

Bolagsstyrningsrapport

Bolagsstyrningen inom Nelly Group utgår från svensk lagstiftning och allmänt vedertagen god sed på värdepappersmarknaden. Nelly Group följer Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden") och har under 2022 tillämpat Koden utan några avvikelser.

Bolagsstämma

Bolagsstämman är Nelly Groups högsta beslutande organ, vid vilken aktieägarna utövar sin rösträtt. Det framgår av aktiebolagslagen och bolagsordningen hur kallelse till årsstämma och extra bolagsstämma ska ske samt vem som har rätt att delta och rösta vid stämman. Inga begränsningar gäller för hur många röster varje aktieägare kan avge vid stämman. I bolaget finns stamaktier och C-aktier, som båda medför rätt till en (1) röst. Styrelsen kan även besluta att aktieägare ska kunna utöva sin rösträtt vid bolagsstämma genom poströstning på förhand.

Årsstämman ska hållas inom sex månader efter räkenskapsårets slut. Årsstämman beslutar om fastställande av resultat och balansräkning för bolaget och för koncernen, disposition av årets vinst eller förlust enligt fastställd balansräkning, ansvarsfrihet för styrelse och verkställande direktören, val av styrelseledamöter och styrelsens ordförande och val av revisorer samt beslut i vissa andra frågor enligt lag och bolagsordning. Årsstämman för räkenskapsåret 2022 kommer att hållas i Stockholm den 31 maj 2023. Mer information om årsstämman, inklusive anvisning om hur anmälan sker, finns inkluderat i kallelsen som offentliggjordes genom ett pressmeddelande den 28 april 2023, och återfinns på hemsidan www.nellygroup.com.

Aktieägare

Information om Nellys ägarstruktur, aktiekapital och aktier återfinns på sidan 53, samt på sidan 90-91.

Information till aktieägarna inkluderar delårsrapporter och bokslutskommunikéer, årsredovisningar och pressmeddelanden om betydande händelser. Alla sådana rapporter, pressmeddelanden och övrig information återfinns på hemsidan www.nellygroup.com.

Valberedning

Vid årsstämman den 12 maj 2021 antogs instruktion för valberedningen. Enligt instruktionen, som gäller till dess beslut om förändring av instruktionen för valberedningen fattas av bolagsstämman, ska valberedningen bestå av minst tre ledamöter utsedda av de största aktieägarna i bolaget som önskat utse en ledamot. Den största aktieägaren ska sammankalla valberedningen och - inom tio handelsdagar efter det att uppgifterna om de största aktieägarna per den sista handelsdagen i den månad årsstämman hållits blivit kända - kontakta de tre största aktieägarna för att utröna om de önskar utse ledamöter till valberedningen. Om någon av de tre röstmässigt största aktieägarna inte utövar rätten att utse en ledamot ska den sammankallande i storleksordning till och med den tionde största aktieägaren uppmana nästa aktieägare att inom en (1) vecka utse en ledamot. I det fall endast två aktieägare önskar utse var sin valberedningsledamot efter att den tionde största ägaren kontaktats ska även valberedningens tredje ledamot kunna utses av dessa

två aktieägare tillsammans. En valberedningsledamot som utses på det här sättet får ej vara styrelseledamot i bolaget eller ingå i bolagsledningen. Valberedningens ledamöter ska utse en ordförande vid deras första (konstituerande) möte. Styrelsens ordförande ska bjudas in till valberedningens möten när valberedningen anser det lämpligt. Om en ledamot avgår i förtid kan valberedningen välja att utse en ny ledamot. Förutsatt att den aktieägare som utsett den ledamot som avgått fortfarande är en av de största aktieägarna i bolaget ska aktieägaren tillfrågas att utse en ny ledamot. Om denna aktieägare avstår från att utse en ledamot kan valberedningen tillfråga nästa aktieägare i storleksordning som inte tidigare har utsett en ledamot i valberedningen. Om ägarstrukturen i bolaget förändras kan valberedningen välja att ändra sin sammansättning så att valberedningen på ett lämpligt sätt speglar ägarbilden i bolaget. Även om det sker förändringar i bolagets ägarstruktur behöver inga ändringar göras i valberedningens sammansättning vid mindre förändringar eller om en förändring inträffar mindre än tre månader före årsstämman om det inte är motiverat till följd av särskilda omständigheter. Valberedningen har i uppgift att arbeta fram förslag till val av styrelse och revisor, arvode för dessa, stämмоordförande samt eventuella erforderliga ändringar till valberedningens instruktion. Gällande instruktion för valberedningen återfinns på hemsidan www.nellygroup.com.

I enlighet med instruktionen för valberedningen har en företrädare för den största aktieägaren Rite Ventures sammankallat en valberedning för att förbereda förslag inför Nelly Groups årsstämma 2023. Valberedningen inför årsstämman 2023 består av Jonathan Sundqvist, utsedd av Rite Ventures, Stefan Palm, utsedd av ettfemsju själ AB, och Alexander Antas, utsedd av Mandatum Life Insurance Company. Jonathan Sundqvist har utsetts till ordförande i valberedningen. Valberedningens fullständiga förslag till årsstämman 2023 finns inkluderade i kallelsen som offentliggjordes genom ett pressmeddelande den 28 april 2023, och återfinns på hemsidan www.nellygroup.com.

I sitt arbete har valberedningen tillämpat regel 4.1 i Koden som mångfaldspolicy. Valberedningen har således särskilt beaktat vikten av en ökad mångfald i styrelsen vad gäller kön, ålder och nationalitet samt erfarenheter, yrkesbakgrund och affärsområden. Ytterligare information finns i valberedningens motiverade yttrande till årsstämman 2023 som återfinns på hemsidan www.nellygroup.com.

Styrelsen

Styrelseledamöterna väljs på årsstämman för tiden intill slutet av nästkommande årsstämma. Bolagsordningen innehåller inga restriktioner angående styrelseledamöternas valbarhet. Enligt bolagsordningen ska styrelsen bestå av lägst tre och högst nio ledamöter. Årsstämman den 12 maj 2022 beslutade om omval av Mathias Pedersen, Maj-Louise Pizzelli och Josephine Salenstedt samt om nyval av Sandra Backlund, Daniel Hörnqvist och Stefan Palm för tiden intill slutet av årsstämman 2023. Årsstämman beslutade även om omval av Mathias Pedersen som styrelseordförande. Under 2022 uppfyllde styrelsen Kodens krav på att majoriteten av ledamöterna ska vara oberoende i förhållande till bolaget

och bolagsledningen, samt att minst två av dessa även ska vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Ytterligare information styrelseledamöterna återfinns på sidorna 60–61.

Styrelsens ansvar och arbetsuppgifter

Styrelsen är bolagets högsta förvaltningsorgan, vars uppgifter regleras i aktiebolagslagen, bolagsordningen och Koden. Styrelsen ska svara för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Därtill ska styrelsen följa den finansiella utvecklingen, säkerställa kvaliteten på den finansiella rapporteringen och internkontrollen samt utvärdera verksamheten mot av styrelsen fastställda mål och riktlinjer. Styrelsen fattar också beslut om större investeringar och förändringar i koncernens organisation och verksamhet. Löpande under året behandlas också rapporter från revisions- och ersättningsutskottet samt rapporter avseende intern kontroll samt likviditet och finansiering. Styrelsens arbete utgår från en årligen fastställd arbetsordning. Arbetsordningen reglerar arbets- och ansvarsfördelningen mellan styrelsens ledamöter, styrelsens ordförande och verkställande direktören, samt innehåller rutiner för finansiell rapportering och övriga instruktioner för verkställande direktören. Styrelsen fastställer även instruktioner för styrelsens utskott

Styrelsens arbete

Styrelsen har under året haft tolv styrelsemöten varav ett konstituerande möte. Inför varje ordinarie styrelsemöte får styrelseledamöterna en skriftlig dagordning, som grundar sig på den av styrelsen fastställda arbetsordningen, och ett fullständigt informations- och beslutsunderlag. Vid mötena är verkställande direktören föredragande och även bolagets Chief Financial Officer och andra personer från bolagsledningen deltar och föredrar särskilda ärenden. Styrelseledamöternas närvaro vid styrelse- och utskottsmöten framgår av tabellen nedan. Viktiga frågor som särskilt behandlats av Nelly Group styrelse under året omfattar bland annat bolagets likviditet och finansiering, inköpsstrategi, kostnadsbesparingar samt fortsatt effektivisering av interna rutiner och styrningsprocesser.

Namn	Styrelse- möten	Revisions- utskott	Ersättnings- utskott
Antal sammanträden 2022	12	4	4
Mathias Pedersen	12/12	4/4	4/4
Sandra Backlund*	9/12	2/4	2/4
Daniel Hörnqvist*	9/12		
Stefan Palm*	9/12		
Maj-Louise Pizelli	12/12		
Josephine Salenstedt	11/12	2/4	1/4
Christoffer Häggblom**	3/12		2/4
Stina Westerstad**	2/12	2/4	

* Sandra Backlund, Daniel Hörnqvist och Stefan Palm valdes till styrelseledamöter vid årsstämman 2022. Utöver vad som framgår av tabellen ovan deltog Daniel Hörnqvist och Stefan Palm vid ytterligare två styrelsemöten i egenskap av adjungerade ledamöter.

** Christoffer Häggblom och Stina Westerstad var styrelseledamöter fram till årsstämman 2022.

Utvärdering av styrelse och verkställande direktören

Styrelsens ordförande initierar årligen en utvärdering av styrelsens arbete, bland annat avseende hur väl arbets-sättet fungerar och hur det kan förbättras. Utvärderingen av styrelsearbetet under 2022 genomfördes av styrelsens ordförande genom en enkätundersökning. Utvärderingens resultat presenterades för valberedningen av styrelsens ordförande och rapporterades även skriftligen till valberedningen. Styrelsen utvärderar även fortlöpande verkställande direktörens arbete. Minst en gång per år görs utvärderingen utan dennes närvaro.

Styrelsens utskott

Styrelsen har inom sig inrättat två utskott, ett revisionsutskott och ett ersättningsutskott. Dessa utskott är för styrelsen beredande organ och inskränker inte styrelsens ansvar för bolagets skötsel och för de beslut som fattas. Utskottens möten protokollförs och rapporteras till styrelsen vid nästföljande styrelsemöte.

Ersättningsutskottet

Ersättningsutskottet består av Sandra Backlund (ordförande) och Mathias Pedersen. Ersättningsutskottets uppgifter framgår av avsnitt 9.1 i Koden. Ersättningsutskottets huvudsakliga uppgift är att bistå styrelsen med förslag, rådgivning och beredning i frågor om ersättning till och andra anställningsvillkor för bolagets verkställande direktör samt ersättningsprinciper för bolagsledningen. Utskottets uppgifter innefattar vidare att övervaka och utvärdera utfall av program för rörlig ersättning samt Nelly Groups efterlevnad av de av bolagsstämman beslutade riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare.

Revisionsutskottet

Revisionsutskottet består av Mathias Pedersen (ordförande) och Sandra Backlund. Revisionsutskottet ska bistå styrelsen i fullgörandet av dess övervakande roll över revisionsfrågor. Utskottets huvudsakliga uppgifter framgår av 8 kap 49b § aktiebolagslagen. I dessa ingår att överse bolagets finansiella rapportering, riskhantering och effektivitet i intern kontroll och styrning, så väl som att upprätthålla kontakt med och utvärdera den externa revisorns arbete, kvalifikationer samt oberoende. Utskottet ska även biträda vid upprättandet av förslag till bolagsstämmans beslut om revisorsval och revisorsarvodering. Resultatet av utskottets arbete i form av observationer, rekommendationer och förslag till beslut eller åtgärder rapporteras fortlöpande till styrelsen.

Ersättning till styrelseledamöter

Vid årsstämman den 12 maj 2022 beslutades att arvodet för ordinarie styrelsearbete och arbete inom styrelsens utskott för tiden intill slutet av årsstämman 2023 ska uppgå till totalt 1 675 000 kronor, varav 450 000 kronor till styrelsens ordförande, 200 000 kronor vardera till övriga fem styrelseledamöter, 75 000 kronor till ordföranden och 30 000 kronor vardera till de övriga två ledamöterna i revisionsutskottet, och 50 000 kronor till ordföranden och 20 000 kronor vardera till de övriga två ledamöterna i ersättningsutskottet. Eftersom styrelsens revisions- och ersättningsutskott enbart består av en (1) ledamot utöver ordföranden uppgår det totala arvodet för

Bolagsstyrningsrapport

ordinarie styrelsearbete och arbete inom styrelsens utskott för tiden intill slutet av årsstämman 2023 till 1 625 000 kronor. För ytterligare information om ersättning till styrelseledamöterna, se not. 21 på sidan 100.

Externa revisorer

Enligt bolagsordningen ska bolaget som revisor ha lägst ett och högst tre registrerade revisionsbolag. Revisorns uppdrag gäller till slutet av den årsstämma som hålls efter det år revisorn utsågs. Vid årsstämman den 12 maj 2022 omvaldes KPMG AB som revisor fram till slutet av årsstämman 2023. KPMG AB har varit bolagets externa revisor sedan 1997. Mathias Arvidsson, auktoriserad revisor, är huvudansvarig revisor sedan i maj 2021. Revisionsuppdraget omfattar granskning av årsredovisning, bokföring och styrelsens samt verkställande direktörens förvaltning, övriga uppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra och rådgivning eller annat arbete som kan förädlas på grundval av iakttagelser vid granskning eller vid genomförandet av andra sådana uppdrag. Revisorn rapporterar resultatet av sin granskning för aktieägarna genom revisionsberättelsen, som presenteras för årsstämman. Dessutom rapporterar revisorn resultatet av sin granskning till styrelsens revisionsutskott två gånger per år och till styrelsen en gång per år samt ska årligen lämna en skriftlig försäkran om sin opartiskhet och självständighet till revisionsutskottet. KPMG biträdde även bolaget med vissa andra ärenden utöver revisionen under 2022. Sådana ärenden inbegreper rådgivning i redovisning samt andra revisionsrelaterade uppdrag. För mer information se not 22 på sidan 109.

Verkställande direktören och bolagsledningen

Verkställande direktören ansvarar för att den löpande förvaltningen av bolaget sköts enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Verkställande direktören tar i samråd med styrelsens ordförande fram nödvändig information och dokumentation som underlag för styrelsens arbete och för att styrelsen ska kunna fatta väl underbyggda beslut. Verkställande direktören stöds av bolagsledningen. Verkställande direktören och bolagsledningen, med stöd av olika stabsfunktioner, ansvarar för koncernens efterlevnad avseende övergripande strategi, ekonomisk kontroll och verksamhetskontroll, koncernens finansiering, kapitalstruktur, riskhantering och förvärv. Detta inkluderar bland annat framtagande av finansiella rapporter, information till och kommunikation med investerare med mera. Bolagsledningen består av Helena Karlinder-Östlundh, acting Chief Executive Officer, Lotta Fermén, Chief Assortment Officer, Ola Wahlström, interim Chief Financial Officer och Stefan Svensson, Chief Operating Officer. Ytterligare information medlemmarna av bolagsledningen återfinns på sidan 62.

Gällande riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

Extra bolagsstämman som hölls den 16 december 2020 beslutade att anta följande riktlinjer för ersättning till Nelly Groups verkställande direktör och övriga medlemmar i bolagsledningen (tillsammans de "Ledande Befattningshavarna") samt för styrelseledamöter till den del de erhåller

ersättning utanför styrelseuppdraget

Riktlinjerna ska tillämpas på ersättningar som avtalas, och förändringar som görs i redan avtalade ersättningar, efter det att riktlinjerna antagits av extra bolagsstämman den 16 december 2020. Riktlinjerna omfattar inte ersättningar som beslutas av bolagsstämman, som exempelvis ordinarie styrelsearvode och långsiktiga aktie- och aktiekursrelaterade incitamentsprogram.

Riktlinjernas främjande av Nelly Group-koncernens affärsstrategi, långsiktiga intressen och hållbarhet

Nelly Groups enda rörelsedrivande dotterbolag Nelly har ett av Nordens starkaste varumärken inom mode på nätet bland unga kvinnor. Nellys affärsmodell bygger på en kärna av egna varumärken i egen design och ett kompletterande utbud av utvalda mode- och skönhetsprodukter från externa varumärken. Nelly ska fortsätta stärka sina egna varumärken och ständigt vara i framkant inom digital marknadsföring och försäljning. Bolaget ska fortsätta att inspirera med utvalda trender och mode för sin målgrupp.

En förutsättning för att Nelly Group-koncernen ska kunna förverkliga sin affärsstrategi och tillvarata koncernbolagens långsiktiga intressen, inklusive deras hållbarhet, är att Nelly Group kan attrahera, motivera och behålla ledande befattningshavare i konkurrens med jämförbara nordiska företag, främst nordiska företag verksamma inom e-handel och detaljhandel med konsumentnära varumärken. Dessa riktlinjer ska därför möjliggöra att de Ledande Befattningshavarna kan erbjudas en konkurrenskraftig totalersättning. Samtidigt ska Nelly Groups ersättningssystem vara förenligt med och främja en sund och effektiv riskhantering och motverka ett överdrivet risktagande.

Ersättning till de Ledande Befattningshavarna i Nelly Group ska såväl på kort som lång sikt baseras på den enskildes prestation och ansvar samt det ekonomiska utfallet i Nelly Group och dess dotterbolag samt sammanlänka de Ledande Befattningshavarnas intressen och belöning med aktieägarnas. Därför ska de Ledande Befattningshavarna få ersättning enligt principen belöning efter prestation.

Styrelsen bedömer att möjlighet till rörlig ersättning och deltagande i eventuella långsiktiga incitamentsprogram tillsammans med en välavvägd fast ersättning ger förutsättningar för att Nelly Group ska vara en konkurrenskraftig arbetsgivare, samtidigt som utformningen av och villkoren för den rörliga ersättningen stödjer en ansvarsfull och sund riskhantering likväl som bolagets tillväxtstrategi, långsiktiga intressen och hållbarhet.

Former för ersättning

Ersättningen ska vara marknadsmässig och får bestå av följande komponenter:

- fast kontantlön,
- rörlig kontantersättning,
- möjlighet att delta i långsiktiga (i) aktie- och aktiekursrelaterade incitamentsprogram som bolagsstämman beslutar om och / eller (ii) kontantbaserade incitamentsprogram,

- pensionsförmåner, samt
- övriga sedvanliga förmåner.

Fast kontantlön

De Ledande Befattningshavarnas fasta kontantlön revideras årligen och ska vara konkurrenskraftig samt baseras på den enskildes kompetens, ansvar och prestation.

Rörlig kontantersättning

De Ledande Befattningshavarnas kontanta rörliga ersättning ska baseras på hur väl fastställda mål rörande tillväxt och värdeskapande för deras respektive ansvarsområde samt för Nelly Group har uppfyllts. Utfallet ska kopplas till mätbara mål (kvalitativa, kvantitativa, allmänna och individuella) som mäts under ett år. Målen inom de Ledande Befattningshavarnas respektive ansvarsområde syftar till att främja Nelly Groups utveckling både på kort och lång sikt och på så sätt främja Nelly Groups affärsstrategi och långsiktiga intressen, inklusive bolagets hållbarhet. Rörlig kontant ersättning kan högst uppgå till 100 procent av den Ledande Befattningshavarens fasta årslön.

Ytterligare kontant rörlig ersättning kan utgå vid extraordinära omständigheter, förutsatt att sådana extraordinära arrangemang endast görs på individnivå antingen i syfte att rekrytera eller behålla befattningshavare, eller som ersättning för extraordinära arbetsinsatser utöver personens ordinarie arbetsuppgifter. Sådan ersättning får inte överstiga ett belopp motsvarande 100 procent av den fasta årliga kontantlönen. Beslut om sådan ersättning ska fattas av styrelsen på förslag av ersättningsutskottet.

Långsiktiga aktierelaterade och kontantbaserade incitamentsprogram

De Ledande Befattningshavarna kan erbjudas incitamentsprogram vilka i huvudsak ska vara aktie- eller aktiekursrelaterade och därför inte omfattas av dessa riktlinjer, men kan även vara kontantbaserade. Långsiktiga aktie- eller aktiekursbaserade incitamentsprogram ska syfta till att säkerställa deltagarnas långsiktiga engagemang för värdetillväxten i Nelly Group samt sammanlänka de Ledande Befattningshavarnas intressen med aktieägarnas.

Fastställelse av kriterier för utbetalning av kontant rörlig ersättning och långsiktiga kontantbaserade incitamentsprogram samt rätt att i vissa fall kräva tillbaka utbetald ersättning

När mätperioden för uppfyllelse av kriterier för utbetalning av rörlig kontantersättning respektive långsiktiga kontantbaserade incitamentsprogram avslutats ska det bedömas/fastställas i vilken utsträckning kriterierna har uppfyllts. Ersättningsutskottet ansvarar för utvärderingen. När det gäller finansiella kriterier ska bedömningen baseras på den av Nelly Group senast offentliggjorda finansiella informationen. Ersättningsutskottet ska vid bedömningen säkerställa att det finns en koppling mellan ersättningen och Nelly Groups resultat. Vid fastställandet av ersättningarna ska ersättningsutskottet också beakta relevanta omständigheter avseende miljö, sociala förhållanden samt bolagsstyrning och anti-korruption (s.k. ESG).

För att säkerställa att prestationer på vilka ersättningen har grundats visar sig vara hållbara över tid, ska Nelly Group ha rätt att enligt lag eller avtal, med de begränsningar som kan följa av lag eller avtal, helt eller delvis återkräva ersättning annan än fast kontantlön, pension och andra sedvanliga förmåner som har betalats ut på felaktiga grunder, till följd av uppgifter som visar sig vara uppenbart felaktiga ("claw-back").

Pension och övriga sedvanliga förmåner

Pensionsutfästelserna är premiebestämda och tryggas genom premiebetalningar till försäkringsbolag. Pensionspremiernas storlek följer av Nelly Groups pensionsplan och ska i allt väsentligt motsvara avsättningsnivåerna som gäller enligt ITP 1-planen och ha de begränsningar i förhållande till den fasta årslönen som därmed följer. Inga avsättningar görs för lönedelar överstigande 60 inkomstbasbelopp beräknat på årlig basis. Rörlig kontantersättning ska som utgångspunkt inte vara pensionsgrundande. Pensionsåldern är i normalfallet 65 år.

Övriga förmåner ska vara sedvanliga och bidra till att underlätta befattningshavarens möjligheter att fullgöra sina arbetsuppgifter som till exempel företagsbil, företagshälsovård och sjukvårdsförsäkring. Sådana förmåner får sammanlagt uppgå till högst 30 procent av den fasta årliga kontantlönen.

Uppsägning och avgångsvederlag

Vid anställningens upphörande får uppsägningstiden vara högst tolv månader. Fast kontantlön under uppsägningstiden och avgångsvederlag får sammantaget inte överstiga ett belopp motsvarande den fasta kontantlönen för arton månader för verkställande direktören och tolv månader för övriga Ledande Befattningshavare. Vid uppsägning från befattningshavarens sida får uppsägningstiden vara högst sex månader, utan rätt till avgångsvederlag.

Lön och anställningsvillkor för anställda

Vid beredningen av styrelsens förslag till dessa ersättningsriktlinjer har lön och anställningsvillkor för Nelly Groups anställda beaktats. Riktlinjerna avviker inte från de ersättningssystem som i allmänhet tillämpas inom Nelly Group för andra medarbetare. Även i andra avseenden bedöms ersättningen, ersättningsformerna och löneutveckling till de Ledande Befattningshavarna stå i samklang med löner och anställningsvillkor för andra anställda i Nelly Group. Utvecklingen av avståndet mellan de Ledande Befattningshavarnas ersättning och övriga anställdas ersättning kommer att redovisas i kommande ersättningsrapporter.

Ersättning till styrelseledamöter

Styrelseledamöter i moderbolaget, utsedda vid bolagsstämma, kan i särskilda fall erhålla ersättning för tjänster som utförs inom deras respektive specialistområden, men som faller utanför deras ordinarie styrelseuppgifter i moderbolaget. Ersättning för sådana tjänster ska vara marknadsmässig och godkännas av styrelsen.

Bolagsstyrningsrapport

Beslutsprocess

Styrelsen har inrättat ett ersättningsutskott. I utskottets uppgifter ingår att bereda styrelsens beslut om förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Minst vart fjärde år ska styrelsen framlägga förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare för bolagsstämman att besluta om. Riktlinjerna ska gälla till dess att nya riktlinjer antagits av bolagsstämman. Ersättningsutskottet ska även följa och utvärdera program för rörliga ersättningar för bolagsledningen, tillämpningen av dessa riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare samt gällande ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i bolaget. Ersättningsutskottets ledamöter är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Vid styrelsens behandling av och beslut i ersättningsrelaterade frågor deltar inte de Ledande Befattningshavarna, i den mån de själva berörs av frågorna.

Avvikelse från riktlinjerna

Styrelsen äger, om den finner att särskilda skäl föreligger i ett enskilt fall och för att tillgodose bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, eller för att säkerställa bolagets finansiella ställning, rätt att frångå riktlinjerna. Om styrelsen frångår riktlinjerna ska styrelsen redovisa skälen för detta vid närmast följande årsstämma.

Intern kontroll över finansiell rapportering

Nelly Groups rutiner för intern kontroll, riskbedömningar, kontrollaktiviteter och uppföljning avseende den finansiella rapporteringen har skapats för att säkerställa en tillförlitlig övergripande finansiell rapportering och en extern finansiell rapportering upprättad i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS), tillämpliga lagar och regler samt övriga krav för bolag noterade på Nasdaq Stockholm. Detta arbete involverar styrelsen, bolagsledningen och andra medarbetare.

Kontrollmiljö

Styrelsens arbetsordning och instruktioner för verkställande direktören och styrelsens utskott syftar till att säkerställa en tydlig roll- och ansvarsfördelning till gagn för en effektiv hantering av verksamhetens risker. Styrelsen har vidare fastställt ett antal grundläggande riktlinjer av betydelse för arbetet med den interna kontrollen. I dessa ingår kontroll och uppföljning av utfall jämfört med planer och utfall tidigare år. Revisionsutskottet bistår styrelsen i olika frågor, såsom övervakning av internrevision och de redovisningsprinciper som koncernen tillämpar.

Ansvar för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med riskbedömning och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen är delegerat till verkställande direktören. Chefer på olika nivåer i koncernen har i sin tur detta ansvar inom sina specifika ansvarsområden. Bolagsledningen rapporterar regelbundet till styrelsen enligt fastställda rutiner och utöver revisionsutskottets rapporter. Ansvar och befogenheter, instruktioner, riktlinjer, manualer och policies bildar tillsammans med lagar och föreskrifter kontrollmiljön. Alla anställda ansvarar för att riktlinjerna följs.

Riskbedömning och kontrollaktiviteter

Bolaget har utarbetat en modell för bedömning av risker inom alla områden, där ett antal parametrar identifieras och mäts. Löpande genomgångar av identifierade risker görs av styrelsen och revisionsutskottet och inkluderar både risk för förlust av tillgångar såväl som oegentligheter och bedrägerier. Särskild vikt har lagts vid att utforma kontroller för att förebygga och upptäcka brister på dessa områden. Uppföljning sker löpande av viktiga områden såsom inköps-, logistik och varulagerprocesser, utveckling och prestanda avseende webbplattform samt IT-säkerhet.

Information och kommunikation

Väsentliga riktlinjer av betydelse för den finansiella rapporteringen uppdateras och kommuniceras till berörda medarbetare löpande. Det finns såväl formella som informella informationskanaler till bolagsledningen och styrelsen för väsentlig information från medarbetarna. För extern kommunikation finns riktlinjer som säkerställer att bolaget lever upp till högt ställda krav på korrekt informationsgivning till marknaden.

Uppföljning

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som bolagsledningen och revisionsutskottet lämnar. Styrelsen erhåller regelbundet uppdaterad information om koncernens utveckling mellan varje styrelsemöte. Koncernens finansiella ställning, strategi och investeringar diskuteras vid varje ordinarie styrelsemöte. Varje kvartalsrapport granskas av revisionsutskottet före publicering. Revisionsutskottet ansvarar även för uppföljning av den interna kontrollen. Arbetet innefattar att säkerställa att åtgärder vidtas rörande eventuella brister och förslag till förbättringar som framkommit vid den externa revisionen. De externa revisorerna rapporterar till revisionsutskottet vid ordinarie utskottsmöten när det är relevant.

Internrevision

Styrelsen utvärderar på årlig basis behovet av en särskild granskningsfunktion (internrevision) för att säkerställa bolagets efterlevnad av fastlagda principer, standarder och andra tillämpliga lagar hänförliga till intern kontroll och finansiell rapportering. Styrelsen har mot bakgrund av bolagets organisationsstruktur, befintliga processer och arbete med den interna kontrollen bedömt att det inte föreligger något behov att inrätta en internrevisionsfunktion. Frågan om en internrevisionsfunktion kommer att prövas på nytt under 2023.