

Bolagsstyrningsrapport

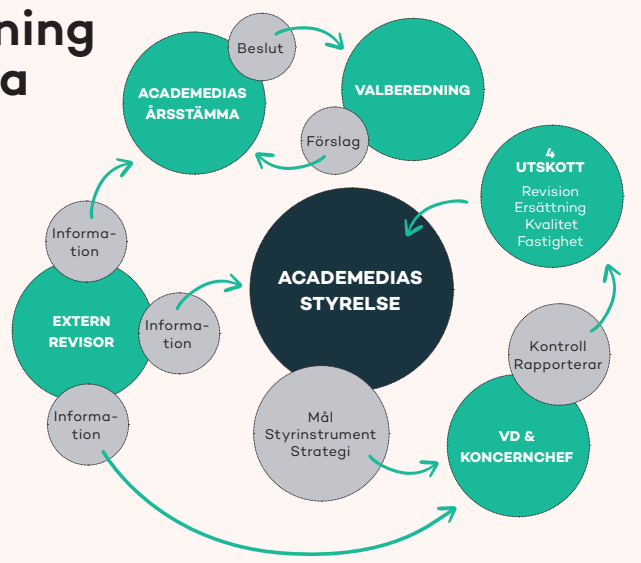
Bolagsstyrning AcadeMedia

EXTERNA STYRINSTRUMENT

- Aktiebolagslagen
- Årsredovisningslagen
- Andra tillämpliga lagar
- Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter
- Svensk kod för bolagsstyrning

INTERNA STYRINSTRUMENT

- AcadeMedias bolagsordning
- Arbetsordning, instruktioner för styrelse/vd
- Värderingar och kultur
- Uppförandekoder
- Policyer och riktlinjer



AcadeMedia AB (publ) är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Stockholm vars aktier sedan den 15 juni 2016 är noterade på Nasdaq Stockholms lista för Mid Cap-bolag.

Bolagsstyrningen inom AcadeMedia syftar till att säkerställa att styrelse och ledning verkar för att koncernens verksamhet inriktas på att utvecklas för att skapa långsiktigt värde för aktieägare och övriga intressenter, såsom elever, medarbetare och kunder. Detta innebär att säkerställa:

- en ändamålsenlig organisation,
- system för kvalitetsledning, riskhantering och intern kontroll, samt
- transparent intern och extern rapportering.

Bolagsstyrningen i AcadeMedia regleras genom principer i externa och interna regelverk. Det externa regelverket omfattar relevanta författningar och regelverk såsom bland andra aktiebolagslagen, årsredovisningslagen och IFRS, Nasdaq Stock-

holms Regelverk för emittenter och Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden"). Det interna regelverket omfattar bolagsordningen och de styrintstrument som AcadeMedia fastställt i form av arbetsordning för styrelsen samt interna instruktioner, policyer och riktlinjer för styrelseutskott, verkställande direktören och den operativa verksamheten.

Strukturen för bolagsstyrning inom AcadeMedia visas i illustrationen.

Bolagsstyrningsrapporten är upprättad enligt årsredovisningslagen och Koden.

Avvikelser från Koden

AcadeMedia har delvis kvalitativa kriterier vid fastställande av kvalitetsmålen i aktiematchningsprogrammet (AMP 2021/2025) för seniora chefer, vilket utgör en avvikelse från punkt 9.4 i Koden som anger att rörliga ersättningar ska vara kopplade till mätbara kriterier. Uppnådda kvalitetsmål mäts utförligt med flera kvantitativa mått från skolenhetsnivå upp till koncernnivå och beskrivs utförligt i AcadeMedias årliga kvalitetsrapport och på bolagets hemsida. AcadeMedias styrelse har bedömt att det också är ändamålsenligt att utvärdera huruvida ledningen har använt ett gott omdöme vid arbetet med kvalitetsutveckling. Detta är viktigt för att säkerställa att verksamheten utvecklas på ett för eleverna sunt sätt och för företaget långsiktigt hållbart sätt. Styrelsen har på detta sätt möjlighet att neka tilldelning av matchningsaktier om man bedömer att ledningen inte använt ett gott omdöme och till exempel prioriterat vinst före kvalitet.

Aktier och aktieägare

AcadeMedias stamaktie noterades på Nasdaq Stockholm 2016 och handlas på Nasdaq Stockholm Mid Cap. Antalet utestående aktier i bolaget uppgår till 105 586 973 stamaktier, vilka berättigar till en röst per aktie, och 205 905 egna aktier av serie C

vilka berättigar till en tiondels röst per aktie, men som inte kan företrädas på bolagsstämma (totalt 105 792 878 aktier i bolaget). Den största aktieägaren i AcadeMedia är sedan börsintroduktionen Mellby Gård. Per den 30 juni 2022 hade bolaget 22,83 procent av kapitalet och 22,87 procent av rösterna. Övriga större aktieägare framgår av aktieförteckningen på sidan 105.

Årsstämman 2021 lämnade ett bemyndigande till styrelsen att besluta om att emittera nya aktier motsvarande en utspädning om maximalt fem procent. Bemyndigandet har inte nyttjats under året.

Bolagsstämma

Bolagsstämman är AcadeMedias högsta beslutande organ, där aktieägarna utövar sin rätt att besluta i bolagets angelägenheter. Årsstämman beslutar bland annat om fastställande av resultat- och balansräkningar, disposition av bolagets resultat, ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktör, val av styrelseledamöter och revisor samt ersättning till styrelse och revisor.

Årsstämma ska hållas inom sex månader från utgången av räkenskapsåret. AcadeMedias årsstämma 2022 kommer att äga rum den 30 november 2022. Kallelse till bolagsstämma ska offentliggöras genom pressmeddelande och genom att kallelsen hålls tillgänglig på bolagets webbplats. Dagen efter att kallelsen har offentliggjorts ska den publiceras i Post- och Inrikes Tidningar och att kallelse har skett ska samtidigt annonseras i Dagens Industri.

Rätt att delta på bolagsstämma

Aktieägare som vill delta på bolagsstämma ska dels vara införd i den av Euroclear Sweden förda aktieboken, dels anmäla sig hos bolaget för deltagande på bolagsstämman, senast den dag som anges i kallelsen till stämman. Aktieägare kan närvara vid bolagsstämmor personligen eller genom ombud och kan även biträdas av högst två personer. Det är möjligt för aktieägare att anmäla sig till bolagsstämman på flera olika sätt, vilka närmare anges i kallelsen till stämman.

Aktieägare är berättigade att rösta för samtliga aktier som aktieägaren innehar. Sedan beslut på årsstämman 2020 om att ändra bolagets bolagsordning har styrelsen möjlighet att samla in fullmakter enligt aktiebolagslagen samt besluta om att aktieägarna ska kunna utöva sin röst per post före bolagsstämma.

Initiativ från aktieägarna

Aktieägare som önskar få ett ärende behandlat på bolagsstämman måste skicka en skriftlig begäran om detta till styrelsen. Begäran ska vara styrelsen till handa i god tid före bolagsstämman, i enlighet med vad som meddelas på bolagets webbplats i samband med att tid och plats för bolagsstämma lämnas.

Valberedning

Valberedningens uppgift är att lämna förslag till bolagsstämman avseende val och arvodering av styrelseledamöter och revisor. Valberedningen ska också lämna förslag till ordförande vid årsstämman. Valberedningen ska utföra uppgifterna i enlighet med Koden samt den instruktion till valberedningen som årsstämman har fastställt.

Valberedningen tillämpar punkt 4.1 i Koden som mångfaldspolicy varmed valberedningen ska beakta att styrelsen, med hänsyn till AcadeMedias verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ska ha en ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende de stämvalda ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund. Vidare ska valberedningen arbeta med målet att uppnå en jämn könsfördelning i styrelsen.

Enligt instruktionen ska AcadeMedias valberedning utgöras av en representant för var och en av de största aktieägarna baserat på ägandet i bolaget per utgången av räkenskapsårets tredje kvartal och som kan utläsas av Euroclears ägarförteckning och övrig tillförlitlig ägarinformation som tillhandahålls bolaget vid denna tidpunkt. Styrelseordföranden ska vara adjungerad. Valberedningens sammans-

sättning inför årsstämman 2022 offentliggjordes den 2 maj 2022 och är som följer:

- Rune Andersson (ordförande), Mellby Gård, 22 procent av rösterna vid utgången av det tredje kvartalet.
- Mats J. Andersson, Nordea Fonder, 6,6 procent av rösterna vid utgången av det tredje kvartalet.
- Joachim Spetz, Swedbank Robur Fonder, 5,4 procent av rösterna vid utgången av det tredje kvartalet.
- Anders Bülow (adjungerad), styrelsens ordförande.

Styrelse

Styrelsens sammansättning

Enligt AcadeMedias bolagsordning ska styrelsen, till den del den väljs av bolagsstämman, bestå av minst tre och högst tio ledamöter. Bolagets styrelse består för närvarande av sju ordinarie ledamöter, inklusive styrelseordföranden, som valts av bolagsstämman för tiden intill slutet av årsstämman 2022. Arbetstagarorganisationer är enligt lag berättigade att utse arbetstagarrepresentanter till styrelsen med samma rättigheter och skyldigheter som övriga styrelseledamöter. I bolagets styrelse har Lärarförbundet och Lärarnas Riksförbund utsett en ordinarie ledamot och en suppleant vardera. Förteckningen på denna sida visar AcadeMedias styrelseledamöter, när de först valdes in i styrelsen och om de stämvalda ledamöterna är oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och/eller huvudägaren. Styrelsesammansättningen i AcadeMedia uppfyller Kodens krav avseende styrelsens oberoende. Ingen av koncernledningens medlemmar har väsentliga aktieinnehav eller delägarskap i företag som bolaget har betydande affärsförbindelser med.

Anders Bülow är AcadeMedias styrelseordförande sedan årsstämman 2017. Ordföranden väljs av årsstämman.

Styrelsens arbetsfördelning

Styrelsen ansvarar för att bolagets organisation är ändamålsenlig, att på bästa möjliga sätt förvalta

bolagets angelägenheter i bolagets och samtliga aktieägares intresse, att fortlöpande bedöma koncernens ekonomiska situation och att verksamheten bedrivs i enlighet med bolagsordningen, aktiebolagslagen, Kodens och andra tillämpliga lagar och regelverk, samt styrelsens arbetsordning. Ordföranden leder styrelsearbetet och säkerställer att styrelsen fullgör de uppgifter som åligger styrelsen samt att arbetet bedrivs på ett effektivt och välorganiserat sätt.

Styrelsen följer en skriftlig arbetsordning som revideras och fastställs årligen på det konstituerande styrelsemötet. Arbetsordningen reglerar bland annat styrelsens uppgifter och arbetsfördelningen mellan styrelseledamöterna och den verkställande direktören samt mellan styrelsen och styrelsens olika utskott. På det konstituerande styrelsemötet fastställer styrelsen även instruktionen för verkställande direktören, innefattande instruktioner för finansiell rapportering.

Styrelsen sammanträder enligt ett årligen fastställt schema. Utöver dessa styrelsemöten kan ytterligare styrelsemöten sammankallas för att hantera frågor som inte kan hänskjutas till ett ordinarie styrelsemöte. Utöver styrelsemötena har styrelseordföranden och verkställande direktören en fortlöpande dialog rörande ledningen av bolaget.

Styrelsens arbete under räkenskapsåret 2021/22

Under räkenskapsåret har det hållits 12 protokollförda styrelsemöten. Ledamöternas närvaro presenteras i vidstående tabell. Sekreterare vid styrelsemötena har varit chefsjurist Jonas Nordström. Inför styrelsemötena har ledamöterna erhållit skriftligt material beträffande de frågor som ska behandlas vid mötet.

Under verksamhetsåret 2021/22 har styrelsearbetet i hög grad påverkats av coronapandemin och konsekvenserna av pandemin på AcadeMedias verksamheter har varit en ständigt närvarande fråga.

Under året har styrelsen, liksom tidigare år, löpande följt upp koncernens och segmentens utveckling och ekonomi och granskat och analyserat bolagets

STYRELSENS SAMMANSÄTTNING, OBEROENDE OCH NÄRVARO UNDER 2021/22

Ledamot	Invald	Befattning	Oberoende i förhållande till		Närvaro				
			Bolaget och bolagsledningen	Bolagets större aktieägare	Styrelsemöten	Revisionsutskott	Ersättningsutskott	Kvalitetsutskott	Fastighetsutskott ¹
Anders Bülow	2016	Styrelseordförande	Ja	Nej	12 (12)	5 (5)	–	–	5 (5)
Johan Andersson	2017	Styrelseledamot	Ja	Nej	12 (12)	5 (5)	4 (4) *	–	–
Ann-Marie Begler	2020	Styrelseledamot	Ja	Ja	12 (12)	–	–	5 (5)	–
Jan Bernhardsson ²	2021	Styrelseledamot	Ja	Ja	9 (12)	–	2 (4)	–	5 (5) *
Anki Bystedt ³	2017	fd. styrelseledamot	Ja	Ja	3 (12)	–	2 (4)	–	–
Pia Rudengren	2017	Styrelseledamot	Ja	Ja	11 (12)	5 (5) *	–	–	–
Silvija Seres	2015	Styrelseledamot	Ja	Ja	12 (12)	–	4 (4)	5 (5)	–
Håkan Sörman	2017	Styrelseledamot	Ja	Ja	12 (12)	–	–	5 (5) *	–
Anna Lundmark Boman	2021	Arbetsagarrepresentant	–	–	12 (12)	–	–	4 (5)	–
Anders Lövgren	2016	Arbetsagarrepresentant	–	–	11 (12)	–	–	4 (5)	5 (5)
Pernilla Larsson	2016	Arbetsagarsuppleant	–	–	9 (12)	–	–	–	–
Christian Liljeros	2021	Arbetsagarsuppleant	–	–	8 (12)	–	–	–	–

1. Styrelsen beslutade den 24 januari 2022 att inrätta ett fastighetsutskott.

2. Jan Bernhardsson valdes till ny styrelseledamot på årsstämman 2021 och tillträdde i samband med detta som medlem i ersättningsutskottet.

3. Vid årsstämma 2021 avgick Anki Bystedt som styrelseledamot.

* Utskottsordförande.

finansiella rapportering. Styrelsen har haft fortsatt fokus på kvalitetsarbetet, såväl vad avser uppföljning av kvalitetsindikatorer som diskussioner om hur kvalitet ska mätas och hur AcadeMedias kvalitetsmodell kan vidareutvecklas.

Styrelsens strategidiskussioner har i hög grad inriktats på analys av förutsättningarna för att etablera AcadeMedia som en aktör inom skol- och vuxensegmenten på nya geografiska marknader i Europa. Förutsättningarna för detta bedöms som goda och flera potentiella förvärvskandidater inom dessa segment har identifierats. Det är styrelsens bedömning att det vore positivt för AcadeMedia att, vid sidan av den utveckling som pågår inom förskoleverksamheten, även expandera skol- och vuxenutbildningssegmenten på utvalda europeiska marknader.

Andra ärenden som återkommande behandlats av styrelsen har varit governancefrågor såsom exempelvis utveckling och uppdateringar av policyer,

intern kontroll etc., och beslut om tillväxt och expansionsprojekt, dvs. förvärv, investeringar och större fastighetsärenden.

Revisionsutskott

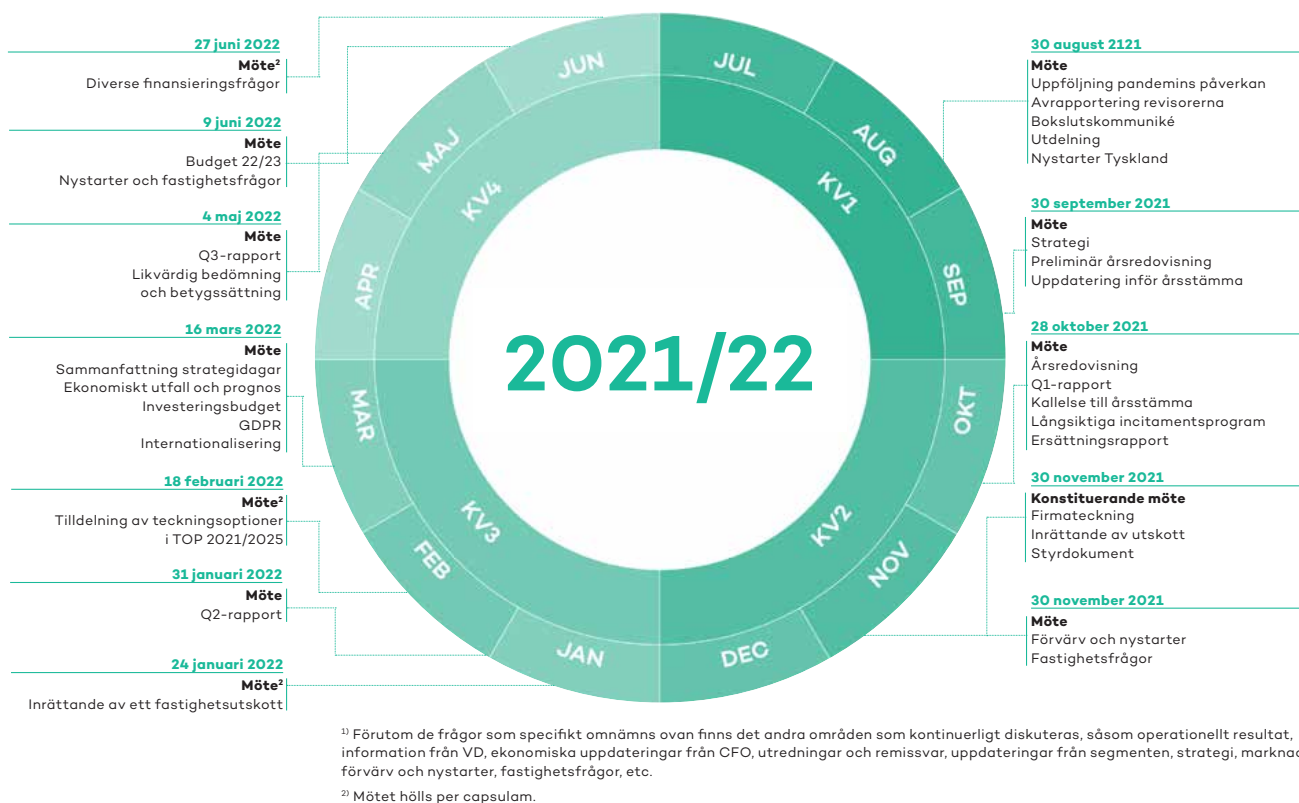
AcadeMedias styrelse har inrättat ett revisionsutskott bestående av tre ledamöter, vilka är oberoende från bolaget och dess ledning: Pia Rudengren (ordförande), Anders Bülow och Johan Andersson. Bolagets CFO deltar vid revisionsutskottets sammanträden samt regelmässigt även bolagets revisorer. Revisionsutskottet ska, utan att det påverkar styrelsens ansvar och uppgifter i övrigt, bland annat övervaka bolagets finansiella rapportering, övervaka effektiviteten i bolagets interna kontroll, regelefterlevnad och riskhantering, hålla sig informerat om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen samt Revisorsinspektionens slutsatser av kvalitetskontroller av bolagets revisor, granska och övervaka revisorns opartiskhet och självständighet samt särskilt uppmärksamma om

revisorn tillhandahåller bolaget andra tjänster än revisionstjänster. Utskottet har även till uppgift att utvärdera revisionsinsatsen och att ge denna information till valberedningen samt att biträda valberedningen vid framtagande av förslag till revisor och arvode till revisorerna.

Revisionsutskottet har en fastställd årscykel med fem planerade sammanträden per år. Det har också hållits fem sammanträden under verksamhetsåret 2021/22. Under året har revisionsutskottet behandlat ett antal, för verksamhetsåret, speciella frågor. Dessa innefattar bland annat enhetsuppföljning, finansieringsfrågor samt internkontroll.

Ersättningsutskott

Styrelsen i AcadeMedia har ett ersättningsutskott bestående av tre ledamöter: Johan Andersson (ordförande), Jan Bernhardsson och Silvija Seres. Ersättningsutskottet bereder förslag avseende ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställ-



ningsvillkor för verkställande direktören och ledande befattningshavare. Ersättningsutskottet ska även övervaka och utvärdera program för rörliga ersättningar till ledningen, tillämpningen av de riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare som har fastställts av årsstämman samt koncernens ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer.

Ersättningsutskottet har hållit fyra sammanträden under verksamhetsåret. Utöver de löpande frågor som ersättningsutskottet bereder har man under året lagt särskilt fokus på instiftande av nya långsiktiga incitamentsprogram för bolagets anställda,

kompetensförsörjning inom AcadeMedia-koncernen samt bolagets medarbetarundersökning.

Kvalitetsutskott

Styrelsen i AcadeMedia har även ett kvalitetsutskott bestående av tre ledamöter: Håkan Sörman (ordförande), Silvija Seres och Ann-Marie Begler. Även arbetstagarrepresentanterna Anna Lundmark Boman och Anders Lövgren medverkar i kvalitetsutskottet. Syftet med kvalitetsutskottet är att jobba mer aktivt med verksamhetsnära frågor kopplat till systematiskt kvalitetsarbete, digitalisering, varumärkesarbete och ledarskapsutveckling.

Kvalitetsutskottet har haft fem möten under verksamhetsåret. Särskilt fokus har bl.a. legat på framtagandet av en kvartalsrapport för uppföljning av kvalitet för samtliga svenska verksamheter samt arbetet för likvärdig bedömning och betygssättning. När det gäller det senare har det även i samarbete med undersökningsföretaget Ramboll genomförts en särskild analys av orsaker till avvikelser i betygssättningen inom AcadeMedia. Vid varje möte har utskottet – förutom sina fastslagna fokusområden – också fördjupat sig i särskilt angelägna områden. Bland dessa kan nämnas digitalisering i vardaglig praktisk handling, kunskapsuppföljningar i tidiga

åldrar, det svenska betygssystemet samt verksamheternas arbete med lägpriesterande enheter.

Fastighetsutskott

Styrelsen i AcadeMedia har under verksamhetsåret inrättat ett fastighetsutskott bestående av tre ledamöter: Jan Bernhardsson (ordförande), Anders Bülow och Anders Lövgren. Utskottet har till uppgift att behandla och besluta i löpande fastighetsrelaterade frågor, i syfte att avlasta styrelsen.

Fastighetsutskottet har haft fyra möten under verksamhetsåret. De ärenden som fastighetsutskottet har behandlat och beslutat i gäller i huvudsak förlängning av lokalhyresavtal samt ingående av nya lokalhyresavtal för AcadeMedias befintliga verksamheter.

Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsens arbete utvärderas årligen genom en strukturerad process där samtliga styrelseledamöter och suppleanter svarar på frågor kring hur de upplever att styrelsearbetet fungerar på ett antal områden. De områden som utvärderas är bland annat om styrelsens kompetens och sammansättning är ändamålsenlig samt inriktningen och fokus på styrelsens arbete. Styrelsens ordförande ansvarar för utvärderingen och säkerställer att resultatet presenteras och diskuteras såväl i styrelsen som i valberedningen. Utvärderingen utgör därmed underlag såväl för styrelsens vidare arbete och utveckling som för valberedningens nomineringsarbete. Utvärderingen av styrelsens arbete under 2021/22 distribuerades inför styrelsemötet den 9 juni 2022 och har därefter delgetts valberedningen. Samtliga stämموvalda styrelseledamöter deltog i enkäten.

Ersättning till styrelseledamöterna och aktieinnehav

På årsstämman 2021 beslutades att arvode för tiden intill slutet av nästa årsstämma ska utgå till styrelsens ordförande med 620 000 SEK per år och till envar av övriga ledamöter som inte är anställda i koncernen med 280 000 SEK per år. Därutöver erhåller ordförande i revisionsutskottet ett arvode om

170 000 kronor och 85 000 kronor utgår till var och en av övriga ledamöter i revisionsutskottet som inte är anställda i koncernen, 70 000 kronor till ordförande i ersättningsutskottet och 35 000 kronor till var och en av övriga ledamöter i ersättningsutskottet som inte är anställda i koncernen, samt 110 000 kronor till ordförande i kvalitetsutskottet och 55 000 kronor till var och en av övriga ledamöter i kvalitetsutskottet som inte är anställda i koncernen.

För information om styrelseledamöterna och deras aktieinnehav se sid 61 och för den ersättning som utbetalats till styrelseledamöterna under räkenskapsåret 2021/22 se not K5.

Verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare

Marcus Strömberg är verkställande direktör och koncernchef för AcadeMedia sedan 2005. Arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören anges i arbetsordningen för styrelsen och instruktionen för verkställande direktören.

Verkställande direktören ska hantera den löpande förvaltningen och koordinera verksamheten i bolaget med den omsorg och i den utsträckning som krävs för att sköta dessa sysslor samt i enlighet med bolagsordningen, arbetsordningen för styrelsen, instruktionen för verkställande direktören, gällande lagstiftning, samt övriga riktlinjer och anvisningar som styrelsen meddelar. Verkställande direktören ska tillse att bolagets bokföring fullgörs i överensstämmelse med gällande lagstiftning och att medelsförvaltningen sköts på ett tryggt sätt och innefattar en tillfredsställande kontroll och uppföljning.

Enligt instruktionerna för den ekonomiska rapporteringen är den verkställande direktören ansvarig för finansiell rapportering i bolaget och ska följaktligen säkerställa att styrelsen erhåller tillräckligt med information för att dess ledamöter förtroende ska kunna utvärdera bolagets finansiella ställning. Verkställande direktören ska vidare hålla

styrelsen kontinuerligt informerad om utvecklingen av bolagets verksamhet, omsättningens utveckling, bolagets resultat och ekonomiska ställning, likviditet och kreditläge, viktigare affärshändelser samt varje annan händelse, omständighet eller förhållande som kan antas vara av väsentlig betydelse för bolagets aktieägare.

Till sitt stöd har verkställande direktören en koncernledning bestående av cheferna för segment förskola, grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildning samt CFO, HR-direktör, kommunikationsdirektör, affärsutvecklingsdirektör samt administrativ direktör.

För mer information om verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare samt deras aktieinnehav se sidan 63.

För en beskrivning av verkställande direktörens och ledningens ersättningar och villkor under verksamhetsåret 2021/22 samt utestående incitamentsprogram i bolaget, se not K5 samt bolagets ersättningsrapport som återfinns på hemsidan.

Intern kontroll och riskhantering

Ramverk för intern kontroll

Styrelsen ska enligt aktiebolagslagen tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Koden förtydligar detta och föreskriver att styrelsen ansvarar för den interna kontrollen.

AcadeMedias arbete med intern kontroll grundas på två perspektiv, dels intern kontroll och riskstyrning avseende verksamheten, dels intern kontroll och riskstyrning avseende finansiell rapportering. Den interna styrningen och kontrollen ska säkerställa en tillförlitlig finansiell rapportering och att verksamheten vid varje tid möter de krav och förväntningar som ställs på ett bolag som verkar inom offentligt finansierad verksamhet. AcadeMedias internkontrollstruktur vad avser den finansiella

rapporteringen är uppbyggd utifrån COSO-modellen och utgörs av fem huvudkomponenter som tillsammans verkar för en god intern kontroll: Kontrollmiljö, Riskbedömning, Kontrollaktiviteter, Information och kommunikation samt Uppföljning.

Parallellt med processerna för ekonomisk redovisning och finansiell rapportering bygger den interna kontrollen samt riskhantering i AcadeMedia i hög grad på ett systematiskt och omfattande kvalitetsarbete.

AcadeMedia har genom AcadeMediamodellen byggt en egen kvalitetsmodell. Kvalitetsmodellen syftar både till att riskminimera och att utveckla våra verksamheters kvalitet. Inom koncernens förskolor, grundskolor och gymnasier genomförs sedan flera år tillbaka interna granskningar i syfte att dels kontrollera att verksamheten lever upp till de krav som ställs i lagar, förordningar och andra författningar, dels som verktyg i utvecklings- och förbättringsarbetet. Inom vuxenutbildningen genomförs interna granskningar/egenkontroll på olika sätt beroende på verksamhetsform. Vid konstaterade brister ska en handlingsplan upprättas och brister ska i normalfallet åtgärdas inom tre månader. För att överblicka och kontrollera pågående tillsyns- och anmälningsärenden förs även ärendeloggar med alla pågående ärenden. Koncernens kvalitetschef och chefsjurist sammanställer gemensamt på månadsbasis en lista över enheter där risker och väsentliga brister föreligger. Denna rapporteras till koncernledningen och kvartalsvis även till styrelsen. Utfallet av den årliga kvalitetsundersökningen offentliggörs årligen för koncernen totalt, för varje huvudman och för respektive utbildningsenhet på respektive webbplats.

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. En viktig del av kontrollmiljön är att befogenheter och ansvar är tydligt definierade och att det finns styrande dokument i form av interna policyer och riktlinjer inom centrala områden. Styrelsen fastställer årligen ett antal styrande dokument som ska skapa grunden för

en god intern kontroll samt uppnå och upprätthålla en hög etisk standard i koncernen. Dessa dokument inkluderar styrelsens arbetsordning, instruktion för verkställande direktören, uppförandekod, delegationsordning, attestinstruktion, finanspolicy samt informationspolicy och finns tillgängliga på bolagets intranät. Centralt i detta är AcadeMedias ekonomihandbok. Bolagets CFO har genom delegering från AcadeMedias VD ansvar för att fastlagda riktlinjer för den finansiella rapporteringen och att den interna kontrollen är implementerad och efterlevs. CFO rapporterar till revisionsutskottet som har ett särskilt ansvar för att övervaka effektiviteten i bolagets interna kontroll och styrning avseende den finansiella rapporteringen.

Riskbedömning

AcadeMedia genomför löpande utvärderingar av riskerna i verksamheten, vilken omfattar såväl verksamhets- och finansiella risker som risker kopplade till finansiell rapportering och regelefterlevnad. De mest väsentliga riskerna dokumenteras i ett riskregister som utvärderas av AcadeMedias koncernledning och för varje risk utses en riskägare. Riskanalysen inkluderar även en bedömning av riskhanteringsförmågan. Riskbedömning avseende finansiell rapportering baseras på posters väsentlighet (kvantitativt), graden av komplexitet och risken för bedrägerier. De kopplas sedan till finansiella processer för att säkerställa att det finns kontroller som hanterar dessa risker. Läs mer om risker och riskhantering på sidan 54-60 samt not K27.

Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteter utformas för att hantera de risker som identifierats vara väsentliga för den interna kontrollen över den finansiella rapporteringen inom AcadeMedia. Kontroller är dels kontrollaktiviteter som syftar till att förebygga risker för fel i rapporteringen, såsom attestregler, lämplig ansvarsfördelning (dualitet), behörigheter, dels kontrollaktiviteter som syftar till att upptäcka och korrigera fel och avvikelser såsom resultatanalyser, avstämningar, granskning av fellistor och stickprov.

Information och kommunikation

AcadeMedia har kommunikations- och informationskanaler som syftar till att möjliggöra att relevant och korrekt information snabbt kan spridas såväl externt som internt. Styrelsen får löpande verksamhetsrapportering på månadsbasis, vilken innehåller såväl operationell som finansiell information. Interna styrande dokument finns i bolagets ledningssystem och är, om så är relevant, publicerade på AcadeMedias intranät.

AcadeMedias styrande dokument i form av policyer, riktlinjer och manualer till den del de avser den finansiella rapporteringen kommuniceras framför allt via intranätet och koncernens ekonomihandbok. Ekonomihandboken uppdateras löpande utifrån förändringar i externa krav samt förändringar i AcadeMedias verksamhet som kräver förtydliganden och instruktioner.

AcadeMedia har en kommunikationspolicy som anger riktlinjer för såväl intern kommunikation till medarbetare som extern kommunikation. För den finansiella kommunikationen finns en policy för investerarrelationer för att säkerställa att informationsgivningen till kapitalmarknaden sker i enlighet med gällande regler.

Uppföljning

AcadeMedias arbete med intern kontroll och riskstyrning sker främst genom koncernledningens och linjens löpande uppföljning av verksamheten mot uppställda mål och utveckling av nyckeltal samt fokus på tidiga varningssignaler. Bolagets nyckelprocesser för finansiell rapportering inklusive nyckelkontroller och dess ändamålsenlighet utvärderas löpande av CFO och dennes organisation. Efterlevnad av ekonomihandbok, policyer samt lagstiftning prövas och eventuella avvikelser leder antingen till korrigerande åtgärder eller till förbättring av processer och rutiner. Sammanställning och status på identifierade åtgärdsplaner avrapporteras till styrelsen via revisionsutskottet.

Internrevision

Styrelsen prövar årligen behovet av en internrevisionsfunktion. Baserat på revisionsutskottets utvärdering har styrelsen beslutat att inte inrätta någon särskild funktion för internrevision. Styrelsen bedömer att kvalitetsledningssystemet, i kombination med inarbetade finansiella processer för uppföljning och utvärdering av kontroller som sker inom koncernekonomifunktionen, gör att tillräcklig tillförlitlighet uppnås i den finansiella rapporteringen utan en självständig avdelning för internrevision.

Revision

Revisorn ska granska bolagets årsredovisning och räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning. Efter varje räkenskapsår ska revisorn lämna en revisionsberättelse och en koncernrevisionsberättelse till årsstämman.

Enligt bolagets bolagsordning ska bolaget ha lägst en och högst två revisorer samt högst två revisors-suppleanter.

Bolagets revisorer är PricewaterhouseCoopers AB med Patrik Adolfson som huvudansvarig revisor samt Eva Medbrant som medpåskrivande revisor. Patrik Adolfson är auktoriserad revisor och partner på PwC. Han har en mångårig erfarenhet av att revidera bolag noterade på en reglerad marknad och företag i tjänstesektorn. Bland Patrik Adolfsons revisorsuppdrag kan nämnas Anticimex, Bonava, Catella, Dometic och Pandox. Även Eva Medbrant har flera års erfarenhet av att revidera bolag noterade på en reglerad marknad.

Revisionsutskottet utvärderar årligen revisorernas arbete och oberoende.

Bolagets revisorer presenteras närmare i avsnittet Styrelse, ledande befattningshavare och revisorer på sidorna 61-63.

För information om den ersättning som utbetalats till revisorerna under räkenskapsåret 2021/22, se not K4.