

# Bolagsstyrningsrapport för Duni AB (publ)

Duni AB är ett svenskt publikt aktiebolag som sedan den 14 november 2007 är noterat på NASDAQ Stockholm, Mid Cap listan. Styrningen sker via bolagsstämman, styrelsen och verkställande direktören samt koncernledningen i enlighet med bland annat aktiebolagslagen, bolagsordningen, styrelsens- och verkställande direktörens arbetsordning och interna riktlinjer. Representanter från ledningen ingår därutöver i dotterbolagens styrelser.

Duni AB har gentemot NASDAQ Stockholm förpliktigt sig att tillämpa Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden") som ska tillämpas av samtliga svenska aktiebolag vars aktier är upptagna till handel på en reglerad marknad i Sverige. Duni AB tillämpar Koden på alla punkter.

## Bolagsordning

Nuvarande bolagsordning fastställdes vid årsstämman den 4 maj 2021. Den anger bland annat att styrelsens säte är i Malmö, att styrelsens ledamöter årligen väljs av årsstämman för tiden intill dess nästa årsstämma hållits samt att en aktie ger en röst. Den fullständiga bolagsordningen finns tillgänglig på hemsidan, [dunigroup.se](http://dunigroup.se).

## Bolagsstämma

På bolagsstämman fattar aktieägarna beslut i centrala frågor. Bland annat fastställer stämman resultat- och balansräkningar, disposition av bolagets resultat, ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören, val av styrelse och revisorer samt ersättning till styrelse och revisorer.

Kallelse till årsstämma i Duni AB ska, enligt aktiebolagslagen, utfärdas tidigast sex veckor och senast fyra veckor före stämman. Kallelse ska ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt på hemsidan. Att kallelse skett annonseras i Svenska Dagbladet. För att få delta i stämman ska aktieägare anmäla sig hos bolaget senast den dag som anges i kallelsen.

## Årsstämma 2023

Årsstämman 2023 ägde rum tisdagen den 16 maj 2023 i Malmö. Vid stämman var 128 stycken aktieägare närvarande, personligen, genom poströstning eller genom ombud, dessa representerade 70 % av rösterna. Till stämmans ordförande valdes styrelsens ordförande Thomas Gustafsson. Fyra av fem styrelseledamöter och en av fyra arbetstagarrepresentanter var närvarande. Det var också medlemmar ur koncernledningen och bolagets revisor. Protokollet från årsstämman finns tillgängligt på hemsidan, [dunigroup.se](http://dunigroup.se). Alla beslut som fattades var i enlighet med valberedningens förslag. Motiveringen till besluten finns att läsa på hemsidan. Några av de beslut som stämman fattade var:

- Fastställande av balans- och resultaträkning
- Utdelning om 3,00 per aktie för verksamhetsåret 2022
- Ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktör
- Styrelsen ska bestå av sex stycken ledamöter utan suppleanter
- Omval av styrelseledamöterna Thomas Gustafsson, Morten Falkenberg, Sven Knutsson och Pia Marions
- Nyval av styrelseledamöterna Viktoria Bergman och Janne Moltke-Leth
- Thomas Gustafsson valdes till styrelsens ordförande
- Omval av revisionsbyrån PwC som revisorer
- Förändrade arvoden till styrelsen, styrelsens ordförande kommer att erhålla 610 500 (590 000) kronor samt övriga styrelseledamöter kommer att erhålla vardera 326 000 (315 000) kronor.
- Förändrad ersättning till ordförande i revisionsutskottet 132 000 (128 000) kronor samt 65 000 (60 000) kronor till övriga ledamöter i revisionsutskottet
- Förändrad ersättning till ordförande i ersättningsutskottet 69 000 (67 000) kronor samt 32 000 (31 000) kronor till övriga ledamöter i ersättningsutskottet
- Antagande av styrelsens förslag till ersättningsrapport
- Regler för valberedningens tillsättande och arbete

## Årsstämma 2024

Nästa årsstämma för aktieägarna kommer att hållas tisdagen den 21 maj, 2024 klockan 15.00 på Glasklart, Dockplatsen 1, i Malmö. Kallelse med styrelsens förslag kungörs i början av april 2024. Mer information finns på hemsidan.

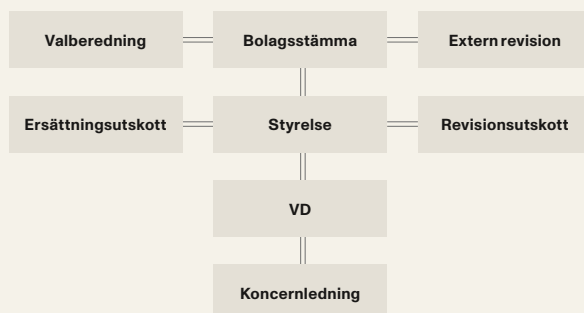
## Valberedning

Valberedningen nominerar de personer som, vid årsstämman, föreslås för val i Duni AB:s styrelse. Den tar också fram förslag avseende revisors arvoden, styrelsearvode till ordförande och övriga styrelseledamöter samt ersättning för utskottsarbete. Alla förslagen presenteras vid årsstämman samt i kallelsen och på hemsidan inför årsstämman.

Inför årsstämman 2023 föreslog valberedningen att antalet styrelseledamöter skulle vara sex och omval av Morten Falkenberg, Thomas Gustafsson, Sven Knutsson och Pia Marions och nyval av Viktoria Bergman samt Janne Moltke-Leth. Pauline Lindvall hade avböjt omval. Vidare föreslog valberedningen omval av Thomas Gustafsson som styrelseordförande. Med dessa nyval kompletterades styrelsen med ledamöter som har gedigen erfarenhet inom hållbarhet och ESG. Av valberedningens motiverade yttrande inför årsstämman 2023 framgår att de utifrån bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt diskuterat styrelsens storlek och sammansättning vad avser till exempel bransch erfarenhet, kompetens och internationell erfarenhet. Valberedningen har tidigare bedömt att styrelsens förhållandevis begränsade storlek uppmuntrar till ökad effektivitet vid styrelsemöten och aktivt engagemang.

Valberedningen har som mångfaldspolicy tillämpat regel 4.1 i Svensk kod för bolagsstyrning, innebärande att styrelsen ska ha en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende de bolagsstämموvalda ledamöternas kompetens erfarenhet och bakgrund, samt att en jämn könsfördelning ska eftersträvas. Av föreslagna styrelseledamöter är tre kvinnor och tre män. Kollegiet för svensk bolagsstyrning offentliggjorde i april 2014 en ambitionsnivå om minst 40 procents andel för respektive kön i börsbolagens styrelser efter stämamosäsongen 2020. Duni Groups styrelse uppfyller därmed kraven om mångfald. Årsstämman beslutade att utse ledamöter i enlighet med valberedningens förslag.

## Bolagsstyrning



Valberedningen ska vara sammansatt av representanter för Duni AB:s tre största aktieägare per den 30 september. Thomas Gustafsson, styrelsens ordförande, sammankallade valberedningen i oktober 2023 och sammansättningen presenterades den 10 november 2023.

Valberedningen består av följande medlemmar:

Namn	Representerar	Ägarandel 2023-12-31
Thomas Gustafsson	Styrelsens Ordförande	
Johan Andersson (ordförande)	Mellby Gård AB	40,14 %
Katarina Hammar	Nordea Fonder AB	11,12 %
Bernard R. Horn, Jr.	Polaris Capital Management, LLC	9,67%
<b>Totalt</b>		<b>49,74 %</b>

Årets sammansättning av valberedningen innebar en förändring bland topp tre aktieägare och Nordea Fonder AB ersatte Carnegie Fonder. Valberedningen har hållit två protokollförda möten samt ett par avstämningar inför årsstämman 2024. Arbetet i valberedningen börjar med att styrelseordföranden lämnar en uppdatering om hur styrelseåret har varit och hur verksamheten har gått. Valberedningen fick ta del av den externa utvärderingen från föregående år. Då en ledamot i valberedningen är helt ny och inte känner Duni Group så väl har hon haft intervjuer med styrelseledamöter och ledningsgruppsmedlemmar för att bilda sig en uppfattning om bolaget. Valberedningen anser att styrelsens sammansättning fungerar väl. Det är en effektiv styrelse och ett bra engagemang från alla ledamöter inklusive fackrepresentanter. Vidare anser valberedningen att styrelsen utgörs av en bra relevant mix av utbildning, kompetens, branschfarenhet, kunskap inom hållbarhet och internationell erfarenhet. Samtliga nuvarande styrelsemedlemmar föreslås till omval till årsstämman 2024. Styrelsen uppfyller Kollegiet för svensk bolagsstyrnings ambitionsnivå om jämn könsfördelning. Övriga val presenteras i kallelsen till årsstämman.

### Styrelsen

Styrelsen beslutar om bolagets strategier, resurser, kapitalstruktur, organisation, förvärv, större investeringar, avyttringar, årsredovisning och delårsrapporter samt andra övergripande frågor av strategisk natur. Styrelsen utser även den verkställande direktören som ansvarar för den löpande förvaltningen i enlighet med styrelsens anvisningar.

Huvudägare, styrelsemedlemmar och verkställande direktör genom för därutöver årligen en detaljerad utvärdering av styrelsen utifrån den fastställda arbetsordningen. Utvärderingen omfattar bland annat styrelsens sammansättning, individuella styrelsemedlemmar samt styrelsens arbete och rutiner. Styrelsen samt valberedningen delges resultatet av denna utvärdering.

Koden innehåller regler avseende styrelseledamöternas oberoende och uppställer krav på att majoriteten av styrelseledamöterna ska vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.

Minst två av de styrelseledamöter som är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen ska även vara oberoende i förhållande till alla aktieägare som kontrollerar tio procent eller mer av aktierna eller rösterna i Duni AB. Högst en person från bolagsledningen får vara ledamot av styrelsen.

### Styrelsens ledamöter

Styrelsens ledamöter väljs årligen av årsstämman fram till nästa årsstämma. Styrelsen ska, enligt bolagsordningen, bestå av lägst tre och högst tolv ordinarie ledamöter samt arbetstagarrepresentanter. Sedan årsstämman den 16 maj 2023 består styrelsen av sex ledamöter och fyra arbetstagarrepresentanter (två ledamöter och två suppleanter). Verkställande direktören ingår inte i styrelsen men deltar liksom finansdirektören som regel vid styrelsemötena som föredragande. För ytterligare presentation av styrelseledamöterna, se sidan 78–79.

### Styrelsens arbete

Styrelsen sammanträder efter en i förväg beslutad årsplan, ytterligare möten arrangeras vid behov. Utöver styrelsemötena har styrelseordföranden och verkställande direktören en löpande dialog kring förvaltningen av bolaget. Verkställande direktören är ansvarig för genomförande av affärsplanen samt den löpande förvaltningen av bolagets angelägenheter, liksom den dagliga verksamheten i bolaget.

Styrelsen utvärderar löpande den verkställande direktörens arbete. Robert Dackeskog har varit verkställande direktör under hela 2023. Styrelsen hade åtta protokollförda styrelsemöten under 2023.

På ordinarie möten och möten för organisationsfrågor har bland annat har följande punkter varit med på agendan under 2023:

- Årsbokslut inklusive rapport från revisorerna, förslag till vinst-disposition och bokslutskommuniké
- Årsredovisning samt godkännande av kallelsen till årsstämman
- Uppföljning med ansvarig revisor om årets revision
- Delårsrapporter
- Styrelsens och verkställande direktörens arbetsordning

### Styrelsens närvaro 2023

	Funktion	Oberoende <sup>1)</sup>	Styrelsemöte	Revisionsutskott	Ersättningsutskott
Thomas Gustafsson	Ordförande	2)	8 av 8	4 av 4	3 av 3
Viktoria Bergman	Ledamot	x	4 av 4	–	–
Morten Falkenberg	Ledamot	x	8 av 8	–	3 av 3
Sven Knutsson	Ledamot	2)	8 av 8	4 av 4	2 av 2
Pia Marions	Ledamot	x	8 av 8	4 av 4	–
Janne Moltke-Leth	Ledamot	x	4 av 4	–	–
Pauline Lindwall	Ledamot	x	4 av 4	–	1 av 1
David Green	Arbetstagarrepresentant, ledamot	3)	8 av 8	–	–
Maria Fredholm	Arbetstagarrepresentant, ledamot	3)	8 av 8	–	–
Peter Lundin	Arbetstagarrepresentant, suppleant	3)	8 av 8	–	–
Leo Mellberg	Arbetstagarrepresentant, suppleant	3)	3 av 4	–	–
Per Svensson	Arbetstagarrepresentant, suppleant	3)	4 av 4	–	–

<sup>1)</sup> Enligt definition i Svensk kod för bolagsstyrning.

<sup>2)</sup> Ej oberoende (i förhållande till de största aktieägarna).

<sup>3)</sup> Ej oberoende (i förhållande till Duni Group).

Samtliga styrelsemedlemmar omvaldes på bolagsstämman 2023. Thomas Gustafsson valdes till styrelseordförande. Thomas anses inte vara oberoende bolagets största ägare.

- Löpande utvärdering och analys av respektive affärsområdes lönsamhet och tillväxt
- Strategi- och riskuppföljning
- Strategiska frågor om M&A, innovation, cirkularitet och produktutveckling
- Hållbarhetsfrågor och kommande CSRD-lagstiftning
- Volym och effektivitet i fabriker samt lager i Europa
- Konjunktur och ekonomiska förutsättningar

Styrelsen har löpande uppdaterats om verksamhetens planering, försäljningsutveckling, åtgärder samt finansiering.

Utöver ordinarie- och extrainsatta styrelsemöten får styrelsen månatligen skriftlig information i form av en månadsrapport innehållande uppföljning av bolagets försäljning, operativt resultat och rörelsekapitalets utveckling samt kommentarer om hur de olika affärsområdena och marknaderna utvecklas. Här redovisas också antalet skador som inträffat på produktions- och konverteringsbolagen under månaden. Inför varje styrelsemöte får styrelsen även ta del av den senaste balansräkningen och kassaflödet.

#### Ersättningsutskott

Ersättningsutskottet bereder frågor rörande ersättningar och andra förmåner för bolagsledningen medan beslut om ersättningar och förmåner fattas av styrelsen. Ersättningsutskottet ska också följa och utvärdera de riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare som årsstämman fattat beslut om. Bolagsledningens ersättningar och förmåner utvärderas genom jämförelse med marknadsdata som tillhandahålls av externa källor. Dessa visar på konkurrenskraftiga ersättningsnivåer och att den totala ersättningen är rimlig och inte för hög. Ersättningsutskottet genomlyser bonusprinciperna inför varje år. En gång per år utvärderar ersättningsutskottet de ledande befattningshavarna och även vissa underchefer enligt ett systematiskt förfarande. Det som avhandlas på respektive möte återrapporteras av utskottets ordförande på nästkommande styrelsemöte, vilket oftast äger rum senare samma dag.

Ersättningsutskottet hade tre möten under 2023 och består av tre medlemmar: Morten Falkenberg (ordförande), Sven Knutsson samt Thomas Gustafsson. Verkställande direktören deltar på mötena, förutom i frågor som berör hans egen ersättning, liksom People & Culture direktören som är utsedd sekreterare vid ersättningsutskottets möten.

#### Revisionsutskott

Revisionsutskottet arbetar efter en fastställd årsagenda och uppfyller genom sin verksamhet de krav som ställs i aktiebolagslagen och EU:s revisionsförordning. Revisionsutskottet är ansvarigt för att kvalitets-säkra bolagets finansiella rapportering. Utskottet utvärderar också processer för intern kontroll och hanteringen av finansiella och affärs-mässiga risker. En särskild punkt på årsagendan behandlar frågor om bedrägeri och anti-korruption. Varje möte har en fast agendapunkt om cybersäkerhet. Under året har hållbarhetsarbetet, materialitets-analys och förberedelse kring det nya regelverket inom hållbarhet

ESEF/CSRD varit i särskilt fokus. Utskottet möter fortlöpande bolagets revisorer i syfte att informera sig om den externa revisionens inriktning och omfattning samt för att utvärdera de externa revisorernas arbete. Utvärderingen innefattar även omfattningen av revisorernas eventuella icke-revisionsrelaterade arbete, samt granskning och övervakning av revisorns opartiskhet och självständighet. Vid upprättande av förslag till bolagsstämmans beslut om valet av revisorer och till ersättning för revisionsarbetet biträder revisionsutskottet valberedningen, varvid utskottet ska övervaka att revisorns mandattid inte överskrider tillämpliga regler, upphandla revision och lämna en rekommendation i enlighet med EU:s revisionsförordning. Det som avhandlas på respektive möte återrapporteras av utskottets ordförande på nästkommande styrelsemöte, vilket oftast äger rum senare samma dag.

Revisionsutskottet hade fyra möten under 2023 och består av tre medlemmar: Pia Marions (ordförande), Thomas Gustafsson och Sven Knutsson. Finansdirektören och koncernredovisningschefen deltar, liksom revisorerna, på samtliga möten.

#### Ersättning till styrelse

Arvode och annan ersättning till styrelsen, inklusive styrelseordförande, beslutas av årsstämman. I enlighet med beslut fattat på årsstämman den 16 maj 2023 bestämdes årsarvodet till totalt 2 240 500 SEK, varav till styrelseordförande 610 500 SEK. Därutöver beslutades om arvode för utskottsarbete om totalt 395 000 SEK.

Ersättningen fördelar sig mellan styrelsens ledamöter enligt nedanstående tabell.

#### Verkställande direktör

Robert Dackeskog är verkställande direktör sedan den första januari 2021. Styrelsen har fastställt en instruktion för verkställande direktörens arbete och roll. Den verkställande direktören har ansvaret för den löpande förvaltningen av koncernens verksamhet enligt styrelsens riktlinjer.

Per den sista december 2023 innehar Robert Dackeskog 20 000 aktier i Duni AB. Han har inte något delägarskap i företag som koncernen har betydande affärsförbindelser med. Fler uppgifter om den verkställande direktören finns i not 16 i årsredovisningen.

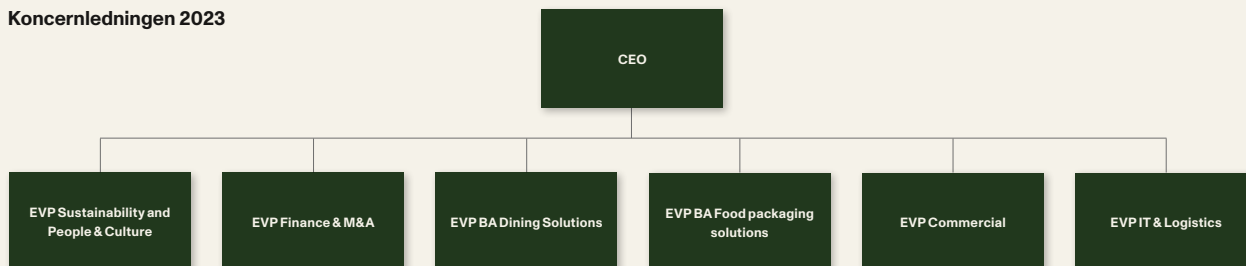
#### Styrelsens ersättning för perioden maj 2023 – april 2024

SEK	Styrelsearvode	Arvode revisionsutskott	Arvode ersättningsutskott	Summa
Thomas Gustafsson	610 500	65 000	32 000	707 500
Viktoria Bergman	326 000	–	–	326 000
Morten Falkenberg	326 000	–	69 000	395 000
Sven Knutsson	326 000	65 000	32 000	423 000
Pia Marions	326 000	132 000	–	458 000
Janne Moltke-Leth	326 000	–	–	326 000
<b>Totalt</b>	<b>2 240 500</b>	<b>262 000</b>	<b>133 000</b>	<b>2 635 500</b>

## Koncernledning

Verkställande direktören leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med övriga i ledningsgruppen som består av chefer för affärsområden och stabsfunktioner. Koncernledningens sammansättning, inklusive verkställande direktören, har varit intakt hela året och bestått av sju personer.

## Koncernledningen 2023



Under året hade koncernledningen tio protokollförda möten. På årets möten har bland annat inflation och prisjusteringar, försäljningsvolym och lagerhantering varit i fokus liksom hållbarhetsfrågor, legala krav och EU direktiv. Det årliga strategimötet mellan styrelsen och ledningsgruppen ägde rum i september.

Koncernledningen behandlar såväl koncernövergripande frågor som frågor som berör enskilda affärsområden. Finansavdelningen har en punkt på varje möte för att presentera och gå igenom månadsens kassaflöde, försäljning och resultat för respektive affärsområde, produktion, logistik och centrala funktioner. Löpande avstämningar vad gäller leveranssäkerhet, logistik och tillväxt tillsammans med övriga strategifrågor, riskhantering och handlingsplaner finns också med på den årliga agendan för koncernledningen.

### Ersättning till ledande befattningshavare

Koncernen har inte beviljat några lån, förlängt eller utfärdat några garantier eller beviljat säkerheter till förmån för styrelseledamöter, ledande befattningshavare eller revisorer. Ingen av styrelseledamöterna, de ledande befattningshavarna eller revisorerna har direkt eller indirekt genom ett till honom/henne närstående bolag ingått transaktioner med Duni Group.

Nuvarande riktlinjer för ersättning till verkställande direktören samt övriga medlemmar i ledningsgruppen antogs av årsstämman 2020 och gäller i fyra år eller årsstämman beslutar om annat. På årsstämman i maj 2024 föreslås riktlinjerna vara oförändrade förutom vad avser ledande befattningshavares rörliga ersättning, där ett hållbarhetsmål och ett hållbarhetsmått har lagts till.

### Riktlinjer till ledande befattningshavare

Dessa riktlinjer omfattar de personer som under den tid då riktlinjerna gäller ingår i Duni AB:s koncernledning ("ledande befattningshavare") samt styrelseledamöter, på sätt som anges nedan. Riktlinjerna omfattar inte ersättningar som beslutas av bolagsstämman, såsom exempelvis aktie- eller aktiekursrelaterade incitamentsprogram. Dessa riktlinjer är likalydande med de riktlinjer som antogs av årsstämman 2020. I de nu föreslagna riktlinjerna har det dock tydliggjorts att den rörliga kontanta lönen exempelvis kan baseras på hållbarhetsmål som uppställs av styrelsen och bland annat vara kopplad till ett hållbarhetsmått. Riktlinjerna ska gälla till dess att nya riktlinjer antagits av bolagsstämman.

I fråga om anställningsförhållanden som lyder under andra regler än svenska får vederbörliga anpassningar ske för att följa tvingande sådana regler eller fast lokal praxis, varvid dessa riktlinjers övergripande ändamål så långt som möjligt ska tillgodoses.

En beskrivning av affärsstrategi och hållbarhetsarbete framgår bland annat av Duni AB:s års- och hållbarhetsredovisning. En framgångsrik implementering av affärsstrategi och tillvaratagandet av bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, förutsätter att bolaget kan rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare. Målsättningen med ersättningspolicyn är att erbjuda en marknadsmässig ersättning, så att kompetenta och skickliga medarbetare kan attraheras, motiveras och behållas.

Den totala ersättningen till ledande befattningshavare ska stå i relation till den ledande befattningshavarens ansvar och befogenheter. Den totala ersättningen kan bestå av fast kontant lön, rörlig kontant lön (bonus), pensionsförmåner samt övriga förmåner. Bolagsstämman kan därutöver – och oberoende av dessa riktlinjer – besluta om exempelvis aktie- och aktiekursrelaterade ersättningar.

### Rörlig kontant lön

Den rörliga kontanta lönen ska vara i förväg begränsad till ett maximalt belopp och baseras på utfallet av förutbestämda och mätbara resultat-mål, utformade i syfte att främja bolagets affärsstrategi och långsiktiga värdeskapande, inklusive dess hållbarhet. Den årliga rörliga kontanta lönen (årlig bonus) ska vara maximerad till 75 procent av den fasta kontantlönen. Den rörliga kontanta lönen kan exempelvis baseras på årliga lönsamhets- och kapitalbindningsmål samt hållbarhetsmål som uppställs av styrelsen, och bland annat vara kopplade till koncernens justerade rörelseresultat, justerade sysselsatta kapital och ett hållbarhetsmått.

När mätperioden för uppfyllelse av kriterier för utbetalning av rörlig kontant lön har avslutats ska styrelsen på förslag av ersättningsutskottet fastställa i vilken utsträckning kriterierna har uppfyllts. I sin bedömning av uppfyllda kriterier har styrelsen på förslag av ersättningsutskottet möjlighet att medge undantag från uppställda mål på de grunder som anges nedan under rubriken Beslutsprocesser och avvikelser. Såvitt avser uppfyllandet av finansiella mål ska bedömningen baseras på den av bolaget senast offentliggjorda finansiella informationen med de eventuella justeringar som styrelsen på förhand fastställt vid implementeringen av programmet.

Någon rörlig ersättning ska inte utgå, eller rörlig ersättning ska kunna krävas åter, om ledande befattningshavare agerat i strid med bolagets uppförandekod. Rörlig kontant lön kan utbetalas efter avslutad mätperiod eller vara föremål för uppskjuten betalning. Styrelsen ska ha möjlighet att enligt lag eller avtal helt eller delvis återkräva rörlig kontant lön som utbetalats på felaktiga grunder.

#### *Annan ersättning*

Ytterligare kontant ersättning kan utgå som engångsarrangemang vid extraordinära omständigheter i syfte att rekrytera eller behålla befattningshavare. Sådan ersättning får inte överstiga ett belopp motsvarande ett års fast kontantlön. Beslut om sådan ersättning ska fattas av styrelsen på förslag av ersättningsutskottet.

#### *Pension*

Ledande befattningshavare ska omfattas av ITP-planen enligt gällande kollektivavtal eller motsvarande. ITP-planen innebär att pensionspremie för ledande befattningshavare inte överstiger 40 procent av fast kontant lön.

#### *Övriga förmåner*

Övriga förmåner som till exempel tjänstebil, drivmedel och sjuk- och sjukvårdsförsäkring, ska kunna utgå i den utsträckning detta bedöms vara marknadsmässigt för ledande befattningshavare i motsvarande positioner på den arbetsmarknad där befattningshavaren är verksam. Det samlade värdet av dessa förmåner får sammanlagt uppgå till högst 12 procent av den fasta kontantlönen.

#### *Villkor vid uppsägning*

Ledande befattningshavare ska vara anställda tillsvidare. Vid anställningens upphörande ska fast kontant lön under tillämplig uppsägningstid jämte avgångsvederlag inte överstiga 18 månaders fast kontantlön. Vid uppsägning från befattningshavarens sida ska rätt till avgångsvederlag inte föreligga. Ledande befattningshavare ska kunna ersättas för konkurrensbegränsande åtaganden efter anställningens upphörande, i den mån avgångsvederlag inte utgår för motsvarande tidsperiod. Sådan ersättning får högst motsvara 12 månaders fast kontant lön.

#### *Ersättning till styrelseledamöter*

För de fall styrelseledamot (inklusive genom helägt bolag) utför tjänster för koncernen utöver styrelsearbetet kan särskilt kontant arvode för detta betalas (konsultarvode). Arvodet ska vara marknadsmässigt och sättas i relation till nyttan för Duni Group. Ersättning till styrelseledamot, liksom övriga villkor, beslutas av styrelsen.

#### **Beslutsprocess och avvikelser**

Vid beredningen av styrelsens förslag till dessa ersättningsriktlinjer har lön och anställningsvillkor för anställda beaktats genom att uppgifter om anställdas totalersättning, ersättningskomponenter samt ersättningsökning och ökningstakt över tid har utgjort en del av ersättningsutskottets och styrelsens beslutsunderlag vid utvärderingen av skäligheten av riktlinjerna och de begränsningar som följer av dessa.

Ersättningsutskottet bereder styrelsens beslut om förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Dessa ses över årligen och läggs fram för beslut vid bolagsstämman vid förslag om ändringar eller minst vart fjärde år. Vid styrelsens behandling av och beslut i ersättningsrelaterade frågor närvarar inte verkställande direktören eller andra personer i bolagsledningen, i den mån de berörs av frågorna.

Styrelsen får besluta att tillfälligt frångå riktlinjerna helt eller delvis om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl som motiverar detta och ett avsteg är nödvändigt för att tillgodose bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, eller för att säkerställa bolagets ekonomiska bärkraft. Som angivits ovan ingår det i ersättningsutskottets uppgifter att bereda styrelsens beslut i ersättningsfrågor, vilket innefattar beslut om avsteg från riktlinjerna.

För mer information gällande ersättningar till ledande befattningshavare, se not 16 Löner och andra ersättningar.

#### **Revision**

På årsstämman den 16 maj 2023 omvaldes PricewaterhouseCoopers AB till bolagets revisorer, med Carl Fogelberg som huvudansvarig revisor. Revisorerna granskar årsboks slut och årsredovisning samt bolagets löpande verksamhet och rutiner för att uttala sig om redovisningen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning. Granskning av årsboks slut och årsredovisning görs under januari och februari. Därefter granskas att årsstämmans riktlinjer om ersättning till ledande befattningshavare följs. Revisorerna deltar på alla revisionsutskottets möten under året. I oktober månad genomförs en interimsgranskning i kombination med en översiktlig granskning av delårsrapporten för det tredje kvartalet. Vid sidan av Duni AB är Carl Fogelberg även huvudansvarig revisor i bland annat Eniro AB och Ascelia Pharma AB samt medpåskrivande revisor i Haldex. Carl Fogelberg är auktoriserad revisor och medlem av FAR SRS. Arvode för övriga uppdrag till PwC förutom revisionsuppdraget uppgick under 2023 till sammanlagt 2,0 (1,7) MSEK. För detaljerad information kring ersättning till externa revisorer, se not 9 Ersättning till revisorer.



## Styrelsens beskrivning av intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen för räkenskapsåret 2023

Styrelsens ansvar för intern kontroll regleras i aktiebolagslagen och Svensk kod för bolagsstyrning. Det innebär bland annat att övervaka den finansiella rapporteringen och effektiviteten i bolagets interna kontroll och riskbedömning.

Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen syftar till att ge rimlig säkerhet avseende tillförlitligheten i den externa finansiella rapporteringen i form av årsredovisning och delårsrapporter som publiceras varje år samt att den finansiella rapporteringen upprättas i överensstämmelse med lag, tillämpliga redovisningsstandarder och andra krav för noterade bolag. Intern kontroll syftar även till att säkerställa hög kvalitet i den finansiella rapporteringen till företagsledning och styrelse så att beslut fattas på rätt grunder och att uppsatta principer och riktlinjer följs.

För att beskriva den interna kontrollen avseende finansiell rapportering utgår koncernens från de områden som utgör grunden för den interna kontrollen enligt det ramverk som utfärdats av COSO "Internal Control – Integrated Framework" det vill säga områdena: kontrollmiljö, riskbedömning och kontrollstruktur, information och kommunikation samt uppföljning.

Koncernledningen, med stöd av revisionsutskottet, arbetar med riskmappning i enlighet med COSO 2013 och de 17 grundläggande principerna. Koncernen väljer dock att beskriva den interna kontrollen i förhållande till COSO-ramverket av 1992 års utgåva.

### Kontrollmiljö

Styrelsens arbetsordning samt de instruktioner styrelsen upprättat för verkställande direktörens och styrelseutskottets arbete definierar tydligt fördelningen av ansvar och befogenheter i syfte att säkerställa effektiv hantering av risker i affärsverksamheten. Styrelsen har inrättat ett revisionsutskott för att granska de instruktioner och rutiner som används i den finansiella rapporteringsprocessen såväl som redovisningsprinciper och förändringar av dessa. Koncernledningen rapporterar enligt fastlagda rutiner månatligen till styrelsen. Interna styrinstrument för den finansiella rapporteringen utgörs framför allt av finanspolicy, kommunikationspolicy och koncernens finansmanual som definierar redovisnings- och rapporteringsregler.

Vidare har koncernledningen formulerat sin syn på hur verksamheten ska bedrivas i en Uppförandekod vilken årligen revideras av styrelsen. Det finns ett oberoende visseblåsarsystem dit alla anställda eller andra externa parter kan skriva om erfarna eller iakttaga oegentligheter hos ledande befattningshavare. Det är frivilligt att vara anonym och mottagare av informationen är en utsedd visseblåsarkommitté bestående av revisionsutskottets ordförande samt CFO och direktören för People & Culture.

### Riskbedömning och kontrollstruktur

Väsentliga risker för verksamheten analyseras av styrelsen som en del i den finansiella rapporteringen. Därutöver bereder koncernledningen till revisionsutskottet en övergripande riskanalys av resultat- och balansräkningar samt de faktorer som påverkar dessa. Riskområden dokumenteras och bedöms utifrån sannolikhet och påverkan. Baserat på detta utformas kontrollprocesser för att säkerställa hög kvalitet i den finansiella rapporteringen. Riskområdena utvärderas minst en gång per år i revisionsutskottet.

Organisationsstrukturen tillsammans med ansvarsfördelning och attestordning är tydligt beskriven och kommunicerad genom instruktioner och policys. Verksamheten är organiserad i affärsområden

med resultatansvar. Revisionsutskottet kommunicerar kontinuerligt med revisorerna för att utvärdera och förbättra den interna kontrollen. Koncernen har etablerat ett redovisningscenter för de europeiska länderna inom gruppen. Det tillhandahåller fristående redovisningstjänster till verksamheten. Denna funktion följer standardiserade processer och rutiner. Dess ansvarige chef rapporterar direkt till koncernens finansdirektör.

### Information och kommunikation

Information, både externt och internt, styrs genom en kommunikations- och IR-policy samt en insiderpolicy med riktlinjer. Här behandlas ansvar, rutiner och regler. Dessa utvärderas kontinuerligt för att säkerställa att information till aktiemarknaden håller hög kvalitet och är i enlighet med börsreglerna. Finansiell information som kvartalsrapporter, årsredovisningar och väsentliga händelser publiceras genom pressreleaser samt på hemsidan. Möten med finansanalytiker arrangeras regelbundet i samband med publicering av kvartalsrapporter. Internt är intranätet den huvudsakliga informationskällan. Redovisningsmanualer och instruktioner för finansiell rapportering finns tillgängliga på intranätet och dessa uppdateras regelbundet med hänsyn till förändringar i IFRS och andra rekommendationer.

### Uppföljning

Styrelsen och revisionsutskottet granskar alla externa finansiella rapporter innan de formellt godkänns av styrelsen. Revisorerna deltar på revisionsutskottsmötena. Revisionsutskottet får därutöver löpande avrapportering från revisorerna om den interna kontrollen och följer upp väsentliga frågor vid behov. Styrelsen får månatligen en skriftlig rapport som behandlar försäljning, operativt resultat, marknadsutveckling samt annan väsentlig information om verksamheten och har även genomgång av aktuella finansiella rapporter som en stående punkt på alla sammanträden. Koncernledningen analyserar månadsvis den finansiella utvecklingen inom koncernens affärsområden. Generellt på alla nivåer i organisationen sker löpande uppföljning genom jämförelser mot föregående år, budget och planer samt genom utvärdering av nyckeltal.

### Uttalande om internrevision

Ledningen har inte funnit behov för att ha en formell internrevisionsavdelning, men utvärderar årligen behovet av en sådan funktion. Koncernen har ett redovisningscenter i Poznan, i Polen, som fungerar som en centraliserad ekonomifunktion och som utför redovisningsservice till alla dotterbolag i Europa förutom Paper+Design i Tyskland. Bolagen inom BioPak Group styrs av en centraliserad ekonomifunktion på BioPak Pty Ltd i Australien. Redovisningscentrat tillsammans med finansavdelningen på huvudkontoret fungerar som konsulter till alla länder i koncernen som inte ingår i det europeiska centrat. Redovisningscentrat arbetar utifrån standardiserade processer och rutiner och är ett fristående bolag från den operativa verksamheten, rapportering direkt till finansdirektören. De utför även uppdrag till externa kunder, liknande det uppdrag de utför till koncernen. Denna centraliserade och oberoende process för redovisning och finansiell rapportering bedöms utgöra en plattform för god intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Koncernens finansavdelning genomför även visst internrevisionsarbete i form av bland annat utförda kontroller på dotterbolagen.