

Bolagsstyrningsrapport

Swedish Orphan Biovitrum AB (publ) ("Sobi") är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Stockholm. Sobi är noterat på Nasdaq Stockholm. Denna rapport avser verksamhetsåret 2021 och är granskad av bolagets revisor.

Sobi är ett internationellt biofarmaceutiskt företag inriktat på sällsynta sjukdomar med egen kompetens inom forskning och utveckling, biologisk läkemedelstillverkning, distribution och kommersialisering.

Utöver vad som följer av svensk lagstiftning eller annan författning baseras koncernens bolagsstyrning på Svensk kod för bolagsstyrning och Nasdaq Stockholm Nordic Main Market Rulebook for Issuers of Shares ("Emittentregelverket"). Sobi följer Svensk kod för bolagsstyrning, med den avvikelser under 2021, från punkt 2.5, första meningen, att namnen på ledamöterna i valberedningen lämnades på bolagets webbplats senare än sex månader före årsstämman 2022. Skälet för avvikelserna var att det befanns lämpligt att, innan valberedningen utsågs, invänta utfallet och eventuella ägarförändringar till följd av det, under den aktuella perioden, pågående offentliga kontanterbudandena från Advent och GIC till aktieägarna i Sobi. Sobi har inte begärt några överträdelse av Emittentregelverket eller av god sed på aktie marknaden. Svensk kod för bolagsstyrning finns tillgänglig på www.bolagsstyrning.se

och Emittentregelverket finns tillgängligt på www.nasdaqomxnordic.com.

Denna bolagsstyrningsrapport sammanfattar hur bolagsstyrningen är organiserad och hur den har bedrivits under 2021. Rapporten har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen (1995:1554) och Svensk kod för bolagsstyrning. Illustrationen nedan ger en översikt av Sobis bolagsstyrningsstruktur för att sedan beskrivas närmare i denna rapport.

Utöver nämnda externa regelverk finns även ett antal interna regelverk för att stödja Sobis bolagsstyrning, såsom bolagsordning, arbetsordningar för styrelsen och dess kommittéer, vd-instruktion samt Sobis styrande dokument med Sobis uppförandekod som ett portaldokument.

1. Bolagsstämma

Sobis högsta beslutande organ är bolagsstämman genom vilken aktieägare har rätt att fatta beslut om bolagets angelägenheter. Årsstämma ska hållas inom sex månader efter räkenskapsårets slut och extra bolagsstämma kan hållas om styrelsen anser att behov finns eller om Sobis revisor eller ägare till minst 10 procent av samtliga aktier begär det. Årsstämman ska bland annat fastställa resultat- och balansräkning, besluta om vinstdisposition samt välja styrelseledamöter, styrelseordförande och revisor.

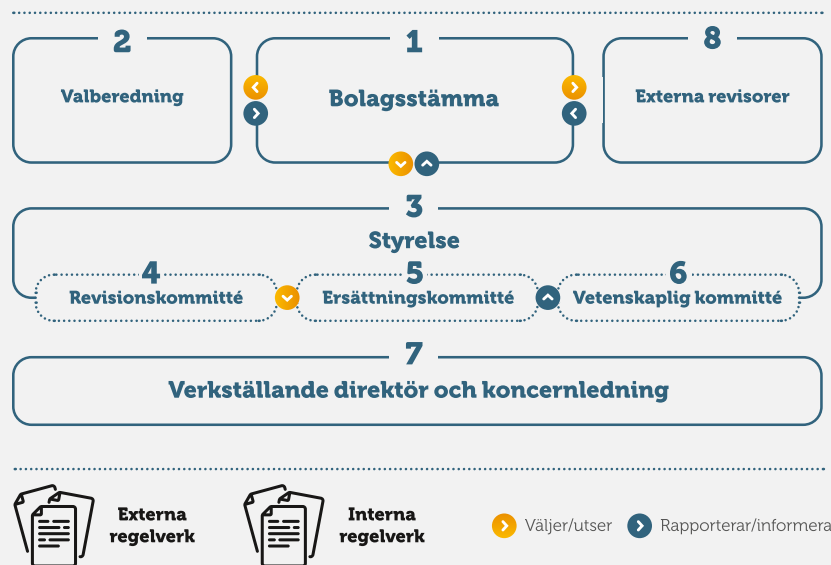
Bolaget tillämpar inte några särskilda arrangemang i fråga om bolagsstämmans funktion, varken på grund av bestämmelser i bolagsordningen eller, så vitt är känt för bolaget, aktieägaravtal.

Av bolagsordningen framgår att bolagsstämma ska hållas i Stockholm eller Solna. Sobi har i dagsläget inte funnit att aktieägarkretsens sammansättning motiverar särskilda åtgärder för att aktieägare ska kunna följa bolagsstämma på distans. Kallelse till bolagsstämma sker genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt på bolagets webbsida. Kallelse med denna kungörelse ska sedan annonseras i Svenska Dagbladet.

Årsstämma 2021

Årsstämman ägde rum den 4 maj 2021 i Stockholm. Med anledning av coronaviruset och i syfte att minska risken för smittspridning genomfördes årsstämman enbart genom poströstning med stöd av tillfälliga lagregler gällande under 2021. Vid stämman företrädde 328 aktieägare (292), personligen eller genom ombud. Dessa representerade 64,3 procent (66,7) av det totala antalet röster. Till stämmans ordförande valdes advokat Eva Hägg.

Fullständigt protokoll och information från årsstämman 2021 finns tillgängligt på www.sobi.com.



Beslut Årsstämman 2021

Stämman 2021 fattade bland annat beslut om:

- Omval av sex styrelseledamöter
- Nyval av två styrelseledamöter
- Omval av styrelsens ordförande
- Omval av Ernst & Young AB som revisor
- Fastställande av arvoden till styrelse och revisor
- Godkännande av styrelsens rapport över ersättningar 2020
- Ansvarsfrihet för styrelse och vd för räkenskapsåret 2020
- Införande av långsiktiga incitamentsprogram
- Ändring av bolagsordningen

Årsstämma 2022

Årsstämman äger rum tisdagen den 10 maj 2022. För mer information om årsstämman, se sidan 129.

Aktieägare, aktiekapital, aktie och rösträtt

Sobi hade vid årets slut totalt 24 685 (33 816) aktieägare. Investor AB var den största ägaren med 35,0 procent (35,4) av aktiekapitalet och 35,0 procent (35,4) av rösterna. De 15 största aktieägarna svarade tillsammans för 73,4 procent (70,8) av aktiekapitalet och 73,4 procent (70,8) av rösterna. Inga andra ägare än Investor AB har ett direkt eller indirekt aktieinnehav som representerar minst en tiondel av röstetalet för samtliga aktier i bolaget. Sobis bolagsordning innehåller inga begränsningar när det gäller hur många röster varje aktieägare kan avge vid en bolagsstämma.

Bolagsordningen innehåller inga särskilda bestämmelser avseende tillsättande och entledigande av styrelseledamöter eller om ändring av bolagsordningen.

Konvertering av aktier samt bemyndiganden till styrelsen

I syfte att säkerställa åtaganden under långsiktiga incitamentsprogram beslutade årsstämman den 4 maj 2021 om (i) en riktad emission av inlösen- och omvandlingsbara C-aktier, (ii) bemyndigande för Sobis sty-

relse att besluta om återköp av de emitterade C-aktierna, och (iii) överlåtelse av egna aktier till deltagare i programmet.

Årsstämman beslutade vidare att överlåta högst 215 908 egna aktier i syfte att täcka vissa utgifter, i huvudsak sociala avgifter, som kan uppkomma till följd av Incitamentsprogram 2018. Årsstämman beslutade även att bemyndiga styrelsen att besluta om emission av aktier och/eller konvertibler och/eller teckningsoptioner.

Den 31 december 2021 innehade Sobi 11 959 198 stamaktier i eget förvar. Samtliga tidigare utgivna C-aktier har omvandlats till stamaktier under 2021. För utförligare information avseende det totala antalet aktier i bolaget, antalet aktier av olika slag samt vilka rättigheter aktierna ger i bolaget, se aktieavsnittet på sidan 28.

Utdelningspolicy

Ett av de viktigaste målen för Sobi är att skapa ett långsiktigt värde för aktieägarna. Sobis styrelse baserar sin utvärdering avseende potentiella framtida aktieutdelningar på en rad faktorer, bland annat:

- bolagets uthålliga resultatutveckling;
- bolagets expansionsmöjligheter och tillgång till kapital;
- bolagets rörelserisk; och
- utdelningens påverkan på likviditeten i termer av kassaflöde.

För 2021 föreslår styrelsen ingen utdelning. På kort sikt avser företaget använda uppkommen vinst för att finansiera fortsatt licensiering och förvärv av läkemedel till portföljen samt global expansion av verksamheten.

2. Valberedning

Valberedningen representerar Sobis aktieägare och har till uppgift att bereda årsstämans beslut i val- och ersättningsfrågor. Valberedningen ska, enligt de instruktioner och stadgar som antogs av årsstämman den 9 maj 2019, bestå av fyra ledamöter: styrelseordföranden samt en representant för envar av de tre till röstetalet största aktieägarna

per den sista bankdagen i augusti, baserat på ägarstatistik från Euroclear Sweden AB, som önskar utse representant. Valberedningen iakttar de regler som gäller för styrelseledamöters oberoende enligt Svensk kod för bolagsstyrning. Namnen på ledamöterna i valberedningen inför årsstämman 2022 lämnades på bolagets webbplats den 3 december 2021.

Inför årsstämman 2022 har valberedningen följande sammansättning: Petra Hedengran, Investor AB, valberedningens ordförande; Lennart Francke, Swedbank Robur Fonder AB; Thomas Ehlin, Fjärde AP-fonden (AP4); och Håkan Björklund, styrelseordförande i Sobi. Inför årsstämman 2022 har valberedningen haft tre protokollförda sammanträden. Som underlag för arbetet har valberedningen bland annat tagit del av styrelseordförandens redogörelse för styrelsens arbete. Valberedningen har berett förslag till årsstämman avseende bland annat förslag till styrelseledamöter, arvode till styrelse- respektive kommittéledamöter, förslag till revisor och arvode till revisor samt förslag till ordförande för årsstämman.

3. Styrelse/styrelseordförande

Sobi är ett biofarmaceutiskt företag med inriktning på marknadsföring, utveckling och tillverkning av läkemedel för behandling av sällsynta sjukdomar. Produktportföljen innehåller dels produkter som marknadsförs, dels produkter som befinner sig i olika utvecklingsfaser. Det är därför av stor vikt att styrelsen har erforderlig erfarenhet från marknadsföring och forskning inom läkemedelssektorn samt god finansiell kompetens. Styrelsen ansvarar för koncernens organisation och förvaltning. Vidare beslutar styrelsen om övergripande mål, strategier, finansiell struktur, policyer, tillsättande av vd, ersättning till ledningen, förvärv, försäljningar och större investeringar. Styrelsen tar fram årsredovisning och delårsrapporter och föreslår eventuell utdelning till årsstämman.

Till grund ligger arbetsordningen för styrelsen, vd-instruktionen och de principer

Valberedningen inför årsstämman 2022

Namn/Representerade	Andel av röster 2021-12-31, %	Andel av röster 2020-12-31, %
Petra Hedengran (Ordförande valberedningen)		
Investor AB	35,0	35,4
Lennart Francke		
Swedbank Robur Fonder AB	1,4	4,9
Thomas Ehlin		
Fjärde AP-fonden (AP4)	6,7	4,5
Håkan Björklund		
Styrelsens ordförande i Swedish Orphan Biovitrum AB (publ)	0,0	0,0
Summa	43,1	44,8

för arbetsfördelning mellan vd, styrelseordförande, styrelse och olika kommittéer som styrelsen fastslagit. Styrelsens arbetsordning och vd-instruktionen revideras och uppdateras en gång per år.

Styrelsens sammansättning

Bolagets styrelse ska bestå av lägst tre och högst tolv ledamöter. Valberedningen representerar aktieägarna och svarar för att bereda stämmans beslut i val- och arvodesfrågor samt, i förekommande fall, procedurfrågor för nästkommande valberedning. Som mångfaldspolicy har valberedningen tillämpat regel 4.1 i Svensk kod för bolagsstyrning. Målet med policyn är att styrelsen ska ha en ändamålsenlig sammansättning med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt, präglad av mångsidighet och bredd avseende de bolagsstämvalda ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund samt att en jämn könsfördelning ska eftersträvas. Som framgår av valberedningens motiverade yttrande inför årsstämman 2021 har valberedningen i sitt arbete beaktat vikten av en väl fungerande sammansättning av styrelsen när det gäller mångfald, avseende bland annat kön, nationalitet, yrkeserfarenheter samt erfarenhe-

ter av hållbarhetsarbete, samt anser att det är viktigt att uppnå och upprätthålla en jämn könsfördelning. Den nuvarande sammansättningen av styrelsen är ett resultat av valberedningens arbete inför årsstämman 2021

Årsstämman 2021 beslutade i enlighet med valberedningens förslag, innebärande att styrelsen från årsstämman 2021 till och med den 31 december 2021 har bestått av åtta bolagsstämvalda ledamöter (sex omvalda och två nyvalda vid årsstämman 2021) samt två arbetstagarrepresentanter som utsetts av de fackliga organisationerna (jämför två suppleanter för arbetstagarrepresentanterna). I samband med att Anders Ullman vid årsskiftet tillträdde tjänsten som chef för forskning och utveckling utträdde han ur styrelsen, varefter styrelsen har bestått av sju stämvalda ledamöter. Av de bolagsstämvalda ledamöterna är fyra kvinnor.

För närmare information om styrelsen, se sidorna 100–101.

Oberoende

Bolaget uppfyller kraven i Svensk kod för bolagsstyrning genom att en majoritet av de årsstämvalda ledamöterna är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt att minst två av dessa är oberoende i

förhållande till större aktieägare. I tabellen på sidan 96 redovisas ledamöternas oberoende vid tidpunkten för publiceringen av denna rapport.

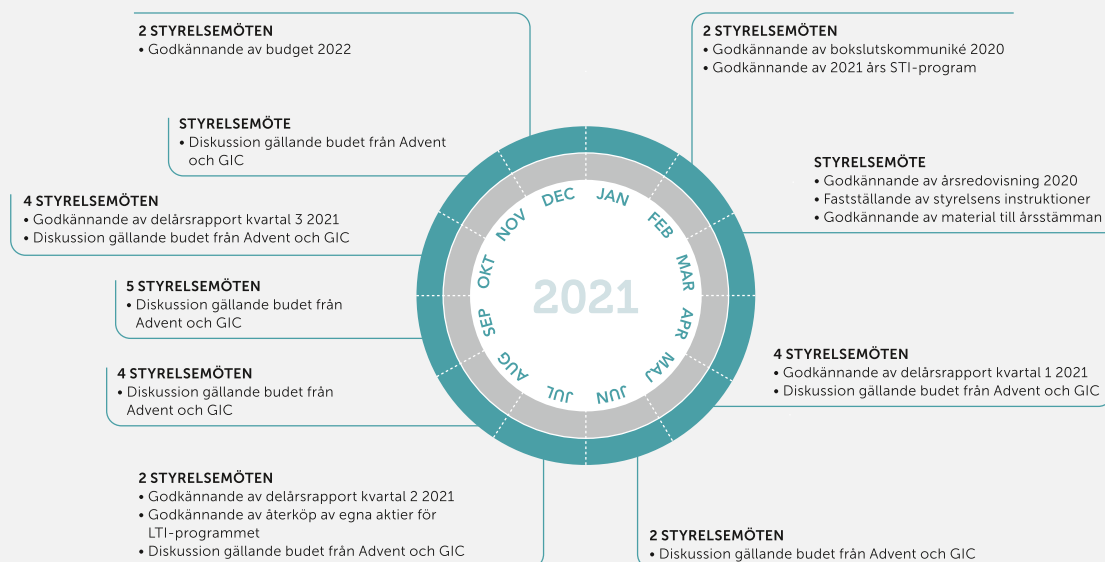
Styrelsens ordförande

Styrelsens ordförande har, förutom att leda styrelsearbetet, till uppgift att följa bolagets utveckling och tillse att viktiga frågor, utöver de redan schemalagda, tas upp till behandling vid behov. Styrelsens ordförande ska samråda med vd i strategiska frågor, medverka i viktiga externa kontakter och företråda bolaget i ägarfrågor. Ordföranden har dessutom ansvar för att tillse att styrelsens arbete regelbundet utvärderas och att nya styrelseledamöter får adekvat utbildning.

Antal möten

Utöver det konstituerande styrelsemötet ska styrelsen sammanträda minst fyra gånger per år, som regel i samband med offentliggörandet av delårs- och helårsbokslut samt årsstämman. Vid behov inplaneras ytterligare möten eller telefonkonferenser. Vid minst ett av styrelsemötena per år görs en djupare strategisk genomgång av verksamheten. För 2022 har styrelsen sammanlagt planerat in nio ordinarie möten.

Viktiga händelser i styrelsearbetet 2021



För att bedriva ett effektivt styrelsearbete har styrelsen inrättat tre kommittéer: Revisionskommittén, Ersättningskommittén och Vetenskapliga kommittén. Kommittéerna arbetar i enlighet med av styrelsen antagna instruktioner. Kommittéerna förbereder relevanta förslag och rekommendationer inom sina respektive områden som sedan rapporteras till styrelsen.

Styrelsens arbete under 2021

Styrelsen har under 2021 haft totalt 27 möten, varav åtta ordinarie möten utöver det konstituerande mötet och 18 extra möten. Sobis vd, tillika koncernchef, deltar vid styrelsemöten liksom Sobis chefsjurist, som har varit sekreterare vid mötena. Andra tjänstemän i Sobi har deltagit som föredragande. Antalet extra styrelsemöten motiverades till största del av Advents och GIC:s offentliga kontanterbjudande till aktieägarna i Sobi samt diskussioner kring affärsutvecklingsprojekt. Ärenden som behandlats framgår av illustrationen på sidan 95. Ledamöternas närvaro på styrelsemöten framgår av tabellen nedan.

Styrelsens arvoden

Årsstämman den 4 maj 2021 beslutade att för tiden intill nästa årsstämma ett arvode på 515 KSEK ska utgå till de av stämman valda ledamöterna med undantag av styrelsens ordförande som erhåller ett arvode på 1 575 KSEK. Arvode för arbete i revisionskommittén ska utgå med 175 KSEK till ordförande och 105 KSEK vardera till övriga ledamöter. Arvode för arbete i ersättningskommittén ska utgå med 115 KSEK till ordförande och 65 KSEK vardera till de övriga ledamöterna. Arvode för arbete i den vetenskapliga kommittén ska utgå med 115 KSEK till ordförande och 65 KSEK vardera

till de övriga ledamöterna. Styrelsens arvode har utgått med 5 770 KSEK under 2021 inklusive ersättning för arbete i kommittéerna. Det beslutades vidare att för varje fysiskt möte i styrelsen ska utgå ett arvode på 10 KSEK till de styrelseledamöter som bor i Europa men utanför Norden, samt ett arvode på 3 KUSD till styrelseledamöter som bor utanför Europa.

Ledamöternas ersättning för styrelsearbetet framgår av tabellen nedan.

Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsen genomför årligen en utvärdering av sitt arbete. Utvärderingen avser arbetsformer och arbetsklimat liksom huvudinriktningen för styrelsens arbete. Denna utvärdering fokuserar även på tillgången till och behovet av särskild kompetens i styrelsen. Utvärderingen används som ett verktyg för att utveckla styrelsens arbete och utgör därutöver ett underlag för valberedningens nomineringsarbete. Styrelseordföranden tar varje år initiativ till och leder utvärderingen av styrelsens arbete. Under 2021 genomfördes utvärderingen genom individuella diskussioner mellan styrelseordföranden och enskilda styrelseledamöter. Resultatet av utvärderingen presenterades för valberedningen av styrelseordföranden.

4. Revisionskommitté

Revisionskommitténs huvudsakliga uppgift är att hantera frågor avseende redovisning, revision och finansiell rapportering i bolaget samt frågor relaterade till intern styrning och kontroll. Revisionskommittén har fram till bolagsstämman i maj 2021 bestått av; Lennart Johansson (ordförande), Helena Saxon och Staffan Schüberg. Efter bolagsstämman i maj 2021 har revisionskommittén bestått av tre ledamöter som samtliga är oberoende i förhållande till ledningen:

- Helena Saxon (ordförande)
- Staffan Schüberg
- Filippa Stenberg

Sobis CFO är föredragande och sekreterare i kommittén, men inte ledamot. Sobis vd har deltagit på samtliga möten men är inte formell ledamot. Kommittén har sammanträtt sex gånger under året. Sobis revisor har deltagit vid fem av sammanträdena. Kommittén rapporterar sitt arbete regelbundet till styrelsen. Ledamöternas närvaro vid och ersättning för kommittémötena framgår av tabellen nedan.

	Ersättning (KSEK)						Närvaro ¹				
	Oberoende	Arvode	Revisionskommittén	Ersättningskommittén	Vetenskapliga kommittén	Övrigt ⁵	Totalt	Styrelse	Revisionskommittén	Ersättningskommittén	Vetenskapliga kommittén
Håkan Björklund	x	1 550	–	113	–	–	1 663	27/27	–	8/8	–
Annette Clancy	x	507	–	–	80	–	587	24/27	–	–	3/3
Matthew Gantz	x	507	–	63	–	–	570	25/27	–	6/8	–
Lennart Johansson ²	x	163	53	–	–	–	217	4/4	3/3	–	–
Helena Saxon	³	507	150	63	–	–	720	18/18	6/6	8/8	–
Staffan Schüberg	x	507	103	–	–	10	620	27/27	6/6	–	–
Filippa Stenberg ²	³	343	70	–	–	–	413	14/14	3/3	–	–
Elisabeth Svanberg	x	507	–	63	–	–	570	27/27	–	–	3/3
Anders Ullman ^{2, 6}	x	343	–	77	–	–	420	20/21	–	–	2/3
Pia Axelson	⁴	–	–	–	–	–	–	27/27	–	–	–
Erika Husing	⁴	–	–	–	–	–	–	27/27	–	–	–
Linda Larsson	⁴	–	–	–	–	–	–	16/20	–	–	–
Katy Mazibuko	⁴	–	–	–	–	–	–	20/20	–	–	–

1. Tabellsiffrorna visar totalt antal närvaro/möte. Styrelsen har under 2021 haft totalt 27 möten, varav åtta ordinarie utöver konstituerande och 18 extramöten. Revisionskommittén har haft sex möten, ersättningskommittén åtta möten samt den vetenskapliga kommittén tre möten.

2. Vid årsstämman 4 maj avgick Lennart Johansson som ordinarie styrelseledamot samtidigt som Filippa Stenberg och Anders Ullman utsågs till nya ordinarie styrelseledamöter.

3. Ledamot är att anse som beroende i förhållande till större aktieägare.

4. Arbetstagarrepresentanter.

5. För varje fysiskt styrelsemöte utgår arvode om 10 KSEK till ledamot boende i Europa men utanför Norden samt 3 KUSD för varje ledamot boende utanför Europa.

6. Utöver styrelsearvodet har ledamot under året fakturerat konsultarvode om 600 KSEK för affärsstrategiska arbetsinsatser vilka ej avser styrelsearbete.

5. Ersättningskommitté

Ersättningskommitténs uppgift är att föreslå riktlinjer och principer för de ersättningsprogram som finns inom Sobi. I uppgiften ingår bland annat översyn och förslag till ersättning till ledande befattningshavare och förslag till långsiktiga incitamentsprogram, pensionsplaner och andra ärenden som berör ersättning till bolagets anställda. Sobis ersättningskommitté består av tre ledamöter som samtliga är oberoende i förhållande till ledningen:

- Håkan Björklund (ordförande)
- Helena Saxon
- Matthew Gantz

Sobis chefsjurist och personaldirektör är föredragande och sekreterare i kommittén, men inte ledamot. Ersättningskommittén har sammanträtt åtta gånger under året. Vid dessa sammanträden har kommittén diskuterat och följt upp årlig lönerrevision och bonusutfall för vd och ledande befattningshavare samt föreslagit riktlinjer och tilldelning i det långsiktiga incitamentsprogrammet. Kommittén rapporterar sitt arbete regelbundet till styrelsen.

En ersättningsrapport har upprättats och kommer att presenteras vid årsstämman 2022 för aktieägarnas godkännande. Ledamöternas närvaro vid och ersättning för kommittémötena framgår av tabellen på sidan 96. För information om löner och ersättningar till vd och ledande befattningshavare se not 10.

6. Vetenskaplig kommitté

Vetenskapliga kommitténs uppgift är att vara rådgivare i vetenskapliga frågor, utvärdera företagets forsknings- och utvecklingsstrategier samt följa upp och rapportera till styrelsen om vetenskapliga trender och nya områden för forskning och utveckling. Den vetenskapliga kommittén har fram till bolagsstämman i maj 2021 bestått av två ledamöter;

Anette Clancy (ordförande) och Elisabeth Svanberg. Efter bolagsstämman i maj 2021 har den vetenskapliga kommittén bestått av tre ledamöter:

- Anders Ullman (ordförande)
- Annette Clancy
- Elisabeth Svanberg

I samband med att Anders Ullman tillträdde tjänsten som chef för forskning och utveckling valde styrelsen att förklara den vetenskapliga kommittén tillfälligt vilande.

Sobis vd samt chefen för forskning och utveckling har deltagit i mötena, men är inte formella ledamöter. Chefen för forskning och utveckling har varit sekreterare i kommittén. Under året har kommittén hållit tre möten. På dessa möten har bl.a. följande frågor diskuterats:

- Utveckling av företagets FoU-portfölj
- FoU-organisation
- Granskning av enskilda projekt
- Granskning och uppföljning av organisationens mål
- Budget
- Affärsutvecklingsmöjligheter

Kommittén rapporterar regelbundet till styrelsen om dess arbete. Ledamöternas närvaro vid och ersättning för kommittémötena framgår av tabellen på sidan 96.

7. Verkställande direktör och koncernledning

Sobis verkställande ledning består av vd samt chefer för de viktigaste funktionerna och regionerna. Den verkställande ledningen har en bred sammansättning av personer med gedigen erfarenhet från forskning och utveckling, de marknader Sobi agerar på samt från produktion och försäljning av läkemedel. Vidare har den verkställande ledningens medlemmar erforderlig kompetens inom ekonomi, finans, juridik, kommunikation och

HR. Under 2021 sammanträdde den verkställande ledningen en gång per månad. I ljuset av de rådande omständigheterna kring pandemin har ett antal av dessa möten skett digitalt. För ytterligare information om den verkställande ledningen, se sidorna 102–103.

Styrelsen fastställer årligen arbetsfördelningen mellan styrelsen, styrelsens ordförande och vd. Den operativa ledningen är baserad på den beslutsordning som styrelsen har fastställt, vilken återspeglas i den organisationsform och affärsmodell som Sobi styrs av och arbetar efter.

8. Revisor

Sobis revisor är revisionsfirman Ernst & Young AB ("EY"), med auktoriserade revisorn Jonathan Hansson som huvudansvarig revisor. EY valdes till revisor i Sobi fram till slutet av årsstämman 2022 och är revisor sedan årsstämman 2014. Revisorn genomför en översiktlig granskning av kvartalsrapporten för det tredje kvartalet samt reviderar årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn uttalar sig vidare om huruvida denna bolagsstyrningsrapport har upprättats samt om vissa upplysningar häri är förenliga med års- och koncernredovisningen. Revisorn rapporterar resultatet av sin revision av årsredovisningen och koncernredovisningen och sin genomgång av bolagsstyrningsrapporten genom revisionsberättelsen samt ett särskilt yttrande om bolagsstyrningsrapporten, som framläggs för årsstämman. Därtill avger revisorn detaljerade redogörelser över utförda granskningar, inför revisionskommittén, tre gånger om året samt till styrelsen i dess helhet en gång om året.

För information om ersättningen till bolagets revisorer se not 11.

Intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen

Styrelsen ansvarar enligt aktiebolagslagen (2005:551), årsredovisningslagen (1995:1554) och Svensk kod för bolagsstyrning för att Sobi har god intern kontroll. Styrelsen redovisar här de viktigaste inslagen i Sobis system för intern kontroll och riskhantering i samband med finansiell rapportering.

Sobis ramverk för intern kontroll

Den interna kontrollen inom Sobi följer det etablerade COSO-ramverket (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission), som består av fem komponenter; kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt uppföljning.

Illustrationen nedan ger en översikt av Sobis ramverk för intern kontroll avseende finansiell rapportering och visar på hur ramverkets komponenter samverkar för att ge en god intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Ramverkets komponenter beskrivs närmare nedan.

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör grunden för Sobis interna kontroll. Kontrollmiljön innefattar den kultur som styrelse och företagsledning verkar utifrån, och de som kommunicerar och för ut i verksamheten genom Sobis interna regelverk.

Kontrollmiljön för den finansiella rapporteringen utgörs av en organisationsstruktur med tydliga befogenheter, ansvarsområden, beslutsvägar samt styrande dokument som stödjer de finansiella processerna.

Sobis styrande dokument finns samlade på bolagets intranät. Några exempel på styrande dokument relevanta för den finansiella rapporteringen är:

- Sobis uppförandekod
- Beslutsbefogenheter fastställda av styrelsen
- Attestinstruktioner
- Rapporteringsinstruktioner
- Redovisningsmanual
- Treasurypolicy
- Riskhanteringspolicy

Riskbedömning

En effektiv riskhantering förenar Sobis affärsmöjligheter och resultat med aktieägarnas och andra intressenters krav på stabil och långsiktig värdeutveckling. Syftet med riskhanteringsprocessen inom Sobi är att stödja verksamheten att skapa lönsamma affärsmöjligheter förenat med god kontroll över risktagande. Riskhanteringsprocessen bidrar med struktur och systematik för att proaktivt identifiera och hantera risker som kan ha en negativ påverkan på verksamhetens förmåga att nå uppsatta mål och därmed påverka Sobis finansiella ställning. Riskhanteringsprocessen inom Sobi är verksamhetsöver-

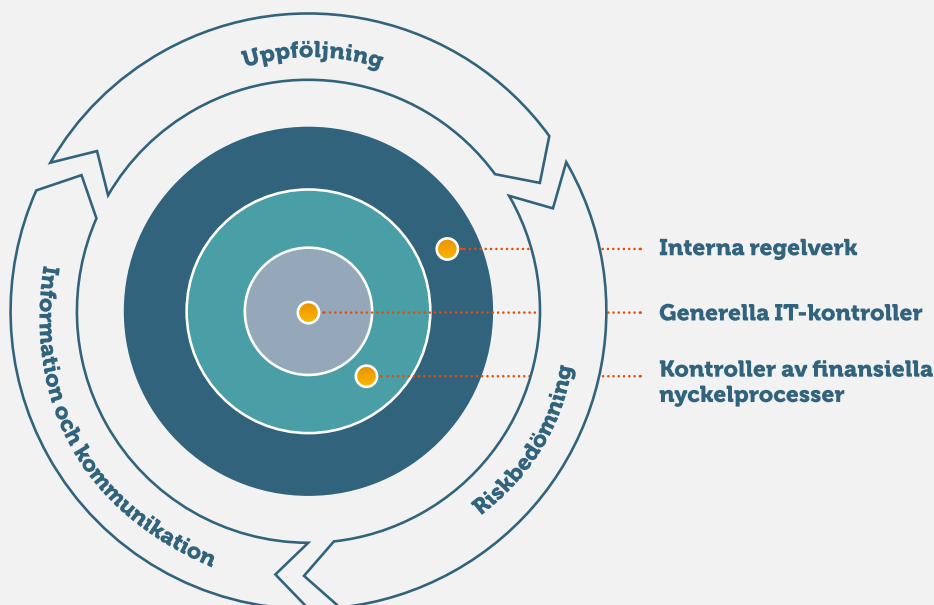
gripande. Avseende den finansiella rapporteringen genomför de operativa enheterna riskbedömning tillsammans med ansvariga concerncontrollers för att identifiera, analysera och säkerställa kontroll av risker inom redovisnings- och rapporteringsprocesserna.

Väsentliga risker som identifierats av Sobi finns beskrivna på sidorna 39–41.

Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteter syftar till att hantera identifierade risker och bidra till god intern kontroll och effektivitet. Kontrollaktiviteter avseende finansiell rapportering omfattar bland annat godkännanden av beslut och transaktioner, kontoavstämningar och analytisk uppföljning. Sobis kontrollaktiviteter är manuella eller finns inbyggda i de finansiella system som används, såsom IFS, Cognos, Business Intelligence etc. För att hantera sin systemmiljö har Sobi även s.k. generella IT-kontroller på plats. Generella IT-kontroller omfattar bland annat vem som har behörighet till systemen och hur ändringar av systemmiljön kan göras.

Sobis ramverk för intern kontroll



Information och kommunikation

Sobi har interna informations- och kommunikationsvägar som syftar till att säkerställa en effektiv och korrekt informationsgivning avseende den finansiella rapporteringen. Den främsta kommunikationsplattformen är Sobis intranät. Inom koncernens finansorganisation hålls även årligen möten med fokus på att säkerställa att alla har tillräcklig information för att kunna säkerställa korrekt finansiell rapportering. Styrelsen och dess revisionsutskott erhåller regelbundet finansiella rapporter avseende koncernens ställning och resultatutveckling.

Rutinerna för den externa informationsgivningen syftar till att förse marknaden med relevant, tillförlitlig och korrekt information om Sobis utveckling och finansiella ställning. Riktlinjerna för den finansiella rapporteringen anges i Sobis kommunikationspolicy. Finansiell information lämnas regelbundet i form av:

- Boksluts- och delårsrapporter
- Årsredovisning
- Pressmeddelanden om viktiga nyheter och händelser som väsentligt kan påverka värderingen av bolaget och aktiekursen
- Presentationer och telefonkonferenser för finansanalytiker, investerare och media samma dag som boksluts- och delårsrapporter publiceras samt i samband med publicering av annan viktig information
- Möten med investerare och finansanalytiker
- Rapporter, presentationer och pressmeddelanden publiceras på koncernens hemsida www.sobi.com.

Uppföljning

Formerna för övervakning av den interna kontrollen beslutas av styrelsen och revisionskommittén. Sobis CFO är ansvarig för att den interna kontrollen upprätthålls i enlighet med vad styrelsen har beslutat. Sedan 2017 har Sobi en anställd med uppgift att stärka den interna kontrollen inom koncernen. Funktionen rapporterar till CFO och upprättar årligen en internkontrollplan som godkänns och följs upp av CFO.

Styrelsen avhandlar samtliga delårsrapporter samt årsredovisning innan dessa publiceras och följer via revisionskommittén upp granskningen av den interna kontrollen. Bolagets externa revisor avrapporterar sina iakttagelser och sin bedömning av den interna kontrollen till revisionskommittén.

Internrevision

Sobi har inte en separat internrevisionsfunktion, utan har valt att ansvarig för den interna kontrollen tillsammans med den befintliga organisationen, primärt inom finansfunktionen, årligen utvärderar och följer upp efterlevnaden av Sobis ramverk för intern kontroll. Styrelsen och revisionskommittén prövar fortlöpande frågan om inrättandet av en internrevisionsfunktion, och gör utifrån årets återrapportering av intern kontroll tillsvidare bedömningen att en särskild internrevisionsfunktion inte är nödvändig.

Aktiviteter under 2021 som har stärkt den interna kontrollen

- Tydliggörande av koncernens ramverk för intern kontroll
- Implementering av risk- och kontrollmatriser för koncernens finansiella kärnprocesser
- Implementering av intern utvärderingsprocess av koncernens ramverk för intern kontroll
- Justering av koncernens riskhanteringsprocess

Aktiviteter i fokus 2022 för att ytterligare stärka den interna kontrollen

- Vidareutveckling av koncernens ramverk för intern kontroll vid finansiell rapportering
- Implementering av process för granskning av intern kontroll
- Implementering av systemstöd för hantering av risk, kontroll och uppföljning

Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagsstämman i Swedish Orphan Biovitrum AB (publ), org. nr 556038-9321

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2021 på sidorna 93–103 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 16 Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionsd i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Uttalande

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplysningar i enlighet med 6 kap. 6 § andra stycket punkterna 2–6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningen och koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Stockholm den 31 mars 2022

Ernst & Young AB

Jonatan Hansson
Auktoriserad revisor