

Bolagsstyrning inom Rottneros

ORDFÖRANDE HAR ORDET

Sedan 1 juli 2008 är Rottneros ett "kodbolag" genom att även bolag som noteras i segmentet Small Cap på Nasdaq Stockholmsbörsen från detta datum omfattas av "Svensk Kod för Bolagsstyrning". För Rottneros del innebär detta inga större förändringar eftersom vi i allt väsentligt har tillämpat Koden sedan tidigare. Vi har gjort en genomgång som har resulterat i ytterligare anpassning samt ett utökat bolagsstyrningsavsnitt.

Styrelsens arbete under 2008 har varit intensivt med 16 styrelsemöten. Arbetet har till stor del präglats av att hantera frågor kring företagets lönsamhet och sedan de dramatiska förändringarna av företagets förutsättningar som en följd av det som har inträffat på finansmarknaden och försämringen av marknaden.

Detta medförde bland annat att arbetet med att ersätta krediterna blev ett komplicerat och långdraget arbete som kom att involvera styrelsen i betydande utsträckning. Att vi trots dessa besvärliga förutsättningar kunde signera ett avtal i oktober om nya lånefaciliteter om motsvarande cirka 620 MSEK är speciellt glädjande.

Andra områden som har stått högt på styrelsens agenda har varit nedläggningen av det förlustbringande Utansjö Bruk, koncernens framtida struktur och satsningsområden, till exempel den planerade etableringen av en ny fabrik för produktion av CTMP-massa i Sydafrika. Denna är baserad på en flyttning av CTMP-anläggningen som var en del av Utansjö Bruk, vilken lades ner under 2008.

Under 2009 kommer frågor kring företagets lönsamhet att ha en fortsatt hög prioritet. Även strukturfrågor med fokus på våra satsningsområden kommer fortsatt att ha en stor tyngd i styrelsens arbete. Vidare räknar jag med att bolagsstyrningsfrågor får en ökad betydelse i takt med att omvärldens krav på rapportering och transparens ökar.

Karlstad i februari 2009

Rune Ingvarsson
Styrelsens ordförande

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT 2008

Rottneros är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Sunne och noterat på NASDAQ OMX Nordic, Stockholm, ("Börsen"). Till grund för bolagsstyrningen inom Rottneros ligger aktiebolagslagen, årsredovisningslagen och börsens regelverk, inklusive Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden") och andra relevanta lagar och regler. Denna rapport är inte en del av den formella årsredovisningen och har inte granskats av bolagets revisorer. Några avvikel-

ser från Kodens bestämmelser har inte noterats sedan Koden trädde i kraft för Rottneros del den 1 juli 2008.

AKTIEÄGARE

Rottneros aktie är noterad på Börsen sedan 1987. Enligt den av Euroclear (före detta VPC) förda aktieboken hade Rottneros vid årsskiftet 17 869 aktieägare. Aktiekapitalet uppgick till 94 216 053 kronor, fördelat på 188 432 105 aktier med samma rösträtt och andel i bolagets vinst och kapital. Rottneros innehav av egna aktier uppgår till 8 219 641 aktier.

STYRINSTRUMENT

Till de externa styrinstrumenten som utgör ramar för bolagsstyrningen inom Rottneros hör aktiebolagslagen, årsredovisningslagen, Börsens regelverk inklusive Koden samt andra relevanta lagar och regler.

Till de interna styrinstrumenten hör den av bolagsstämman fastställda bolagsordningen, liksom styrelsens arbetsordning och instruktioner för verkställande direktören, styrelsens utskott och den ekonomiska rapporteringen. Därutöver finns bland annat finansiella och kvantitativa mål, budgetar, rapporter, policys, värderingar och uppförandekoder.

De policys som beslutas av styrelsen är finanspolicy, etikpolicy, kommunikationspolicy, miljö- och energipolicy och utdelningspolicy. Dessutom finns 13 policys som beslutas av VD och som delges styrelsen; exempelvis kreditpolicy, arbetsmiljöpolicy, kvalitetspolicy, råvarupolicy och jämställdhetspolicy.

ÅRSSTÄMMA

Årsstämman, eller i förekommande fall extra bolagsstämman, är Rottneros högsta beslutande organ. Årsstämman fattar beslut om bolagsordning, utser styrelse och styrelseordförande, väljer revisor, fastställer resultat- och balansräkning och beslutar om vinstdisposition och ansvarsfrihet, beslutar om valberedning, principer för ersättning till VD och övriga ledande befattningshavare med mera.

Vid årsstämman har varje aktieägare rätt att delta, personligen eller genom ett med fullmakt utrustat ombud. Varje aktieägare har rätt att få ett ärende behandlat på stämman.

Rottneros årsstämma 2008 ägde rum den 24 april 2008 i Sunne. På stämman deltog 41 av bolagets aktieägare, representerande 28 procent av röster och kapital.

Beslut

Årsstämman fattade beslut om att

- I enlighet med styrelsens förslag lämnades inte någon utdelning till aktieägarna.

- Styrelsen skall bestå av sex (6) ordinarie ledamöter. Ledmöterna Per Eiritz, Johan Holmgren, Rune Ingvarsson, Kjell Ormegard och Ingrid Westin Wallinder omvaldes. Till ny styrelseledamot valdes Roger Asserståhl.
- Rune Ingvarsson valdes till styrelsens ordförande.
- Avgående styrelseledamöterna Bengt Nordin, styrelseordförande, samt Ingrid Lindqvist och Jan Viper tackades för förtjänstfullt arbete i styrelsen.
- Arvode till styrelsen skall utgå med 500 000 kronor till styrelsens ordförande och 250 000 kronor vardera övriga styrelseledamöter som inte är anställda i bolaget. Till ledamöter i utskotten utgår ett dagsarvode om totalt 10 000 kronor och till arbetstagarrepresentanterna utgår ett inläsningsarvode om 25 000 kronor per person. Arvode till revisorerna utgår enligt av VD godkänd räkning.
- Styrelsen bemyndigades att under tiden fram till nästkommande årsstämma fatta beslut om att överlåta de aktier i bolaget som tidigare förvärvats under återköpsprogrammet. Överlåtelse kan ske med avvikande från aktieägarnas företrädesrätt för att finansiera företagsförvärv eller andra strategiska investeringar på ett kostnadseffektivt sätt.

VALBEREDNING

Rottneros årsstämma fattar beslut om principerna för valberedningens tillsättande. Årsstämman 2008 beslutade, liksom tidigare år, att valberedningen skall bestå av styrelsens ordförande samt ytterligare två ledamöter, vilka ej får vara styrelseledamöter. Av dessa två ledamöter ska en vara representant för bolagets största aktieägare och en representant för någon av bolagets övriga fyra största aktieägare. Valberedningen utser inom sig ordförande, styrelsens ordförande skall inte vara ordförande i valberedningen. Styrelseordföranden är sammankallande. Principerna innefattar också ett förfarande om ersättande av ledamot som lämnar valberedningen i förtid.

Namnen på ledamöterna i valberedningen skall presenteras senast sex månader före årsstämman. Val-

beredningens sammansättning skall från tid till annan offentliggöras på bolagets hemsida. Pressmeddelande med uppgift om valberedningens sammansättning publicerades den 23 oktober 2008 och har hållits tillgängligt på Rottneros hemsida.

Valberedningens sammansättning

Namn	Repreterande	Andel av röster per 2008-09-30
Olle Grundberg, ordf	Nemus Holding AB	27,26 %
Torgny Prior	Idea, Prior & Nilsson, Fond och Kapitalförvaltning	1,33 %
Rune Ingvarsson	Ordf Rottneros	–

STYRELSEN

Styrelsens sammansättning

Rottneros styrelse skall enligt bolagsordningen bestå av lägst tre och högst tio ledamöter med högst sex suppleanter valda av årsstämman.

Därutöver utser de anställda två representanter med två suppleanter. Rottneros styrelse har under 2008 bestått av sex stämmovalda ledamöter utan suppleanter samt två ledamöter och två suppleanter utsedda av de anställda. Verkställande direktören är inte ledamot av styrelsen men adjungeras till samtliga styrelsemöten, utom då utvärdering av styrelsens arbete och av verkställande direktören står på dagordningen. Även andra tjänstemän i bolaget deltar som föredragande alltefter behov. Bolagets ekonomi- och finansdirektör är sekreterare i styrelsen.

Styrelsens sammansättning under 2008 framgår av tabellen nedan.

Utvärdering av styrelsens arbete

Ordföranden ansvarar för utvärderingen av styrelsens arbete och att valberedningen får del av bedömningarna. Utvärderingen av 2008 års styrelsearbete har utförts i början av 2009 och denna kommer även att ligga till grund för 2009 års styrelsearbete.

STYRELSENS SAMMANSÄTTNING

	Invald år	Oberoende	Totalt arvode	NÄRVARO	
				Styrelsemöten	Utskottsmöten
Rune Ingvarsson (ordf.)	2007	Nej*	453 333	100%	91%
Roger Asserståhl	2008	Ja	166 667	100%	–
Per Eiritz	2007	Ja	216 667	100%	–
Johan Holmgren	2002	Ja	226 667	100%	100%
Kjell Ormegard	2007	Ja	296 667	100%	100%
Ingrid Westin Wallinder	2006	Ja	266 667	100%	100%
Lars-Ove Brolin (arbetstagarrep/suppl)		–	21 667	69%	–
Mikael Lilja (arbetstagarrep.)		–	16 667	92%	–
Hans-Åke Nordstrand (arbetstagarrep.)		–	21 667	94%	–
Mats Wennborn (arbetstagarrep/suppl)		–	21 667	100%	–

* Innehar numera uppdrag för till Rottneros huvudägare relaterat bolag.

Oberoende

Enligt Börsens regelverk och Koden skall en majoritet av de bolagsstämmovalda ledamöterna vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt minst två av dessa ledamöter även vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare.

Rottneros styrelse har bedömts uppfylla Börsens och Kodens krav på oberoende, då de stämموvalda styrelseledamöterna bedömts vara oberoende såväl i förhållande till bolaget och bolagsledningen som till bolagets större aktieägare, med undantag för styrelseordföranden Rune Ingvarsson som är beroende av bolagets större aktieägare.

Styrelsens arbete och ansvar

Styrelsen övervakar verkställande direktörens arbete och ansvarar för att organisation, ledning och riktlinjer för bolagets medel är ändamålsenligt uppbyggda. Styrelsen ansvarar också för att bolaget är organiserat så att det finns en ändamålsenlig intern kontroll. Styrelsen ansvarar vidare för utveckling och uppföljning av bolagets strategier genom planer och mål, beslut om förvärv och avyttringar av verksamheter, större investeringar, tillsättningar och ersättningar i ledningen samt löpande uppföljning under året. Styrelsen fastställer budget och årsbokslut.

Styrelsens arbetsordning

Styrelsens arbete följer den särskilda arbetsordning som fastställs rörande arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören, mellan styrelsens olika utskott och inom styrelsen samt instruktion för den ekonomiska rapporteringen. I styrelsens arbetsordning ingår en särskild VD-instruktion.

Konstituerande styrelsesammanträde hålls i omedelbar anslutning till årsstämman eller i omedelbar anslutning till extra bolagsstämma där ny styrelse valts. Dessutom sammanträder styrelsen vid fem ordinarie tillfällen per år och därutöver när ordföranden finner det lämpligt eller inom fjorton dagar efter att någon ledamot framställt yrkande därom. Under 2008 har 16 styrelsemöten hållits.

Styrelsens arbete följer en i förväg uppgjord plan med vissa fasta beslutspunkter under verksamhetsåret;

- I februari behandlas bokslutskommunikén, styrelsens rekommendation beträffande utdelning samt eventuell komplettering av budget och verksamhetsplan. Bolagets revisorer rapporterar iakttagelser från revisionen.
- I slutet av februari behandlas den publika årsredovisningen.
- I april behandlas första kvartalets resultat samt översyn av koncernens strategier.
- I juli och oktober behandlas resultatet för andra resp. tredje kvartalet. I oktober behandlas också investeringsplaner för nästkommande verksamhetsår.
- I december behandlas förebereelser för årsbokslut samt godkännande av verksamhetsplan för nästkommande år.

Utöver ovanstående punkter har styrelsens arbete under 2008 bland annat haft fokus på:

- Avvecklingen av den förlustbringande verksamheten vid Utansjö Bruk.
- Åtgärdsprogram för att förbättra lönsamhet och kassaflöden.
- Bolagets finansiering.
- Planering för etableringen av en ny fabrik för produktion av CTMP-massa i Sydafrika.

Därutöver får styrelsen varje månad en rapport över bolagets resultat- och likviditetsutveckling. Behandling av övriga ärenden styrs av varje enskilt ärendes karaktär.

Styrelsens kontroll av den finansiella rapporteringen

Styrelsen övervakar den ekonomiska rapporteringens kvalitet genom instruktioner avseende denna och genom instruktioner till verkställande direktören. Verkställande direktören har i uppgift att, tillsammans med ekonomi- och finansdirektören, granska och säkerställa kvaliteten i all extern ekonomisk rapportering inklusive bokslutsrapporter, delårsrapporter, årsredovisning, pressmeddelanden med ekonomiskt innehåll samt presentationsmaterial i samband med möten med media, ägare och finansiella institutioner.

Styrelsens revisionsutskott medverkar till att säkerställa att en korrekt finansiell rapportering av hög kvalitet upprättas, slutligen godkänns av styrelsen och kommuniceras. Styrelsen erhåller månatliga ekonomiska rapporter och vid varje styrelsesammanträde behandlas bolagets och koncernens ekonomiska situation. Styrelsen behandlar vidare delårsrapporter och årsredovisning.

För att säkerställa styrelsens informationsbehov rapporterar bolagets revisorer, förutom till revisionsutskottet, också till styrelsen varje år sina iakttagelser från revisionsgranskningen och sin bedömning av bolagets interna kontroll. Minst en gång per år redogör bolagets revisorer för styrelsen för huruvida bolaget tillsett att bokföring, förvaltning och ekonomisk kontroll fungerar, varefter styrelsen, utan närvaro av verkställande direktören eller annan person från bolagsledningen för en dialog med revisorerna.

STYRELSENS UTSKOTT

Styrelsen har den fulla insikten i och ansvaret för alla frågor som styrelsen har att besluta om. Under året har dock arbete bedrivits i tre av styrelsens utsedda utskott; revisionsutskott, finansutskott och ersättningsutskott.

Revisionsutskott

Utskottet består av tre representanter för styrelsen och har bland annat till uppgift att införa styrelsens beslut bereda styrelsens arbete med kvalitetssäkring av bolagets finansiella rapportering, överväga omfattningen och inriktningen på revisionsuppdraget, bereda frågor om revision, utvärdera revisionsinsatsen, fastställa riktlinjer för tillåten upphandling av övriga tjänster av bolagets revisor, följa och överväga tillämpningen av nuvarande redovisningsprinciper och införandet av nya redovisningsprinciper samt av andra krav på redovis-

ningen som följer av lag, god redovisningssed, gällande börsregler eller eljest. Revisionsutskottet rapporterar till styrelsen och slutliga beslut fattas av styrelsen.

Bolagets huvudansvarige revisor och representanter för revisionsfirman är adjungerade vid sammanträdena. I förekommande fall adjungeras ledande befattningshavare.

Utskottet har bestått av styrelsens ordförande Rune Ingvarsson samt styrelseledamöterna Ingrid Westin Wallinder och Kjell Ormegard. Ordförande i utskottet har varit Ingrid Westin Wallinder.

Revisionsutskottet har haft fem sammanträden under året och styrelsen erhåller löpande protokoll från sammanträdena. Revisorerna har varit närvarande vid revisionsutskottets sammanträden.

Ersättning för arbetet i utskottet har utgått med 10 000 kronor per ledamot och dag, totalt 140 000 kronor.

Finansutskottet

Utskottet består av två ledamöter från styrelsen och verkställande direktören samt ekonomi- och finansdirektören. Utskottet har som uppgift att övervaka finanspolicyn och riskmandatet. Utskottet har vid ett flertal tillfällen adjungerat externa finansiella experter. Finansutskottet har fått mandat av styrelsen att styra tillämpningen av koncernens finanspolicy, och fatta de genomförandebeslut som policyn kräver och fortlöpande övervaka att policyn och dessa beslut iakttas.

Finansutskottet har sedan det konstituerande styrelsemötet den 24 april 2008 bestått av Kjell Ormegard, Rune Ingvarsson, Ole Terland (VD) och Karl Ove Grönqvist (Ekonomi- och finansdirektör). Ordförande i utskottet har varit Kjell Ormegard.

Utskottet har under 2008 haft nio sammanträden och styrelsen erhåller löpande protokoll från finansutskottet.

Ersättning för arbetet i utskottet har utgått med 10 000 kronor per ledamot och dag, totalt 120 000 kronor.

Ersättningsutskott

Utskottet består av tre av styrelsens ledamöter. Utskottets arbetsuppgifter skall främst vara att inför styrelsens respektive årsstämmans beslut bereda ärenden angående formerna och riktlinjerna för ersättning och anställningsvillkor till verkställande direktören och andra ledande befattningshavare.

Ersättning till verkställande direktören beslutas av styrelsen. Ersättning till andra ledande befattningshavare beslutas av ersättningsutskottet inom de ramar som fastställs av styrelsen och årsstämman.

Ersättningsutskottet har bestått av Rune Ingvarsson, Johan Holmgren och Per Eiritz. Ordförande i utskottet har varit Rune Ingvarsson.

Utskottet har haft ett sammanträde och styrelsen erhåller protokoll från ersättningsutskottet.

Ersättning för arbetet i utskottet har utgått med 10 000 kronor per ledamot och dag, totalt 30 000 kronor.

VD OCH KONCERNLEDNING

VD har att i enlighet med aktiebolagslagens regler och övrig lagstiftning sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar, samt vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring skall skötas på ett betryggande sätt. VD ska vidare tillse att styrelsen löpande får information som behövs för att på ett tillfredsställande sätt följa bolagets och koncernens ekonomiska situation, ställning och utveckling samt i övrigt uppfylla sin rapporteringsskyldighet avseende ekonomiska förhållanden.

Bolagets verkställande direktör leder verksamheten inom de ramar som styrelsen lagt fast i den särskilda VD-instruktionen. Instruktionen omfattar bland annat VD:s ansvar för den dagliga verksamheten och frågor som alltid kräver styrelsebeslut eller anmälan till styrelsen samt VD:s ansvar för den ekonomiska rapporteringen till styrelsen.

VD tar i samråd med ordföranden fram nödvändigt informations- och beslutsunderlag inför styrelsemöten, föredrar ärendena och motiverar förslag till beslut.

Styrelsen utvärderar fortlöpande VD:s arbete.

Ledningens arbete

VD leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med övriga i ledningen. Denna består av VD och ytterligare 11 personer; två affärsområdeschefer, tre dotterbolagschefer samt sex stabschefer. Information om VD och koncernledning framgår på sidan 70–71 i årsredovisningen för 2008.

Företagsledningen har verksamhetsgenomgångar under VD:s ledning ungefär var sjätte vecka, ofta i samband med besök vid koncernens olika enheter.

Lön och ersättningar till VD och övriga ledande befattningshavare framgår av not 6 i årsredovisningen 2008 för Rottneros.

Aktierelaterade incitamentsprogram

Det finns inga utestående aktierelaterade incitamentsprogram för bolagsledningen.

REVISORER

Rottneros revisorer väljs vid årsstämman för en period om fyra år. Vid årsstämman 2007 valdes Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB, med auktoriserade revisorn Magnus Brändström som huvudansvarig, till revisor för perioden fram till årsstämman 2011. Magnus Brändström är huvudansvarig revisor sedan 2004.

Revisionsarbetet

Revisorerna granskar bolagets och koncernens årsredovisning och bokföring samt styrelsens och VD:s förvaltning. Bolagets revisor var närvarande vid ett styrelsesammanträde under 2008. Revisorerna har varit närvarande vid revisionsutskottets sammanträden och på årsstämman 2008. Revisorn deltar vid årsstämman för att föredra revisionsberättelsen.

Utöver revisionuppdraget har Öhrlings PricewaterhouseCoopers bistått Rottneros med moms- och skattekonsultationer samt diverse redovisningsmässiga

utredningar. Öhrlings PricewaterhouseCoopers har att pröva sitt oberoende vid varje rådgivningsuppdrag. Arvoden till revisionsbolaget framgår av not 7 i årsredovisningen 2008.

Revisor:	Öhrlings PricewaterhouseCoopers
Huvudansvarig:	Magnus Brändström
	Auktoriserad revisor
	Aktieinnehav i Rottneros: 0 aktier

Ytterligare information på www.rottneros.com

- Bolagsordning
- Information från tidigare årsstämmor, från och med 2004 (kallelser, protokoll, beslut, VD:s anföranden)
- Information om valberedningen
- Beskrivningar av bolagsstyrningen från 2004–2007 (ingår i årsredovisning för respektive år).

STYRELSENS RAPPORT OM DEN INTERNA KONTROLLEN OCH RISKHANTERINGEN AVSEENDE DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN

Styrelsen ansvarar enligt den svenska aktiebolagslagen och Koden för den interna kontrollen. Denna rapport har upprättats i enlighet med Koden och är begränsad till intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Denna rapport utgör inte en del av de formella årsredovisningshandlingarna. Denna rapport är inte granskad av bolagets revisorer.

Kontrollmiljö

Styrelsen har fastställt ett antal styrande dokument för bolagets interna kontroll och styrning, bland annat styrelsens arbetsordning och instruktioner för verkställande direktören och styrelsens utskott, rapporteringsinstruktioner och finanspolicy, som alla syftar till att säkerställa en tydlig roll- och ansvarsfördelning. Rapportering av finansiell information sker genom ett koncerngemensamt rapporteringssystem.

Ansvar för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med intern kontroll och riskhantering åligger verkställande direktören och koncernledningen som rapporterar till styrelsen utifrån fastställda rutiner. Cheferna på olika nivåer i företaget har vidare detta ansvar inom sina respektive ansvarsområden och rapporterar i sin tur till koncernledningen.

Riskbedömning

Rottneros uppdaterar kontinuerligt riskanalysen avseende bedömning av risker vilka kan leda till fel i den finansiella rapporteringen. Detta sker främst genom kontakter mellan koncernledningen och dotterbolagens ledningsgrupper. Vid riskgenomgångarna identifierar Rottneros de områden där risken för fel är förhöjd. De områden som det under 2008 har lagts störst fokus på är lager och kundfordringar. Likviditetsrisker har även särskilt följts upp till följd av den refinansieringsprocess som genomförts och den likviditetssituation Rottneros befunnit sig i.

Kontrollaktiviteter

Varje månad upprättas finansiella rapporter för samtliga bolag inom koncernen tillsammans med konsoliderade finansiella rapporter. Dessa ligger till grund för månatliga telefonmöten som koncernledningen har tillsammans med ledningsgruppen för varje dotterbolag. Särskild analys görs här av orderläge, kostnadsuppföljning, investeringar och kassaflöde. Dessutom gör Ekonomi- och finansdirektören fysiska besök hos dotterbolagen flera gånger per år där även den huvudansvarige revisorn deltar minst en gång per år. På dessa möten läggs särskild vikt vid att eventuella problemställningar följs upp och att en korrekt finansiell rapportering säkerställs. Prognoser uppdateras varje kvartal för samtliga koncernbolag och det finns ekonomifunktioner med controllers både lokalt och centralt, som följer upp dessa mot utfall och tillser att den finansiella informationen är rättvisande och korrekt.

Styrelsens revisionsutskott och finansutskott träffas regelbundet för att behandla frågor om de risker som har identifierats.

Kontrollmiljön skapas genom gemensamma värderingar, företagskultur, regler och policies, kommunikation och uppföljning samt av det sätt som verksamheten är organiserad.

Huvuduppgiften för staber och dess medarbetare är dels att implementera, vidareutveckla och upprätthålla koncernens kontrollrutiner, dels att utföra intern kontroll inriktad på affärskritiska frågor.

Rottneros revisorer granskar dels den finansiella informationen för det tredje kvartalet och dels årsbokslutet. Dessutom granskar revisorerna varje år ett urval av kontroller och processer och rapporterar eventuella förbättringsområden till både koncernledning och ledningsgrupp för respektive dotterbolag. Huvudansvarig revisor närvarar även vid revisionsutskottets möten.

Information och kommunikation

Rottneros väsentliga styrande dokumentation i form av policies, riktlinjer och manualer kommuniceras framförallt via ett koncerngemensamt intranät. Kommunikation sker även i form av månatliga telefonmöten med koncernledningen.

Uppföljning

Rottneros ekonomifunktioner finns lokalt på varje bolag och rapporterar genom ett koncerngemensamt rapporteringssystem. Koncernens redovisningschef och kontroller har också ett nära samarbete med dotterbolagsansvariga avseende bokslut och rapportering.

En särskild översyn av koncernens interna kontroll genomfördes under 2007 huvudsakligen enligt den så kallade COSO-modellen enligt vilken det skett genomgångar och bedömningar inom områdena kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt uppföljning. Denna översyn har följts upp under året.

Styrelsen bedömer att koncernens omfattning och komplexitet för närvarande inte motiverar en egen internrevision.