

Expansionen i Europa fortsätter – nu med stort fokus på organisk tillväxt

2020 var ett extraordinärt och utmanande år för hela världen. Styrelsen vill rikta ett stort tack till alla medarbetare i Midsona som gjorde ett fantastiskt arbete och lyckades upprätthålla en stark verksamhet trots utmaningarna.

Midsona har under de senaste åren expanderat kraftigt i Europa. Vårt förvärv 2019 av franska Alimentation Santé har utvecklats riktigt bra. Och jag är stolt över att vi under 2020 även lyckades förvärva danska System Frugt, ett av Nordens ledande företag inom hälsosamma snacks som bland annat har varumärket Earth Control. Vår framgångsrika expansion kommer att fortsätta och vi tittar i det korta perspektivet i första hand på tilläggsförvärv. Vi utesluter dock inte nya plattformsförvärv när sådana möjligheter dyker upp.

Midsonas snabba expansion i Europa har även gjort att aktien uppmärksammas med ett ökat intresse från utländska institutionella aktörer. Vi betraktas numera som ett ledande europeiskt bolag i vår bransch, vilket är otroligt spännande.

Fokus 2021: organisk tillväxt och hållbarhet

Fokus för styrelsen under 2021 är organisk tillväxt, bland annat genom en stark kommunikation mot konsument och genom att korsbefrukta produktportföljen över de geografiska marknaderna. Styrelsen är involverad i detta arbete och har godkänt en förstärkt marknadsföringsbudget för 2021 som är tänkt att leda till en ännu tydligare europeisk profilering av våra ledande varumärken.

Jag vill också lyfta fram styrelsens fokus på hållbarhetsarbetet. Midsona arbetar hållbart genom våra växtbaserade och hälsosamma produkter. Bolaget har under de senaste åren även arbetat hårt för att utveckla system och processer för att skapa en hållbar verksamhet. Detta gav oss under det gångna året en första plats i Hållbarhet inom kategorin Dagligvaror i en jämförande ranking gjord av tidningarna Dagens Industri och Aktuell Hållbarhet.

En viktig del av styrelsearbetet är den årliga utvärderingen av koncernens långsiktiga strategi tillsammans med företagsledningen. Under 2020 beslutades i denna process att öka satsningarna för att utveckla Midsona till en ledande aktör inom växtbaserade köttalternativ, som växer starkt över hela världen. För att nå dit beslöts det att göra en större investering i produktion och produktutveckling vid vår anläggning i norra Spanien.

Två nya ledamöter i styrelsen

Som jag skrev redan förra året har Midsona en mycket engagerad styrelse. Samtidigt som vi måste se till att dess kompetens kontinuerligt speglar bolagets utmaningar. Därför var det glädjande att vi under 2020 kunde välkomna två nya styrelsemedlemmar; Sandra Kottenauer, med ett förflutet inom Procter & Gamble, och Heli Arantola, med bred erfarenhet av strategi-

frågor och supply chain. Detta kommer framför allt att förstärka styrelsen inom europeisk varumärkesstrategi, supply chain samt interna processer.

Styrelsens arbete har, precis som för de flesta arbetsplatser under året, i första hand skett digitalt eller i hybridlösningar då vissa ledamöter suttit tillsammans fysiskt och andra digitalt. Såväl teknik som processer har successivt utvecklats och detta är ett sätt som vi kommer arbeta vidare på under 2021 och framåt. Dels för att omständigheterna tvingar oss, dels för att mötena många gånger blir mer tidseffektiva.

Under året har vi gått över till ett nytt digitalt system för den årliga styrelseutvärderingen och jag kan konstatera att det visar fortsatt ett starkt resultat. Arbetet i styrelsen fungerar mycket bra med ett öppet, opretentiöst, fokuserat och beslutsfört arbetsklimat.

Malmö i april 2021



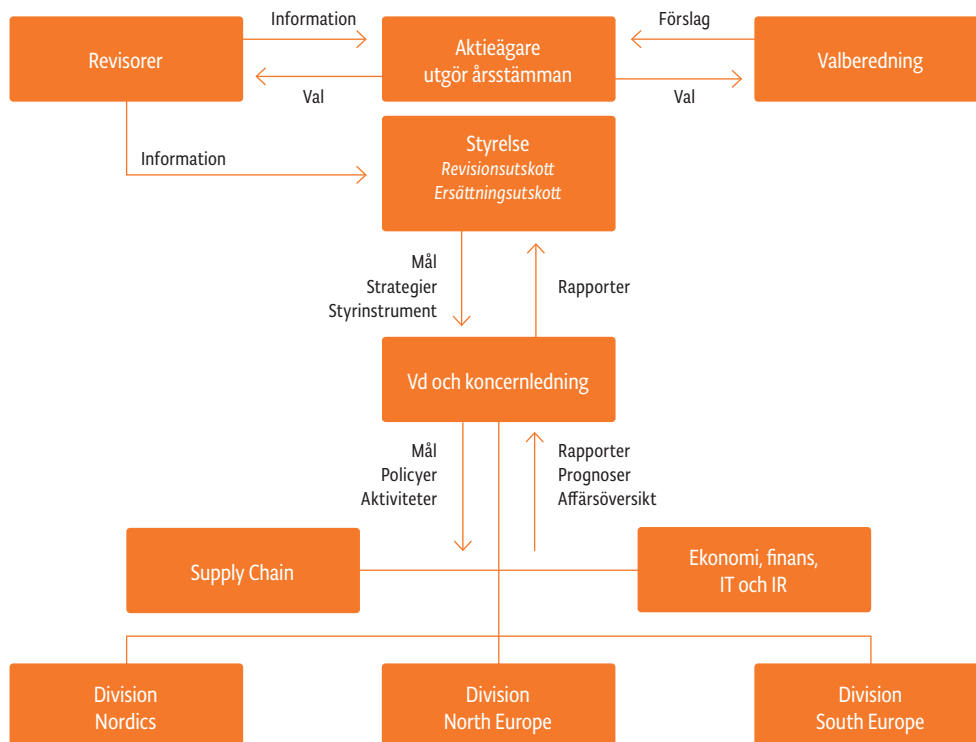
Ola Erici
ordförande



Bolagsstyrningsrapport

Midsona AB (publ), (nedan "Midsona"), är ett publikt aktiebolag noterat på Nasdaq Stockholm, Mid Cap. Midsona tillämpar "Svensk kod för bolagsstyrning" och lämnar här bolagsstyrningsrapport för 2020. Koncernen har under året haft två utestående teckningsoptionsprogram riktade till ledande befattningshavare, TO2017/2020 samt TO2019/2022. Under 2020 avvek Midsona beträffande båda teckningsoptionsprogram från regel 9.7 i Koden som anger

en intjänandeperiod på minst tre år för bland annat incitamentsprogram baserade på teckningsoptioner, vilka riktas till ledande befattningshavare. De utfärdade programmen har en något kortare intjänandeperiod än tre år, vilket styrelsen funnit lämpligt. Rapporten har upprättats av bolagets styrelse och bolagets revisor har lämnat ett yttrande.



Styrinstrument

Till de externa styrinstrument som utgör ramarna för Midsonas bolagsstyrning hör:

- lagstiftning
- Nasdaq Stockholms Regelverk
- Svensk kod för bolagsstyrning

Midsona har också ett antal interna styrinstrument, bland annat:

- bolagsordning
- bolagets Code of Conduct
- arbetsordning och instruktioner för styrelse, utskott, VD samt ekonomisk rapportering till styrelsen
- internstyrningsdokument, såsom policydokument, procedurer och instruktioner

Kopia av Midsonas bolagsordning samt Code of Conduct kan hämtas på www.midsona.com.

Årsstämma

Bolagsstämman är Midsonas högsta beslutande organ där aktieägarna utövar sin rösträtt.

Stämman beslutar om ändringar av bolagsordning och på årsstämman, som är den årliga ordinarie bolagsstämman, beslutar aktieägarna bland annat om fastställande av resultat- och balansräkning, disposition av resultat, ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktör, val av styrelseledamöter, styrelseordförande och revisionsbolag samt fastställande av arvoden till styrelsen och revisionsbolag. Årsstämman fattar även beslut om principer för valberedningens tillsättande och arbete samt riktlinjer för ersättning till verkställande direktören och andra ledande befattningshavare. Information om aktieägares rätt att få ärende behandlat på årsstämman publiceras på www.midsona.com. Vanligtvis äger årsstämman rum under april eller maj. Beslut fattade på årsstämman offentliggörs efter stämman i ett pressmeddelande. Protokollet från stämman publiceras på www.midsona.com.

Aktieägare

För information om aktieägare, se sidan 78 och www.midsona.com.

Årsstämma 2020

Årsstämman 2020 ägde rum den 25 juni 2020 i Malmö. Vid stämman närvarade 45 aktieägare, personligen eller genom ombud, representerande 57,2 procent av de vid stämman företrädda rösterna.

Stämman godkände styrelsens förslag om bemyndigande för styrelsen att vid ett eller flera tillfällen före nästa årsstämma, med eller utan avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt, besluta om nyemission av aktier. Emission ska kunna ske mot kontant betalning, apport, kvittning eller med villkor. Antalet aktier som ska kunna ges ut med stöd av bemyndigande ska vara begränsat till 20 procent av vid tidpunkten för kallelse till årsstämman utestående antal aktier av respektive aktieslag.

Protokoll från årsstämman 2020 finns på www.midsona.com.

Årsstämma 2021

Årsstämma 2021 äger rum den 5 maj 2021 i Malmö, vilket offentliggjordes genom pressmeddelande den 1 oktober 2020. Fullständig kallelse till årsstämman 2021 med information om anmälan för deltagande på stämman publicerades genom pressmeddelande den 30 mars 2021 och finns tillgänglig på www.midsona.com.

Valberedning

Valberedningen representerar bolagets aktieägare och nominerar ordförande för årsstämman, styrelseledamöter, styrelseordförande, revisionsbolag och arvoden till dessa. Beslut om Instruktion för valberedningens arbete togs vid årsstämman 2020.

Valberedning inför årsstämma 2021

Årsstämman 2020 beslutade ge styrelsens ordförande i uppdrag att kontakta företrädare för bolagets tre röstmässigt största aktieägare vid utgången av augusti 2020, för att be dem utse en ledamot var till valberedningen.

Namn/Representerande, %	Andel av röster 2020-08-31	Andel av röster 2020-12-28
Henrik Munthe/Stena Adactum AB	28,0	28,0
Ulrik Grönvall/Swedbank Robur Fonder	4,7	4,7
Claes Murander/Lannebo Fonder	3,4	3,4
Summa	36,1	36,1

Valberedningen har inför årsstämman 2021 hållit 2 protokollförda sammanträden fram till offentliggörandet av kallelsen till årsstämman och därutöver haft löpande kontakt. Valberedningen har intervjuat tre styrelseledamöter samt erhållit en presentation av Midsonas verksamhet av koncernchefen. Valberedningen har behandlat de frågor som den ska behandla enligt årsstämmans beslut och enligt "Svensk kod för bolagsstyrning". Det har bland annat diskuterats och övervägts i vilken grad den nuvarande styrelsen uppfyller de krav som ställs på ett börsnoterat bolag och i övrigt till följd av bolagets verksamhet. Vidare har valberedningen diskuterat styrelsens könsfördelning, storlek, kompetens, erfarenhet, mångsidighet och hur väl styrelsen fungerar, bland annat med beaktande av resultatet av styrelsens utvärdering av sitt arbete. Även val av revisor samt arvodering av styrelseledamöter och revisor har diskuterats. Valberedningen har från revisionsutskottet erhållit information om revisorernas arbete. Valberedningen har tillämpat Midsonas styrelsens mångfaldspolicy samt regel 4.1 i "Svensk kod för bolagsstyrning", vid framtagande av förslag till val av styrelseledamöter.

Sammanställning av valberedningen har varit styrelsens ordförande Ola Erici, som även är medlem i valberedningen. Valberedningens sammansättning publicerades genom pressmeddelande den 1 oktober 2020 och på www.midsona.com. Aktieägare har haft möjlighet att lämna förslag till val-

beredningen. På www.midsona.com finns information för hur aktieägare kan lämna förslag till valberedningen.

Valberedningens förslag samt motiverat yttrande offentliggörs senast i samband med kallelsen till årsstämman 2021.

Ledamöterna erhåller inte arvode eller ersättningar för sitt arbete i valberedningen.

Förslag till årsstämma 2021

Valberedningen har beslutat föreslå årsstämman 2021 följande:

- Omval av styrelseledamöterna Ola Erici, Heli Arantola, Sandra Kottenauer, Henrik Stenqvist, Peter Wahlberg och Johan Wester.
- Omval av Ola Erici till styrelsens ordförande.
- Omval av Deloitte AB som revisionsbolag.
- Styrelseordförandens arvode föreslås höjas från 550 000 kr till 575 000 kr.
- Styrelseledamöternas arvoden föreslås höjas från 235 000 kr till 250 000 kr.
- Arvodet för revisionsutskottets ordförande föreslås höjas från 50 000 kr till 60 000 kr.
- Arvodet för ledamot i revisionsutskottet föreslås höjas från 30 000 kr till 35 000 kr.
- Arvodet för ersättningsutskottets ordförande föreslås höjas från 30 000 kr till 40 000 kr.
- Arvodet för ledamot i ersättningsutskottet föreslås höjas från 20 000 kr till 25 000 kr.

Valberedningens kompletta förslag finns i kallelsen till årsstämman.

Valberedningen anser att den kompetens som finns i den föreslagna styrelsen väl tillgodoser bolagets nuvarande behov.

Styrelse

Styrelsens arbete och ansvar

Styrelsen är det högsta förvaltande organ under årsstämman och svarar för organisation och förvaltning av bolagets angelägenheter. Den ska i första hand ägna sig åt mer övergripande och långsiktiga frågor, som är av stor betydelse för koncernens framtida inriktning.

Styrelsens arbete följer en skriftlig arbetsordning som reglerar styrelsens arbetsformer och ansvar, styrelsens och utskottens arbetsfördelning samt ordförandens roll. Vidare regleras ramarna för styrelsens möten, till exempel kallelse, dagordning, protokoll samt hur styrelsen ska erhålla en allsidig information för sitt arbete. Styrelsen har även beslutat om införande av övergripande policies för verksamheten och andra centrala styrdokument för att reglera ansvar, riktlinjer, procedurer, värderingar och mål.

Styrelsearbetet är vanligtvis av cyklisk karaktär. I början på året behandlas bokslutskommuniké och årsredovisning, liksom de ärenden som ska presenteras på årsstämman. Efter sommaren behandlas koncernens långsiktiga strategiska plan och inriktning. I slutet av året behandlas budgeten för det kommande året. I varje kvartal görs en genomgång av den ekonomiska rapporteringen och delårsrapporter godkänns för publicering. I samband med årsstämman hålls ett konstituerande styrelsemöte där bland annat utskottsledamöter och firmateckningsrätt fastställs.

Styrelsen ska, enligt bolagsordningen, bestå av minst 3 och högst 9 ledamöter och inga suppleanter ska utses. Ledamöterna väljs årligen på årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Det finns inga regler om längsta tid en ledamot kan ingå i styrelsen.

Styrelsens sammansättning 2020

På årsstämman 2020 valdes följande sex styrelseledamöter; Ola Erici (ordförande), Heli Arantola, Sandra Kottenauer, Henrik Stenqvist, Peter Wahlberg och Johan Wester. Styrelsens sammansättning uppfyller "Svensk kod för bolagsstyrning" gällande oberoende i förhållande till både bolaget och

Styrelsens arbete 2020



bolagsledningen samt bolagets större aktieägare. Könsfördelningen är två kvinnor och fyra män, vilket motsvarar en andel kvinnor om drygt 33 procent. För information om styrelseledamöternas oberoende, andra uppdrag och innehav av aktier i bolaget, se sidorna 144–145 eller på Midsonas hemsida www.midsona.com.

Den verkställande direktören samt ekonomi- och finanschefen, tillika styrelsens sekreterare, deltar båda på styrelsemöten. Andra tjänstemän deltar på styrelsemöten som föredragande av särskilda ärenden.

Styrelsens arbete 2020

Under 2020 har styrelsen haft 14 möten (13). För information om ledamöternas närvaro, se sidorna 144–145.

Styrelsen behandlar regelbundet strategiska frågor som rör koncernens verksamhet och allmänna inriktning. Årets arbete har i stor utsträckning fokuserats på uppföljningar av coronapandemins påverkan på företaget samt åtgärder för att skydda företagets personal och verksamhet, uppföljningar av förra årets förvärv, förvärven av System Frugt A/S och varumärket Gainomax, utbyggnad av produktionsenhet i Castellcir, struktur- och tillväxtfrågor samt hållbarhetsstrategi och strategisk plan.

Styrelsemötena följer en i förväg godkänd agenda, till vilken särskilda frågor läggs vid behov. Dagordningen skickas, tillsammans med dokumentation för varje punkt på dagordningen, genom virtuellt datarum till samtliga styrelseledamöter cirka en vecka före mötet. Varje styrelsemöte inleds med att föregående mötesprotokoll och öppna ärenden går igenom. Därefter redogör den verkställande direktören för koncernens försäljning, resultat och affärsläge inklusive viktiga omvärldsfaktorer. Vidare redogör vanligtvis därefter ekonomi- och finanschefen för koncernens finansiella ställning mer detaljerat tillsammans med nödvändiga analyser och utestående frågor från tidigare styrelsemöten avrapporteras samt planer eller förslag presenteras. Alla divisioner presenterar sina verksamheter på styrelsemöte enligt en förbestämd plan. Utöver den information som ges i samband med styrelsemötena, sänder den verkställande direktören en månadsrapport till styrelsens ledamöter. Alla styrelsemöten protokollförs och protokollen skickas till ledamöterna för godkännande. Normalt hålls ett styrelsemöte per år på någon av koncernens anläggningar.

Styrelsens ordförande

Styrelseordföranden organiserar och leder styrelsens arbete, företräder bolaget i ägarfrågor samt ansvarar för utvärderingen av styrelsens arbete. Dessutom ansvarar ordföranden för den löpande dialogen med den verk-

ställande direktören om verksamheten samt för att styrelsen fullgör sina plikter.

Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsens ordförande ansvarar för utvärderingen av styrelsens arbete, inklusive bedömningen av enskilda styrelseledamöters prestationer, enligt en etablerad digital process. Utvärderingen avrapporteras till valberedningen och utgör del av grunden för valberedningens förslag till årsstämman på styrelseledamöter och arvoden till styrelsen.

Styrelsens utskott

Styrelsen har tillsatt ett revisionsutskott och ett ersättningsutskott. Utskottens ledamöter och deras ordförande utses vid det konstituerande styrelsemötet för ett år i taget. Utskottens arbete är i huvudsak av beredande och rådgivande karaktär, men styrelsen kan i enstaka fall ge utskotten beslutanderätt i särskilda frågor. De ärenden som behandlas vid utskottsmötena protokollförs och avrapporteras till styrelsen vid nästa styrelsemöte.

Revisionsutskott

Revisionsutskottets huvuduppgift är att övervaka den finansiella rapporteringen och säkerställa att antagna principer för finansiell rapportering, internkontroll, internrevision och riskbedömning följs och tillämpas. Dess uppgift är även att stödja valberedningen med förslag vid val av revisionsbolag och revisionsarvoden.

Revisionsutskottet bestod 2020 av Henrik Stenqvist (ordförande), Peter Wahlberg och Johan Wester. Utskottet sammanträdde 3 gånger (3) under 2020. För information om ledamöternas närvaro, se sidorna 144–145. Den verkställande direktören och ekonomi- och finanschefen, tillika sekreterare i revisionsutskottet, samt huvudansvarig revisor deltog vid utskottets möten.

Ersättningsutskott

Ersättningsutskottets huvuduppgift är att förbereda ärenden för beslut i styrelsen som rör ersättnings- och anställningsvillkor för den verkställande direktören och andra ledande befattningshavare utifrån principer fastställda av årsstämman. Dess uppgift är även att föreslå riktlinjer för ersättning till verkställande direktören och andra ledande befattningshavare samt följa upp och utvärdera mål och principer för rörlig ersättning.

Ersättningsutskottet bestod 2020 av Ola Erici (ordförande), Heli Arantola och Johan Wester. Utskottet sammanträdde 3 gånger (2) under 2020. För information om ledamöternas närvaro, se sidorna 144–145.

Koncernledningsstruktur



* Max Bokander tillträdde den 1 januari 2021 och ersatte Lennart Svensson som lämnade tjänsten som CFO.

VD och koncernledning

Bolagets verkställande direktör, tillika koncernchef, utses av styrelsen. Peter Åsberg är verkställande direktör och sköter den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Den verkställande direktören tar i samråd med styrelsens ordförande fram nödvändiga underlag för styrelsens arbete, föredrar ärenden och förslag till beslut samt håller styrelsen informerad om bolagets utveckling. Den verkställande direktören leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med övriga i koncernledningen. Koncernledningen består utöver den verkställande direktören av Chief Financial Officer, Division Director Nordics, Division Director North Europe, Division Director South Europe och Director Operations.

Under 2020 sammanträdde koncernledningen 3 gånger i fysiska möten (7). Under året har koncernledningen med anledning av den pågående pandemin istället sammanträtt via avstämningsmöten en gång i veckan med hjälp av digital plattform. Mötena är i huvudsak inriktade på koncernens strategiska och operativa utveckling samt resultatuppföljning. Verksamheten är organiserad i tre divisioner.

För ytterligare information om koncernledningen, se sidorna 146–147 och www.midsona.com.

Instruktion för den verkställande direktören

Styrelsen fastställer årligen en skriftlig instruktion för den verkställande direktörens arbete som bland annat klargör ansvar för den löpande förvaltningen, arbetsfördelningen mellan styrelse och verkställande direktören samt samarbetet med och information till styrelsen.

Utvärdering av den verkställande direktören

Styrelsen utvärderar fortlöpande den verkställande direktörens arbete och kompetens. En gång per år görs utvärderingen utan dennes närvaro.

Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

För information om riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare beslutade av årsstämman 2020 samt styrelsens förslag till riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare inför årsstämman 2021, se sidorna 146–147 och www.midsona.com.

Regler för aktieaffärer

Styrelsens ledamöter, den verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare som är registrerade som personer i ledande ställning får göra aktieaffärer i Midsona enligt gällande lag och förordning. Utöver dessa bestämmelser föreligger inte några interna regler.

Insiderinformation

Midsona omfattas av bestämmelserna i EU:s marknadsmissbruksförordning nr 596/2014 (MAR) som ställer krav på hur insiderinformation hanteras samt på vilket sätt Midsona är skyldigt att föra sk loggbok.

Midsona använder det digitala verktyget InsiderLog för att säkerställa hanteringen av insiderinformation. Endast behöriga personer i Midsona har åtkomst till verktyget.

Extern revisor

Revisionsbolaget Deloitte AB, med auktoriserade revisor Per-Arne Pettersson som huvudansvarig, valdes av årsstämman 2020 för en period om ett år.

Deloitte AB utsågs till revisor i Midsona AB av årsstämman 2014 och har varit bolagets revisor sedan dess. För information om arvoden och kostnadsersättningar till revisionsbolag, se not 9 *Arvode och kostnadsersättning* till revisorer, sidan 114.

Revisionsuppdraget

I revisionsuppdraget utförs en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vidare utförs en revision av förslaget till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning. Dessutom avges yttranden om bolagsstyrningsrapporten och hållbarhetsrapporten. Inom ramen för revisionsuppdraget, genomförs en lagstadgad översiktlig granskning av delårsrapporten för perioden 1 januari–30 september samt för perioden 1 januari–31 december.

Huvudansvarig revisor deltar i revisionsutskottsmöten och rapporterar löpande under året till revisionsutskottets ordförande vid behov. Styrelsen träffar den huvudansvarige revisorn i samband med att bokslutskommunikén behandlas av styrelsen. Huvudansvarig revisor deltar vid årsstämman och beskriver där revisionen samt föredrar revisionsberättelsen.

Ytterligare information

På www.midsona.com finns översikt över bolagets tillämpning av bolagsstyrningskoden, bolagsordning, Code of Conduct, information från tidigare årsstämmor och tidigare års bolagsstyrningsrapporter.

Information om lagar och praxis för svensk bolagsstyrning finns bland annat hos – Kollegiet för svensk bolagsstyrning (www.bolagsstyrning.se), Nasdaq Stockholm (www.nasdaqomxnordic.com) och Finansinspektionen (www.fi.se).

Intern kontroll avseende finansiell rapportering

Rapporten om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen har upprättats av styrelsen i enlighet med "Svensk kod för bolagsstyrning" och den vägledning som framtagits av Svenskt näringsliv och FAR. Den beskriver hur den interna kontrollen är organiserad för att hantera och minimera risken för felaktigheter i den finansiella rapporteringen.

Intern kontroll

Följande mål är satta i bolaget för den interna kontrollen.

- Den ska säkra att det ramverk av tillämpliga lagar, förordningar, regler och standards som man har att förhålla sig till efterlevs.
- Den ska se till att den finansiella rapporteringen är tillförlitlig och ger aktieägare, styrelse, koncernledning och andra intressenter tillfredsställande information för att bedöma prestation och utveckling.
- Den ska sörja för att den operativa verksamheten är ändamålsenligt organiserad och bedrivs på ett sätt att risker kontinuerligt bedöms, hanteras och minimeras för finansiell och operationell måluppfyllelse. Det löpande arbetet för sådan måluppfyllelse bedrivs i en process som bygger på ett ramverk för intern kontroll, där framför allt samspelet mellan kontrollaktiviteter och utvecklingen av en effektiv kontrollmiljö med ansvarstagande i organisationen är central.

Beskrivningen över hur den interna kontrollen är organiserad avgränsas till den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen och följer ett ramverk som tagits fram av "the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission" (COSO). Ramverket består av fem komponenter,

kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation, samt uppföljning.

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. En viktig del av kontrollmiljön är att beslutsvägar, befogenheter och ansvar är tydligt definierade och kommunicerade mellan olika delar av organisationen samt att styrande dokument i form av policyer, procedurer, instruktioner och manualer finns. En viktig del i styrelsens arbete är därför att utarbeta och godkänna ett antal grundläggande policyer, riktlinjer och ramverk. Dessa inkluderar styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, regelverk beträffande investeringar, finanspolicy samt insiderpolicy. Syftet med dessa dokument är bland annat att skapa grunden för en god intern kontroll. Vidare arbetar styrelsen för att organisationsstrukturen ska ge tydliga roller, ansvar och processer som gynnar en effektiv hantering av verksamhetens risker och möjliggör måluppfyllelse.

Som en del i ansvarsstrukturen ingår att styrelsen månatligen utvärderar verksamhetens prestationer och resultat genom ett ändamålsenligt rapportpaket innehållande resultat- och balansräkningar, analyser av viktiga nyckeltal, kommentarer avseende affärsläget för respektive verksamhet samt kvartalsvis även prognoser för kommande perioder. Som ett led i att stärka den interna kontrollen finns policyer, regelverk och rutiner som ger en överskådlig bild inom ekonomiområdet. Dessa är levande dokument som uppdateras löpande och anpassas till förändringar inom verksamheten. Utöver detta finns procedurer och instruktioner som ger vägledning i det dagliga arbetet i organisationen.

Riskbedömning

En kartläggning görs löpande av koncernens risker. Vid denna kartläggning identifieras ett antal resultaträknings- och balansräkningsposter där risken för fel i den finansiella rapporten är förhöjd. Kring dessa risker arbetar företaget kontinuerligt med att förstärka kontrollerna.

Kontrollaktiviteter

Koncernens kontrollstruktur utformas för att hantera risker som styrelsen bedömer vara väsentliga för den interna kontrollen av den finansiella rapporteringen. Syftet med kontrollaktiviteterna är att upptäcka, förebygga och rätta till felaktigheter och avvikelser i rapporteringen. Kontrollaktiviteterna omfattar till exempel beslutsprocesser och beslutsordningar för väsentliga beslut, resultatanalyser och andra analytiska uppföljningar, avstämningar, inventeringar och kontroller i IT-system.

Information och kommunikation

Bolagets styrande dokument i form av policyer, procedurer och manualer/instruktioner hålls löpande uppdaterade och kommuniceras via relevanta kanaler, i huvudsak via mail, interna möten och intranät.

Uppföljning

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som revisionsutskottet, concernledning och extern revisor lämnar. Den verkställande direktören och ekonomi- och finanschefen har frekventa genomgångar med respektive divisionschef om affärsläge, resultat, finansiell ställning och prognos. Dessutom har ekonomi- och finansfunktionen på koncernnivå ett nära samarbete med ekonomichefer och controllers på divisions- och bolagsnivå avseende rapportering och bokslut. Uppföljning och återkoppling kring eventuella avvikelser som uppkommer i de interna kontrollerna är en central del i internkontrollarbetet.

Finansiell rapportering

Finansiell data rapporteras månadsvis från alla rapporteringsenheter, enligt standardiserade rapporteringsrutiner dokumenterade i koncernens redovisningsmanual. Rapporteringen utgör grunden för koncernens konsoliderade finansiella rapportering. Konsolideringen, som sker i koncernens gemensamma

system, mynnar ut i fullständiga resultat- och balansräkningar för varje bolag och för hela koncernen. Den finansiella rapporteringen lagras i en central databas där data hämtas för analys och uppföljning på koncern-, divisions- och bolagsnivå.

Utvärdering av behovet av en särskild granskningsfunktion

Koncernen har idag inte någon särskild granskningsfunktion (internrevision). Mot bakgrund av den befintliga processen för självutvärdering samt objektiv testning av oberoende part anses det för närvarande inte finnas behov av särskild granskningsfunktion för att utöva en väl fungerande uppföljning av den interna kontrollen.

Verksamhetsförbättringar 2020

Aktiviteter för att förbättra internkontrollen av verksamheten är en del av det löpande arbetet, där bland annat ekonomi- och finansfunktionen, den ekonomiska uppföljningen och de olika affärssystemen utvärderas kontinuerligt.

För koncernen som helhet påverkades internkontrollarbetet under 2020 av pandemin, med ökat fokus på kundbetalningar och trög rörlighet i lager.

Division Nordics har sedan 2019 ett affärssystem för samtliga enheter. Under 2020 har en fördjupad revision av affärssystemet genomförts. Revisionen bekräftade att vi har ett väl fungerande system, även om den även resulterade i ett mindre antal förslag på förbättringar. Dessa kommer att prioriteras i systemutvecklingsarbetet under 2021. Som ett led i att effektivisera och förbättra internkontrollmiljön för divisionen flyttades den ekonomiska redovisningen för Norge och Finland till divisionens "shared service center" i Sverige under 2020. I oktober 2020 förvärvades danska bolaget System Frugt A/S. I division Nordics kommer även integrationen av system, rutiner etc för divisionens ekonomi- och finansfunktion att vara prioriterad under 2021.

För att ytterligare stärka den interna kontrollen i division South Europe förstärktes ekonomi- och finansfunktionen med en dedikerad ekonomichef under 2020.

Revisorns yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagsstämman i Midsona AB (publ)
organisationsnummer 556241-5322

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för räkenskapsåret 2020-01-01 – 2020-12-31 på sidorna 137–141 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs uttalande RevU 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. Upplysningar 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 concernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Malmö den 7 april 2021
Deloitte AB



Per-Arne Pettersson
Auktoriserad revisor