

Bolagsstyrning

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

Denna rapport är upprättad i enlighet med aktiebolagslagen samt Svensk kod för bolagsstyrning.

Om bolag som omfattas av koden inte i något avseende tillämpar koden, ska detta tydligt anges och skälen förklaras. Mekonomens eventuella avvikelser från koden och tillhörande motiveringar redovisas löpande i texten.

AKTIEÄGARE

Aktier och aktieägare

Aktiekapitalet uppgick den 31 december 2012 till 89 753 718 SEK, fördelat på 35 901 487 aktier. Varje aktie har en röst på bolagsstämman. Det totala börsvärdet för bolaget uppgick per den 31 december 2012, baserat på sista betalkurs 206,50 kr, till 7,4 miljarder SEK.

Antalet aktieägare uppgick per den 31 december 2012 till 8 138 stycken. De tio största ägarna kontrollerade vid samma tidpunkt 54,9 procent av kapitalet och rösterna och andelen utländska ägare svarade för 30,0 procent av kapitalet och rösterna.

De tio största aktieägarna per den 31 december 2012 enligt SIS Ägarservice

Ägare	Antal aktier	% av röster och kapital
Axel Johnson AB med dotterbolag	9 516 235	26,5
Eva Fraim Pählman	2 009 176	5,6
Threadneedle Investments	1 832 278	5,1
SHB fonder (Finland)	1 272 000	3,5
Kempen European Participations N.V.	1 091 483	3,0
Ing-Marie Fraim Sefastsson	1 000 000	2,8
Enter fonder	821 912	2,3
SEB fonder	734 983	2,0
Swedbank Robur fonder	721 522	2,0
Alecta	700 000	1,9
TOTALT	19 699 589	54,9

Bolagsstämma

Mekonomens högsta beslutande organ är bolagsstämman, vid vilken varje aktieägare har rätt att delta. Årsstämma ska hållas inom sex månader från räkenskapsårets utgång. På årsstämman fastställs balans- och resultaträkningar, beslutas om disposition av bolagets resultat, fattas beslut om ansvarsfrihet, väljs styrelse och revisorer och fastställs deras respektive arvoden, behandlas andra lagstadgade ärenden samt fattas beslut beträffande förslag från styrelse och aktieägare. Bolaget offentliggör ort och dag för årsstämman så snart styrelsen fattat beslut därom, dock senast i samband med tredje kvartalsrapporten. Uppgifterna om ort och dag finns på bolagets hemsida. Aktieägare som är införd i den av Euroclear förda aktieboken på avstämningsdagen och som har anmält deltagande i tid har rätt att delta i stämman och rösta för sitt aktieinnehav. All information om bolagets stämmor, såsom anmälan, rätt att få ärende infört i kallelsen, protokoll etc. finns att hämta på bolagets hemsida.

Beträffande deltagande på stämman har styrelsen bedömt att det inte är ekonomiskt försvarbart att i dagsläget låta aktieägare delta på annat sätt än att fysiskt närvara på stämman. Det är bolagets ambition att bolagsstämman ska vara ett fullödigt organ för aktieägarna, bland annat i enlighet med aktiebolagslagens intentioner, varför målsättningen är att hela styrelsen, representant från valberedningen, VD, övriga personer ur ledningen samt revisor alltid ska vara närvarande vid stämman.

VALBEREDNING

I enlighet med beslut på årsstämman den 23 maj 2012 har Mekonomen etablerat en valberedning. Valberedningen ska bereda och till årsstämman den

16 april 2013 lämna förslag till:

- val av ordförande vid årsstämman,
- antal ledamöter och suppleanter i styrelsen,
- val av styrelseordförande och övriga ledamöter till bolagets styrelse,
- styrelsearvode samt eventuell ersättning för utskottsarbete,
- val av och arvodering till revisor.

Valberedningen inför årsstämman 2013 utgörs av Göran Ennerfelt, representerande Axel Johnson AB koncernen, Eva Fraim Pählman, representerande egna aktier, Annika Andersson, representerande Swedbank Robur fonder, samt Leif Törnvall, representerande Alecta. Göran Ennerfelt har utsetts till valberedningens ordförande. Mekonomens styrelseordförande, Fredrik Persson, är adjungerad till valberedningen.

Valberedningen ska ha rätt att belasta bolaget med kostnader för exempelvis rekryteringskonsulter och andra konsulter som erfordras för att valberedningen ska kunna fullgöra sitt uppdrag. Valberedningen ska i samband med sitt uppdrag i övrigt fullgöra de uppgifter som enligt Svensk kod för bolagsstyrning ankommer på valberedningen.

Mekonomen har inte fastställt någon specifik åldersgräns för styrelseledamöterna och heller inte tidsgräns för hur länge en styrelseledamot kan sitta i styrelsen. Revisor tillsätts genom att frågan årligen hänskjuts till årsstämman.

SÄRSKILT OM STYRELSENS ARBETE

Storlek och sammansättning

Enligt bolagsordningen ska styrelsen bestå av tre till sju ledamöter med högst tre suppleanter.

Styrelsen ska väljas årligen på årsstämman. Vid årsstämman 23 maj 2012 beslutades att styrelsen ska bestå av sju ordinarie ledamöter utan suppleanter. Samtliga nuvarande ledamöter Fredrik Persson, Marcus Storch, Antonia Ax:son Johnson, Kenny Bräck, Anders G Carlberg, Wolff Huber och Helena Skåntorp omvaldes. Till styrelseordförande omvaldes Fredrik Persson.

Samtliga ordinarie ledamöter är oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning i enlighet med definitionen i Svensk kod för bolagsstyrning. Tre av ledamöterna är oberoende även i förhållande till större aktieägare. VD ingår inte i styrelsen och det gör inte heller någon annan från koncernledningen.

Styrelseledamöter

Det är valberedningens uppfattning att styrelsen har en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning med hänsyn till ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund i övrigt.

Styrelseordförande

Styrelsens ordförande Fredrik Persson är inte anställd i bolaget och har inte några uppdrag för bolaget utöver sitt ordförandeskap i styrelsen. Det är styrelsens uppfattning att Fredrik Persson tillser att styrelsens arbete bedrivs effektivt och att den även i övrigt fullgör de uppgifter som åligger den enligt gällande lag och övriga bestämmelser.

Styrelsens arbetsformer

Styrelsen är ytterst ansvarig för bolagets organisation och förvaltning och ska dessutom fatta beslut i strategiska frågor. Styrelsen har under 2012 haft tio sammanträden varav ett konstituerande. Mötena har protokollförts av styrelsens sekreterare, vilken är bolagets ekonomi- och finanschef. Mötesunderlag har skickats ut till samtliga ledamöter inför varje möte, som sedan har hållits i enlighet med för mötet godkänd dagordning. Det förekommer att andra befattningshavare vid behov deltar i styrelsens sammanträden som föredragande. Någon avvikande ståndpunkt som förts till protokollet har inte framförts vid något möte under året. Frågor av större betydelse som diskuterats under året har i huvudsak rört bolagets ekonomiska utveckling, lansering av nya koncept samt större förvärv.

Uppgifter

Styrelsens ambition har, i enlighet med kraven i koden, varit att ägna särskild omsorg åt att dels fastställa de övergripande målen för verksamheten och besluta om strategier för att nå dessa, dels fortlöpande utvärdera den operativa ledningen, allt i syfte att säkerställa bolagets styrning, ledning och kontroll. Styrelsen arbetar för att det ska finnas system för uppföljning och kontroll av den ekonomiska ställningen gentemot de fastställda målen, att kontroll sker av att lagar och andra regler efterföljs och att den externa informationsgivningen är öppen, saklig och relevant.

Det finns skriftliga instruktioner som reglerar fördelningen av uppgifter mellan styrelsen och VD samt rapporteringsprocessen. Instruktionerna revideras årligen och de är i huvudsak:

- Arbetsordning för styrelsens arbete
- VD-instruktion
- Attestordning

Styrelsen utvärderar sitt arbete varje år och det ankommer på styrelsens ordförande att tillse att så sker. Utvärderingen görs genom att styrelsens ordförande har individuella samtal med alla ledamöter i styrelsen. Den samlade uppfattningen vid utvärderingen 2012 var att styrelsearbetet fungerat bra under året samt att styrelsen uppfyllt kodens krav avseende styrelsens arbete.

Årsstämman beslutade, i enlighet med valberedningens förslag, att till styrelsearvode ska avsättas 1 700 000 SEK, varav 400 000 SEK avser arvode till styrelsens ordförande och 300 000 SEK avser arvode till styrelsens vice ordförande samt att resterande belopp fördelas till övriga styrelseledamöter i lika delar.

Styrelsen	Närvaro styrelsemöten	Beroende/ Oberoende *	Styrelseledamot sedan
Fredrik Persson, ordförande	10/10	B	Augusti 2006
Marcus Storch, vice ordförande	10/10	B	Augusti 2006
Wolff Huber	9/10	O	Augusti 2006
Kenny Bräck	9/10	O	Maj 2007
Anders G Carlberg	10/10	B	Augusti 2006
Helena Skåntorp	10/10	O	Maj 2004
Antonia Ax:son Johnson	8/10	B	Augusti 2006

*) Enligt definition i "Svensk kod för bolagsstyrning". Samtliga ledamöter är oberoende till bolaget och dess ledning.

O = Ledamöten är att anse som oberoende i förhållande till större aktieägare i bolaget.

B = Ledamöten är att anse som beroende i förhållande till större aktieägare i bolaget.

Revisionsutskott

Hela Mekonomens styrelse tar ansvar för att koncernen har godtagbara rutiner för intern kontroll och har en korrekt finansiell rapportering av hög kvalitet. Två gånger per år, i samband med bokslutet för tredje kvartalet samt årsbokslutet, avrapporterar bolagets revisor till styrelsen deras syn på hur bolagets bokföring, förvaltning och ekonomisk kontroll fungerar. Efter formell rapport lämnar VD och finanschef styrelsemötet för att styrelseledamöterna ska kunna ha en dialog med revisorerna utan deltagande av befattningshavare i bolaget.

Ersättningsutskott

Styrelsen har ett ersättningsutskott som består av Fredrik Persson, ordförande, Marcus Storch och Anders G Carlberg. Som grund för utskottets arbete ligger stämmans beslut avseende riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Fyra möten har hållits under året och samtliga medlemmar har varit närvarande på dessa möten. Dessutom har bolagets VD Håkan Lundstedt varit närvarande vid två av dessa möten.

BOLAGSLEDNING

VD:s uppgifter

VD tillsätts och entledigas av styrelsen och hans arbete utvärderas löpande av styrelsen, vilket sker utan bolagsledningens närvaro. Mekonomens VD och koncernchef Håkan Lundstedt är härutöver ledamot av styrelsen för Vanna AB, Dialect AB samt stiftelsen En Frisk Generation och har inga aktieinnehav eller delägarskap i företag som Mekonomen har betydande affärsförbindelser med.

Bolagsledningen

En presentation av bolagets ledning återfinns på sidan 29 i Mekonomens årsredovisning 2012.

Ersättning till bolagsledningen

Mekonomens styrelse fattar beslut om ersättning till verkställande direktören. Håkan Lundstedt har en grundlön per månad samt en rörlig lönedel vilken baseras på bolagets resultat och som maximalt kan uppgå till 60 procent av grundlönen per år. Pensionsvillkoren innebär att betalning av pensionspremier görs till ett belopp som motsvarar 29 procent av grundlönen. Övrig förmån utgår i form av tjänstebil. Uppsägningstiden är tolv månader vid uppsägning från bolagets sida samt sex månader vid uppsägning från den anställde. Vid uppsägning från bolagets sida utgår avgångsvederlag om sex månadslöner. Frågan om ersättning till övriga bolagsledningen bereds av ersättningsutskottet. Principen för ersättning baseras på att ledande befattningshavare ska erbjudas marknadsmässiga ersättningar. Kriterierna därvid ska baseras på arbetsuppgifternas betydelse, krav på kompetens, erfarenhet och prestation samt att ersättningen består av följande delar:

- Fast grundlön
- Rörlig ersättning
- Pensionsförmåner
- Övriga förmåner och avgångsvillkor

Fördelningen mellan grundlön och rörlig ersättning ska stå i proportion till befattningshavarens ansvar och befogenheter. Den rörliga ersättningen för ledande befattningshavare, baseras dels på koncernens resultat och dels på individuella kvalitativa parametrar och kan uppgå till högst fyra månadslöner. Övriga förmåner utgörs i huvudsak av tjänstebil. Pensionspremier utgår med ett belopp som baseras på ITP-planen eller motsvarande system för anställda utomlands. Pensionsgrundande lön utgörs av grundlön. Avgångsvederlag vid uppsägning från bolagets sida kan uppgå till en årslön. På årsstämman 2011 beslutades att därutöver, ska bolagsledningen kunna erhålla en kontant bonus från bolaget. Bonusen ska vara resultatbaserad och beräknas på koncernens resultat för räkenskapsåren 2011–2013. Bonusprogrammet får, i sin helhet, som en total kostnad för bolaget, högst uppgå till 24 MSEK för perioden. Kriterierna för storleken på en individuell bonus ska fastställas av styrelsen.

Styrelsen har inte beslutat om några aktie- eller aktiekursrelaterade incitamentsprogram för bolagsledningen.

REVISORER

Revisorerna utses av årsstämman med uppgift att granska bolagets finansiella rapportering samt styrelsens och VD:s förvaltning av bolaget. Deloitte AB, som har en organisation med såväl bred som specialiserad kompetens väl lämpad för Mekonomens verksamhet, är revisorer i bolaget sedan 1994. På årsstämman 2012 omvaldes Deloitte AB, med auktoriserade revisor Thomas Strömberg som huvudansvarig revisor, till revisionsbolag fram till årsstämman 2013. Förutom i Mekonomen, är Thomas Strömberg bland annat revisor i Karolinska Development, Tele 2 och Rezidor Hotel Group AB.

Ersättning till Deloitte, MSEK	2012	2011
Ersättning för revisionsuppdrag	7	6
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0
Skatterådgivning	0	0
Övriga tjänster	0	0

RAPPORTERING OCH REVISION

Rapportering

Styrelsen övervakar den ekonomiska rapporteringens kvalitet genom instruktioner till verkställande direktören. VD har i uppgift att tillsammans med finanschefen granska och säkerställa kvaliteten i all extern ekonomisk rapportering inklusive bokslutsrapporter, delårsrapporter, årsredovisning, pressmeddelanden med ekonomiskt innehåll samt presentationsmaterial i samband med möten med media, ägare och finansiella institutioner.

Revision

Hela Mekonomens styrelse tar ansvar för att koncernen har godtagbara rutiner för intern kontroll över finansiell rapportering och har en korrekt finansiell rapportering av hög kvalitet. När det gäller beredningen av styrelsens arbete bedömer styrelsen att den kvalitetsssäkring av den finansiella rapporteringen som görs inom ramen för bolagets egen interna kontroll i dagsläget täcker behoven. Bolagets revisorer avrapporterar sin planering, bedömning av risker och kontroller samt iakttagelser från revisionen vid två styrelsesammanträden under året. Vid dessa möten lämnar VD och finanschef styrelsemötet efter formell rapport för att styrelseledamöterna ska kunna ha en dialog med revisorerna utan deltagande av befattningshavare i bolaget. Styrelsen utvärderar löpande behovet av att tillsätta ett särskilt revisionsutskott.

INTERN KONTROLL

Styrelsen ansvarar enligt den svenska aktiebolagslagen och Svensk kod för bolagsstyrning för den interna kontrollen. Detta avsnitt har upprättats i enlighet med Svensk kod för bolagsstyrning, samt FAR:s vägledning till Svensk kod för bolagsstyrning. Rapporteringen är avgränsad till att behandla intern kontroll avseende finansiell rapportering.

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. En viktig del av kontrollmiljön är att beslutsvägar, befogenheter och ansvar är tydligt definierade och kommunicerade mellan olika nivåer i organisationen samt att styrande dokument i form av interna policyer, handböcker, riktlinjer och manualer finns. En viktig del i styrelsens arbete är därför att utarbeta och godkänna ett antal grundläggande policyer, riktlinjer och ramverk. Dessa inkluderar styrelsens arbetsordning, vd-instruktion, investeringspolicy, finanspolicy samt insiderpolicy. Syftet med dessa policyer är bland annat att skapa grunden för en god intern kontroll. Vidare arbetar styrelsen för att organisationsstrukturen ger tydliga roller, ansvar och processer som gynnar en effektiv hantering av verksamhetens risker och möjliggör måluppfyllelse. Som en del i ansvarsstrukturen ingår att styrelsen månatligen utvärderar verksamhetens prestationer och resultat genom ett ändamålsenligt rapportpaket innehållande resultat- och balansräkningar, analyser av viktiga nyckeltal, kommentarer avseende affärsläget för respektive verksamhet samt kvartalsvis även prognoser för kommande perioder. Som ett led i att stärka den interna kontrollen har Mekonomen en ekonomihandbok som ger en överskådlig bild av befintliga policyer, regelverk och rutiner inom ekonomiområdet. Detta är ett levande dokument som uppdateras löpande och anpassas till förändringar inom Mekonomens verksamhet. Utöver ekonomihandboken finns instruktioner som ger vägledning i det dagliga arbetet i butik såväl som i övriga organisationen, till exempel avseende inventering, kassaavstämning etc.

Riskbedömning

Mekonomen gör löpande en kartläggning av koncernens risker. Vid denna kartläggning identifieras ett antal resultaträknings- och balansräkningsposter där risken för fel i den finansiella rapporteringen är förhöjd. Kring dessa risker arbetar företaget kontinuerligt med att förstärka kontrollerna. Vidare behandlas risker i särskilda forum, till exempel frågeställningar kopplade till etableringar och förvärv.

Kontrollaktiviteter

Risker för fel i den finansiella rapporteringen reduceras genom en god intern kontroll över den finansiella rapporteringen med särskilt fokus mot väsentliga områden definierade av styrelsen. Syftet med kontrollaktiviteterna är att upptäcka, förebygga och rätta till felaktigheter och avvikelser i rapporteringen. Kontrollaktiviteterna omfattar till exempel kontoavstämningar, analytisk uppföljning, jämförelser mellan resultat- och balansposter och kontrollinventeringar i lager och butik.

Internrevision

Mekonomen har en internrevisionsfunktion som är en oberoende och objektiv säkrings- och rådgivande enhet, vilken skapar värde samt förbättrar koncernens verksamheter. Detta sker genom att utvärdera och föreslå förbättringar inom områden såsom riskhantering, efterlevnad av policyer och effektiviteten i den interna kontrollen för finansiell rapportering. Funktionen arbetar över hela koncernen. Chefen för internrevisionen rapporterar till styrelsen, CEO och CFO samt informerar ledningarna inom respektive affärsområde och övriga enheter om resultatet av de granskningar som genomförts.

Information och kommunikation

Policyer och riktlinjer är särskilt viktiga för en korrekt redovisning, rapportering och informationsgivning. Inom Mekonomen uppdateras policyer och riktlinjer avseende den finansiella processen löpande. Det sker främst inom respektive koncernfunktion ut mot de olika verksamheterna genom e-mail men också i samband med kvartalsvisa controllermöten där samtliga ekonomichefer/controllers deltar. För kommunikation med interna och externa parter finns en kommunikationspolicy som anger riktlinjer för hur denna kommunikation bör ske. Syftet med policyn är att säkerställa att alla informationsskyldigheter efterlevs på ett korrekt och fullständigt sätt.

Uppföljning

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som bolagsledningen och revisorerna lämnar. Koncern- och finanschef har månatliga genomgångar med respektive verksamhetschef angående den finansiella ställningen. Koncernekonomi har också ett nära samarbete med dotterbolagscontrollers avseende bokslut och rapportering. Uppföljning och återkoppling kring eventuella avvikelser som uppkommer i de interna kontrollerna är en central del i internkontrollarbetet då detta är ett effektivt sätt för bolaget att säkerställa att fel korrigeras och att kontrollen stärks ytterligare.