

Bolagsstyrningsrapport

HMS styrelse och ledning strävar efter att företaget skall leva upp till de krav som Nasdaq OMX, aktieägare och andra intressenter ställer på bolaget. Styrelsen följer också den debatt som förs i ämnet och de rekommendationer som olika aktörer utfärdar. HMS följer de regler som Svensk kod för bolagsstyrning innefattar. Bolagsstyrning inom HMS utövas främst genom årsstämman och styrelsen. I ett vidare perspektiv omfattar frågorna även ledningen, dess uppgifter samt kontroll- och rapporteringsfunktionerna inom koncernen.

Struktur för bolagsstyrning

HMS aktieägare är de som ytterst fattar beslut om koncernens styrning. På årsstämman utser aktieägarna styrelse, styrelsens ordförande och revisorer samt beslutar om hur valberedning ska utses. Styrelsen ansvarar inför ägarna för koncernens organisation och förvaltning av koncernens angelägenheter. Revisorerna rapporterar på årsstämman om sin granskning.

Aktieägare och årsstämma

Aktieägares rätt att besluta i bolagets angelägenheter utövas på bolagsstämman, som är bolagets högsta beslutande organ. Ordinarie bolagsstämma (årsstämma) beslutar bland annat om fastställande av resultat- och balansräkning, vinstdisposition, ansvarsfrihet för styrelsen, val av styrelse och revisorer samt ersättning till styrelsens ordförande, övriga styrelseledamöter och till revisorer. Årsstämman beslutar också om riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare.

Därutöver fattar aktieägarna på årsstämman beslut om eventuell ändring av bolagets bolagsordning, eventuella nyemissioner samt införande av aktierelaterade incitamentsprogram. Bolagsordningen är det grundläggande styrdokumentet för bolaget i vilket bland annat framgår vilken verksamhet bolaget ska bedriva, aktiekapitalets storlek, aktieägarnas rätt att delta på bolags-

stämma och vad som ska förekomma på årsstämman.

För att en aktieägare ska kunna få ett ärende behandlat vid årsstämman måste han/hon inkomma med en skriftlig begäran till styrelsen i så god tid att ärendet kan tas upp i kallelsen till stämman. Uppgift om när sådan begäran ska vara styrelsen tillhanda framgår på bolagets webbplats. Information inför och protokoll från bolagets årsstämma återfinns på bolagets webbplats www.hms.se.

Årsstämman ska hållas inom sex månader efter räkenskapsårets utgång. Samtliga aktieägare som är registrerade i aktieboken per avstämningsdagen (fem kalenderdagar före dagen för årsstämman) och är anmälda har rätt att delta. Varje aktie ger aktieägare rätt till en röst. Kallelse ska ske tidigast sex veckor och senast fyra veckor i förväg genom annonser i Dagens Industri och Post- och Inrikes Tidningar.

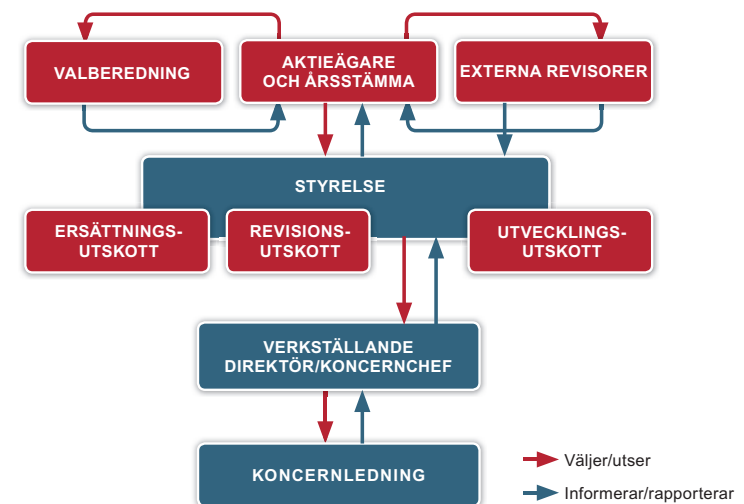
Årsstämma 2015

Årsstämma hölls 28 april 2015 på bolagets kontor i Halmstad. Vid stämman närvarade ägare vilka representerade cirka 66 procent (76) av antalet aktier och röster. Vid stämman var styrelsens ordförande Urban Jansson samt ledamöterna Henrik Johansson, Ray Mauritsson, Charlotte Brogren,

Kerstin Lindell och Karl Thedéen närvarande. Vidare deltog valberedningens ordförande Jan Svensson och från det stämموvalda revisionsbolaget Fredrik Göransson. På stämman fattade aktieägarna beslut om bland annat följande:

- utdelning med 2,50 kr per aktie, sammanlagt 28 306 000 kr (28 306 000).
- styrelsen ska bestå av sex ledamöter utan suppleanter.
- nyval av Charlotte Brogren till ordförande i styrelsen. Urban Jansson avböjde omval.

- omval av Ray Mauritsson, Henrik Johansson, Kerstin Lindell och Karl Thedéen.
- nyval av Fredrik Hansson till styrelseledamot.
- styrelsearvode om 1 275 000 kr för påföljande mandatperiod, varav 400 000 kr ska utgå till styrelsens ordförande och 175 000 kr vardera till resterande styrelserepresentanter.
- val av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (PwC) som revisor med ansvarig auktoriserad revisor Fredrik Göransson.



- principer för utseende av valberedning.
- riktlinjer för lön och annan ersättning till verkställande direktören och andra ledande befattningshavare.
- bemyndigande för styrelsen att besluta om nyemission
- förvärv av aktier i HMS Networks AB i anslutning till fastlagt aktiesparprogram.
- aktiesparprogram för samtliga fastanställda inom koncernen.

Valberedning

Årsstämman beslutar om hur valberedningen ska utses. Valberedningens uppgift är att bereda och lämna förslag till nästa årsstämma på ordförande och övriga ledamöter i styrelsen samt om arvode till ordföranden och övriga ledamöter. I valberedningens uppdrag ingår att utvärdera styrelsens arbete, i första hand utifrån den rapport som styrelsens ordförande lämnar till valberedningen. Valberedningen föreslår även val av revisorer och arvode till dessa.

Vid årsstämman 2015 beslutades om principerna för inrättande av en valberedning i HMS Networks AB. Aktieägarna på årsstämman beslöt, i enlighet med valberedningens förslag, att styrelsens ordförande tillsammans med representanter för de tre största aktieägarna (per den 31 augusti) ska utgöra valberedning för tiden till nästa ordinarie bolagsstämma har hållits eller vid behov till dess att ny valberedning utsetts.

Staffan Dahlströms kunskap och erfarenhet har i detta sammanhang ansetts som så viktig för valberedningens arbete och kontinuiteten i den högsta ledningen av företaget att detta motiverar en representation i valberedningen.

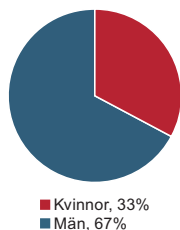
Valberedningen ska inom sig utse en ordförande (styrelsens ordförande eller annan ledamot i styrelsen får ej utses till valberedningens ordförande). För det fall någon av de tre största aktieägarna avstår från sin rätt att utse en representant, övergår rätten till den aktieägare som efter berörd aktieägare har det största aktieinnehavet per nämnda datum. Lämnar ledamot valberedningen i förtid ska, om så bedöms erforderligt, ersättare utses av samma aktieägare som utsett den avgångne ledamoten eller om denna aktieägare inte längre tillhör de tre största aktieägarna, av den aktieägare som storleksmässigt står näst i tur.

Sammansättningen av valberedningen ska offentliggöras på bolagets hemsida senast sex månader före kommande ordinarie årsstämma. Valberedningen eftersträvar en jämn könsför-

VALBEREDNINGEN INFÖR ÅRSSTÄMMAN 2016

Namn/representerade	Andel av röster 2015-12-31
Jan Svensson, Investment AB Latour	27%
Staffan Dahlström, eget innehav	14%
Evert Carlsson, Swedbank Robur Fonder	10%
Charlotte Brogren, styrelsens ordförande	0%

FÖRDELNING KVINNOR/MÄN I STYRELSEN



delning i styrelsen. Andelen kvinnor i bolagets styrelse uppgick till 33 procent (33).

Externa revisorer

Revisorer utses av årsstämman. Revisorerna är ansvariga inför aktieägarna på stämman och lämnar en revisionsberättelse över bland annat årsredovisningen och styrelsens förvaltning. Revisorerna rapporterar muntligen och skriftligen löpande till revisionsutskottet om hur revisionen har bedrivits och hur de bedömer att ordningen och kontrollen är i bolaget. Revisorerna rapporterar även personligen minst en gång per år till hela styrelsen om sin granskning och avger omdöme om den interna kontrollen.

Årsstämman 2015 valde Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (PwC) till revisionsbyrå, med den auktoriserade revisorn Fredrik Göransson som huvudansvarig revisor till och med datum för nästkommande årsstämma. Utöver revision bistår PwC med rådgivning avseende finansiell rapportering och skatter. Rådgivningen bedöms ej vara föremål för jävsituation.

Den samlade ersättningen till HMS revisorer under 2015 uppgick till 1 862 Tkr (1 423). Ytterligare uppgifter om ersättningar till revisorerna återfinns i not 7.

REVISOR



Fredrik Göransson
Auktoriserad Revisor
Huvudansvarig revisor i HMS Networks AB sedan 2014.
Utbildning: Civilekonom, auktoriserad revisor sedan 2003.
Uppdrag: Huvudansvarig revisor i bland annat Bulten AB (publ) samt VBG Group AB (publ).
Född: 1973

Styrelse

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltar bolagets angelägenheter för ägarnas räkning. Styrelsen ska fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och se till att bolaget är organiserat så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållande i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Styrelsen fastställer policies och instruktioner för hur detta ska gå till och fastställer en arbetsordning för styrelsen och en instruktion för verkställande direktören. Av dessa centrala styrdokument framgår hur ansvar och befogenheter fördelas mellan styrelsen som helhet, utskott och kommittéer, samt mellan styrelsens ordförande och verkställande direktör. Ordföranden ansvarar för utvärdering av styrelsens arbete och delger valberedningen resultatet av utvärderingen.

Styrelsearbetets grunder

De grundläggande frågorna om kompetensfördelningen mellan styrelse, styrelsens utskott, ordförande och verkställande direktör kommer till uttryck i styrelsens arbetsordning samt instruktioner till verkställande direktören. Arbetsordningen reglerar bland annat hur ofta styrelsen ska sammanträda och vad som ska behandlas vid respektive tillfälle. Av arbetsordningen framgår även ansvarsfördelningen mellan styrelse, dess ordförande och verkställande direktör.

Styrelsen har till uppgift att fastställa strategier, affärsplaner samt budgetar, delårsrapporter, bokslutskommuniké och årsredovisning. Vidare har styrelsen att tillsätta och avsätta verkställande direktör samt besluta om betydande förändringar i HMS organisation och verksamhet. Arbetsord-

ningen anger beloppsgränser för när styrelsen ska besluta om investeringar, företagsförvärv, företagsöverlåtelser, lån med mera.

Utvärdering av styrelsens arbete sker löpande, dels rörande styrelsearbetet som helhet, dels rörande enskilda medlemmars bidrag. Syftet är att säkerställa att HMS har en väl sammansatt styrelse sett till kompetens och engagemang. Varje år görs en utvärdering av styrelsearbetet, där varje ledamot besvarar ett antal frågor som ordföranden sammanställer och presenterar för styrelsen. Denna utvärdering, som bland annat delges valberedningen, är av stor vikt för att säkerställa ett effektivt styrelsearbete.

Styrelsens sammansättning

Styrelsen består av sex ledamöter. Styrelsens ledamöter har en bred och omfattande erfarenhet från näringslivet och samtliga ledamöter är eller har varit verkställande direktörer och/eller har haft ledande befattningar i större företag och flertalet upprätthåller andra uppdrag som ledamot i styrelser för större företag. Några av bolagets ledamöter har arbetat i bolagets styrelse under längre tid och är väl förtrogna med bolagets verksamhet.

Svensk kod för bolagsstyrning innehåller bestämmelser om att majoriteten av de bolagsstämmovalda ledamöterna ska vara oberoende i förhållande till bolaget och koncernledningen samt att minst två av de oberoende ledamöterna ska vara oberoende även i förhållande till aktieägare som kontrollerar tio procent eller mer av aktier eller röster i bolaget. Valberedningen har vid en samlad bedömning av varje ledamots förhållande till bolaget, koncernledningen och större aktieägare funnit att samtliga ledamöter är

oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Samtliga ledamöter bedöms vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Enskilda medlemmars unika kompetens, och därmed även styrelsens kompetensmässiga sammansättning framgår av beskrivningen på sidan 40.

Totalt styrelsearvode för 2015 utgick med 1 275 tkr (1 050). För en närmare beskrivning av styrelseledamöternas närvaro hänvisas till not 26.

Styrelseordförande

Av styrelsens arbetsordning framgår bland annat att ordföranden ska se till att styrelsens arbete bedrivs effektivt och att styrelsen fullgör sina skyldigheter. I detta ligger att organisera och leda styrelsens arbete samt skapa bästa möjliga förutsättningar för dess arbete. Dessutom ska ordföranden se till att styrelsens ledamöter löpande uppdaterar och fördjupar sina kunskaper om bolaget och att nya ledamöter får lämplig introduktion och utbildning. Ordföranden ska stå till förfogande som rådgivare och diskussionspartner

till verkställande direktören men också utvärdera dennes arbete samt redogöra för sin bedömning i styrelsen. Därutöver ankommer det på ordförande att se till att styrelsens arbete utvärderas årligen och att informera valberedningen om utvärderingen.

Vid årsstämman 28 april 2015 valdes Charlotte Brogren till styrelsens ordförande. Styrelseordföranden deltar ej i den operativa ledningen av bolaget.

Styrelsens arbete 2015

Styrelsen har sedan årsstämman 28 april 2015 genomfört tretton protokollförda sammanträden fram till fastställandet av denna årsredovisning. Verkställande direktör och finansdirektör i HMS Networks AB deltar vid styrelsens sammanträden som föredragande respektive sekreterare. Styrelsen behandlade vid sina möten de fasta punkter som, i enlighet med styrelsens arbetsordning, förelåg vid respektive styrelsemöte. Hit hör affärsläge, budget, delårsrapporter och årsbokslut. I övrigt fokuserades arbetet på att vidareutveckla de sedan tidigare framtagna marknads-

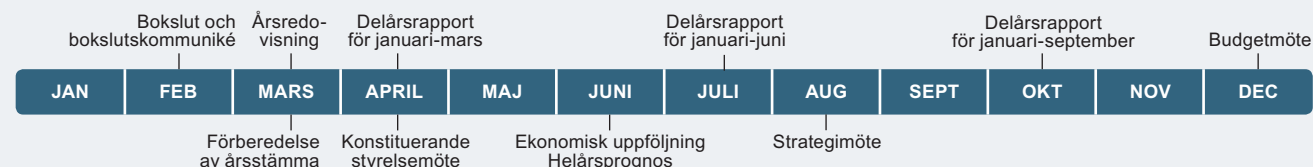
och förvävsstrategierna. Vid sidan av de schema-lagda mötena består styrelsens arbete av löpande ekonomisk uppföljning, strategisk produktutveckling, rekommendationer kring ersättningsnivåer, förvävsfrågor samt frågor kring redovisning och revision.

Ersättningsutskott

Inom sig utser styrelsen ett ersättningsutskott som löpande utvärderar de ledande befattningshavarnas anställningsvillkor mot bakgrund av gällande marknadsvillkor för motsvarande befattningshavare i andra företag. Styrelsen beslutar om principer för ersättning till ledande befattningshavare och ersättning till den verkställande direktören.

Ersättningsutskottet består av styrelsens ordförande (Charlotte Brogren) och en av styrelsens utsedda styrelseledamöter (Ray Mauritsson). Till ordförande i ersättningsutskottet utsågs Ray Mauritsson. Vid samtliga sammanträden har närvaron varit 100 procent.

Styrelsearbetet följer en struktur med fasta och återkommande ärenden i huvudsak enligt följande plan



ERSÄTTNING TILL KONCERNLEDNING 2015, Tkr

	Grundlön*	Rörlig ersättning	Pensionskostnader	Summa 2015
Verkställande direktör	2 088	790	638	3 516
Koncernledning, övriga (7st)	8 521	1 532	2 317	12 370
Summa	10 609	2 322	2 955	15 886

*Inklusive övriga ersättningar

Revisionsutskott

Inom sig utser styrelsen ett revisionsutskott, som övervakar den finansiella rapporteringen genom att granska alla kritiska redovisningsfrågor och andra förhållanden som kan påverka den finansiella rapporteringens kvalitativa innehåll. Utskottet övervakar även effektiviteten i bolagets och koncernens interna kontroll, riskhanteringssystem samt de externa revisorernas opartiskhet och självständighet. Utskottet utvärderar revisionsinsatsen och biträder valberedningen i fråga om val av revisor. I utskottet beslutar man även om alla inköp av konsulttjänster från bolagets revisor som inte faller inom revisionsnära rådgivning.

Revisionsutskottet består av två av styrelsen utsedda styrelseledamöter (Kerstin Lindell och Fredrik Hansson). Till ordförande i revisionsutskottet utsågs Kerstin Lindell. Vid samtliga sammanträden har närvaron varit 100 procent.

Utskottet har regelbunden kontakt med externrevisorerna, som rapporterar till utskottet om viktiga omständigheter vilka framkommit vid den lagstadgade revisionen, särskilt om eventuella brister i den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen.

Utvecklingsutskott

Inom sig utser styrelsen ett utvecklingsutskott. Utskottet ska verka som bollplank till HMS led-

ning runt frågor om forskning och utveckling, enskilda projekt och bolagets portfölj av utvecklingsprojekt, organisation av utvecklingsavdelningen och dess ledning samt personal- och kompetensutveckling. Utskottet ska dessutom vara en resurs för att bereda och förankra forsknings- och utvecklingsärenden som kräver styrelsebeslut på grund av strategisk inriktning, investeringsbeslut eller samarbeten med andra parter. Utskottet ska säkerställa att HMS styrelse är insatt och uppdaterad på, för HMS utveckling, relevanta frågeställningar inom området för forskning och utveckling.

Utvecklingsutskottet består av tre av styrelsen utsedda styrelseledamöter (Charlotte Brogren, Henrik Johansson och Karl Thedéen). Till ordförande i utvecklingsutskottet utsågs Henrik Johansson. Vid samtliga sammanträden har närvaron varit 100 procent.

Verkställande direktör och koncernledning

Verkställande direktör ansvarar för bolagets affärsutveckling samt leder och samordnar den dagliga verksamheten i enlighet med de instruktioner och anvisningar som styrelsen har antagit. Det innebär bland annat ansvar för ekonomisk rapportering, framtagande av informations- och beslutsunderlag samt att förpliktelser, avtal eller andra juridiska handlingar inte står i strid med

svenska eller utländska lagar och författningar. Verkställande direktör ska också övervaka att målsättningar, policys och strategiska planer följs och vid behov uppdateras. Verkställande direktör utser övriga medlemmar i koncernledningen.

Verkställande direktör ansvarar dessutom för att styrelsen får information och nödvändigt beslutsunderlag, vilket sänds till samtliga ledamöter sju dagar före styrelsemötena, samt är föredragande vid dessa. Verkställande direktör håller kontinuerligt styrelsen och ordföranden informerade om bolagets och koncernens finansiella ställning och utveckling.

Koncernledningen leds av verkställande direktören och består av ytterligare sju medlemmar; Chief Financial Officer, Chief Operating Officer, HR Manager, Marketing Director, General Manager NASMO, General Manager

CESMO och General Manager för IXXAT. För ytterligare uppgifter om koncernledningen hänvisas till sidan 41.

Koncernledningen har det övergripande ansvaret för verksamheten i koncernen i enlighet med den strategi och långsiktiga målsättning som fastställts av styrelsen för HMS. Koncernledningen sammanträder cirka åtta gånger per år. Vid dessa möten behandlas frågor av strategisk art och av betydelse för hela koncernen. Mötena leds av verkställande direktören, som fattar beslut efter samråd med övriga medlemmar.

Den totala ersättningen (inklusive pensionsavsättning) till verkställande direktören under 2015 uppgick till 3 516 tkr (2 473). För mer information om ersättningar till verkställande direktör och koncernledningsgruppen, se not 26.



Styrelsens rapport om intern kontroll

HMS arbete med intern kontroll har utformats för att säkerställa korrekt och tillförlitlig finansiell rapportering¹ och redovisning i enlighet med tillämpliga lagar och förordningar, redovisningsstandarder samt övriga krav på noterade bolag. Arbetet med intern kontroll tillför värde genom tydliggörande av roller och ansvar, förbättrad processeffektivitet, ökad riskmedvetenhet och förbättrade beslutsunderlag samt ökad säkerhet i finansiell rapportering och uppföljning.

Beskrivning

Intern kontroll över finansiell rapportering är inom HMS en integrerad del av bolagsstyrningen. Den innehåller processer och metoder för att säkerställa koncernens tillgångar och riktigheten i den finansiella rapporteringen och syftar till att skydda ägarnas investering i bolaget. För att organisera och ytterligare förbättra detta arbete tar HMS sin utgångspunkt i COSO-ramverket, som utgör en strukturerad grund för utvärdering och uppföljning av den interna kontrollen över den finansiella rapporteringen.

Kontrollmiljö

Grunden för den interna kontrollen utgörs av den övergripande kontrollmiljön som styrelsen och ledningen har fastställt. Den bygger på en organisation med tydliga beslutsvägar där befogenheter och ansvar definierats med tydliga instruktioner samt en företagskultur med gemensamma värderingar och den enskilde individens medvetenhet om sin roll i upprätthållandet av god intern kontroll.

Koncernen har som ambition att dess värderingar ska genomsyra organisationen. Stor vikt läggs vid att samtliga handlingar, såväl internt

som externt, ska präglas av denna värderingsgrund. HMS har även fastställt en ”Code of Conduct”, som väl beskriver önskat förhållningsätt i olika situationer.

Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Styrelsen har fastställt en skriftlig arbetsordning som klargör styrelsens ansvar och som reglerar dess utskotts inbördes arbetsfördelning. Styrelsen har vidare utsett ett revisionsutskott som har som huvudsaklig uppgift att säkerställa den finansiella rapporteringen och interna kontrollen samt att ändamålsenliga relationer med bolagets revisor upprätthålls. Styrelsen har även upprättat en instruktion för verkställande direktören och instruktion för ekonomisk rapportering till styrelsen i HMS. Ansvaret för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med den interna kontrollen är delegerat till verkställande direktören som i sin tur delegerat funktionsspeci-

fikt ansvar till chefer på olika nivåer i koncernen.

HMS interna kontrollarbete syftar till att säkerställa att koncernen lever upp till sina mål för den finansiella rapporteringen. Ett minimikrav är att de kontrollaktiviteter som genomförs ska täcka de nyckelrisker som identifierats inom koncernen.

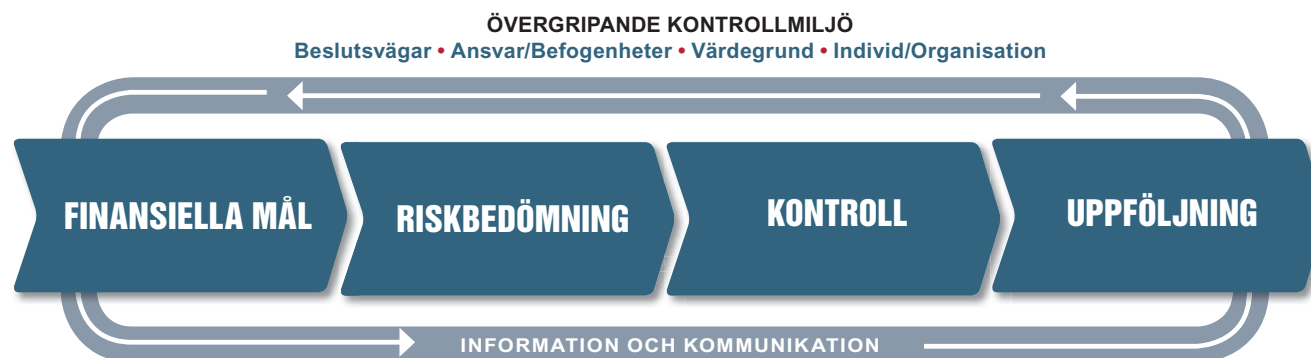
Ansvar och befogenheter definieras i instruktioner för attesträtt, manualer, policys och rutiner. Några exempel är HMS manual för redovisning och rapportering, finans- och kreditpolicy, informationspolicy, it-säkerhetspolicy samt HR policys. Dessa riktlinjer utgör tillsammans med lagar och andra externa regelverk den så kallade kontrollmiljön. Alla anställda måste följa dessa riktlinjer.

För att ge styrelsen underlag att fastställa nivå vad gäller intern styrning och kontroll har HMS under 2015 fortsatt sin översyn av befintliga interna kontroller, i enlighet med fastställda riktlinjer. Arbetet utmynnar i en utvärdering och

verifiering av de styrande dokument och riktlinjer som ligger till grund för koncernens verksamhetsstyrning.

Riskbedömning

Riskbedömning utgår ifrån koncernens finansiella mål. De övergripande finansiella riskerna är identifierade som likviditetsrisk, valutarisk, ränterisk och kundkreditrisk. De hanteras huvudsakligen av ekonomi- och finansfunktionen i enlighet med koncernens finanspolicy. För detaljerad redogörelse, se not 3. Genom genomförda kvantitativa och kvalitativa riskanalyser med utgångspunkt i koncernens balans- och resultaträkning identifierar HMS vilka nyckelrisker som kan utgöra hot mot att nå affärsmässiga och finansiella mål. I riskbedömningen ingår att identifiera risker som kan uppstå om de grundläggande kraven på den finansiella rapporteringen (fullständighet, riktighet, värdering och rapportering) i koncernen inte uppfylls.



1) Med finansiell rapportering avses delårsrapporter, bokslutskommuniké och årsredovisning samt intern rapportering.

Fokus läggs på risker i den finansiella rapporteringen avseende väsentliga resultat- och balansposter, som relativt sett är högre beroende på komplexiteten i processen eller där effekterna av eventuella fel riskerar att bli stora, då värdena i transaktionerna är betydande. Resultatet av utförda granskningar leder till åtgärder som exempelvis förbättrade kontrollrutiner för att ytterligare säkerställa en korrekt finansiell rapportering.

Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteter begränsar identifierade risker och säkerställer korrekt och tillförlitlig finansiell rapportering såväl som processeffektivitet. Kontrollaktiviteterna inkluderar såväl övergripande som detaljerade kontroller och syftar till att förebygga, upptäcka och korrigerar fel och avvikelser.

Den centrala finans- och ekonomiavdelningen ansvarar för koncernredovisning och koncernbokslut samt för ekonomiska och administrativa styrsystem. I avdelningens ansvar ingår även att säkerställa att instruktioner av betydelse för den finansiella rapporteringen görs kända och tillgängliga för berörd personal.

Inom redovisnings- och controllerfunktionen sker fortlöpande avstämningar och kontroller av redovisade belopp samt analyser av resultat- och balansräkningar. Controllerfunktionen utför kontrollaktiviteter på samtliga nivåer i bolaget. Funktionen analyserar och följer upp budgetavvikelser, upprättar prognoser, följer upp väsentliga fluktuationer över perioder och rapporterar vidare i företaget vilket minimerar riskerna för fel i den finansiella rapporteringen.

De ekonomiansvariga i dotterbolagen ansvarar för att kontrollaktiviteterna i den finansiella rapporteringen för deras respektive enheter är

ändamålsenliga, det vill säga att de är utformade för att förebygga, upptäcka och korrigerar fel och avvikelser, samt att de står i överensstämmelse med interna riktlinjer och instruktioner.

En hög IT-säkerhet är en förutsättning för en god intern kontroll av den finansiella rapporteringen. Därför finns regler och riktlinjer för att säkerställa tillgänglighet, riktighet, sekretess och spårbarhet i informationen i affärssystemet. Behörigheter till affärssystem är begränsade enligt befogenheter, ansvar och roller baserat på Segregation of duties, i syfte att säkerställa oavsiktlig/avsiktlig felaktig registrering.

Som ett led i arbetet med att kvalitetssäkra den finansiella rapporteringen har styrelsen inrättat ett revisionsutskott bestående av två av styrelsen utsedda styrelseledamöter. Utskottet behandlar bland annat kritiska redovisningsfrågor samt övervakar effektiviteten i internkontrollen och riskhanteringen avseende den finansiella rapporteringen.

Information och kommunikation

Information och kommunikation om risker, kontroller och kontrollresultat i HMS-koncernen bidrar till att säkerställa att riktiga affärsbeslut fattas. Koncernens ambition är att informations- och kommunikationsvägar avseende den interna kontrollen för den finansiella rapporteringen ska vara ändamålsenliga och kända i koncernen.

Riktlinjer för den finansiella rapporteringen kommuniceras till samtliga berörda inom koncernen genom policys, manualer och arbetsinstruktioner. Informationen inkluderar metodik, instruktioner och praktiska checklistor, beskrivningar av roller och ansvar samt en övergripande tidplan. HMS-koncernens publicerade externa

rapporter bygger på rapportering från samtliga legala enheter i enlighet med en standardiserad rapporteringsrutin.

HMS-koncernens redovisningsprinciper och eventuella förändringar kommuniceras alltid genom direktutskick till samtliga berörda personer i organisationen. Samtliga dotterbolag avger dessutom varje månad en månadsrapport, innehållande finansiell status och utveckling.

Styrelsen har fastställt en informationspolicy som anger vad som ska kommuniceras, av vem samt på vilket sätt informationen ska utges för att säkerställa att den externa informationen blir korrekt och fullständig. Dessutom finns instruktioner för hur den finansiella informationen ska kommuniceras mellan ledning och övriga medarbetare. En förutsättning för korrekt informationsspridning är även goda rutiner kring informationssäkerhet.

HMS rutiner och system för informationsgivning syftar till att förse marknaden med relevant, tillförlitlig, korrekt och aktuell information om koncernens utveckling och finansiella ställning.

HMS har en informationspolicy som uppfyller de krav som ställs på ett noterat bolag.

Finansiell information lämnas i form av:

- Delårsrapporter och bokslutskommuniké, vilka publiceras som pressmeddelanden.
- Årsredovisning.
- Pressmeddelanden om viktiga nyheter och händelser som väsentligt kan påverka 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 finansanalytiker och investerare. Alla rapporter, presentationer och pressmeddelanden publiceras samtidigt på koncernens hemsida <http://investors.hms.se>.



Uppföljning

Uppföljning och tester av kontrollaktiviteter utförs kontinuerligt för att säkerställa att risker har beaktats och behandlats på ett tillfredsställande sätt. Uppföljningen omfattar både formella och informella rutiner som tillämpas av chefer och processägare samt kontrollutförare. Dessa rutiner inbegriper bl. a. uppföljning av resultat mot budgetar och planer, analyser och nyckeltal.

Kontroller som fallerat åtgärdas, vilket betyder att åtgärder vidtas och implementeras för att rätta till bristerna.

Styrelsen avhandlar koncernens samtliga kvartalsrapporter, bokslutskommuniké samt årsredovisning innan dessa publiceras. Styrelsen erhåller månadsvis finansiella rapporter avseende koncernens ställning och resultatutveckling och vid varje styrelsesammanträde behandlas koncernens ekonomiska situation. Finansavdelningen och ledningen analyserar månatligen den ekonomiska rapporteringen på detaljnivå.

Andra väsentliga koncerngemensamma delar i den interna kontrollen är prognosprocessen. Försäljningen prognosticeras på produktnivå, av ansvariga inom försäljningsorganisationen. Försäljningsprognoserna konsolideras och valideras i samband med att de fullständiga prognoserna för verksamheten upprättas. De fullständiga prognoserna upprättas en gång per år. Utöver den fullständiga prognosen upprättas även en budget, vilken ligger till grund för styrelsens godkännande i räkenskapsårets fjärde kvartal. Utöver prognosen och budget arbetar koncernledningen med övergripande strategiska planer.

Revisionsutskottet följer upp den ekonomiska redovisningen och får rapportering från bolagets revisor med iakttagelser och rekommendationer.

Effektiviteten i de interna kontrollaktiviteterna följs upp regelbundet på olika nivåer i koncernen och återrapportering sker till styrelsen via revisionsutskottet. Styrelsen har mot bakgrund av verksamhetens omfattning och befintliga kontrollaktiviteter fattat beslut om att det inte föreligger något behov av att införa en särskild granskningsfunktion (internrevisionsfunktion).

Av samma skäl har styrelsen beslutat att revisionsutskottet ska bestå av två styrelseledamöter, vilket är en avvikelse i förhållande till koden som stipulerar tre styrelseledamöter.

Det är styrelsens uppfattning att bolaget följer Svensk Kod för Bolagsstyrning förutom i avseende på:

- Internrevision.
- Antal medlemmar i revisionsutskottet.
- Sammansättningen av medlemmar i valberedningen.

Motivering till dessa avvikelser finns angivet i denna bolagsstyrningsrapport.

Halmstad, 21 mars 2016

Charlotte Brogren Fredrik Hansson

Henrik Johansson Kerstin Lindell

Ray Mauritsson Karl Thedéen

Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till årsstämman i HMS Networks AB (publ), org.nr 556661-8954

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2015 på sidorna 33-39 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.

Halmstad den 22 mars 2016
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Fredrik Göransson
Auktoriserad revisor