

Bolagsstyrningsrapport

Swedish Orphan Biovitrum AB (publ) är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Stockholm. Sobi är noterat på Nasdaq Stockholm. Denna rapport avser verksamhetsåret 2022 och är granskad av bolagets revisor.

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

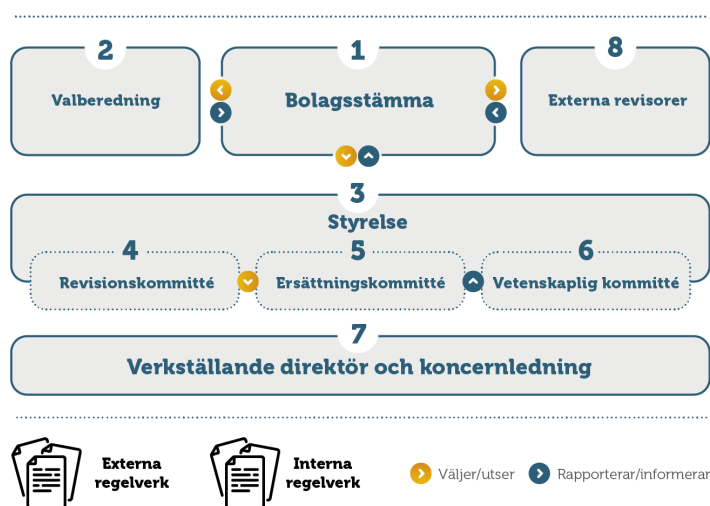
Utöver vad som följer av svensk lagstiftning och annan författning baseras koncernens bolagsstyrning på Svensk kod för bolagsstyrning och Nasdaq Stockholm Nordic Main Market Rulebook for Issuers of Shares ("Emittentregelverket"). Sobi följer Svensk kod för bolagsstyrning utan avvikelser och har inte begått några överträdelser av Emittentregelverket eller av god sed på aktiemarknaden. 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 2022. 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 Sobis 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.



Sobi 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 2022

Årsstämman ägde rum den 10 maj 2022 i Stockholm. Med anledning av coronaviruset kunde aktieägare utöva sin rösträtt på årsstämman även genom poströstning i enlighet med föreskrifterna i Sobis bolagsordning. Vid stämman företrädde 300 aktieägare (328), personligen, genom poströst eller genom ombud. Dessa representerade 64,0 procent (64,3) av det totala antalet röster. Till stämmans ordförande valdes advokat Eva Hägg.

Fullständigt protokoll och information från årsstämman 2022 finns tillgängligt på sobi.com.

Beslut årsstämman 2022

Stämman 2022 fattade bland annat beslut om:

- Omval av sex styrelseledamöter
- Nyval av en styrelseledamot
- Omval av styrelsens ordförande
- Omval av Ernst & Young AB som revisor
- Fastställande av arvoden till styrelse och revisor
- Godkännande av styrelsens rapport över ersättningar 2021
- Ansvarsfrihet för styrelse och vd för räkenskapsåret 2021
- Införande av långsiktiga incitamentsprogram

Årsstämma 2023

Årsstämman äger rum tisdagen den 9 maj 2023. För mer information om årsstämman, se sidan 161.

Aktieägare, aktiekapital, aktie och rösträtt

Sobi hade vid årets slut totalt 21 914 (24 685) aktieägare. Investor AB var den största ägaren med 34,7 procent (35,0) av aktiekapitalet och 34,7 procent (35,0) av rösterna. De 15 största aktieägarna svarade tillsammans för 74,5 procent (73,4) av aktiekapitalet och 74,5 procent (73,4) 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 10 maj 2022 om (i) en riktad emission av inlösen- och omvandlingsbara C-aktier, (ii) bemyndigande för Sobis styrelse 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 593 859 egna aktier i syfte att täcka vissa utgifter, i huvudsak sociala avgifter, som kan uppkomma till följd av Incitamentsprogram 2019. Årsstämman beslutade även att bemyndiga styrelsen att besluta om emission av aktier och/eller konvertibler och/eller teckningsoptioner.

Den 31 december 2022 innehade Sobi 13 789 723 stamaktier i eget förvar. Samtliga tidigare utgivna C-aktier har omvandlats till stamaktier under 2022. För information avseende det totala antalet aktier i bolaget, aktier av olika slag samt vilka rättigheter aktierna ger i bolaget, se avsnittet Aktien.

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

- Utdelningens påverkan på likviditeten i termer av kassaflöde

För 2022 föreslår styrelsen ingen utdelning. Sobi använder kapital för att stödja sin affärsmodell och söker ständigt möjligheter att utöka sin verksamhet och pipeline. När Sobi utvärderar licensiering eller förvärv av nya läkemedel gör bolaget noggranna prioriteringar för kapitalallokeringen. Detta innebär fokus på sällsynta sjukdomar, i första hand inom hematologi eller immunologi, läkemedel som är i sen utvecklingsfas eller som redan marknadsförs och har en potentiell toppförsäljning på mellan 150 och 500 miljoner USD med en preferens att inte späda ut EBITA-marginalen.

2. Valberedning

Valberedningen representerar Sobis aktieägare och har till uppgift att bereda årsstämmans beslut i val- och ersättningsfrågor.

Valberedningen ska, enligt de instruktioner och stadgar som antogs av årsstämman den 9 maj 2019, bestå av fyra ledamöter: styrelseordförande 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 2023 lämnades på bolagets webbplats den 10 oktober 2022.

Inför årsstämman 2023 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 2023 har valberedningen haft sex 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 specialiserat, internationellt biofarmaceutiskt företag som gör betydande skillnad för människor som lever med sällsynta och nedbrytande sjukdomar.

Portföljen innehåller både läkemedel och projekt i olika utvecklingsstadier. 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.

Valberedningen inför årsstämman 2023

Namn/Representerade	Andel av röster 2022-12-31, %	Andel av röster 2021-12-31, %
Petra Hedengran (Ordförande valberedningen) Investor AB	34,7	35
Lennart Francke Swedbank Robur Fonder AB	1,9	1,4
Thomas Ehlin Fjärde AP-fonden (AP4)	6,5	6,7
Håkan Björklund Styrelsens ordförande i Swedish Orphan Biovitrum AB (publ)	0,0	0,0
Summa	43,1	43,1

Till grund ligger arbetsordningen för styrelsen, vd-instruktionen och de principer 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 bolagsstämموvalda ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund samt att en jämn könsfördelning ska eftersträvas. Som framgår av valberedningens motiverade yttrande inför årsstämman 2022 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 erfarenheter av hållbarhetsarbete, samt strävar efter att uppnå och upprätthålla en jämn könsfördelning. Den nuvarande sammansättningen av styrelsen är ett resultat av valberedningens arbete inför årsstämman 2022. Årsstämman 2022 beslutade i enlighet med valberedningens förslag, innebärande att styrelsen från årsstämman 2022 till och med den 31 december 2022 har bestått av sju bolagsstämموالدا ledamöter (sex omvalda och en nyvald vid årsstämman 2022) samt två arbetstagarrepresentanter som utsetts av de fackliga organisationerna (jämte två suppleanter för arbetstagarrepresentanterna). Av de bolagsstämموالدا ledamöterna är tre kvinnor.

För närmare information om styrelsen, se sidorna 113-115.

Oberoende

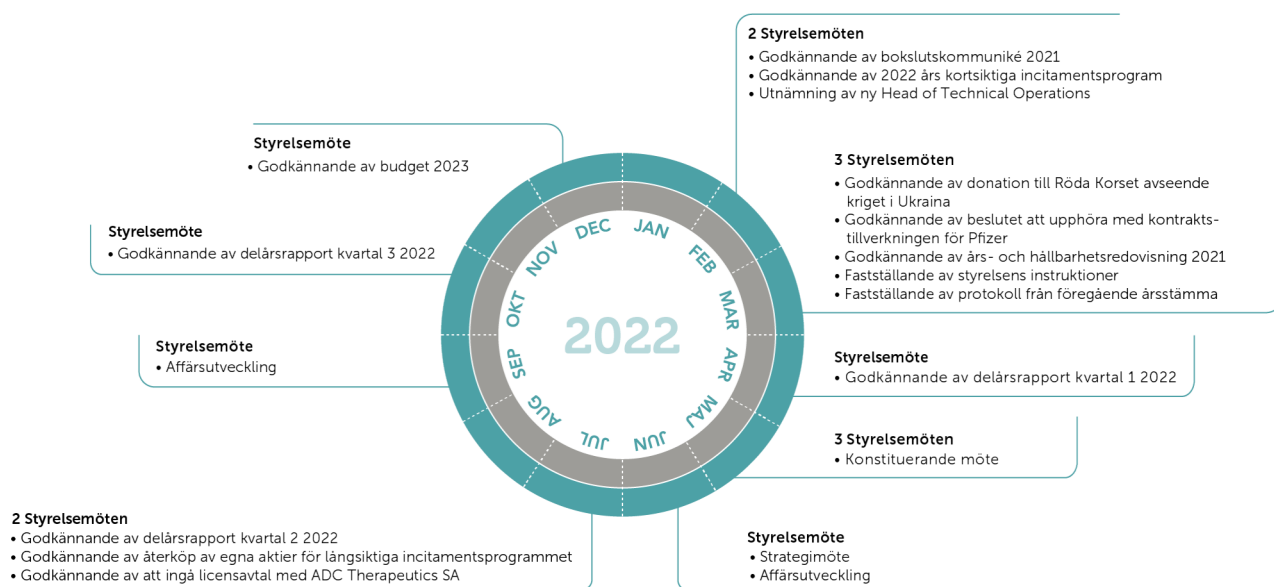
Sobi uppfyller kraven i Svensk kod för bolagsstyrning genom att en majoritet av de årsstämموالدا ledamöterna är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt att minst två av dessa är oberoende i förhållande till större aktieägare. I tabellen på sidan 108 redovisas ledamöternas oberoende 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 företräda 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 2023 har styrelsen sammanlagt planerat in nio ordinarie möten utöver det konstituerande styrelsemötet.



Styrelsens arbete under 2022

Styrelsen har under 2022 haft totalt 15 möten, varav nio ordinarie möten utöver det konstituerande mötet och fem 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 av diskussioner kring affärsutvecklingsprojekt. Ärenden som behandlats framgår av illustrationen på föregående sida. Ledamöternas närvaro på styrelsemöten framgår av tabellen på efterföljande sida.

Styrelsens arvoden

Årsstämman den 10 maj 2022 beslutade att för tiden intill nästa årsstämma ett arvode på 550 KSEK ska utgå till de av stämman valda ledamöterna med undantag av styrelsens ordförande som erhåller ett arvode på 1 675 KSEK och vice ordförande som erhåller ett arvode på 900 KSEK.

Arvode för arbete i revisionskommittén ska utgå med 185 KSEK till ordförande och 110 KSEK vardera till övriga ledamöter. Arvode för arbete i ersättningskommittén ska utgå med 120 KSEK till ordförande och 70 KSEK vardera till de övriga ledamöterna. Arvode för arbete i den vetenskapliga kommittén ska utgå med 120 KSEK till ordförande och 70 KSEK vardera till de övriga ledamöterna. Styrelsens arvode har utgått med 6 041 KSEK under 2022 inklusive ersättning för arbete i kommittéerna.

Det beslutades vidare att för varje fysiskt möte i styrelsen ska utgå ett arvode på 20 KSEK till de styrelseledamöter som bor i Europa men utanför Norden, samt ett arvode på 3 500 USD 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 2022 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 består av tre ledamöter som samtliga är oberoende i förhållande till ledningen:

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

Sobis finanschef 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 ⁱ				
	Oberoende	Arvode	Revisionskommittén	Ersättningskommittén	Vetenskapliga kommittén	Övrigt ^v	Totalt	Styrelse	Revisionskommittén	Ersättningskommittén	Vetenskapliga kommittén
Håkan Björklund	x	1 642	–	118	–	–	1 760	15/15	–	8/9	–
Bo Jesper Hansen ⁱⁱ	x	600	–	–	47	20	667	8/8	–	–	1/1
Annette Clancy	x	538	–	–	80	30	648	12/15	–	–	1/1
Matthew Gantz	x	538	–	68	–	66	673	15/15	–	9/9	–
Helena Saxon	iii	538	182	68	–	–	788	15/15	6/6	9/9	–
Staffan Schüberg	x	538	108	–	–	30	677	12/15	6/6	–	–
Filippa Stenberg	iii	538	108	–	–	–	647	15/15	6/6	–	–
Elisabeth Svanberg ⁱⁱ	x	171	–	–	–	10	181	7/7	–	–	–
Pia Axelson	iv	–	–	–	–	–	–	15/15	–	–	–
Erika Husing	iv	–	–	–	–	–	–	15/15	–	–	–
Linda Larsson	iv	–	–	–	–	–	–	11/11	–	–	–
Katy Mazibuko	iv	–	–	–	–	–	–	11/11	–	–	–

i. Tabellsiffrorna visar totalt antal närvaro/möte. Styrelsen har under 2022 haft totalt 15 möten, varav nio ordinarie utöver konstituerande och fem extramöten. Revisionskommittén har haft sex möten, ersättningskommittén nio möten samt den vetenskapliga kommittén ett möte.

ii. Vid årsstämman 10 maj avgick Elisabeth Svanberg som ordinarie styrelseledamot samtidigt som Bo Jesper Hansen utsågs till ny ordinarie styrelseledamot.

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

iv. Arbetstagarrepresentanter.

v. För varje fysiskt styrelsemöte utgår arvode om 20 KSEK (10) till ledamot boende i Europa men utanför Norden samt 3,5 KUSD (3) för varje ledamot boende utanför Europa.

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 nio gånger under året. Vid dessa sammanträden har kommittén - diskuterat och följt upp årlig lönerevision 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 2023 för aktieägarnas godkännande. Ledamöternas närvaro vid och ersättning för kommittémötena framgår av tabellen ovan.

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 två ledamöter.

- Annette Clancy (ordförande)
- Bo Jesper Hansen

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 ett möte. Kommittén rapporterar regelbundet till styrelsen om dess arbete. Ledamöternas närvaro vid och ersättning för kommittémötena framgår av tabellen ovan.

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 2022 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 116-118.

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 Jonatan Hansson som huvudansvarig revisor. EY valdes till revisor i Sobi fram till slutet av årsstämman 2023 och är revisor sedan årsstämman 2014. Revisorn genomför en översiktlig granskning av kvartalsrapporten för det tredje kvartalet samt reviderar årsredovisningen och koncernredo-

visningen. 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 avseende den finansiella rapporteringen.

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 såväl den kultur som styrelse och företagsledning verkar utifrån, samt Sobis interna regelverk och processer.

Kontrollmiljön för den finansiella rapporteringen utmärks av processer med utpekade nyckelkontroller och tydliga roller, systemstöd, hög kompetens samt stödjande styrande dokument.

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

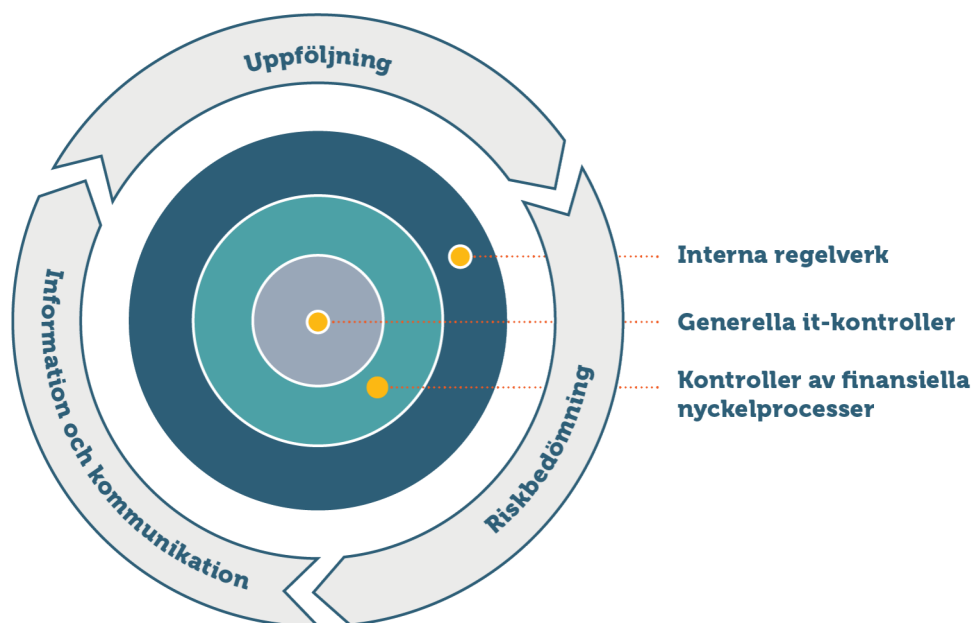
Riskbedömning

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 verksamhetsövergripande. Avseende den finansiella rapporteringen genomförs riskbedömning minst årligen.

Väsentliga risker som identifierats av Sobi finns beskrivna på sidorna 40-42.

Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteter syftar till att hantera identifierade risker och bidra till god intern kontroll och effektivitet i processer. Kontrollaktiviteter avseende den finansiella rapporteringen omfattar bland annat godkännanden av beslut och transaktioner, kontoavstämningar och analytisk uppföljning. Sobis nyckelkontroller avseende de finansiella processerna finns beskrivna och dokumenterade i Sobis kontrollramverk. Sobis kontrollaktiviteter är både manuella och automatiserade i de finansiella systemen. 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.



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 som även inkluderar Sobis finansportal. Inom koncernens finansorganisation hålls även kontinuerligt 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 externa 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 sobi.com.

Uppföljning

Formerna för övervakning av den interna kontrollen beslutas av styrelsen och revisionskommittén. Sobis finanschef är ansvarig för att den interna kontrollen över den finansiella rapporteringen upprätthålls och till sin hjälp har finanschefen en funktion som har till uppgift att stärka och övervaka den interna kontrollen.

Styrelsen avhandlar samtliga delårsrapporter samt årsredovisning innan dessa publiceras och följer via revisionskommittén 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 funktionen med ansvar för utveckling av den interna kontrollen, tillsammans med operationella organisationen, följer upp och utvärderar efterlevnaden av Sobis kontrollramverk.

Styrelsen och revisionskommittén prövar fortlöpande frågan om inrättandet av en internrevisionsfunktion, och gör utifrån årets åiterrapportering av internkontrollbedömningen att en särskild internrevisionsfunktion inte är nödvändig.

Aktiviteter under 2022 som har stärkt den interna kontrollen

- Uppföljning av koncernens ramverk för intern kontroll, både genom självutvärderingar och granskning av den interna kontrollen.
- Stärkt interna kontroller i processer.
- Stärkt samarbete med koncernens övriga kontrollfunktioner.

Aktiviteter i fokus 2023 för att ytterligare stärka den interna kontrollen

- Vidareutveckling av koncernens ramverk för intern kontroll.
- Implementering av systemstöd för hantering av självutvärdering av interna kontroller.

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 2022 på sidorna 103-111 och 113-118 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FAR:s 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 revisionssed 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 2023

Ernst & Young AB

Jonatan Hansson
Auktoriserad revisor