

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

ÖVERSIKT OCH PRINCIPER FÖR BOLAGSSTYRNING

Guidelines aktieägare är de som ytterst fattar beslut om bolagets ledning. På årsstämman utser aktieägarna styrelsen, styrelsens ordförande och revisorer. Styrelsen ansvarar inför ägarna för bolagets organisation och förvaltning av bolagets angelägenheter. Revisorn rapporterar på årsstämman om sin granskning.

Årsstämman 2012 ägde rum den 29 maj 2012 kl 15.00 i Stockholm. Protokoll på svenska från årsstämman finns tillgängligt på Bolagets webbplats.

Årsstämma 2013 kommer att hållas den 29 maj 2013 kl 15.00 på Hotel Anglais i Stockholm. Ytterligare detaljer finns på Bolagets webbplats, med angivande av en sista tidpunkt för begäran från aktieägare att få ett ärende behandlat på stämman.

Vid verksamhetsårets slut hade Guideline 5 325 aktieägare. Guidelines aktie är noterad på NGM Equity i Stockholm.

Utöver de regler som följer av lag eller annan författning tillämpar bolaget Svensk kod för bolagsstyrning. Guideline tillämpar koden utan avvikelser.

SYSTEM FÖR INTERN KONTROLL OCH RISKHANTERING

Bolagsstyrning handlar om hur verksamheten styrs, leds och kontrolleras med syfte att skapa värde för bolagets ägare och andra intressenter. Guideline styrs av bland annat följande regelverk: Aktiebolagslagen, Svensk kod för bolagsstyrning, Bokföringslagen, Årsredovisningslagen samt NGM Equity:s regelverk.

Intern kontroll ska vara utformad för att ge rimlig säkerhet avseende tillförlitligheten i den externa finansiella rapporteringen och om de finansiella rapporterna är framtagna i överensstämmelse med god redovisningssed, tillämpliga lagar och förordningar samt övriga krav på noterade bolag. Den interna kontrollen är organiserad för bolagets specifika verksamhet och förhållanden.

KONTROLLMILJÖ

Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. En viktig del av kontrollmiljön är att beslutsvägar, befogenheter och ansvar är tydligt definierade och kommunicerade mellan olika nivåer i organisationen samt att styrande dokument i form av interna policies, handböcker, riktlinjer och manualer finns. En viktig del i styrelsens arbete är därför att utarbeta och godkänna ett antal grundläggande policies, riktlinjer och ramverk. Dessa inkluderar styrelsens arbetsordning, beslutssordning, VD-instruktion, investeringspolicy, finanspolicy samt informationspolicy. Syftet med dessa policies är bland annat att skapa grunden för en god intern kontroll.

Vidare har styrelsen säkerställt att organisationsstrukturen ger tydliga roller, ansvar och processer som gynnar en effektiv hantering av verksamhetens risker och möjliggör måluppfyllelse. Som en del i ansvarsstrukturen ingår att styrelsen månatligen utvärderar verksamhetens prestationer och resultat genom ett ändamålsenligt rapportpaket innehållande resultat- och balansräkningar, analyser av viktiga nyckeltal, kommentarer avseende affärsläget för respektive verksamhet samt kvartalsvis även prognoser för kommande perioder.

RISKBEDÖMNING

Guideline gör löpande en kartläggning av koncernens risker. Vid denna genomgång identifieras ett antal resultaträknings- och balansräkningsposter där risken för fel i den finansiella rapporteringen är förhöjd. Kring dessa risker arbetar företaget kontinuerligt med att förstärka kontrollerna. Vidare sker tillsammans med bolagets externa revisor regelbunden uppföljning och utvärdering av den interna kontrollen. Vid dessa möten diskuteras med de externa revisorerna om möjliga förbättringar.

KONTROLLAKTIVITETER

Koncernens kontrollstruktur utformas för att hantera de risker som styrelsen bedömer vara väsentliga för den interna kontrollen av den finansiella rapporteringen. Syftet med de ändamålsenliga kontrollaktiviteterna är att upptäcka, förebygga och rätta till felaktigheter och avvikelser i rapporteringen. Kontrollaktiviteterna omfattar till exempel kontoavstämningar, analytisk uppföljning, jämförelser mellan resultat- och balansposter och kontrollinventeringar.

INFORMATION OCH KOMMUNIKATION

Policies och riktlinjer är särskilt viktiga för en korrekt redovisning, rapportering och informationsgivning. Inom Guideline uppdateras policies och riktlinjer avseende den finansiella processen löpande. För kommunikation med interna och externa parter finns en informationspolicy som anger riktlinjer för hur denna kommunikation bör ske. Syftet med policyn är att säkerställa att alla informations-skyldigheter efterlevs på ett korrekt och fullständigt sätt.

UPPFÖLJNING

Finansiell uppföljning sker månatligen av samtliga resultatenheter, segment och på koncernnivå. Uppföljning sker vanligen mot budget och senaste prognos. Prognos upprättas vanligtvis månadsvis. Resultatet analyseras av såväl ekonomifunktionen som resultatansvarig person. Avvikelseanalyser upprättas. Ekonomichef rapporterar till VD, som månadsvis till styrelsen lämnar finansiella rapporter för koncernen och segmenten. Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som företagsledningen lämnar. VD redovisar kvartalsvis för styrelsen uppföljning av verksamhetsmässiga mål i affärsplanen. VD lägger vidare fram förslag till delårsrapporter som utvärderas och godkänns av styrelsen innan de offentliggörs.

INTERNREVISION

Bolaget har valt att inte ha en särskild internrevision. Styrelsen utvärderar årligen behovet av sådan funktion. Mot bakgrund av ovanstående har styrelsen utvärderat och funnit det tillräckligt att den externa revisorn vid behov har utökat sin revision genom att specialgranska separata affärsupplägg eller större affärshändelser.

DIREKTA ELLER INDIREKTA AKTIEINNEHAV

Utförliga uppgifter om bolagets aktieägare återfinns i avsnitt "Aktiekapital och ägarförhållanden" på sid 17. Följande aktieägare har ett direkt eller indirekt aktieinnehav i Bolaget, som representerar minst en tiondel av röstetalet för samtliga aktier i Bolaget:

AKTIEÄGARE	ANTAL AKTIER	KAPITAL/RÖSTER (%)
CodeRight AB	14 068 434	18,74%
Nordnet Pensionsförsäkring AB	9 935 966	13,24%

RÖSTRÄTTSBEGRENSNINGAR

Bolagets bolagsordning innehåller inga begränsningar i fråga om hur många röster varje aktieägare kan avge vid en bolagsstämma.

VISSA BOLAGSORDNINGSBESTÄMMELSER

Bolagets bolagsordning saknar särskilda bestämmelser om tillsättande och entledigande av styrelseledamöter samt om ändring av bolagsordningen.

AV BOLAGSSTÄMMAN LÄMNAD BEMYNDIGANDEN

Årsstämman 2012 har bemyndigat styrelsen att besluta att bolaget ska ge ut nya aktier eller förvärva egna aktier enligt följande:

Styrelsen bemyndigades att intill tiden för årsstämma 2013, vid ett eller flera tillfällen, besluta med eller utan avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt om nyemission av aktier och/eller konvertibler och/eller teckningsoptioner mot kontant betalning och/eller med bestämmelse om apport eller kvittning med villkor medförande en ökning av bolagets aktiekapital med högst 2 494 820,80 SEK och högst 24 948 208 aktier. Syftet med bemyndigandet är att skapa handlingsfrihet för finansiering av nya affärsmöjligheter inom befintlig verksamhet eller för utvidgad verksamhet i form av exempelvis företagsförvärv.

BOLAGSSTÄMMANS FUNKTION

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.

STYRELSENS SAMMANSÄTTNING OCH ARBETSFORMER

STORLEK OCH SAMMANSÄTTNING

Enligt Guidelines bolagsordning ska styrelsen, utöver arbetstagarrepresentanterna, bestå av minst tre och högst sju ledamöter.

Vid årsstämman den 29 maj 2012 beslutades att styrelsen skall bestå av fyra ordinarie ledamöter utan suppleanter. Följande nuvarande ledamöter, Olle Grinder, Peter Lindgren och Kjell Husby omvaldes. Nyval gjordes av Jonas Moberg. Till styrelseordförande valdes Kjell Husby. Samtliga ordinarie ledamöter, förutom Jonas

Moberg, är oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning. Samtliga ledamöter förutom Jonas Moberg är oberoende även i förhållande till större aktieägare.

Arbetstagarrepresentanter har under 2012 varit Kjell Lidén och Per Åström. Kjell Lidén avgick vid årsstämman 29 maj 2012 och Per Åström avgick i augusti 2012. Ingen ny arbetstagarrepresentant har tillkommit.

STYRELSENS LEDAMÖTER

Det är styrelsens uppfattning att styrelsen har en, med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingskedje och förhållanden i övrigt, ändamålsenlig sammansättning med hänsyn till ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund i övrigt. En presentation av utbildning, nuvarande uppdrag, samt antal aktier för styrelsens ledamöter återfinns på sid 23.

STYRELSEORDFÖRANDE

Styrelsens ordförande Kjell Husby är inte anställd i bolaget, men har under sammanlagt fyra månader 2012 tillfälligt inträtt som arbetande styrelseordförande, utöver sitt ordförandeskap i styrelsen. Det är styrelsens uppfattning att Kjell Husby tillser att styrelsens arbete bedrivs effektivt och att den även i övrigt fullgör de uppgifter som åligger den enligt gällande lag och övriga bestämmelser.

STYRELSENS ARBETSFORMER

Styrelsen är ytterst ansvarig för bolagets organisation och förvaltning och skall dessutom fatta beslut i strategiska frågor. Styrelsen har under 2012 haft 13 sammanträden. Relevant mötesunderlag har skickats ut till samtliga ledamöter inför varje möte, som sedan har hållits i enlighet med för mötet godkänd dagordning. Det förekommer att andra befattningshavare vid behov deltar i styrelsens sammanträden som föredragande. Frågor av lite större betydelse som diskuterats under året har i huvudsak rört bolagets ekonomiska utveckling, finansiella sällning och likviditetsbehov samt bolagets framtida strategi.

STYRELSENS UPPGIFTER

Styrelsens ambition har, i enlighet med kraven i koden, varit att ägna särskild omsorg åt att dels fastställa de övergripande målen för verksamheten och besluta om strategier för att nå dessa, dels fortlöpande utvärdera den operativa ledningen, allt i syfte att säkerställa bolagets styrning, ledning och kontroll. Styrelsen är av uppfattningen att det finns bra system för uppföljning och kontroll av den ekonomiska ställningen gentemot de fastställda målen, att kontroll sker av att lagar och andra regler efterföljs och att den externa informationsgivningen är öppen, saklig och relevant. Det finns skriftliga instruktioner som reglerar fördelningen av uppgifter mellan styrelsen och VD samt rapporteringsprocessen. Instruktionerna revideras årligen och de är i huvudsak:

- Arbetsordning för styrelsens arbete
- VD-instruktion
- Attestordning

Styrelsen utvärderar sitt arbete varje år och det ankommer på styrelsens ordförande att tillse att så sker. Utvärderingen görs genom att styrelsens ordförande har individuella möten med alla ledamöter i styrelsen och den samlade uppfattningen är att styrelsearbetet fungerat bra under året samt att styrelsen uppfyller kodens krav avseende styrelsens arbete. Ersättning till styrelseledamöter beslutas årligen av årsstämman.

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

Forts. från föregående sida.

Årsstämman 2012 beslutade att till styrelsearvode skall avsättas 450 000 SEK, varav 150 000 SEK avser arvode till styrelsens ordförande samt att resterande belopp fördelas i lika delar, 100 000 SEK, till övriga styrelseledamöter.

STYRELSEN	OBEROENDE I FÖRHÅLLANDE TILL:			
	NÄRVARO STYRELSEMÖTEN	BOLAGET OCH BOLAGSLEDNINGEN	BOLAGETS STÖRRE AKTIEÄGARE	STYRELSELEDAMOT SEDAN
Torsten Börjemalm, ordförande ¹⁾	7	Ja	Ja	2005
Kjell Husby, ordförande ²⁾	13	Ja	Ja	2009
Peter Lindgren	12	Ja	Ja	2009
Olle Grinder	13	Ja	Ne j	2008
Jonas Moberg ³⁾	6	Ne j	Ne j	2012
Marlene Bergström, arbetstagarrepresentant ⁵⁾	0	Ne j	Ja	2008
Kjell Lidén, arbetstagarrepresentant ⁴⁾	7	Ne j	Ja	2010
Per Åström, arbetstagarrepresentant ⁵⁾	7	Ne j	Ja	2011

1) Ordförande sedan 2006 fram till årsstämma 31 maj 2011. Avgick ur styrelsen vid årsstämman 29 maj 2012.
2) Ordförande sedan årsstämman den 31 maj 2011.
3) Nyval vid årsstämman 29 maj 2012.
4) Kjell Lidén övertog Inge Näslunds post som arbetstagarrepresentant i början av 2010. Avgick ur styrelsen vid årsstämman 29 maj 2012.
5) Per Åström övertog Marlene Bergströms post som arbetstagarrepresentant i mitten av 2011. Avgick ur styrelsen augusti 2012.

STYRELSENS ARBETE I UTSKOTT

REVISIONSUTSKOTT

Hela Guidelines styrelse tar ansvar för att revisionen på ett effektivt sätt säkerställer att koncernen har godtagbara rutiner för intern kontroll och har en korrekt finansiell rapportering av hög kvalitet. Revisionsfrågor behandlas vid de ordinarie mötestillfällena. Inga särskilda utskottsmöten har förekommit. Två gånger per år, i samband med bokslutet för tredje kvartalet samt årsbokslut, redogör bolagets revisorer för de iakttagelser som noterats vid genomförd revision.

ERSÄTTNINGSPÅSKOTT

Hela styrelsen beslutar i frågor rörande ersättning till ledande befattningshavare och som grund för detta ligger stämmans beslut avseende riktlinjer för ersättning till bolagsledningen. Ersättningsfrågor behandlas vid de ordinarie mötestillfällena. Inga särskilda utskottsmöten har förekommit

VERKSTÄLLANDE DIREKTÖREN OCH KONCERNLEDNINGEN

VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR

VD tillsätts och entledigas av styrelsen och hans arbete utvärderas löpande av styrelsen, vilket sker utan bolagsledningens närvaro.

VD har till uppgift att sköta den operativa förvaltningen av Bolaget. I styrelsens skriftliga instruktioner fastställs arbetsfördelningen mellan styrelse och VD. Guidelines förra VD Peter Hjorth, avgick 2012-01-31, hade inga aktieinnehav eller delägarskap i företag som Guideline hade betydande affärsförbindelser med. Förra VD Niclas Ingemarsson avgick 2012-10-31 hade inga aktieinnehav eller delägarskap i företag som Guideline hade betydande affärsförbindelser med. Nuvarande VD Jonas Moberg har varit tillförordnad sedan 2012-10-31 och tillträdde 2013-01-31. Jonas Moberg är delägare i CodeRight AB som äger 18,74% av aktierna i Guideline. En presentation av koncernledningen och deras övriga uppdrag återfinns på sid 23.

ERSÄTTNINGEN TILL KONCERNLEDNINGEN

Guidelines styrelse fattar beslut om ersättning till verkställande direktören och beslutar även om riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Följande riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare godkändes av årsstämman den 29 maj 2012:

Ersättning och andra anställningsvillkor för koncernledningen är utformade för att säkerställa att Guidelinekoncernen kan erbjuda en marknadsmässig och konkurrenskraftig kompensation som förmår attrahera och behålla kvalificerade medarbetare. Koncern-

ledningens ersättning skall kunna utgöras av fast lön, eventuell rörlig lön, övriga förmåner samt aktierelaterat incitamentsprogram. Delarna avser att skapa ett balanserat ersättnings- och förmånsprogram som återspeglar medarbetarens prestationer, ansvar och koncernens resultatutveckling. Den fasta lönen, som skall vara individuell och differentierad utifrån individens ansvar och prestationer, fastställs utifrån marknadsmässiga principer och revideras årligen. Den årliga rörliga delen kan i normalfall- et uppgå till maximalt 35 procent av den fasta lönen. Övriga förmåner skall motsvara vad som kan anses rimligt i förhållande till praxis på marknaden.

VALBEREDNING

I enlighet med beslut på Guidelines årsstämma den 29 maj 2012 har styrelsens ordförande kontaktat de största aktieägarna vid utgången av tredje kvartalet 2012 för att utse valberedning inför årsstämman 2013.

TILL LEDAMÖTER I VALBEREDNINGEN HAR FÖLJANDE UTSETTS:

Kjell Husby, Styrelseordförande, (0,27 procent av röster)
Richard Haraldsson, (18,74 procent av röster)
Peter Hjorth, (1,11 procent av röster)
Niklas Johansson (1,03 procent av röster)

Richard Haraldsson har utsetts till ordförande och kommer att leda valberedningens arbete.

Senast den 31 mars 2013 skulle aktieägare lämna förslag till valberedningens ordförande genom e-post till info@guideline-technology.com eller under adress: Guideline Technology AB (publ), Löjtnantsgatan 25, 115 50 Stockholm.

Valberedningens förslag kommer att presenteras i kallelsen till årsstämman 2013 samt på Bolagets webbplats.

EXTERN REVISION

Guidelines revisorer väljs av årsstämman för en period av fyra år. Innevarande period inleddes 2009 och gäller till och med årsstämman 2013. Vid årsstämman 2009 valdes PricewaterhouseCoopers AB till revisionsbolag med Claes Thimfors som huvudansvarig revisor. Vid årsstämman 2013 kommer nyval av revisionsbolag och huvudansvarig revisor att ske. Valberedningens förslag kommer att presenteras i kallelsen till årsstämman 2013 samt på Bolagets webbplats. Revisorerna rapporterar till styrelsen om sin granskning och ger omdöme om den interna kontrollen.

EVENTUELLA ÖVERTRÄDELSE

Bolaget har inte begått några överträdelser av regelverket vid den börs bolagets aktier är upptagna till handel vid eller av god sed på aktiemarknaden.

TILL ÅRSSTÄMMAN I GUIDELINE TECHNOLOGY AB (PUBL)

.....

ORGANISATIONSNUMMER

556036-0793

.....

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2012 på sidorna 18–21 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen. Vi har läst bolagsstyrningsrapporten och baserat på denna läsning och vår kunskap om bolaget och koncernen anser vi att vi har tillräcklig grund för våra uttalanden. Detta innebär att vår lagstadgade genomgång 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 en bolagsstyrningsrapport har upprättats, och att dess lagstadgade information är förenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen.

STOCKHOLM DEN 25 APRIL 2013

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB



CLAES THIMFORS

Auktoriserad revisor