet. I vissa frågor föreskriver dock aktiebolslagen en viss närvaro för att uppnå beslutsmässighet eller en kvalificerad röstmajoritet. Årsstämma ska hållas inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Vid årsstämman prövas frågor avseende bland annat utdelning, fastställande av resultat- och balansräkning, ansvarsfrihet för styrelseledamöter och VD, val av styrelseledamöter, styrelseordförande och i förekommande fall revisorer, fastställande av arvode till styrelseledamöter och revisorer, antagande av riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare samt, i förekommande fall, antagande av principer för utnämning av valberedning. På årsstämman har aktieägare möjlighet att ställa frågor om bolaget och resultatet för det berörda året. Normalt är samtliga i styrelsen, bolagsledningen och revisorerna närvarande för att kunna besvara sådana frågor.

Årsstämma 2010

Årsstämma 2010 ägde rum den 27 april. Till stämmans ordförande valdes styrelsens ordförande Carl-Erik Ridderstråle. Vid årsstämman beslutades att fastställa den framlagda resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen samt att ingen utdelning skulle utgå till aktieägarna och att bolagets balanserade vinstmedel tillsammans med resultatet för 2009 skulle balanseras i ny räkning.

Stämman beviljade ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören samt beslutade om arvode till styrelseledamöterna. I enlighet med valberedningens förslag valdes för tiden intill slutet av nästa årsstämma till styrelseordförande Carl-Erik Ridderstråle (omval) samt till ordinarie styrelseledamöter Roger Bergqvist (omval), Cecilia Edström (omval), Joakim Karlsson (omval), Lars Olof Nilsson (omval), Lars Spongberg (omval), Roger Johansson (omval) samt Marita Jaatinen (nyval). Det noterades att de lokala arbetstagarorganisationerna utsett Thomas Berg och Kerry Johansson till arbetstagarledamöter, med Susanne

Olsson och Tord Bengtsson som suppleanter.

Årsstämman 2010 beslutade även om fastställande av riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare enligt vad som närmare anges på sidorna 34–35 i årsredovisningen. Vidare beslutade stämman om införande av Aktiesparplan 2010 för nyckelpersoner i koncernen, varvid det även beslutades om bemyndigande för styrelsen att besluta om förvärv och överlåtelse av egna aktier över börs samt om överlåtelse av förvärvade egna aktier till deltagare i Aktiesparplan 2010. Ytterligare information om Aktiesparplan 2010 anges på sidan 33 i årsredovisningen.

Årsstämman fattade även beslut om att bemyndiga styrelsen att besluta om överlåtelse av egna aktier med anledning av beslut om Aktiesparplan 2008 och 2009 samt bemyndigade styrelsen att besluta om förvärv och överlåtelse av egna aktier för att skapa möjlighet för BE Group att justera bolagets kapitalstruktur samt möjliggöra finansiering av företagsförvärv. Ytterligare information om bemyndigandet finns i förvaltningsberättelsen på sidan 33.

Valberedning

Enligt beslut av årsstämman 2007 ska valberedningen bestå av fem ledamöter, som, utöver styrelsens ordförande, ska utgöras av representanter för de fyra röstmässigt största ägarna i bolaget per den 31 augusti respektive år.

Namnen på de fyra ägarrepresentanterna samt vilka aktieägare de företräder ska offentliggöras så snart valberedningen har utsetts och senast sex månader före årsstämman. Ordförande i valberedningen ska, om inte ledamöterna enas om annat, vara den ledamot som representerar den röstmässigt största aktieägaren. Om ledamot lämnar valberedningen innan dess arbete är slutfört kan ersättare inträda från samma aktieägare. Om väsentlig förändring sker i bolagets ägarstruktur efter den 31 augusti, men före det datum som infaller två månader före kommande årsstämma, och en aktieägare, som efter denna väsentliga förändring kommit att utgöra en av de fyra röstmässigt största ägarna, framställer önskemål om att ingå i valberedningen, ska valberedningen erbjuda denne plats i valberedningen genom att antingen besluta att denne aktieägare ska ersätta den efter förändringen röstmässigt minsta aktieägaren i valberedningen eller besluta att utöka valberedningen med ytterligare en ledamot, dock till maximalt sex ledamöter.

Valberedningen inför årsstämman 2011 utgörs av KG Lindvall (Swedbank Robur Fonder), ordförande, Tomas Ramsälv (Odin Fonder), Thomas Ehlin (Nordeas fonder), Anders Oscarsson (AMF Pension och AMF fonder), och Carl-Erik Ridderstråle (styrelseordförande i BE Group).

Valberedningen har till uppgift att till årsstämman lämna förslag på styrelseordförande och övriga styrelseledamöter jämte ett motiverat yttrande beträffande förslaget, föreslå arvode och annan ersättning för styrelseuppdrag för var och en av styrelseledamöterna, inklusive eventuell ersättning för utskottsarbete, lämna förslag på revisor och dess arvode (i förekommande fall) samt lämna förslag på person att vara ordförande vid årsstämman. Därutöver ska valberedningen även bedöma styrelseledamöternas oberoende i förhållande till bolaget och större ägare samt fullgöra vissa andra uppgifter enligt Koden.

NAMN	REPRESENTERAR	ÄGARANDEL I BE GROUP, %
KG Lindvall	Swedbank Robur Fonder	9,7
Tomas Ramsälv	Odin Fonder	5,0
Anders Oscarsson	AMF Pension och AMF fonder	4,4
Thomas Ehlin	Nordeas fonder	2,5
Carl-Erik Ridderstråle	Styrelsens ordförande	1,0
Totalt:		22,6

Valberedningen har sedan den konstituerades och fram till offentliggörande av kallelsen inför årsstämman 2011 haft fyra möten. Som underlag för sina förslag inför årsstämman 2011 har valberedningen gjort en bedömning huruvida den nuvarande styrelsen är ändamålsenligt sammansatt och uppfyller de krav som ställs på styrelsen till följd av bolagets läge och framtida inriktning. Till grund för denna bedömning har valberedningen bland annat tagit del av relevanta delar av den utvärdering av styrelsens arbete som genomförts under ledning av styrelsens ordförande.

Eventuell nyrekrytering till styrelsen sker med utgångspunkt i en av valberedningen fastställd kravprofil.

STYRELSEN OCH DESS ARBETE

Sammansättning

BE Groups styrelse ska enligt bolagsordningen bestå av lägst tre och högst tio ledamöter, vilka väljs på bolagsstämma för tiden intill den första årsstämma som hålls efter det år då styrelseledamöten utsågs. Bolagsordningen tillåter inte val av suppleanter samt saknar bestämmelser om tillsättande och entledigande av styrelseledamöter och ändringar av bolagsordningen.

Bolagets styrelse har fram till den 31 december 2010 bestått av åtta ledamöter valda av årsstämman den 27 april 2010: Carl-Erik Ridderstråle (ordförande), Roger Bergqvist, Cecilia Edström, Marita Jaatinen, Roger Johansson, Joakim Karlsson, Lars Olof Nilsson och Lars Spongberg, samt två arbetstagarrepresentanter, Thomas Berg och Kerry Johansson, med var sin suppleant, Tord Bengtsson och Susanne Olsson. I samband med att Roger Johansson den 1 januari 2011 tillträdde som verkställande direktör för BE Group avgick han från styrelsen.

Ytterligare presentation av styrelsens ledamöter finns på sidorna 86–87 i årsredovisningen. Samtliga åtta bolagsstämmovalda ledamöter

är enligt Kodens bestämmelser att betrakta som oberoende i förhållande till BE Group och bolagsledningen. Samtliga bolagsstämmovalda ledamöter är även att betrakta som oberoende i förhållande till BE Groups större ägare.

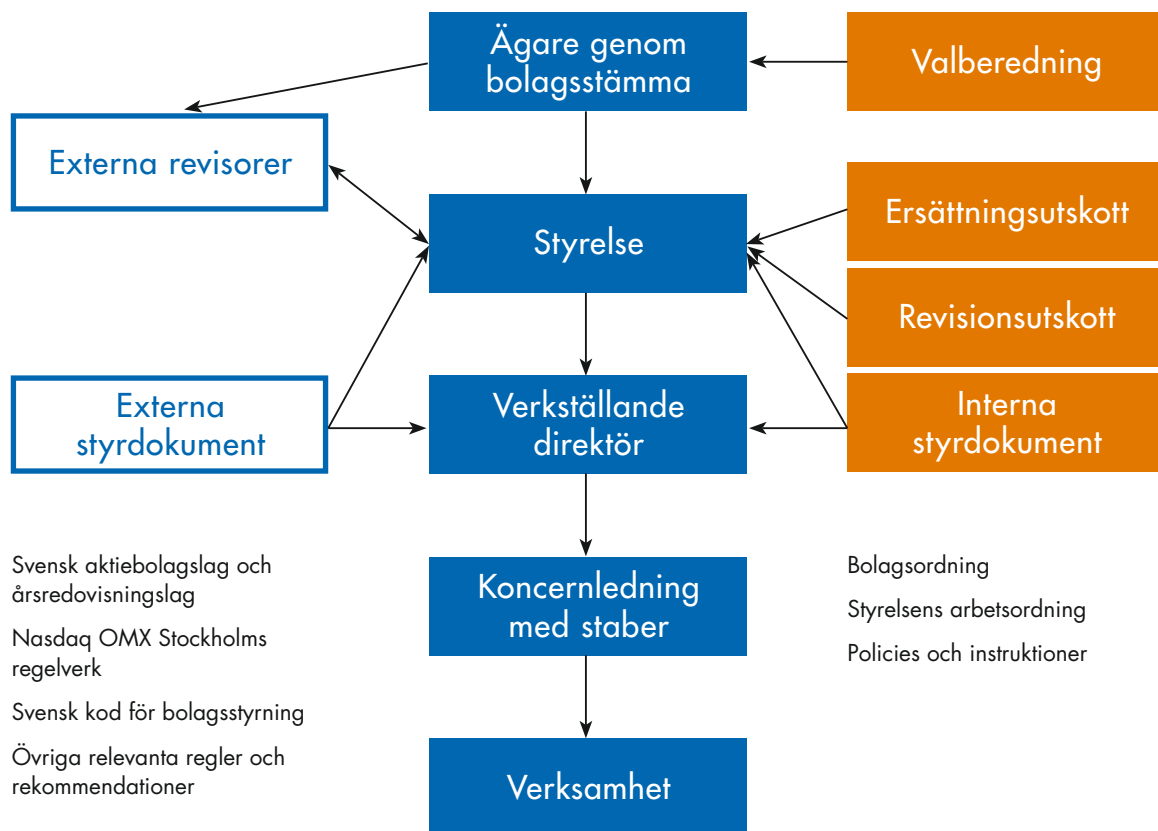
Styrelsens arbetsformer

Styrelsen fastställer årligen en skriftlig arbetsordning som klargör styrelsens ansvar och som reglerar styrelsens och dess utskotts inbördes arbetsfördelning inklusive ordförandens roll, beslutsordningen inom styrelsen, styrelsens sammanträdesplan, kallelse till styrelsemöten, dagordning och protokoll, samt styrelsens arbete med redovisnings- och revisionsfrågor och den finansiella rapporteringen. Arbetsordningen reglerar även hur styrelsen ska erhålla information och dokumentation som underlag för dess arbete och för att kunna fatta väl underbyggda beslut. Styrelsen har också fastställt en instruktion för verkställande direktören och en instruktion för ekonomisk rapportering till styrelsen samt antagit andra särskilda policys.

Styrelsens ansvar omfattar övervakning av verkställande direktörens arbete genom löpande uppföljning av verksamheten under året, kontroll att organisation, ledning och riktlinjer för förvaltning av BE Groups angelägenheter är ändamålsenliga samt säkerställande av att det finns en tillfredsställande intern kontroll.

Vidare innefattar styrelsens ansvar fastställande av strategier och mål, utarbetande av särskilda policys, beslut om större förvärv och avyttringar av verksamheter, beslut om andra större investeringar, beslut om placeringar och lån i enlighet med finanspolicyn, avgivande av finansiella rapporter, utvärdering av den operativa ledningen samt efterträdarplanering.

Styrelsen säkerställer kvaliteten i den finansiella rapporteringen, vilket sker dels genom antagna styrinstrument som instruktionen för



verkställande direktören, instruktionen för ekonomisk rapportering till styrelsen och informations- och insiderpolicyn, dels genom att behandla rapport från revisionsutskottet i form av upprättade protokoll samt observationer, rekommendationer och förslag till beslut och åtgärder.

Vidare säkerställer styrelsen kvaliteten i den finansiella rapporteringen genom att ingående behandla delårsrapport, årsredovisning och bokslutskommuniké på styrelsemöten. Styrelsen har delegerat till bolagsledningen att säkerställa kvaliteten i pressmeddelanden med finansiellt innehåll samt presentationsmaterial i samband med möten med media, ägare och finansiella institutioner.

Styrelsens ordförande, Carl-Erik Ridderstråle, organiserar och leder styrelsens arbete så att detta utövas i enlighet med svensk aktiebolagslag, andra lagar och förordningar, gällande regler för aktiemarknadsbolag (inklusive Koden) och styrelsens interna styrinstrument.

Ordföranden följer verksamheten genom fortlöpande kontakter med verkställande direktören och ansvarar för att övriga styrelseledamöter får tillfredsställande information och beslutsunderlag. Ordföranden ansvarar för att styrelsen fortlöpande uppdaterar och fördjupar sina kunskaper om BE Group samt i övrigt får den utbildning som krävs för att styrelsearbetet ska kunna bedrivas effektivt. Vidare tillser ordföranden att det sker en årlig utvärdering av styrelsens arbete och att valberedningen i relevanta delar får del av bedömningarna. Ordföranden företräder även BE Group i ägarfrågor.

Inom styrelsen finns ett ersättningsutskott och ett revisionsutskott. Syftet med utskotten är att fördjupa och effektivisera styrelsens arbete samt bereda ärenden inom respektive område. Utskotten har inte någon beslutsbefogenhet. Utskottsledamöterna utses årligen av styrelsen vid det konstituerande styrelsemötet. Instruktioner till utskotten ingår som en del av styrelsens arbetsordning.

Styrelsens arbete under 2010

Enligt nu gällande arbetsordning ska styrelsen utöver det konstituerande styrelsemötet sammanträda vid sex tillfällen per år. Därutöver ska styrelsesammanträde hållas när så erfordras. Styrelsen har under 2010 hållit totalt elva styrelsesammanträden, varav fyra har varit telefonmöten och två har hållits per capsulam.

Styrelsearbetet har under året särskilt inriktats på strategidiskussioner kring bolagets utveckling under den närmaste treårsperioden, konjunkturförhållanden och relaterade kostnadsbesparingsfrågor, förvärvsfrågor, investeringsfrågor, finansiella frågor samt marknadskommunikation.

Verkställande direktören och bolagets ekonomi- och finansdirektör har kontinuerligt närvarat på styrelsemötena och har därvid redogjort för utvecklingen inom koncernen. Utöver dessa har andra tjänstemän i BE Group deltagit i styrelsens sammanträden såsom föredragande av särskilda frågor eller om så annars bedömts lämpligt. Advokat Hans Petersson har varit sekreterare vid styrelsemötena.

Tabellen nedan redogör för bolagsstämmovalda styrelseledamöters närvaro vid styrelsemöten, totalt sex möten före årsstämman och fem möten efter årsstämman. Närvaron vid årets möten har, som framgår av tabellen, varit mycket god.

LEDAMOT	STYRELSE	ERSÄTTNINGS- UTSKOTT	REVISIONS- UTSKOTT
Carl-Erik Ridderstråle	11/11	5/5	
Roger Bergqvist	11/11		
Cecilia Edström	11/11		6/6
Marita Jaatinen ¹⁾	4/5		
Roger Johansson	11/11		
Joakim Karlsson	10/11		5/6
Lars Olof Nilsson	11/11		6/6
Lars Sponberg	11/11	5/5	

¹⁾ Invald i styrelsen vid årsstämman i april 2010.

Revisionsutskott

Revisionsutskottets uppdrag är att utöva tillsyn över rutinerna för redovisning, finansiell rapportering och intern kontroll. Bolagets revisor utformar årligen i samråd med bolagets ekonomi- och finansdirektör ett förslag till revisionsplan som presenteras för revisionsutskottet. Utskottet granskar och lämnar synpunkter på planen och därefter föreläggs slutligt förslag till styrelsen för beslut.

Arbetet är inriktat mot kvaliteten och riktigheten i den finansiella redovisningen och rapporteringen, arbetet med den interna finansiella kontrollen, koncernens efterlevnad av gällande regelverk och, i förekommande fall, transaktioner mellan koncernen och närstående. Dessutom arbetar utskottet med att förstå och optimera hanteringen av bolagets finansiella och operativa risker.

Därutöver har revisionsutskottet återkommande kontakter med BE Group AB:s och koncernens revisor i syfte att skapa ett löpande menings- och informationsutbyte mellan styrelsen och revisorn i revisionsfrågor samt utvärdera revisionsinsatsen och fastställa riktlinjer för vilka andra tjänster än revision som BE Group får upphandla av BE Groups revisor. Revisionsutskottet utgörs av Lars Olof Nilsson (ordförande), Joakim Karlsson och Cecilia Edström och uppfyller lagens krav på redovisnings- eller revisionskompetens.

Utskottets arbete regleras av en särskild instruktion som antagits av styrelsen som en del av styrelsens arbetsordning. Revisionsutskottet har sammanträtt sex gånger under 2010 och en gång under 2011. Mötena i revisionsutskottet protokollförs och avrapporteras muntligen vid styrelsemötena.

Ersättningsutskott

Under 2010 har ersättningsutskottets uppdrag främst varit att behandla frågor om löner och övriga anställningsvillkor, pensionsförmåner och bonussystem för verkställande direktören och till denne direktrapporterande chefer, samt ersättningsfrågor av principiell natur.

Vidare har utskottet haft till uppgift att bereda underlag i vissa andra ersättningsfrågor som är av principiell natur eller i övrigt av stor vikt, som till exempel incitamentsprogram och vinstdelningssystem. Det har även ankommit på ersättningsutskottet att utarbeta de riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare som styrelsen föreslår årsstämman att besluta om.

Ersättningsutskottets uppdrag under 2010 har anpassats så att de bestämmelser om ersättningsutskott i den reviderade Koden som trädde i kraft den 1 juli 2010 har uppfyllts. Detta innebär att utskottet efter nämnda tidpunkt även har haft till uppgift att följa och utvärdera pågående och under året avslutade program för rörliga ersättningar till bolagsledningen samt att följa och utvärdera tillämpningen av de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som årsstämman enligt lag ska fatta beslut om samt gällande ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i bolaget.

Ledamöter av ersättningsutskottet är Carl-Erik Ridderstråle (ordförande) och Lars Sponberg. Utskottets arbete regleras av en särskild instruktion som antagits av styrelsen som en del av styrelsens arbetsordning. Ersättningsutskottet har sammanträtt fem gånger under 2010, varvid båda ledamöterna har varit närvarande. Dessutom har ledamöterna inom sig haft löpande kontakter i samband med anställningar och andra lönefrågor.

Mötena i ersättningsutskottet protokollförs och avrapporteras muntligen vid styrelsemötena.

Ersättning till styrelsen

Arvode till var och en av de bolagsstämmovalda styrelseledamöterna beslutas av bolagsstämman på förslag av valberedningen. Arbetstagarrepresentanter i styrelsen erhåller inte styrelsearvode.

I enlighet med beslut av årsstämman 2010 har till styrelseordföranden utbetalats arvode med 400 000 SEK för perioden från årsstämman 2010 till årsstämman 2011. För samma mandatperiod har till övriga styrelseledamöter utbetalats 200 000 SEK vardera i arvode.

Därutöver har ledamöterna i revisionsutskottet erhållit arvode om

totalt 120 000 SEK, varav 60 000 SEK till ordföranden och 30 000 SEK vardera till övriga ledamöter. Till ledamöterna i ersättningsutskottets har inget arvode utgått. Inget arvode för styrelsearbete har utgått till de personer inom BE Group som ingår i dotterbolagens styrelser.

LEDAMOT SEK	STYRELSE	ERSÄTTNINGS- UTSKOTT	REVISIONS- UTSKOTT
Carl-Erik Ridderstråle	400 000	–	–
Roger Bergqvist	200 000	–	–
Cecilia Edström	200 000	–	30 000
Marita Jaatinen	200 000	–	–
Roger Johansson	200 000	–	–
Joakim Karlsson	200 000	–	30 000
Lars Olof Nilsson	200 000	–	60 000
Lars Spongberg	200 000	–	–
Totalt:	1 800 000	–	120 000

BOLAGSLEDNING

BE Groups ledning har under 2010 bestått av följande sex personer: Lars Bergström, verkställande direktör och koncernchef, Torbjörn Clementz, ekonomi- och finansdirektör och vice verkställande direktör, Per Horstmann, inköps- och produktionsdirektör, Per Gullstrand, affärsområdeschef CEE, Matti Tiira, affärsområdeschef Finland och VD i BE Group Oy Ab samt Stefan Eklund, affärsområdeschef Sverige samt VD i BE Group Sverige AB.

Lars Bergström lämnade uppdraget som verkställande direktör och koncernchef den 31 december 2010, och efterträddes den 1 januari 2011 av styrelseledamoten Roger Johansson, som samtidigt avgick ur styrelsen. En närmare presentation av verkställande direktören och övriga koncernledningen finns på sidan 88 i årsredovisningen.

Verkställande direktören leder verksamheten enligt aktiebolagslagen samt inom de ramar som styrelsen lagt fast. Verkställande direktören tar i samråd med styrelsens ordförande fram nödvändigt informations- och beslutsunderlag inför styrelsemöten, föredrar ärendena och motiverar förslag till beslut. Vidare ansvarar verkställande direktören för BE Groups affärsmässiga, strategiska och finansiella utveckling och leder och koordinerar den dagliga verksamheten i linje med styrelsens riktlinjer och beslut.

Verkställande direktören utser också medlemmarna i koncernledningen efter avstämning med styrelsens ordförande. BE Groups ledning har månadsvisa verksamhetsgenomgångar under verkställande direktörens ledning. Vidare hålls veckovisa telefonavstämningsmöten inom koncernledningen.

REVISORER

Vid årsstämman 2007 omvaldes revisionsbolaget KPMG Bohlins AB till BE Groups revisor för en mandattid om fyra år. Huvudansvarig revisor är auktoriserade revisorn Alf Svensson.

Revisorn har löpande kontakt med styrelsens ordförande, revisionsutskottet och koncernledningen. BE Groups revisor ska granska årsredovisning och bokföring samt styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning. Revisorn arbetar efter en revisionsplan, i vilken synpunkter inarbetats från styrelsen, och har rapporterat sina iakttagelser till styrelsen. Rapportering har skett dels under revisionens gång, dels slutligen i samband med att bokslutskommunikén för år 2010 fastställdes den 8 februari 2011.

Revisorn deltar också vid årsstämma och beskriver där revisionsarbetet och gjorda iakttagelser i en revisionsberättelse. Revisorn har under året haft vissa konsultuppdrag utöver revision, vilka främst har avsett rådgivning i redovisningsfrågor. Den externa revisionen är utförd i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Revisionen av årsredovisningshandlingar för legala enheter utanför Sverige sker i enlighet med lagstadgade krav och andra tillämpliga regler i respektive land samt i enlighet med god revisionsmed av avgivande av revisionsberättelse för de legala enheterna i de fall det krävs enligt den lokala lagstiftningen.



INTERN KONTROLL OCH RISKHANTERING AVSEENDE DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2010

Avseende intern kontroll följer BE Groups styrelse årsredovisningslagen och Koden, innebärande att styrelsen lämnar en beskrivning av de viktigaste inslagen i bolagets system för intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen.

Styrelsen och revisionsutskottet övervakar den finansiella rapporteringens kvalitet och BE Groups interna kontrollsystem samt följer upp BE Groups riskbild. Detta sker bland annat genom instruktioner till verkställande direktören och fastläggande av krav på innehållet i de rapporter om ekonomiska förhållanden som fortlöpande tillställs styrelsen, samt vid genomgångar med ledningen och revisorerna. Styrelsen och revisionsutskottet tar del av och säkerställer ekonomisk rapportering, såsom bokslutsrapport och årsredovisning, och har delegerat till bolagsledningen att säkerställa pressmeddelanden med ekonomiskt innehåll samt presentationsmaterial i samband med möten med media, ägare och finansiella institutioner.

För att ge styrelsen underlag att fastställa nivån vad gäller intern styrning och kontroll, genomförde BE Group under 2007 en revision av den interna kontrollen inom ett antal fokusområden. Granskningen genomfördes med extern konsultinsats och har följts upp på både koncernnivå och lokal nivå, vilket har resulterat i ett antal förbättringar av den interna kontrollen. Uppföljningar har under 2008, 2009 och 2010 gjorts inom dessa områden som en del av den externa revisionen.

För att ytterligare stärka den interna kontrollmiljön beslutade styrelsen under slutet av 2009 att tillsätta ett internrevisionsråd med uppdrag att på ett systematiskt sätt identifiera granskningsområden och genomföra översyn och kontroll av koncernens interna kontroll. Internrevisionsrådet leds av koncernens ekonomi- och finansdirektör samt rapporterar till styrelsens revisionsutskott. Detta är genomfört för att stärka den interna kontrollfunktionen framöver, både på koncernnivå och på lokal nivå. Internkontrollrådet har startat upp arbetet under året. Inom ramen för detta arbete har en översyn gjorts av vilka kontrollområden som ska genomarbetas och planlagts i tid. Årets genomgång har främst fokuserat på efterlevnad av attestinstruktioner samt lokala och koncerngemensamma legala krav kring bolagsrätt.

BE Groups internkontroll avseende den finansiella rapporteringen omfattar fem huvudaktiviteter: skapande av en kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt uppföljning.

Kontrollmiljö

BE Group har en enkel juridisk och operativ struktur med utarbetade styr- och internkontrollsystem. Organisationen kan därmed snabbt agera på förändringar i omvärlden. Operativa beslut fattas på bolags- eller affärsområdesnivå, medan beslut om strategi, inriktning, förvärv och övergripande finansiella frågor fattas av BE Groups styrelse och koncernledning. Den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen inom BE Group är utformad för att fungera i denna organisation.

Inom koncernen finns ett tydligt regelverk för delegering av ansvar och befogenheter, vilket följer koncernens struktur. Basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen utgörs av kontrollmiljön med organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar som dokumenterats och kommunicerats samt den kultur som styrelsen och bolagsledningen kommunicerar och verkar från. Det finns en utarbetad arbetsordning för styrelsen som bland annat beskriver arbetsfördelningen inom styrelsen och ordförandens uppgifter. Därtill finns en instruktion som reglerar verkställande direktörens uppgifter och befogenheter. Dessutom har instruktioner utarbetats för varje affärsområdeschef samt för verkställande direktör i respektive dotterbolag. Chefer på olika nivåer i bolaget ansvarar för det löpande arbetet med internkontroll inom sina respektive ansvarsområden.

Riskbedömning

Riskbedömningen utgår från en omfattande riskgenomgång som gjordes i samband med förberedelserna för ansökan om notering vid OMX Nordiska Börs Stockholm. De övergripande finansiella riskerna är definierade och är beaktade i fastställande av koncernens finansiella mål.

Kontrollaktiviteter

De risker som identifierats avseende den finansiella rapporteringen hanteras via bolagets kontrollaktiviteter som exempelvis behörighetskontroller i IT-system och attestkontroller.

Detaljerade ekonomiska analyser av resultat med uppföljning mot affärsplaner och prognoser kompletterar de verksamhetsspecifika kontrollerna och ger en övergripande bedömning av rapporteringens kvalitet.

Information och kommunikation

Koncernen har informations- och kommunikationsvägar som syftar till att främja fullständighet och riktighet i den finansiella rapporteringen. Policies, manualer och arbetsbeskrivningar finns tillgängliga på bolagets intranät och/eller i tryckt form.

Uppföljning

Verkställande direktören ansvarar för att den interna kontrollen är organiserad och följs upp enligt de riktlinjer som styrelsen fastställt. Finansiell styrning och kontroll utförs av koncernekonomifunktionen. Den ekonomiska rapporteringen analyseras månatligen på detaljnivå. Styrelsen har vid sina styrelsemöten följt upp den ekonomiska rapporteringen och bolagets revisorer har inför styrelsen avrapporterat sina iakttagelser. Styrelsen har månadsvis fått ekonomiska rapporter och vid varje styrelsemöte har bolagets ekonomiska situation behandlats.

Verkställande direktören är ansvarig för att det genomförs oberoende objektiva granskningar i syfte att systematiskt utvärdera och föreslå förbättringar av koncernens processer för styrning, internkontroll och riskhantering.

Internrevision

BE Group har en enkel juridisk och operativ struktur och utarbetade styr- och internkontrollsystem. Styrelsen och revisionsutskottet följer upp BE Groups bedömning av den interna kontrollen bland annat genom kontakter med BE Groups revisorer. Styrelsen har mot bakgrund av ovanstående valt att inte ha en särskild intern revision.

BOLAGSORDNING

I bolagsordningen är bland annat fastslaget BE Groups verksamhet, antalet styrelseledamöter och revisorer, hur kallelse ska ske till bolagsstämma, ärendehantering under årsstämma och var stämma ska hållas. För nu gällande bolagsordning, antagen på årsstämma den 13 maj 2009, se BE Groups webbplats, www.begroup.com.

POLICYDOKUMENT

Styrelsen har antagit ett flertal riktlinjer och policies i syfte att säkerställa den interna kontrollen inom BE Group-koncernen. Det rör exempelvis Informations- och Insiderpolicy, Ersättningspolicy för bolagsledningen, Etiska riktlinjer, Miljöpolicy, Internet- och IT-policy samt Treasury-policy.

BOLAGETS TILLÄMPNING AV KODEN

Koden bygger på principen ”följa eller förklara”, vilket innebär att ett företag kan avvika från Kodens bestämmelser under förutsättning att sådana avvikelser kan förklaras på ett tillfredsställande sätt. BE Group har under räkenskapsåret 2010 tillämpat Koden fullt ut och har inte avvikit från Kodens regler.

GRANSKNING

Denna bolagsstyrningsrapport har upprättats som en från årsredovisningen skild handling och har granskats av BE Groups revisorer i enlighet med bestämmelserna i 6 kap. 9 § årsredovisningslagen. Revisorns yttrande är fogat till rapporten.

REVISORSYTTRANDE OM BOLAGSSTYRNINGSRAPPORTEN

Till årsstämman i BE Group AB (publ)
Organisationsnummer 556578-4724

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2010 på sidorna 80–84 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Som underlag för vårt uttalande om att bolagsstyrningsrapporten har upprättats och är förenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen, har vi läst bolagsstyrningsrapporten och bedömt dess lagstadgade innehåll baserat på vår kunskap om bolaget.

Vi anser att en bolagsstyrningsrapport har upprättats, och att dess lagstadgade information är förenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen.

Malmö den 28 mars 2011
KPMG AB



Alf Svensson
Auktoriserad revisor