



## Bolagsstyrning i Tilgin AB 2009

Tilgin AB (publ) (nedan "Tilgin" eller "Bolaget") är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Kista utanför Stockholm. Under år 2009 bedrev Bolaget verksamhet i Sverige med försäljning globalt. Tilgins aktie är upptagen till handel på Nasdaq OMX Stockholm. Styrning, ledning och kontroll av Tilgin fördelas mellan aktieägarna (på stämman), Bolagets styrelse och VD. Bolagets verksamhet regleras av svensk aktiebolagslag, gällande bolagsordning, Nasdaq OMX Stockholm regelverk för emittenter och svensk kod för bolagsstyrning.

I denna bolagsstyrningsrapport för räkenskapsåret 2009 beskrivs Tilgins bolagsstyrning, ledning och förvaltning samt den interna kontrollen avseende finansiell rapportering. Rapporten är inte en del av den formella årsredovisningen och är inte granskad av Bolagets revisorer.

Svensk kod för bolagsstyrning bygger på principen "följa eller förklara" vilket innebär att företag som tillämpar koden kan avvika från enskilda regler om det tydligt beskrivs varför samt vad man gör istället. Tilgins avvikelser och orsak till dessa presenteras nedan i avvikelserrapporten.

### **Rapporteringsstruktur och förklaringar**

Bolagsstyrning handlar i grunden om hur Bolaget skall styras och drivas ur ett aktieägarperspektiv. Tilgins bolagsstyrning regleras av såväl externa regelverk som interna styrdokument.

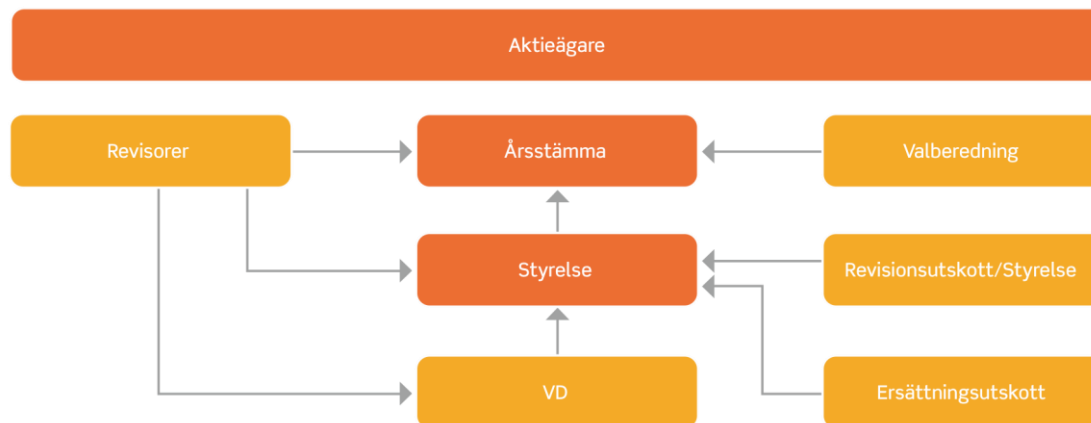
*Exempel på externa regelverk:*

- Aktiebolagslagen
- Nasdaq OMX Stockholms regelverk för emittenter
- Gällande redovisningslagstiftning
- Svensk kod för bolagsstyrning

### Exempel på interna regelverk

- Bolagsordningen
- Instruktioner och arbetsordning för VD respektive styrelse
- Interna policies, handböcker och riktlinjer

### Rapporteringsstruktur i Tilgin



### Aktieägare och årsstämman

Årsstämma är benämningen på den årliga ordinarie bolagsstämman då årsredovisningen skall framläggas. Aktieägarnas rätt att besluta om Tilgins angelägenheter utövas på årsstämman, som är Bolagets högsta beslutande organ. Några av stämmans obligatoriska uppgifter är att fastställa koncernens balans- och resultaträkning och besluta om vinstdisposition och om ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och VD. Årsstämman fastställer också exempelvis ersättningsprinciper för ledande befattningshavare. Årsstämman väljer vidare, efter förslag från valberedningen, styrelseledamöter fram till slutet av nästkommande årsstämma. Inför årsstämman 2010 har Bolagets aktieägare informerats i god tid, både i samband med Bolagets tredje kvartalsrapport samt på bolagets hemsida, om tid och plats för stämman samt även om sin rätt att få ett ärende behandlat på stämman. Protokoll från föregående års årsstämma finns tillgängligt på Bolagets hemsida på [www.tilgin.com](http://www.tilgin.com). Vid slutet av 2009 hade Tilgin ca 1.450 aktieägare som ägde totalt 44.549.198 aktier. Största enskilda ägare per 31 december 2009 MGA Holding AB med 30,49 % av röster och kapital och Texcel International AB med 10,15 % av röster och kapital. Totalt ägde företagets tio största ägare 63,27 % av röster och kapital. För mer information, se avsnittet Aktie, aktiekapital och ägarförhållanden i denna årsredovisning.

MGA Holding AB och Trulskom AB förvärvade den 21 februari 2010 Texcels och T-Bolagets aktier i Tilgin. De förvärvade aktierna (totalt 6.814.400 aktier)

motsvarar cirka 15,30 procent av aktierna och rösterna i Tilgin. Aktierna fördelades mellan MGA och Trulscom i förhållande till deras inbördes ägarandelar i Tilgin, varvid MGA förvärvade 5.717.140 aktier och Trulscom 1.097.260 aktier. Texcel och T-Bolaget erhöll 2,05 kronor för varje aktie.

Ovanstående förvärv utlöste budplikt. MGA offentliggjorde därför ett kontanterbud till övriga aktieägare i Tilgin den 22 februari 2010. MGA erbjuder 2,05 kronor kontant för varje aktie i Tilgin. Erbjudandet motsvarar en premie om cirka 17,8 procent jämfört med den sista betalkursen för Tilgins aktie på NASDAQ OMX Stockholm den 19 februari 2010, den sista handelsdagen före Erbjudandets offentliggörande, och en premie om cirka 4,1 procent jämfört med den volymvägda genomsnittskursen under de senaste 60 handelsdagarna före den 22 februari 2010. Kontanterbudandets utgång var ännu ej känt vid slutförande av denna rapport.

Efter ovanstående förvärv från Texcel och T-Bolaget innehade MGA 19.299.977 aktier, motsvarande cirka 43,32 procent av aktierna och rösterna i Tilgin och Trulscom innehade 3.704.140 aktier, motsvarande cirka 8,31 procent av aktierna och rösterna.

## **Valberedning**

Valberedningen inleder sitt arbete med att utvärdera sittande styrelse.

Valberedningens arbete skall präglas av öppenhet och diskussion i syfte att åstadkomma en väl sammansatt styrelse. Valberedningen nominerar sedan ledamöter till Tilgins styrelse för tiden fram till nästa årsstämma. Valberedningen lämnar även t.ex. förslag på styrelsens ordförande, styrelsens och revisorernas arvode samt i förekommande fall (då beslut är aktuellt) även förslag till revisor. Läs mer om valberedningens arbete inom Tilgin under "Valberedning" nedan i denna bolagsstyrningsrapport.

## **Styrelsen**

Styrelsen uppdrag är att för ägarnas räkning förvalta Bolagets angelägenheter. Tilgins styrelsearbete styrs av gällande lagar och andra regelverk samt styrelsens arbetsordning, som innehåller regler för arbetsfördelning mellan styrelse och VD och arbetsformer för t.ex. ekonomisk rapportering och beslut om investeringar och finansiering. Styrelsens arbetsordning fastställs en gång per år. Mer information om styrelsens arbete framgår nedan i denna bolagsstyrningsrapport.

## **Revisionsutskott**

Inget formellt revisionsutskott har utsetts inom Bolagets styrelse. Istället agerar styrelsen i sin helhet revisionsutskott, eftersom styrelsen anser att man på ett ändamålsenligt sätt kan fullgöra de uppgifter som normalt åligger revisionsutskottet. Bolagets revisorer har närvarat vid ett sammanträde under året för att rapportera sina iakttagelser vid granskningen av bolaget och sin bedömning av bolagets interna kontroll avseende finansiell rapportering.

## **Ersättningsutskott**

Bolagets styrelse har utsett ett ersättningsutskott inom styrelsen bestående av Johnny Sommarlund, Fredrik Berglund och Sven-Christer Nilsson. Ersättningsutskottet har haft till uppgift att, inom ramen för de riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare som fastställdes på årsstämman 2009, bereda de frågor om ersättning till VD och övriga ledande befattningshavare som är föremål för styrelsens behandling.

## **Revisorer**

Revisorerna utses av ägarna på årsstämman. Revisorerna granskar Bolagets årsredovisning, koncernredovisning och räkenskaper samt styrelsens och VDs löpande förvaltning. På årsstämman 2010 kommer val av revisor att ske, för kommande fyraårsperiod.

## **Verkställande direktör**

VD tillsätts av styrelsen och har till uppgift att svara för den löpande förvaltningen av Bolagets verksamhet, enligt styrelsens anvisningar. VD rapporterar till styrelsen om Bolagets utveckling samt tar fram relevanta beslutsunderlag för beslut i styrelsen om investeringar, potentiella förvärv och övriga strategiskt viktiga frågeställningar. Bolaget har den 11 februari 2010 utsett Mats Victorin som ny VD i Bolaget, att ersätta Ola Berglund.

## **ÅRSSTÄMMA 2009 och 2010**

### **Bolagsordning**

I syfte att möjliggöra snabbast möjliga implementering av de mer kostnadseffektiva reglerna för kallelse till bolagsstämma som förväntats träda ikraft vid årsskiftet 2009/1010 fattade årsstämman 2009 beslut om följande ändring av § 9 i bolagsordningen: "Kallelse till bolagsstämma skall ske genom annonsering i Post-

och Inrikes Tidningar samt på bolaget webbplats, inom sådan tid som följer av aktiebolagslagen (2005:551). Att kallelse skett skall annonseras i Svenska Dagbladet." Årsstämman 2009 beslutade också att § 12 i bolagsordningen i sin helhet skulle strykas från bolagsordningen. Årsstämmans beslut om ändring av § 9 i bolagsordningen enligt ovan var villkorat av att ändringar i aktiebolagslagen av sätt för kallelse till bolagsstämma trätt i kraft, så att föreslagen lydelse är förenlig med aktiebolagslagen och årsstämmans beslut om ändring av § 12 i bolagsordningen enligt ovan var villkorat av att villkoren för ändringen i § 9 i bolagsordningen enligt ovan infrias. Sedermera har aktuell lagändring försenats, varför bolagsordningen med ovan angivna ändringar inte har kunnat registreras hos Bolagsverket. De nya lagreglerna beräknas träda i kraft tidigast hösten 2010.

I övrigt stadgar bolagsordningen i korthet följande:

Bolagsordningen stadgar att Tilgin är ett publikt aktiebolagslag, vars verksamhet är att direkt eller indirekt bedriva utveckling och försäljning av datorprogram, datasystem och datahårdvara även som idka därmed förenlig verksamhet. Tilgins aktiekapital skall utgöra lägst 30.000.000 kronor och högst 120.000.000 kronor. Antal aktier skall vara lägst 30.000.000 st. och högst 120.000.000 st. Styrelsen skall bestå av lägst tre och högst sex ledamöter med högst tre suppleanter. Hela bolagsordningen går att ladda ner på [www.tilgin.com](http://www.tilgin.com).

### **Årsstämma 2009**

Samtliga aktieägare som är direktregistrerade i aktieboken på avstämningsdagen för årsstämman och som anmält sitt deltagande vid årsstämman inom den tid som anges i kallelsen till årsstämma har rätt att delta vid stämman och rösta för sina aktier. De aktieägare som inte själva har möjlighet att närvara kan företrädas via ombud. Tilgins senaste årsstämma hölls den 28 april 2009 i Bolagets lokaler i Stockholm. En beslutsför styrelse, Bolagets ledning, valberedning samt revisor var närvarande vid stämman.

#### *Huvudsakliga beslut på 2009 års årsstämma:*

På årsstämman den 28 april 2009 fastställdes resultat- och balansräkning samt koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse för 2008, beslutades i enlighet med styrelsens förslag till resultatdisposition och beviljades styrelsen och den verkställande direktören ansvarsfrihet. Stämman beslutade vidare om val av styrelse i enlighet med valberedningens förslag och beslutade i övrigt i enlighet med

inför stämman framlagda beslutsförslag om bl.a. riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare.

### *Antal styrelseledamöter, arvode och val av styrelse*

Årsstämman 2009 beslutade, i enlighet med valberedningens förslag och för tiden intill slutet av nästa årsstämma, att:

- i) antalet styrelseledamöter skall vara sex ordinarie ledamöter utan suppleanter;
- ii) arvode till styrelsen skall utgå med 200.000 kronor till ordföranden och med 100.000 kronor till var och en av övriga ledamöter och att arvode till revisorerna skall utgå enligt separat räkning;
- iii) omvälja styrelseledamöterna Johnny Sommarlund, Sven-Christer Nilsson, Anders Lönnqvist, Tomas Torlöf och Fredrik Berglund samt beslutade om nyval av Per Lindgren.
- iv) Resultatdisposition, varvid årsstämman beslutade i enlighet med styrelsens, av revisorn tillstyrkta, förslag att bolagets ansamlade förlust enligt årsredovisningen skulle föras i ny räkning.

I övrigt beslutades om ändring i Bolagets bolagsordning, enligt vad som närmare beskrivits ovan.

Protokollet från årsstämman offentliggjordes på Bolagets hemsida efter stämman. Materialet från stämman, såsom kallelse, protokoll samt information om valberedning finns att läsa på Bolagets hemsida [www.tilgin.com](http://www.tilgin.com).

## **STYRELSEN**

### **Styrelsens arbete under 2009**

Vid årsstämman den 28 april 2009 omvaldes styrelseledamöterna Johnny Sommarlund (ordförande), Sven-Christer Nilsson, Anders Lönnqvist, Tomas Torlöf och Fredrik Berglund samt beslutades om nyval av Per Lindgren. Av de av årsstämman valda ledamöterna är samtliga oberoende i förhållande till såväl Bolagets ägare som Bolaget förutom Johnny Sommarlund och Anders Lönnqvist som är beroende av större aktieägare. Under våren 2010 har emellertid Anders Lönnqvists ställning som ledamot beroende av större ägare upphört. Under 2009 års styrelsemöten har frågor såsom resultatställning, balansomslutning, delårsrapporter samt årsredovisningar avhandlats. Även frågeställningar så som

marknadsbedömningar, affärsverksamhetens inriktning och organisationsfrågor har behandlats.

### **Styrelsens ansvar**

Tilgins styrelse har det övergripande ansvaret för Bolagets organisation och ledning samt att riktlinjer för förvaltningen av Bolagets medel är ändamålsenligt uppbyggda. Styrelsen ansvarar för att Bolaget styrs enligt gällande lagar, förordningar och regelverk, inklusive Nasdaq OMX Stockholms regelverk för emittenter och svensk kod för bolagsstyrning. Styrelsen ansvarar vidare för utveckling och uppföljning av Bolagets strategier genom formulering av planer och mål, beslut om förvärv och avyttring av verksamheter och större investeringar och beslut om tillsättning av VD. Dessutom ansvarar styrelsen över löpande uppföljning av verksamheten under året. Styrelsen fastställer årligen gällande affärsplan, verksamhetsrelaterade policier samt arbetsordning och VD-instruktion.

### **Styrelsens ordförande**

Styrelsens ordförande, för närvarande Johnny Sommarlund, leder styrelsens arbete så att detta utövas i enlighet med lagar och föreskrifter. Ordförande följer verksamheten i dialog med VD och ansvarar för att övriga ledamöter får den information som är nödvändig för att åstadkomma hög kvalitet i diskussioner och beslut. Ordföranden är även delaktig i utvärdering och utvecklingsfrågor avseende Bolagets ledande befattningshavare.

### **Styrelsens sammansättning**

Tilgin håller under ett verksamhetsår vanligtvis fyra ordinarie styrelsemöten, i samband med kvartalsrapporterna, samt ett konstituerande styrelsemöte i direkt anslutning till årsstämman. Extra styrelsemöten hålls vid behov. Styrelsen består av sex ordinarie ledamöter utan suppleanter. VD ingår ej i styrelsen men närvarar vid samtliga styrelsemöten som föredragande, utom när VDs arbete är föremål för utvärdering inom styrelsen. VD rapporterar till styrelsen om det operativa arbetet i koncernen samt tillser att styrelsen får sakligt och relevant beslutsunderlag. Nedanstående tabell återger mer utförlig information om styrelsens ledamöter, närvaro på styrelsesammanträden och styrelseledamöternas oberoende i förhållande till Bolaget och aktieägarna.

### **Styrelsens arbetsordning**

Styrelsens arbetsordning fastställs årligen vid det konstituerande styrelsesammanträdet. Nu gällande arbetsordning fastställdes den 28 april 2009. Arbetsordningen innehåller bland annat en närmare beskrivning av styrelsens, och särskilt styrelseordförandens, ansvarsområden och arbetsuppgifter respektive vilka rapporter och vilken finansiell information som styrelsen skall få inför varje ordinarie styrelsemöte.

### **Utvärdering av styrelsens arbete**

För 2009 har valberedningens ordförande tillsett att styrelsens arbete har utvärderats och att samtliga ledamöter i valberedningen har informerats om resultatet av utvärderingen inför valberedningens nomineringsarbete inför årsstämman 2010.

### **Valberedning**

Årsstämman 2009 beslutade om följande process för utseende av valberedning i bolaget:

Bolaget skall ha en valberedning bestående av fyra ledamöter, där bolagets tre största aktieägare utser varsin representant att, jämte styrelsens ordförande, utgöra valberedningen. Representant skall vara utsedd per den 30 september 2009. Om någon av de stora aktieägarna väljer att avstå från sin rätt att nominera en ledamot skall nästa aktieägare i storleksordning beredas tillfälle att utse en representant. Namnen på ledamöterna i valberedningen skall offentliggöras senast sex månader före årsstämman 2010. Ordförande i valberedningen skall, om inte ledamöterna enas om annat, vara den ledamot som representerar den största aktieägaren och denne skall också vara sammankallande till första mötet. Valberedningen skall arbeta fram förslag till i) styrelse, ii) styrelseordförande, iii) revisor, iv) styrelsearvoden för var och en av ledamöterna och annan ersättning för styrelseuppdrag, v) arvodering av revisor samt vi) ordförande på årsstämma 2010. Om ledamot lämnar valberedningen innan dess arbete är slutfört skall denne ersättas av annan representant för den ägare vars representant lämnade valberedningen. Ersättning till representanterna i valberedningen skall ej utgå.

Valberedningens ledamöter inför årsstämman 2010 är:

- Johnny Eriksson, representerande MGA Holding AB
- Greger Ericsson, representerande Texcel International AB
- Petter Wingstrand, representerande T- bolaget AB
- Johnny Sommarlund, styrelseordförande Tilgin AB

Valberedningen har sedan årsstämman 2009 haft två protokollförda möten och har även haft kontakt däremellan. Aktieägare som önskar lämna förslag till valberedningen har kunnat göra det skriftligen till [ir@tilgin.com](mailto:ir@tilgin.com) fram till och med den 20 februari 2010.

### **VD och koncernledning**

VD leder Bolaget och dess verksamhet inom de ramar styrelsen fastlagt. Den senast gällande VD-instruktionen fastställdes av styrelsen den 28 april 2009. VD tar löpande fram nödvändig information och beslutsunderlag inför styrelsemöten. Styrelseordförande har årligen utvärderingssamtal med VD i enlighet med VD-instruktion och gällande kravspecifikation. VD leder bolagsledningens arbete och fattar beslut i samråd med övriga medlemmar i ledningsgruppen. Koncernledningen har veckovis protokollförda möten där operativa frågeställningar avhandlas. Dessutom arbetar koncernledningen årligen fram en affärsplan som fastställs av styrelsen. Utöver veckomötena träffas de flesta i koncernledningen dagligen på Bolagets huvudkontor. Bolagsledningen består av chefer för de huvudsakliga affärsområdena inom Tilgin.

### **Information om revisorer**

För granskning av Bolagets årsredovisning jämte räkenskaperna samt styrelsens och VDs förvaltning utses på årsstämman en eller två revisorer med högst två suppleanter. Bolaget har utsett KPMG som revisionsbolag, med Åsa Wirén Linder som huvudansvarig revisor. Åsa Wirén Linder har medverkat i revisionen i Tilgin sedan 2006-05-11 och har god insyn i hur Bolaget utvecklats under de senaste åren. Val av revisor är föremål för beslut på årsstämman 2010.

## **INTERN KONTROLL AVSEENDE DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN**

Denna rapport har upprättats i enlighet med svensk kod för bolagsstyrning och är därmed avgränsad till intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Styrelsen ansvarar för arbetet med bolagsstyrning inom Tilgin och därav för arbetet med den interna kontrollen. Det övergripande syftet med internkontrollen är att skydda Bolagets tillgångar och därigenom aktieägarnas investering. Styrelsen ansvarar också för att den finansiella rapporteringen inom Bolaget är upprättad i enlighet med gällande lag. Kvalitetssäkring av Bolagets finansiella rapportering sker genom att styrelsen löpande behandlar redovisningsfrågor och de finansiella rapporter som Bolaget lämnar. Styrelsen tar därvid ställning till bl.a. frågor om intern kontroll, regelefterlevnad samt huruvida det finns osäkerheter i redovisade värden, eventuella felaktigheter som behöver korrigeras, händelser efter balansdagen som behöver redovisas, behov av ändringar i uppskattningar och bedömningar eller andra förhållanden som påverkar de finansiella rapporternas kvalitet.

### **Beskrivning av den interna kontrollens organisation**

**Kontrollmiljö** - Ett aktivt och engagerat styrelsearbete är grunden för god intern kontroll. Tilgins styrelse har etablerat tydliga arbetsprocesser för sitt arbete. En viktig del i styrelsens arbete är att utarbeta och godkänna ett antal grundläggande policies, riktlinjer och ramverk relaterade till finansiell rapportering. Bolaget arbetar utifrån en Ekonomihandbok och en Finanspolicy där den sistnämnda är fastställd av styrelsen. Styrdocumentet för styrelsens eget arbete är styrelsens arbetsordning som antas årligen, senast den 28 april 2009. Ett av huvudsyftena med Bolagets policies och styrelsens arbetsordning är att skapa grunden för en god intern kontroll av den finansiella rapporteringen. Uppföljning av Bolagets policies sker löpande. Styrelsen utvärderar löpande Bolagets resultat baserat på ett månatligt rapportpaket från Bolagets ekonomichef innehållande resultatrapport och framarbetade nyckeltal samt annan väsentlig operationell och finansiell information. Styrelsen i sin helhet utför de arbetsuppgifter som normalt åligger revisionsutskottet. Styrelsen har därvid under 2009 bl.a. övervakat systemen för riskhantering och intern kontroll. Dessa system syftar till att säkerställa att Bolagets verksamhet bedrivs i enlighet med lagar och förordningar och är effektiv samt att den ekonomiska rapporteringen är tillförlitlig. Styrelsen har tagit del av och utvärderat rutinerna för redovisning och ekonomisk rapportering samt följt upp och utvärderat de externa revisorernas arbete, kvalifikationer och oberoende. Styrelsen har under 2009 fått en föredragning av Bolagets externa revisorer. Övriga fastställda policies som ligger till grund för den interna kontrollen inom Tilgin är

Finanspolicy, Policy för intäktsredovisning, Informationspolicy och IT-policy. Tilgin arbetar enligt en affärsområdesbaserad organisationsstruktur där respektive affärsområdeschef sitter med i bolagets ledningsgrupp och ansvarar för arbetsresultatet inom sitt affärsområde.

**Riskbedömning** - Tilgin arbetar fortlöpande och aktivt med riskanalys, riskbedömning och riskhantering för att säkerställa att de risker som Bolaget ställs inför hanteras på ett ändamålsenligt sätt inom de ramar som fastställts. I riskbedömningen beaktas exempelvis Bolagets administrativa rutiner avseende operationella, finansiella och legala risker. Även balans- och resultatposter där risken för väsentliga fel skulle kunna uppstå granskas kontinuerligt. Exempelvis blockeras ordrar från nya kunder automatiskt om kunden ännu ej erhållit en kreditlimit. Tilgin arbetar även löpande med kreditförsäkringsgivare som täcker 85 % av fakturavärdet. Bolaget arbetar också med förskottsbetalning när kreditanalysen har ett negativt utfall.

**Kontrollaktiviteter** – Policies och riktlinjer är särskilt viktiga för att säkerställa en korrekt redovisning, rapportering och informationsgivning, bl.a. därför att de definierar de olika kontrollaktiviteter som skall utföras. Tilgins Ekonomihandbok föreskriver t.ex. kontrollaktiviteter som attestflöden och kontoavstämningar och föreskriver specifika ekonomisystem, jämförelsemått m.m. Veckovis görs en likviditetsprognos som visar kassans utveckling minst ett år framåt. Attestinstruktionen i Bolaget uppdateras löpande för att hållas aktuell utifrån organisationsförändringar och behov att se över gällande beloppsnivåer. Utanordningsrätten behandlas också i denna attestinstruktion. Utöver attestinstruktionen har Tilgin sedan ett år tillbaka infört en inköpskommitté bestående av VD, VP Operations och CFO, där alla inköp och investeringar över 10 tkr först måste behandlas. Godkännande krävs av minst två personer i kommittén. Kontrollstrukturer utformas även för att hantera de risker som styrelsen bedömer är väsentliga för den interna kontrollen av den finansiella rapporteringen. Dessa kontrollstrukturer består dels av en organisation med tydlig ansvarsfördelning, tydliga rutiner och klara arbetsroller. Exempel på kontrollaktiviteter är bland annat utformning och översyn av beslutprocesser och beslutsordningar för väsentliga beslut (t.ex. nya stora kunder, investeringar, avtal etc.) och även granskning av samtliga finansiella rapporter.

**Information och kommunikation** - Bolagets styrande dokumentation i form av policies, riktlinjer och manualer vad gäller intern och extern kommunikation hålls löpande uppdaterade och kommuniceras internt via relevanta kanaler, såsom interna möten, interna nyhetsmail och Intranet. För kommunikation med externa parter finns en tydlig policy som anger samtliga riktlinjer för hur informations skall ske, Bolagets fastställda Informationspolicy. Syftet med policyn är att säkerställa att Tilgins informationsskyldighet enligt gällande regelverk efterlevs.

**Uppföljning och övervakning** - Uppföljning av att den interna kontrollen sker löpande inom Bolaget. Styrelsen träffar t.ex. minst en gång per år, utan närvaro av VD eller annan person från ledningsgruppen, Bolagets revisorer för en genomgång av status. Styrelsen ser även till att bolagets revisorer översiktligt granskar de finansiella rapporterna från kvartal 1 och 3. Slutligen lämnar även styrelsen årligen en kortfattad rapport över hur den interna kontrollen genomförts under året. Styrelsen utvärderar vidare årligen om en separat funktion för Internrevision behöver tillsättas Tilgin. Styrelsen gör för närvarande bedömningen att någon sådan särskild funktion inte behövs, utan att Bolagets befintliga processer och system för internkontroll räcker.

## **ERSÄTTNING TILL STYRELSE OCH LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE**

### **Riktlinjer**

Följande principer för ersättningar till ledande befattningshavare antogs på årsstämman 2009. Utgångspunkten skall vara att löner och andra ersättningar till ledande befattningshavare skall vara marknadsmässiga så att bolaget kan attrahera och behålla en kompetent bolagsledning. Ersättningsstrukturerna skall så långt som möjligt vara rimligt förutsägbara, såväl beträffande kostnaden för företaget som förmånen för den anställde och vara baserade på objektiva faktorer. VDs ersättning skall fastställas av styrelsen och ersättningar till övriga ledande befattningshavare skall beslutas av VD efter samråd med styrelsens ersättningsutskott.

Ersättningsnivåerna för ledande befattningshavare, inklusive den verkställande direktören, revideras årligen. En fast grundlön skall alltid utgå till ledande befattningshavare, baserat på befattning/ansvarsområde, kvalifikation, och individuell prestation. Rörlig ersättning skall som huvudregel endast utgå till VD och ledande befattningshavare i försäljningsfunktioner. Sådan rörlig ersättning skall

baseras på uppnådda försäljningsresultat, baserat på i förväg uppställda försäljningsmål som revideras årligen. För närvarande har endast en ledande befattningshavare möjlighet att erhålla rörlig ersättning. Denna rörliga ersättning kan maximalt uppgå till 67% av den totala ersättningen. Bolagets ledande befattningshavare, utom VD, ingår i den premiebestämda pensionsplan som infördes december 2007. Ledande befattningshavare kan också från tid till annan erbjudas att delta i incitamentsprogram, att beslutas i därvid föreskriven ordning. För andra ledande befattningshavare än VD gäller i allmänhet en uppsägningstid om tre månader från bolagets sida och uppsägningstid enligt LAS för den ledande befattningshavaren. För VD gäller en uppsägningstid om tolv månader från bolagets sida och en uppsägningstid om sex månader för VD. Styrelsen får frångå dessa riktlinjer om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det.

### **Ersättning till styrelsen**

Årsstämman 2009 beslutade att den totala ersättningen till styrelsens ledamöter för innevarande år skulle uppgå till 700 000 kr, varav 200 000 kr till styrelsens ordförande och 100 000 kr till respektive ledamot.

### **Ersättning till VD**

Bolagets VD uppbar under 2009 en fast ersättning om 2.237 tkr. Ingen rörlig ersättning har utgått. VD omfattas ej av bolagets premiebaserade pensionslösning. Bolagets pensionskostnad för VD avser bruttolöneavdrag för eget pensionssparande, och ingår i den fasta ersättningen ovan. Inga övriga ersättningar har förekommit under 2009.

### **Ersättning till övriga ledande befattningshavare (koncernledning)**

Grundlönen totalt för övriga ledande befattningshavare uppgick 2009 till 6.002 tkr. Den rörliga ersättningen uppgick för samma period till 153 tkr. Premiepensionen uppgick till 14 % av totalt lönebelopp. Inga övriga ersättningar har förekommit under 2009.

### **Ersättning till revisor**

Ersättning till revisorer sker i enlighet med valberedningens rekommendation på löpande räkning. Till revisor och revisionsföretag har under 2009 ett totalt arvode om 422 tkr kostnadsförts. Summan avser arbete för revision, löpande rådgivning och annan granskning.