

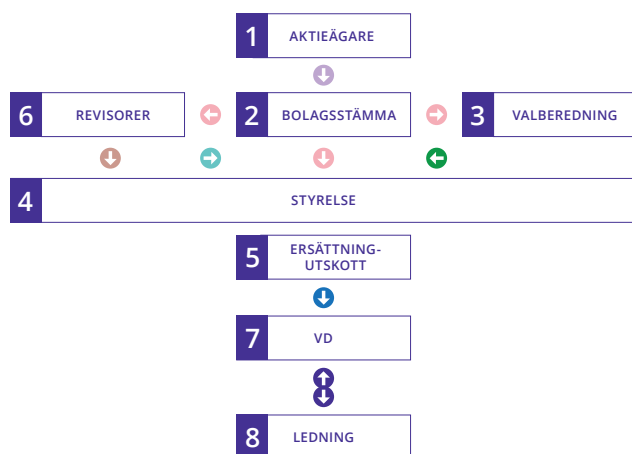
BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

Med bolagsstyrning avses hur rättigheter och skyldigheter är fördelade mellan bolagsorganen i enlighet med gällande lagar, regler och processer. Bolagsstyrning handlar om systemen för beslutsfattande och om den struktur genom vilken aktieägarna direkt eller indirekt styr bolaget.

Zinzino AB är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Göteborg. Aktien är sedan 11 december 2014 noterat på Nasdaq OMX First North. Den 16 september 2020 godkände Nasdaq bolagets ansökan om att flytta upp handeln i aktien till First Norths Premier-segment.

I ett aktiebolag som Zinzino fördelas styrning, ledning och kontroll mellan aktieägarna, styrelsen, verkställande direktören och företagsledningen i enlighet med gällande lagar, regler och instruktioner.

Zinzino AB lämnar här sin bolagsstyrningsrapport avseende 2021.



<ul style="list-style-type: none">● Röster● Val● Information Tillstyrkande● Information● Förslag till styrelse, revisor och valberedning● Ersättningsstruktur	<p>Externa styrningsinstrument Viktiga externa styrningsinstrument som utgör ramen för bolagets bolagsstyrning är:</p> <ul style="list-style-type: none">• Svensk aktiebolagslag• Svensk årsredovisningslag• Nasdaq Stockholms regelverk• Svensk kod för bolagsstyrning <p>Interna styrningsinstrument Viktiga interna styrningsdokument är:</p> <ul style="list-style-type: none">• Bolagsordning• Arbetsordning för styrelsen• Instruktioner för verkställande direktören, revisorutskott, ersättningsutskott och finansiell rapportering• Policyer
--	---

GRUND FÖR STYRNINGEN

Till grund för styrningen ligger bland annat bolagsordningen, aktiebolagslagen, Nasdaq OMX First Norths Premiers regler för Emittenter, Svensk Kod för bolagsstyrning, samt andra tillämpliga lagar och regler. Bolaget har sedan noteringen inte gjort några överträdelser varken mot Nasdaq OMX First Norths regelverk för emittenter eller mot god sed på aktiemarknaden.

AKTIEN OCH AKTIEÄGARE

Zinzino AB noterades på Nasdaq OMX First North den 11 december 2014 och flyttade till listans Premiersegment där handel påbörjades den 21 september 2020.

Ursprungligen noterades Zinzino år 2010 för handel på Aktietorget (nuvarande Spotlight). Totala antalet aktier var vid årets utgång 33 702 278 varav 5 113 392 är A-aktier (1 röst) och 28 588 886 B-aktier. Bolaget hade vid årets utgång 5 105 (5 245) ägare exklusive vissa utländska depåkunder. Största ägare var Örjan Saele med bolag och familj med 47,26% av rösterna och 28,40% av kapitalet samt Peter Sörensen med bolag och familj med 25,31% av rösterna och 11,52% av kapitalet. Information till aktieägarna återfinns på Zinzinos hemsida zinzino.com.

BOLAGSORDNING

Företagets bolagsordning beskriver bland annat bolagets verksamhet, antalet styrelseledamöter och revisorer, hur kallelse skall ske till årsstämma, ärendehantering under årsstämma och var stämma skall hållas. Bolagsordningen innehåller inga begränsningar i fråga om hur många röster varje aktieägare kan avge vid en årsstämma. Nu gällande bolagsordning, som antogs av Årsstämman 20 maj 2021 återfinns på bolagets hemsida zinzino.com.

ÅRSSTÄMMA

Det är på årsstämman och eventuella extra bolagsstämmor som samtliga aktieägare kan utöva sin rösträtt och besluta i ärenden som påverkar bolaget och dess verksamhet.

Årsstämman, som hålls inom sex månader efter räkenskapsårets utgång, fattar beslut om fastställande av resultat- och balansräkning, disponering av årets vinst eller förlust, beslut om utdelning, samt beslutar om ansvarsfrihet för styrelse och verkställande direktör. Vidare väljs styrelsen och ledamöternas arvode fastställs. Stämman beslutar också om hur valberedning skall utses. Därutöver väljs revisorer och årsstämman beslutar om deras arvode. Därtill behandlas andra lagstadgade ärenden samt beslut fattas om riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Härutöver fattas det beslut om andra förslag från styrelsen och aktieägare. Kallelse till bolagsstämma ska ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och genom att kallelsen hålls tillgänglig på bolagets hemsida zinzino.com. Att kallelse har skett ska samtidigt annonseras i Dagens Industri. Samtliga aktieägare som är registrerade i aktieboken på avstämningsdagen och som anmält deltagande i tid enligt bolagsordningens bestämmelser därom har rätt att delta i stämman och rösta för sitt innehav av aktier. Aktieägare får företrädas av ett eller flera ombud.

ÅRSSTÄMMA 2021

Årsstämma 2021 ägde rum torsdagen den 20 maj utan någon personlig närvaro. I stället skedde röstningsförfarandet via poströstning och den digitala lösningen poströsta.se. Vid årsstämman närvarade aktieägare digitalt representerade motsvarande 51% av rösterna och 39% av kapitalet. Till stämans ordförande valdes Hans Jacobsson.

Några av de beslut som stämman fattade var följande:

- Att fastställa resultat- och balansräkningar för moderbolaget och koncernen.
- Att för verksamhetsåret 2020 dela ut 1,25 SEK per aktie genom en ordinarie utdelning på 1,00 SEK per aktie och extra utdelning på 0,25 SEK per aktie vid samma utdelningstillfälle.
- Att bevilja styrelse och VD ansvarsfrihet.
- Att styrelsearvode skall utgå med totalt 980 000 SEK, varav 280 000 SEK till ordföranden, 160 000 SEK till envar av övriga styrelseledamöter, 25 000 SEK till ordföranden i revisionsutskottet och 15 000 SEK till ledamot i revisionsutskottet samt 10 000 SEK till ordförande i ersättningsutskottet och 10 000 SEK till ledamot i ersättningsutskottet.
- Stämman beslutade om omval av Hans Jacobsson som styrelsens ordförande. Stämman beslutade om omval av styrelseledamöterna Staffan Hillberg, Pierre Mårtensson och Ingela Nordenhav. Dessutom valdes Anna Frick in som ny ordinarie ledamot i styrelsen.
- Att välja Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB till revisionsbyrå och Fredrik Göransson till huvudansvarig revisor.
- Att i enlighet med valberedningens förslag inrätta en valberedning inför 2022 års årsstämma.
- Att emittera 800 000 teckningsoptioner enligt styrelsens beslutsförslag där lösenkursen fastställdes till 140 SEK per teckningsoption.
- Att ge styrelsen bemyndigande att besluta om företrädesemissioner.
- Att ge styrelsen bemyndigande att besluta om riktade emissioner om högst sammanlagt 3 000 000 B-aktier,
- Att godkänna föreslagna riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare i bolaget.
- Att godkänna ändring av bolagsordningen i enlighet med styrelsens förslag.

ÅRSSTÄMMA 2022

Årsstämman i Zinzino AB (publ.) kommer att hållas den 31 maj 2022 i bolagets lokaler på Hulda Mellgrens gata 5 i Göteborg. För ytterligare information om årsstämman 2022 hänvisas till bolagets hemsida zinzino.com.

VALBEREDNING

Valberedningen i Zinzino har till uppgift att framlägga förslag till antalet styrelseledamöter, val av styrelseledamöter inklusive styrelseordförande, ersättning till styrelseledamöter, lämna förslag till process för utseende av ny valberedning samt i övrigt följa vad som gäller i Svensk kod för bolagsstyrning. Valberedningen strävar efter mångfald och jämställdhet i styrelsen. Detta utvärderas årligen medan framtida styrelsekandidater med relevant erfarenhet kontinuerligt söks. Den föreslagna sammansättningen av styrelsen anses mer än väl uppfylla kraven på expertis och erfarenhet med hänsyn till företagets verksam och framtida utveckling. Den föreslagna sammansättningen uppfyller också gällande krav på styrelsens oberoende, tillräcklig börs-erfarenhet samt expertis inom redovisning och revision.

Valberedningens process

- Styrelsens ordförande ska senast den 31 oktober sammankalla de två största ägarna i bolaget. Om någon av dessa avstår sin rätt att utse ledamot till valberedningen ska nästa aktieägare/ägargrupp i storleksordning beredas tillfälle att utse ledamot till valberedningen.
- Valberedningens sammansättning ska offentliggöras senast sex månader före årsstämman.
- Styrelsens ordförande är sammankallande till valberedningens första sammanträde. Styrelsens ordförande ska dock inte utses till ordförande i valberedningen.
- Om det blir känt att någon av de aktieägare som utsett ledamot till valberedningen till följd av förändringar i ägarens aktieinnehav eller till följd av förändringar i andra ägares aktieinnehav inte längre tillhör de största ägarna, ska den ledamot som aktieägaren utsett, om valberedningen så beslutar, avgå och ersättas av ny ledamot som utses av den aktieägare som vid tidpunkten är den största registrerade aktieägaren som ej redan har utsett ledamot i valberedningen. Om de registrerade ägarförhållandena annars väsentligen ändras innan valberedningens uppdrag slutförts ska, om valberedningen så beslutar, ändring ske i sammansättningen av valberedningen enligt ovan angivna principer.
- Valberedningens mandatperiod sträcker sig fram till dess att ny valberedning utsetts.
- Styrelsens ordförande ska årligen presentera en utvärdering av styrelsens arbete under året för valberedningen, vilken ligger till grund för valberedningens arbete tillsammans med kraven i svensk kod för bolagsstyrning och de bolagsspecifika kraven i Zinzino.

I valberedningens arbetsuppgifter ingår att:

- Utvärdera styrelsens sammansättning och arbete.
- Nominera till stämman avseende val av styrelseledamöter och styrelseordförande.
- Nominera de externa revisorerna.
- Lägga fram förslag avseende arvode till styrelse och revisor.

I enlighet med ovanstående principer består valberedningen av följande tre ledamöter fram till nästa årsstämma den 31 maj 2022:

Ledamöter	Utsedd av	Oberoende *	Röstandel 2021-12-31
Magnus Götenfelt (ordförande)	Saele invest AS	Ja/Ja	47,26%
Cecilia Halldner	Cashflow Holding ApS	Ja/Ja	25,31%
Hans Jacobsson	Styrelsen i Zinzino AB	Ja/Ja	0,35%

* *Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt oberoende i förhållande till den i bolaget röstmässigt största ägaren.*

Valberedningens arbete

Valberedningens ordförande är Magnus Götenfelt, sammankallande av valberedningen är Hans Jacobsson.

Valberedningen har haft två möten samt ett antal mail- och telefonkontakter. Valberedningens fullständiga förslag och motiveringar inför årsstämman 2022 kommer att presenteras på bolagets hemsida zinzino.com i god tid innan årsstämman äger rum. Aktieägare som vill lägga fram förslag till valberedningen kan göra detta via e-post till shares@zinzino.com eller via post till bolagets huvudkontor. För att valberedningen skall ha möjlighet att ta hänsyn till inkomna synpunkter i sina förslag till årsstämma, skall förslagen till valberedning vara inlämnade senast två månader före årsstämman.

Det har utgått ett arvode på 15 750 SEK vardera till Magnus Götenfelt och Cecilia Halldner för deras arbete inför årsstämman 2022.

STYRELSEN

Styrelsen ansvarar för Zinzino AB:s organisation och förvaltning. Styrelsen skall ge ett effektivt stöd för och kontroll av ledningens arbete. Styrelsen har antagit en arbetsordning som innehåller regler och riktlinjer för arbetet. Arbetsordningen reglerar bland annat antalet ordinarie styrelsemöten, vilka ärenden som skall behandlas vid ordinarie styrelsemöten och styrelseordförandens åligganden. Den nu gällande arbetsordningen och VD-instruktionen antogs vid det konstituerande styrelsemötet den 20 maj 2021. Styrelsen ska enligt bolagsordningen bestå av minst tre och högst tio ledamöter samt högst tio suppleanter. På årsstämman den 20 maj 2021 fastställdes att styrelsen ska ha fem stämموvalda ledamöter utan suppleanter. På årsstämman den 20 maj 2021 fram till tiden för nästa årsstämma som äger rum den 31 maj 2022, omvaldes styrelseledamöterna Hans Jacobsson, Staffan Hillberg, Pierre Mårtensson och Ingela Nordenhav. Dessutom valdes Anna Frick in i styrelsen som ny ordinarie ledamot. Hans Jacobsson omvaldes som ny ordförande.

Styrelsen presenteras närmare på sidorna 62-63. Koncernens verkställande direktör (VD) Dag Bergheim Pettersen deltar som föredragande i samtliga styrelsemöten. Detsamma gäller koncernens CFO, Fredrik Nielsen och koncernens chefscontroller Henrik Hammargren. Andra tjänstemän i koncernen deltar över tiden i styrelsens sammanträden såsom föredragande av särskilda frågor.

Styrelsens oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen

I Zinzino uppgår antalet stämموvalda styrelseledamöter som är oberoende i förhållande till bolaget till 100% procent av leda-möterna. Antalet stämموvalda styrelseledamöter som är oberoende av bolagets större ägare uppgår även det till 100%. Två styrelseledamöter är kvinnor, men i enlighet med Koden avser valberedningen att eftersträva en jämnare könsfördelning i styrelsen.

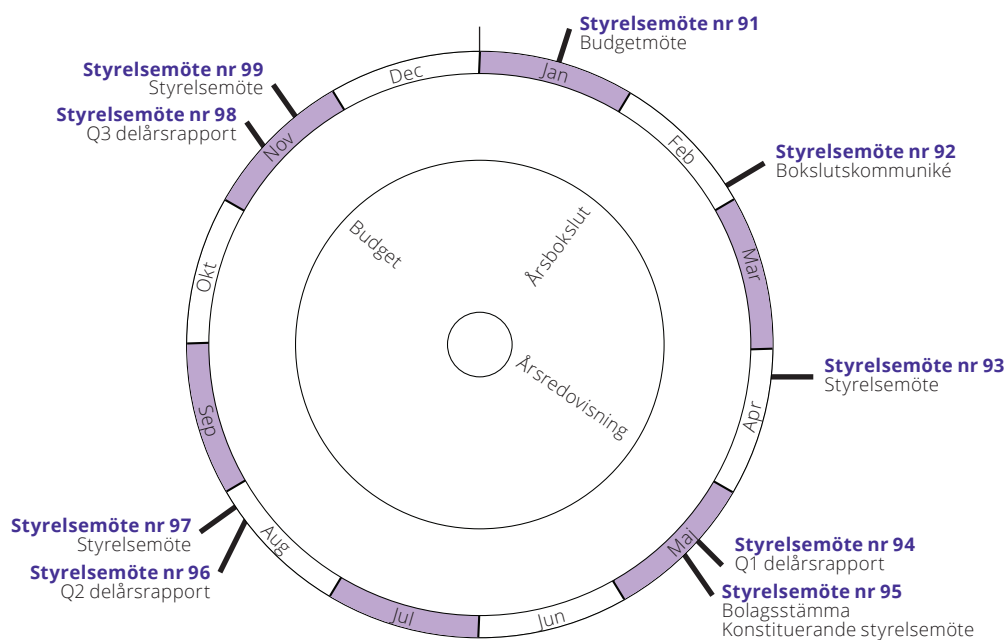
Styrelsens arbete och ansvar

Det är styrelsen som fastställer bolagets mål, strategier, budget och affärsplan. Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltning och ska säkerställa kvaliteten i den finansiella rapporteringen och interna kontrollen. Dessutom ska styrelsen behandla och godkänna finansiella rapporter och fastställa viktigare policys och regelsystem. Styrelsen ska även besluta om större beslut utanför den löpande förvaltningen som investeringar och förändringar. Styrelsen ska följa upp verksamheten utifrån mål och riktlinjer. Arbetet styrs utifrån den svenska aktiebolagslagen, bolagsordningen, Koden och av styrelsens arbetsordning.

Styrelsen ska årligen hålla konstituerande sammanträde efter årsstämma. Vid det konstituerande styrelsemötet ska bland annat bolagets firmatecknare fastställas samt styrelsens arbetsordning gås igenom och fastställas. På styrelsemötena behandlas normalt bolagets finansiella situation samt frågor av större betydelse för bolaget. VD redogör löpande för affärsplaner och strategiska frågeställningar. Styrelsen är enligt styrelsens arbetsordning beslutför när minst tre ledamöter är närvarande.

Mångfaldspolicy

Zinzino, genom valberedningen, tillämpar regel 4.1 i Svensk kod för bolagsstyrning som mångfaldspolicy vid framtagande av förslag till val av styrelseledamöter. Regeln innebär att styrelsen ska ha en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende de bolagsstämموvalda ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund. En jämn könsfördelning skall eftersträvas. Målet med mångfaldspolicy är att tillgodose vikten av tillräcklig mångfald i styrelsen när det gäller kön, ålder och nationalitet samt erfarenheter och yrkesbakgrund.



Styrelsemöten

Styrelsen har under 2021 hållit 9 protokollerade möten och styrelseledamöternas närvarofrekvens framgår nedan. Varje möte följde en agenda och beslutsmaterial sändes till styrelsen inför varje styrelsemöte. VD, CFO och vissa andra ledande befattningshavare i bolaget har deltagit i styrelsens sammanträden för att presentera ärenden.

Styrelsen genomför årligen en utvärdering av sitt arbete i syfte att utveckla styrelsens arbetsformer och effektivitet. Utvärdering av styrelsens arbete utfördes under februari-mars 2022. Utvärderingen har likt tidigare år även avseende arbetet 2021 grundat sig på enkät. I tillägg därtill har styrelse-ordföranden genomfört individuella intervjuer med ledamöterna. Resultatet och en analys av detsamma har redovisats för styrelsen och efterföljts av diskussion och identifiering av fokusområden för det fortsatta arbetet. Det kan vidare noteras att valberedningen tagit del av rapporten i sin helhet samt styrelsens slutsatser. Styrelsens utvärdering av den verkställande direktören Dag Bergheim Pettersen utfördes även det i mars 2022.

Ledamöternas närvaro vid styrelsemötena

Hans Jacobsson	ordförande	9 av 9
Staffan Hillberg	ledamot	9 av 9
Pierre Mårtensson	ledamot	9 av 9
Ingela Nordenhav	ledamot	9 av 9
Anna Frick	ledamot	5 av 5

Ersättning till styrelsens ledamöter

Ersättningar och övriga förmåner till styrelsen och styrelsens ordförande beslutas av bolagets aktieägare på bolagsstämman. På årsstämman den 20 maj 2021 beslutades att styrelsearvode ska utgå med 280 000 SEK till Hans Jacobsson som valdes till styrelsens ordförande och 160 000 SEK till de övriga styrelsele-

damöterna Staffan Hillberg, Pierre Mårtensson, Ingela Nordenhav och Anna Frick. Utöver det har det utgått utskottsarvode med 25 000 SEK till ordföranden i revisionsutskottet, Hans Jacobsson och 15 000 SEK till ledamot i revisionsutskottet, Ingela Nordenhav samt 10 000 SEK till ordförande i ersättningsutskottet, Hans Jacobsson och 10 000 SEK till ledamot i ersättningsutskottet, Staffan Hillberg. Under räkenskapsåret 2021 uppgick den totala ersättningen till styrelsen till 785 000 SEK och fördelades i enlighet med tabellen på sida 60.

Information till styrelsen

Styrelsens arbete följer arbetsordningen och styrelsen erhåller information från ledningen i form av verksamhetsrapporter i enlighet med VD-instruktionen. Bolagets revisorer rapporterar sina iakttagelser från granskningen av bokslut och sin bedömning av bolagets interna kontroll och rutiner till styrelsen.

STYRELSENS UTSKOTT

Ersättningsutskott

Enligt Koden ska ledamöterna i ersättningsutskottet vara oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning. Styrelsens ersättningsutskott ska kontinuerligt, utifrån rådande marknadsförhållanden, utvärdera ersättningen till ledningen. Nuvarande ersättningskommitté består av styrelsens ordförande Hans Jacobsson och Staffan Hillberg, vilka båda anses vara oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning. Ledamöterna i ersättningsutskottet utses årligen av styrelsen. Ersättningsutskottets huvudsakliga uppgifter är (a) att förbereda och föreslå beslut avseende ersättning och andra anställningsvillkor till bolagets ledande befattningshavare, (b) att övervaka och utvärdera ersättningsprogram till ledande befattningshavare och (c) att övervaka och utvärdera utfallet av rörlig ersättning och bolagets efterlevnad av riktlinjerna avseende ersättning som antagits av bolagsstämman. Efter årsstämman 2021 har ersättningsutskottet

fram till rapportdatum haft två möten.

Möten ersättningsutskott

Hans Jacobsson	ordförande	2 av 2
Staffan Hillberg	ledamot	2 av 2

Revisionsutskott

Zinzinos revisionsutskott består av styrelsens ordförande Hans Jacobsson (ordförande) och Ingela Nordenhav. Båda revisionsutskottets ledamöter är oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och till bolagets större aktieägare. Revisionsutskottets arbete regleras av en särskild instruktion som antagits av styrelsen som en del av dess arbetsordning. Revisionsutskottet ansvarar för att säkerställa kvaliteten i den finansiella rapporteringen samt effektiviteten i intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen. Revisionsutskottet ska i korthet, utan att det påverkar styrelsens ansvar och uppgifter i övrigt, fortlöpande träffa bolagets revisorer för att informera sig om revisionens inriktning och omfattning. Bolagets revisor ska bjudas in att delta vid revisionsutskottets möten. Revisionsutskottet ska sammanträda minst två gånger per räkenskapsår. Vid revisionsutskottets sammanträden ska protokoll föras. Revisionsutskottet ska informera styrelsen om vad som behandlats i utskottet. Utskottet har fram till rapportdatum haft två möten.

Möten revisionsutskott

Hans Jacobsson	ordförande	2 av 2
Ingela Nordenhav	ledamot	2 av 2

REVISION

Zinzinos valda revisorer är Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (PwC) med Fredrik Göransson som huvudansvarig revisor. Fredrik Göransson är auktoriserad revisor och har varit revisor för Zinzino sedan årsstämman 2018. Fredrik har revisionsuppdrag i bl.a. Bufab AB (publ.) och PowerCell Sweden AB (publ.).

Granskning av årsbokslut görs under januari-februari. Granskning av årsredovisning sker under mars och april. Inom ramen för revisionen görs löpande under året en utvärdering av interna rutiner och kontrollsystem. Slutsatserna från granskningen rapporteras till koncernens VD, CFO och styrelse. Zinzino har utöver revisionsuppdraget använt PwC AB för rådgivning i redovisningsfrågor och skattefrågor.

VD OCH FÖRETAGSLEDNING

Styrelsen utser VD. VD leder bolaget, sköter den löpande förvaltningen och ansvarar för att styrelsen får den information som krävs för sina åtaganden. VD är inte ledamot i styrelsen. VD är föredragande inför styrelsen och deltar på möten, utom då VD själv utvärderas, då styrelsen träffar revisorn utan företagsledningen eller om styrelsen så beslutar. Ansvarsfördelningen mellan styrelsen och VD beskrivs i en skriftlig VD-instruktion som är föremål för årlig revision. VD utser medlemmar i ledningsgruppen. Ledningsgruppen har till uppgift att driva affärsverksamheten och följa upp utvecklingen. Vid ingången av 2021 bestod ledningsgruppen av Dag Bergheim Pettersen (VD), Fredrik Nielsen (CFO), Henrik Hammargren (HBC), Jakob Spijker (COO), Daniel Vennerstrand (CTO), Gabriele Helmer (CMO) Henrik Schultz (CPM), Lars Dahlberg (SDN) och Katriin Laanep (Head of Support). Under året tillkom Linda Johnsson (HR) till ledningsgruppen.

ERSÄTTNINGAR

Styrelsens arvode beslutas av årsstämman. Den inom styrelsen utsedda ersättningskommittén skall bereda riktlinjer avseende lön och övriga anställningsvillkor för verkställande direktören och andra ledande befattningshavare och förelägga styrelsen förslag till beslut i sådana frågor. Styrelsen fattar beslut om lön och övriga ersättningar till verkställande direktören samt rörliga ersättningar till övriga ledande befattningshavare. Verkställande direktören fattar beslut om lön och övriga ersättningar till övriga ledande befattningshavare i enlighet med ersättningsutskottet och styrelsens riktlinjer. Med andra ledande befattningshavare avses nio personer som tillsammans med verkställande direktören utgör koncernledningen.

Gällande riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare återfinns under not 8 på sidan 94-95 i årsredovisningen 2021. Bolagets ersättningsrapport för verksamhetsåret 2021 finns publicerad på zinzino.com som underlag för beslut av årsstämman den 31 maj 2022.

RAPPORT ÖVER ERSÄTTNINGAR TILL STYRELSE OCH LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE 2021

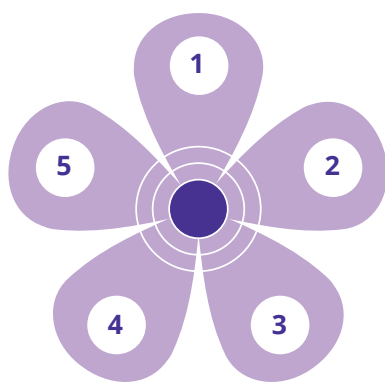
	Grundlön/ Styrelse- arvode	Rörlig ersättning	Övriga förmåner	Pensions- kostnad	Konsult- arvode	Summa
Ersättningar och övriga förmåner 2021						
Styrelsens ordförande – Hans Jacobsson	263	-	-	-	-	263
Styrelseledamot – Staffan Hillberg	144	-	-	-	-	144
Styrelseledamot – Pierre Mårtenson	138	-	-	-	-	138
Styrelseledamot – Ingela Nordenhav	147	-	-	-	-	147
Styrelseledamot – Anna Frick*	93	-	-	-	-	93
Verkställande direktör – Dag Bergheim Pettersen	2 500	1 046	111	317	-	3 974
Andra ledande befattningshavare (9 personer)**	8 142	613	566	1 642	-	10 963
SUMMA	11 427	1 659	677	1 959	-	15 722

* ej med helår 2021

** varav en ej med helår 2021

INTERN KONTROLL, RISKHANTERING OCH INVESTOR RELATIONS

Enligt aktiebolagslagen och koden är styrelsen skyldig att se till att Zinzino har tillfredsställande interna kontroller, att hålla sig informerad om Zinzinos interna kontrollsystem och att bedöma hur väl systemet fungerar. Zinzinos arbete med intern kontroll kan delas in i kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt uppföljning. Styrelsen använder sig av arbetsordningar samt instruktioner för sitt och verkställande direktörens arbete i syfte att uppnå en effektiv hantering av verksamhetens risker. Ansvaret för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen är delegerat till verkställande direktören. För extern kommunikation finns riktlinjer som säkerställer att korrekt information distribueras till marknaden. I samband med rapportsläpp sammanträder alltid styrelsen, via ordinarie styrelsemöte eller per telefon och formellt godkänner det rapportförslag som ledningen tagit fram före publicering.



1. Kontrollmiljö
2. Riskbedömning
3. Kontrollaktiviteter
4. Information och kommunikation
5. Uppföljning

KONTROLLMILJÖ

Kontrollmiljön utgör grunden för intern kontroll. Zinzinos kontrollmiljö består bland annat av sunda värdegrunder, integritet, kompetens, ledarfilosofi, organisationsstruktur, ansvar och befogenheter. Zinzinos interna arbetsordningar, instruktioner, policies, riktlinjer och manualer vägleder medarbetarna. I Zinzino säkerställs en tydlig roll och ansvarsfördelning för en effektiv hantering av verksamhetens risker bland annat genom styrelsens arbetsordning, revisionsutskottets instruktion och instruktionen för verkställande direktören. Verkställande direktören rapporterar regelbundet till styrelsen, även mellan styrelsemötena. I den löpande verksamheten ansvarar verkställande direktören för det system av interna kontroller som krävs för att skapa en kontrollmiljö för att hantera väsentliga risker. I Zinzino finns även riktlinjer och policies gällande finansiell styrning och uppföljning samt kommunikationsfrågor. Ramar finns för kredit- och valutahantering.

KONTROLLAKTIVITETER

Kontrollaktiviteterna har som främsta syfte att förebygga, upptäcka och korrigera fel i den finansiella rapporteringen utifrån ett utarbetat system. Zinzino utför varje månad en detaljerad uppföljning av olika aktiviteter på kontonivå med syfte att analysera avvikelser samt upptäcka väsentliga fel i redovisningen. Zinzino genomför även månadsvis analys av koncernbolagens tillgångar och skulder. Zinzino har ett revisionsutskott vilket bidrar till en utökad kontroll av koncernens finansiella rapportering och bolagets interna rutiner.

RISKBEDÖMNING

Styrelsen har det yttersta ansvaret för riskbedömningen och utvärderar årligen risker och söker uppnå en stor medvetenhet om risker hos medarbetarna. Identifierade riskområden är framförallt finansiell rapportering, operationella risker och legala risker. För information om de av bolaget främsta identifierade operativa och legala riskerna, se förvaltningsberättelsen sid 50-55.

Zinzino arbetar löpande med riskanalyser för att identifiera potentiella källor till fel inom den finansiella rapporteringen. Risker för väsentliga felaktigheter i redovisningen kan föreligga i samband med bokföring och värdering av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader eller avvikelser från upplysningskrav. Zinzinos riskbedömning av den finansiella rapporteringen syftar till att identifiera och utvärdera de mest väsentliga riskerna.

INFORMATION OCH KOMMUNIKATION

Zinzino har varit noterat sedan år 2010 (då Aktietorget) och har lång erfarenhet av finansiell extern kommunikation. Zinzino har en organisation och rutiner för att säkerställa att den finansiella rapporteringen är korrekt. Arbetet styrs av interna styrdokument som definierar vem som ska göra vad för att säkerställa att rätt information når berörda parter på korrekt sätt. Zinzino har en informationspolicy för att säkerställa god kvalitet på extern och intern information och att Zinzino uppfyller aktie-marknadens krav på informationsgivning. Syftet är att på ett förtroendegivande sätt förmedla information externt och internt så att kunskapen och förtroendet för Zinzino upprätthålls och utvecklas. I styrdokumentet finns rutiner för pressmeddelanden, finansiella rapporter, stämmor, emissioner, hemsida, registrering av insynspersoner, hantering av loggbok och så vidare. Samtliga rapporter och pressmeddelanden publiceras samtidigt med offentliggörandet på Zinzinos hemsida.

UPPFÖLJNING

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som bolagsledningen lämnar, vilken innefattar såväl finansiell information som väsentliga frågeställningar rörande den interna kontrollen. Styrelsen och revisionsutskottet följer löpande upp effektiviteten i den interna kontrollen, vilken, utöver löpande uppdatering vid avvikelser, bland annat sker genom att säkerställa att åtgärder vidtas rörande de förslag till åtgärder som kan ha framkommit vid externa revisioner. Revisionsutskottet behandlar specifikt frågan rörande intern kontroll.

INTERNREVISION

Zinzino har under verksamhetsåret inte haft en separat internrevisionsfunktion. Revisionsutskottet samt CFO:n har ägnat särskild uppmärksamhet åt dessa frågor. Styrelsen utvärderar årligen behovet av att inrätta en internrevisionsfunktion.