

Bolagsstyrningsrapport 2023

TagMaster är ett svenskt publikt aktiebolag vars aktier är noterade på Nasdaq First North Growth Market Premier sedan den första mars 2021. Denna rapport lämnas av styrelsen i TagMaster AB och utgör inte en del av de formella årsredovisningshandlingarna.

TagMaster-koncernens styrning regleras av både externa regelverk och interna styrdokument. Till de externa regelverken hör bland annat aktiebolagslagen, årsredovisningslagen, Nasdaq First North Growth Markets regelverk samt andra tillämpliga lagar och regler. Bland de interna styrdokumenterna finns bland annat den av årsstämman fastställda bolagsordningen, styrelsens arbetsordning samt styrelsens instruktion för den verkställande direktören (vd). Sedan noteringen på First North Growth Market Premier tillämpar bolaget Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden"). Koden bygger på principen "följer eller förklarar", vilket innebär att företag som tillämpar koden kan avvika från enskilda regler, men vid sådana fall måste ange en förklaring till avvikelserna.

Bolagsstämman

Aktieägarnas inflytande i TagMaster utövas via bolagsstämman som är företagets högsta beslutande organ. Aktieägarnas rätt att besluta i TagMasters angelägenheter utövas vid årsstämman eller i förekommande fall vid extra bolagsstämma. Årsstämman beslutar om:

- fastställande av årsredovisning
- disposition av bolagets resultat
- ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktör
- val av styrelseledamöter och revisorer

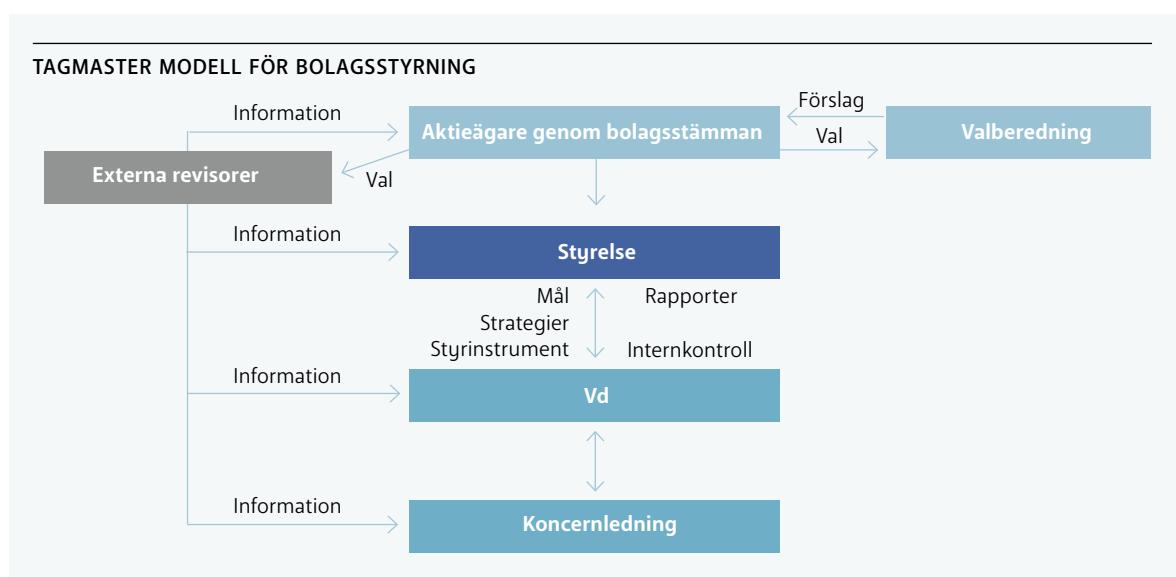
- arvode till styrelse och revisorer
- principer för tillsättande av valberedning och instruktion till valberedningen
- införande av långsiktiga incitamentsprogram
- bemyndigande för styrelsen att fatta beslut om emission av aktier, teckningsoptioner och/eller konvertibler
- övriga viktiga frågor

Aktieägare

Vid årsslutet 2023 hade TagMaster AB, enligt bolagets aktiebok som förs av Euroclear Sweden AB, 14 647 526 aktier av serie B. Aktierna kan utges i två serier, serie A och serie B. Varje aktie av serie A berättigar till tio (10) röster vid bolagsstämman och varje aktie av serie B berättigar till en (1) röst. Alla aktier har lika rätt till del i Bolagets vinst och tillgångar. Samtliga utgivna aktier är av serie B.

Det totala antalet aktieägare per den 31 december uppgick till 2 543. De aktieägare vars innehav av aktier och röstetal översteg 10 procent anges på sid 32.

Ägare	Antal B-aktier	Kapital %	Röster %
Ribbskottet AB	2 150 000	14,7	14,7
Gert Sviberg med bolag	2 000 000	13,7	13,7
Tomas Brunberg inklusive bolag	1 500 000	10,2	10,2



Årsstämma 2023

Årsstämman 2023 ägde rum den 16 maj 2023. Med anledning av coronapandemin hade styrelsen beslutat att aktieägare före årsstämman skulle ha möjlighet att utöva sin rösträtt genom poströstning i enlighet med 4 § lag (2022:121) om tillfälliga undantag för att underlätta genomförandet av bolags- och föreningsstämmor. Aktieägare hade därmed möjlighet att utöva sin rösträtt vid stämman genom fysiskt deltagande, poströstning eller ombud. Cirka 18 procent av aktierna var företrädna genom fysiskt deltagande. Till stämmans ordförande valdes styrelsens ordförande Bernt Ingman. Följande huvudsakliga beslut fattades av stämman (fullständigt protokoll återfinns på TagMasters webb, www.tagmaster.se):

- Fastställande av resultaträkningen och balansräkningen för räkenskapsåret 2022 samt resultatdisposition.
- Beviljande av ansvarsfrihet gentemot bolaget för styrelseledamöterna och vd.
- Fastställande av arvoden till styrelse och revisor.
- Omval av ordinarie styrelseledamöter Bernt Ingman, Gert Sviberg, Juan Vallejo och Liselott Lading.
- Omval av Bernt Ingman till styrelseordförande.
- Omval av revisionsbolaget Mazars AB som bolagets revisor.
- Fastställande av principer av för utseende av valberedning och instruktion för valberedningen.
- Bemyndigande för styrelsen att fatta beslut om emission av aktier, teckningsoptioner och/eller konvertibler.

Årsstämma 2024

TagMasters årsstämma avseende räkenskapsåret 2023 kommer att äga rum i Kista den 2 maj 2024. För ytterligare information, se sid 93 i årsredovisningen samt TagMasters webb, www.tagmaster.com.

Valberedning

Valberedningen representerar bolagets aktieägare och nominerar styrelseledamöter och revisorer samt föreslår arvoden till dessa. I enlighet med beslut vid årsstämman 2023 ska TagMasters valberedning bestå av fem ledamöter. Ledamöterna ska utgöras av en representant för var och en av de fyra till röstetalet största aktieägarna som önskar delta i valberedningen samt bolagets styrelseordförande.

Valberedning inför årsstämman 2024

Valberedningens sammansättning meddelades via ett pressmeddelande som publicerades den 1 november 2023 som även återfinns på TagMasters webb. Årets valberedning består av följande ledamöter:

- Anders Bladh, valberedningens ordförande och den röstmässigt största aktieägaren via närstående bolags innehav (Ribbskottet AB)
- Gert Sviberg, styrelseledamot, representerar egna och närstående bolags innehav
- Didrik Hamilton, representant för Hamilton/Lewenhaupt-sfären
- Tomas Brunberg, närstående bolags innehav
- Bernt Ingman, ordförande i TagMasters styrelse.

Samtliga ledamöter, förutom Gert Sviberg och Anders Bladh, är oberoende i förhållandet till bolaget och bolagsledningen samt till den röstmässigt största ägaren.

Valberedningen har inför årsstämman 2024 sammanträtt vid fem tillfällen vid denna årsredovisnings avgivande. Styrelsens ordförande har till valberedningen redogjort för den årliga utvärderingen av styrelseledamöternas insatser. Styrelsens ordförande gav också information om styrelsens arbete under året.

Styrelsen

Styrelsen har det övergripande ansvaret för TagMasters organisation och förvaltning och är bolagets högsta beslutsfattande organ efter bolagsstämman. Styrelsens ansvar regleras i aktiebolagslagen, årsredovisningslagen och TagMasters bolagsordning. Årligen klargörs även styrelsens arbete i styrelsens arbetsordning som ses över och antas på nytt varje år i samband med styrelsens konstituerande möte efter årsstämman. Arbetsordningen reglerar bland annat styrelsepraxis, funktioner och fördelning av arbete mellan styrelseledamöterna och vd. Styrelseordförande har ett särskilt definierat ansvar gentemot övriga styrelseledamöter. I samband med det konstituerande styrelsemötet fastställer styrelsen även instruktioner för vd.

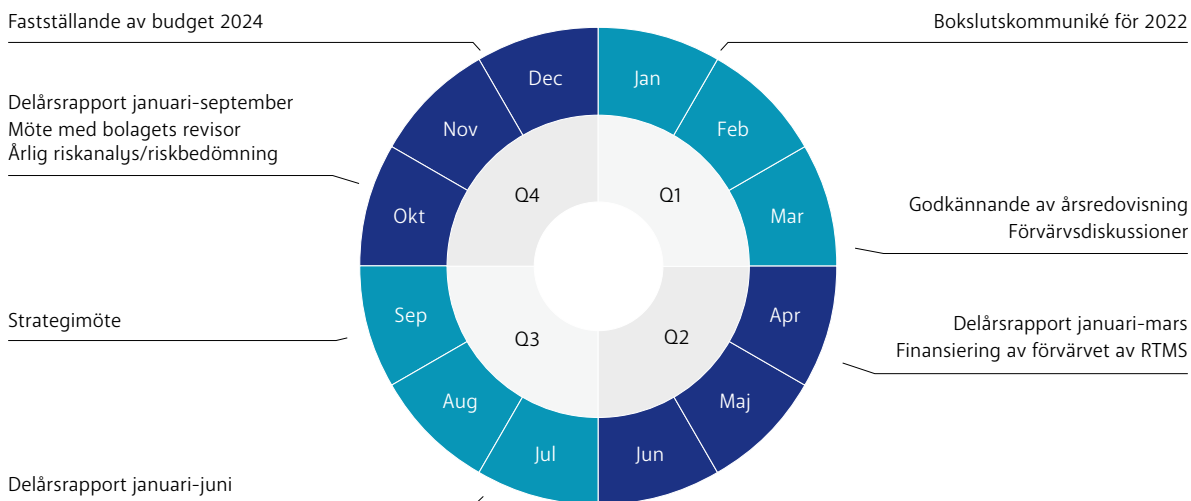
Styrelsens sammansättning

Styrelsen ska enligt bolagsordningen utgöras av lägst tre och högst sju ledamöter med högst tre suppleanter.

Information om styrelseledamöter

	Befattning	Oberoende gentemot bolaget och bolagsledningen/ägare	Antal Aktier	Styrelsearvoden enligt beslut från årsstämman, TSEK
Bernt Ingman	Styrelseordförande	Ja/Ja	16 000	280
Liselott Lading	Styrelseledamot	Ja/Ja	–	140
Gert Sviberg	Styrelseledamot	Ja/Nej	2 000 000	140
Juan Vallejo	Styrelseledamot	Ja/Ja	–	140
Totalt				700

För ytterligare information om styrelseledamöterna, se sid 91 och not 8 i Årsredovisningen.

HUVUDPUNKTERNA I 2023 ÅRS STYRELSEARBETE

Styrelseledamöterna väljs årligen på årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma.

TagMasters styrelse består för närvarande av fyra ordinarie ledamöter.

Styrelsens oberoende

Tre utav styrelsens fyra ledamöter är oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Styrelseledamot Gert Sviberg är att anse som större aktieägare med ett ägande (direkt och indirekt) över 10 procent och är därmed inte oberoende. Samtliga styrelseledamöter är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Kodens krav på att majoriteten av de stämموvalda ledamöterna ska vara oberoende i förhållande till TagMaster och bolagsledningen, samt att minst två av dessa är oberoende till de större aktieägarna är således uppfyllda.

Styrelsens arbete 2023

Enligt styrelsens arbetsordning ska minst fyra styrelsemöten hållas per år. Styrelsen har under året hållit sex ordinarie möten, ett möte per capsulam och ett konstituerande möte.

Ordinarie möten följer ett kalendarium som fastställt årligen. Till de fasta punkter som behandlas på styrelsemötena hör vds information och ekonomisk kvartalsrapportering samt utsikter för kommande kvartal. Utöver dessa löpande frågor behandlas följande områden: risk, strategi och förvärvsfrågor, budget, fastställande av bokslut och årsredovisning samt revisorns avrapportering.

Alla styrelseledamöter har varit närvarande, fysiskt eller digitalt, vid samtliga styrelsemöten under året. Vd har deltagit som föredragande på samtliga av styrelsens sammanträden.

Då inga särskilda utskott har tillsatts har samtliga områden hanterats av styrelsen i dess helhet.

Styrelseutvärdering

För 2023 har styrelsen och styrelsens arbete utvärderats genom en styrelseutvärdering där styrelsens ledamöter individuellt och anonymt, tar ställning till påståenden avseende styrelsen som helhet, styrelsens ordförande, vds arbete i styrelsen samt den egna arbetsinsatsen. Utvärderingens målsättning är att identifiera styrelsens effektivitet och behandlar fokusområden samt om behov finns av specifik kompetens eller ändrade arbetsformer. Utvärderingen har utgjort underlag för förslag till styrelse och ersättningsnivåer. Vidare har valberedningen intervjuat samtliga styrelseledamöter.

Med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingskede och förhållanden i övrigt visar utvärderingen att styrelsen bedömer sammansättningen ändamålsenlig och präglad av mångsidighet och bredd avseende ledamöternas kompetens, erfarenhet, bakgrund och engagemang.

Därutöver har styrelsen, inom ramen för det ordinarie styrelsearbetet, löpande utvärderat vd under året.

Förslag till årsstämman 2024

Valberedningens förslag till årsstämman 2023 återfinns på bolagets webb, www.tagmaster.com.

Revisor

Revisorn utses av årsstämman och redogör via en revisionsberättelse för granskning av årsredovisning, bokföring och koncernredovisning samt styrelsen och verkställande direktörens förvaltning av TagMaster. Revisor genomför även en översiktlig granskning av niomånadersrapporten. Minst en gång per år träffar bolagets revisor styrelsen utan närvaro av vd eller andra personer från bolagsledningen. Vid årsstämman 2023 omvaldes det registrerade revisionsbolaget Mazars AB.

TagMasters arvoden till revisorerna anges i årsredovisningen, not 7, Ersättning till revisorer.

Vd och övriga ledande befattningshavare

Vd är underordnad styrelsen och är ansvarig för den löpande förvaltningen av koncernens verksamheter i enlighet med gällande lag och styrelsens riktlinjer och anvisningar. Vd förser styrelsen med erforderliga underlag för dess arbete både inför och mellan styrelsens sammanträden.

Vd utser i sin tur övriga medlemmar i koncernledningen. Vd och övriga medlemmar i koncernledningen presenteras på sid 92. Medlemmarna i koncernledningen har ansvar för genomförandet av strategin inom sina respektive områden. Koncernledningsmöten hålls regelbundet.

Ersättning till vd och ledande befattningshavare

Styrelsen har beslutat att relevanta frågor gällande ersättning till ledande befattningshavare ska hanteras av styrelsen i sin helhet. Beslut om nuvarande ersättningsnivåer och övriga anställningsvillkor för vd och övriga ledande befattningshavare har fattats av styrelsen. Tabellen nedan visar ersättningar till vd och övriga ledande befattningshavare för räkenskapsåret 2023.

Vd har en uppsägningstid på sex månader vid egen uppsägning. Vid uppsägning från företags sida gäller en uppsägningstid om tolv månader. Avtal rörande pensioner, innefattande sjukförsäkringsförmåner, är till största delen avgiftsbestämda och formuleras i enlighet med de nivåer, praxis och kollektivavtal som gäller i det land där den ledande befattningshavaren är anställd.

Vid årsredovisningens avgivande finns inga utestående aktie- eller aktierelaterade incitamentsprogram.

TSEK	Arvode/ lön	Rörlig ersättning	Pensions- kostnad	Övriga förmåner
Vd Jonas Svensson	3 180	800	713	–
Övriga ledande befattningshavare (8)	12 773	388	1 199	–
Totalt	16 653	1 188	1 912	–

Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen

Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. De väsentliga komponenterna i TagMasters internkontrollstruktur är kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter och uppföljning.

Kontrollmiljö

TagMasters kontrollmiljö innefattar de värderingar och den etik som styrelsen, vd och koncernledningen kommunicerar och verkar utifrån samt koncernens organisationsstruktur, ledarskap, ansvar och befogenheter.

Den löpande finansiella rapporteringen är decentraliserad och sker i första hand i koncernens dotterbolag. Den centrala ekonomifunktionen ansvarar för uppföljning-

en av dotterbolagens finansiella rapportering samt för den externa finansiella rapporteringen. Ansvar och befogenheter definieras i instruktioner för attesträtt, manualer, riktlinjer och policydokument. Några exempel är bolagsordningen, arbetsordning för styrelsens arbete, instruktion för arbetsfördelning mellan vd och styrelse, informations- och insiderpolicy och instruktion för finansiell rapportering. Dessa riktlinjer utgör tillsammans med lagar och externa regelverk den så kallade kontrollmiljön. Styrelsen prövar löpande dessa instruktioners relevans och aktualitet.

Riskbedömning

Styrelsen gör löpande en bedömning av koncernens risker. Syftet är att identifiera händelser på marknaden eller i verksamheten som kan föranleda förändrade värderingar av tillgångar och skulder. En annan viktig del i riskbedömningen är att fånga upp förändringar i redovisningsregler och säkerställa att dessa förändringar återspeglas i den finansiella rapporteringen på ett korrekt sätt. CFO har ansvaret för att bereda styrelsens bedömningar och operativt bevaka identifierade risker. För ytterligare information avseende riskbedömning se not 4 Finansiella risker och riskhantering, sid 54–55 i årsredovisningen.

Kontrollaktiviteter

Kontrollstrukturerna har utformats för att hantera de risker som styrelse och ledning bedömer vara väsentliga för verksamheten och den finansiella rapporteringen. TagMasters kontrollstruktur består dels av en organisation med tydliga roller som möjliggör effektiv och lämplig arbets- och ansvarsfördelning, dels av instruktioner och specifika kontrollaktiviteter som syftar till att upptäcka eller i tid förebygga risken för fel i rapporteringen. Exempel på kontrollaktiviteter är:

- tydliga beslutsprocesser och attestordning för väsentliga beslut (avseende till exempel inköp, avtal, utveckling av nya produkter och förvärv)
- månatliga resultat- och likviditetsanalyser med avvikelsepåföljning mot budget och prognoser
- månatliga riskbedömningar av förfallna kundfordringar.

Uppföljning

Uppföljning av kontrollaktiviteter utförs kontinuerligt för att säkerställa att risker har beaktats och behandlats på ett tillfredsställande sätt. Uppföljningen för att säkerställa effektiviteten i den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen sker av styrelsen, vd och koncernledningen.

Därutöver rapporterar TagMasters externrevisor sina iakttagelser från granskningen av den interna kontrollmiljön till styrelsen.

Utvärdering av särskild granskningsfunktion

Med hänsyn till TagMasters storlek och verksamhet, har styrelsen bedömt att något behov av en särskild gransk-

ningsfunktion ej föreligger. Bakgrund till ställningstagandet är att den existerande organisationen och kontrollstrukturen bedöms möjliggöra en effektiv verksamhet, identifiera risker i den finansiella rapporteringen och säkerställa efterlevnad av tillämpliga lagar och regler. Styrelsen utvärderar årligen behovet av en särskild granskningsfunktion.

Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagsstämman i TagMaster AB (publ), org.nr 556487-4534.

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2023 på sidorna 35–39 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 16 Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Uttalande

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplýsningar i enlighet med 6 kap. 6 § andra stycket punkterna 2–6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningen och koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Stockholm den 26 mars 2024

Mazars AB

Anders Bergman
Auktoriserad revisor