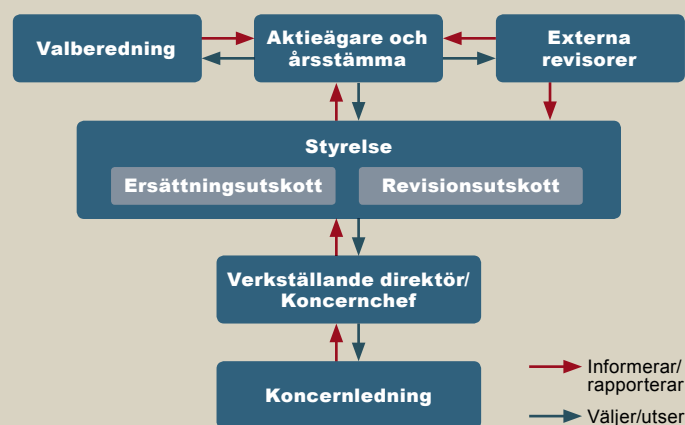


Bolagsstyrningsrapport

HMS styrelse och ledning strävar efter att företaget skall leva upp till de krav som OMX Nordiska Börs, 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, ny styrelse, nya 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 bolagsstämma 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 ärende 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 skall ske tidigast sex veckor och senast fyra veckor i förväg genom annonser i Dagens Industri och Post- och Inrikes Tidningar.

Årsstämma 2010

Årsstämma hölls 19 april 2010 på bolagets kontor i Halmstad. Vid stämman närvarade ägare vilka representerade ca 62%

av antalet aktier och röster. Vid stämman var styrelsens ordförande Urban Jansson samt ledamöterna Göran Sigfridsson och Henrik Johansson närvarande. Vidare deltog valberedningens ordförande Jan Svensson och från det stämموvalda revisionsbolaget Olof Enerbäck.

På stämman fattade aktieägarna beslut om bland annat följande:

- utdelning med 1,00 kronor per aktie, sammanlagt 11 152 900 kr
- styrelsen ska bestå av sju ledamöter
- omval av samtliga styrelseledamöter samt nyval av Charlotte Brogren och Gunilla Wikman
- omval av Urban Jansson till ordförande i styrelsen
- styrelsearvode om 825 000 kr för innevarande verksamhetsår, varav 225 000 kr ska utgå till styrelsens ordförande och 100 000 kr vardera till icke anställda styrelserepresentanter
- riktlinjer för tillsättande av valberedning
- riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor för verkställande direktören och andra ledande befattningshavare

Valberedningens sammansättning och röstrepresentation

Representant	Ägare	Röstandel i % per 31 dec 2010
Nicolas Hassbjer	Repr Staffan Dahlström och eget innehav	28,6
Jan Svensson, ordförande	Investment AB Latour	16,6
KG Lindvall	Swedbank Robur Fonder	10,3
Urban Jansson, styrelseordförande		

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 2010 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 större aktieägarna (per den 30 september 2009) ska utgöra valberedning för tiden till nästa ordinarie bolagsstämma har hållits eller vid behov till dess att ny valberedning utsetts.

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 könsfördelning i styrelsen. Andelen kvinnor i bolagets styrelse uppgår till 29 procent.

Externa revisorer

Revisorer utses av årsstämman för närvarande för en period om fyra år, vilket borgar för kontinuitet och djup i revisionsarbetet. 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 två gånger per år till hela styrelsen om sin granskning och avger omdöme om den interna kontrollen.

Årsstämman 2009 valde PwC till revisionsbyrå, med den auktoriserade revisorn Olof Enberbäck som huvudansvarig revisor, för en period om fyra år. Utöver revision bistår PwC med rådgivning avseende redovisning och skatter. Rådgivningen bedöms ej vara föremål för jävsituation.

Den samlade ersättningen till HMS revisorer under 2010 uppgick till 672 tkr (697). Ytterligare uppgifter om ersättningar till revisorerna återfinns i not 7.

Styrelse

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltar bolagets angelägenheter för ägarnas räkning. Styrelsen ska fort-

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

Ärende	Månad
Bokslut och bokslutskommuniké	Februari
Årsredovisning	Mars
Delårsrapport, Q1	April
Konstituerande styrelsemöte	April
Delårsrapport, Q2	Juli
Strategimöte	Augusti
Delårsrapport, Q3	Oktober
Budgetmöte	December

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

löpande 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 ordföranden och verkställande direktören. Styrelsen utser verkställande direktör. Ordföranden ansvarar för utvärdering av styrelsens arbete och delger valberedningens resultat 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. Arbetsordningen 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.

Styrelsens sammansättning

Styrelsen består av sju 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 styrelsen 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 bolagsstämмоvalda 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 två av ledamöterna är beroende i förhållande till större aktieägare (Nicolas Hassbjer, som representerar de två huvudägarna, Nicolas Hassbjer och Staffan Dahlström, vilka tillsammans kontrollerar 29% av aktier och röster i bolaget samt Henrik Johansson, som representerar Investment AB Latour som kontrollerar 17% av aktier och röster). Enskilda medlemmars unika kompetens, och därmed även styrelsens kompetensmässiga sammansättning framgår av beskrivningen på sidan 32 och 33.

Totalt styrelsearvode för 2010 utgick med 825 tkr (625). För en närmare beskrivning av styrelseledamöternas närvaro hänvisas till not 27 på sidan 66 och 67.

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 19 april 2010 omvaldes Urban Jansson till styrelsens ordförande. Styrelseordföranden deltar ej i den operativa ledningen av bolaget.

Styrelsens arbete 2010

Styrelsen har sedan årsstämman 19 april 2010 genomfört åtta 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.

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. Utskottets uppgift är bland annat att bereda styrelsens förslag till årsstämman om riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare liksom styrel-

sens beslut om sådana villkor för de ledande befattningshavarna.

Ersättningsutskottet består av styrelsens ordförande (Urban Jansson) och två av styrelsens utsedda styrelseledamöter (Ray Mauritsson och Henrik Johansson) samt verkställande direktören (Staffan Dahlström) som adjungerad. Till ordförande i ersättningskommittén utsågs Ray Mauritsson.

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 styrelsens ordförande (Urban Jansson) och tre av styrelsens utsedda styrelseledamöter (Nicolas Hassbjer, Göran Sigfridsson och Gunilla Wikman). Till ordförande i revisionsutskottet utsågs Nicolas Hassbjer.

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.

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, policier 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 sex medlemmar; Chief Financial Officer, Chief Operating Officer, HR Manager, Global Sales Director och Marketing Director. För ytterligare uppgifter om koncernledningen hänvisas till sidan 34 och 35.

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 varje månad. 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 2010 uppgick till 1 519 tkr (1 190). För mer information om ersättningar till verkställande direktör och koncernledningsgruppen, se not 27 sidan 66 och 67.

Styrelsens rapport om intern kontroll

avseende den finansiella rapporteringen

HMS arbete med intern kontroll under 2010 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 process-effektivitet, 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

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.

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

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 funktionsspecifikt 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 attestation, manualer, policies och rutiner. Några exempel är HMS manual för redovisning och rapportering, finans- och kreditpolicy, informationspolicy, it säkerhetspolicy samt HR policies. 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 2010 fortsatt sin översyn och analys av befintliga styrprocesser och interna kontroller. Översynen baseras på analyser av hur COSO-ramverkets väsentliga områden tar sig uttryck i HMS organisation. Arbetet förväntas utmytna 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



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

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

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

Intern kontroll över finansiell rapportering



Bilden visar hur lagar, regler, riktlinjer och kontroller tillsammans säkerställer korrekt och fullständig information i den finansiella rapporteringen.

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.

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 ekonomiafdelningen 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 budgetavvikelse, 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 kvalitets-säkra den finansiella rapporteringen har styrelsen inträttat ett revisionsutskott bestående av styrelsens ordförande samt tre styrelseledamöter. Utskottet behandlar bl a kritiska redovisningsfrågor samt övervakar effektiviteten i internkontrollen och riskhanteringen avseende den finansiella rapporteringen.

Särskilt fokus 2010 avseende intern kontroll och riskhantering

Uppföljning

- Vidareutveckling av den finansiella rapporteringen till ledning och styrelse

Information och kommunikation

- Informationssäkerhet
- Översyn och uppdatering av roller och ansvarsfördelning i affärssystem

Kontrollaktiviteter

- Utökade kontroller i bokslutsprocessen
- Utökade kontroller i konsolideringsprocessen
- Utökade kontroller avseende it-säkerheten

Riskbedömning

- Vidareutveckling av riskbedömningsprocessen

Kontrollmiljö

- Översyn och uppdatering av koncernens policies, instruktioner och checklistor

Informera och kommunicera

Information och kommunikation om risker, kontroller och kontrollresultat i HMS-koncernen bidrar till att säkerställa att riktiga affärsbeslut fattas. Riktlinjer för den finansiella rapporteringen kommuniceras till de anställda genom policies, manualer och arbetsinstruktioner som finns tillgängliga på det koncerngemensamma intranätet. Informationen inkluderar metodik, instruktioner och praktiska checklistor, beskrivningar av roller och ansvar samt en övergripande tidplan.

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.

Finansiell rapportering och information

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 regelbundet 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/Förbättring

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 innebär bla uppföljning av resultat mot budgetar och planer, analyser och nyckeltal.

Kontroller som fallerats måste åtgärdas, vilket betyder att åtgärder måste 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 eko-

nomiska situation. Finansavdelningen och ledningen analyserar månatligen den ekonomiska rapporteringen på detaljnivå.

Andra väsentliga koncerngemensamma delar i den interna kontrollen är den rullande prognosprocessen. Försäljningen prognostiseras kvartalsvis med 12 månaders horisont på produktnivå, av ansvariga inom försäljningsorganisationen. Försäljningsprognoserna konsolideras och valideras i samband med att de fullständiga prognoserna för verksamheten upprättas. De fullständiga prognoserna upprättas två gånger per år. Utöver de fullständiga prognoserna upprättas även en budget, vilken ligger till grund för styrelsens godkännande i räkenskapsårets fjärde kvartal. Utöver prognoser 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.

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).

Halmstad den 17 mars 2011

Urban Jansson, Charlotte Brogren,
Nicolas Hassbjer, Henrik Johansson,
Ray Mauritsson, Göran Sigfridsson
och Gunilla Wikman.

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 2010 som framgår av sidorna 25-31 i den tryckta versionen av årsredovisningen och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Som underlag för vårt uttalande om att bolagsstyrningsrapporten har upprättats och är förenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen, har vi läst bolagsstyrningsrapporten och bedömt dess lagstadgade innehåll baserat på vår kunskap om bolaget.

Vi anser att en bolagsstyrningsrapport har upprättats, och att dess lagstadgade information är förenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen.

Halmstad den 17 mars 2011
PricewaterhouseCoopers AB

Olof Enerbäck
Auktoriserad revisor