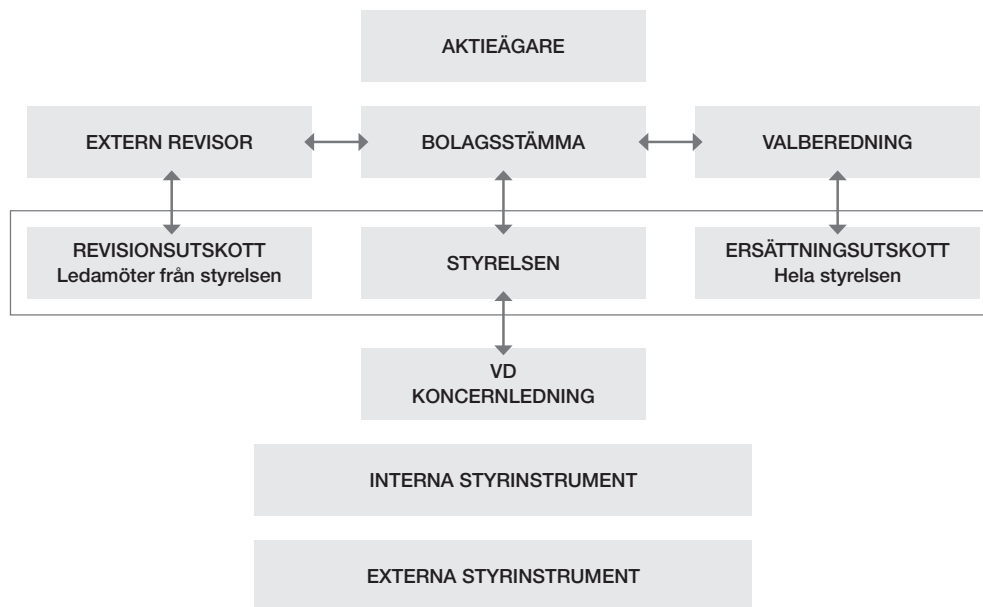


# Bolagsstyrningsrapport

Så styrs Pricer



Pricer AB (publ) är ett svenskt aktiebolag med säte i Stockholm. Bolagets B-aktie är noterad på Nasdaq Stockholm, Mid Cap.

Denna bolagsstyrningsrapport har upprättats enligt årsredovisningslagen och Svensk kod för bolagsstyrning, "Koden" (för ytterligare information om bolagskoden se [www.bolagsstyrning.se](http://www.bolagsstyrning.se)).

Denna rapport lämnas av styrelsen för Pricer AB, men utgör inte en del av de formella årsredovisningshandlingarna. Enligt styrelsens uppfattning har Pricer under 2023 följt koden i alla avseenden. Den har lästs av bolagets revisor som har avgivit ett särskilt yttrande om att bolagsstyrningsrapportens lagstadgade information är förenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen.

## Aktiestructur och ägare

Pricer har två aktieslag; A-aktier och B-aktier. A-aktier berättigar till fem röster per aktie och B-aktier berättigar till en röst per aktie. Antalet aktier per balansdagen uppgick till 225 523 A-aktier och 163 739 614 B-aktier, alla med ett kvotvärde på en (1) krona.

Antal aktieägare uppgick den 31 december 2023 till 17 176 (18 355). De tio största ägarna svarade för 51 procent av antalet aktier och röster. För ytterligare ägaruppgifter, se sidorna 6–7.

## Bolagsstämma

Pricers högsta beslutade organ är årsstämman, där samtliga aktieägare har rätt att närvara, få ärenden behandlade samt att rösta för samtliga sina aktier. Stämman hålls en gång per år (i förekommande fall kan även extra bolagsstämma hållas). Bolagsstämman utser styrelsens ledamöter och styrelsens ordförande, väljer revisorer samt beslutar om ändringar i bolags-

ordningen. Därutöver fastställer bolagsstämman resultat- och balansräkningar samt disposition av bolagets vinst eller förlust. Den beslutar vidare om ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktören samt beslutar om arvode för styrelsen och revisorerna och fastställer principerna för ersättning till verkställande direktör och ledning. Årsstämman i Pricer hålls vanligtvis i april eller maj månad i Stockholm. Tid och plats för årsstämman offentliggörs så snart styrelsen fattat beslut därom, vanligtvis i samband med tredje kvartalsrapporten. Uppgifterna om tid och plats för årsstämman går att hitta på bolagets webbplats [www.pricer.com](http://www.pricer.com).

Kallelse till bolagsstämma sker genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar, Svenska Dagbladet och på bolagets webbplats. Aktieägare som är införd i eget namn i den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken på avstämningsdagen och som har anmält deltagande i tid har rätt att delta i bolagsstämma och rösta för sitt aktieinnehav. De aktieägare som inte själva kan närvara har möjlighet att företrädas genom ombud.

All information om bolagets bolagsstämmor finns att hämta på bolagets webbplats.

Bolagsordningen innehåller inga begränsningar i hur många röster varje aktieägare kan avge vid en bolagsstämma. Inte heller regleras frågan om ändring av bolagets bolagsordning i denna.

## Valberedning

Valberedningen representerar Pricers aktieägare. Valberedningens uppgift är att utvärdera styrelsens sammansättning och arbeta fram förslag till årsstämman avseende val av ordförande för årsstämman, val av styrelse och styrelseordförande samt revisorer.

Valberedningen ska vidare arbeta fram förslag till årsstämman avseende arvode till styrelse och revisorer. Slutligen har valberedningen att föreslå principer för tillsättande av ny valberedning. Aktieägare kan lämna förslag till valberedningen i enlighet med de instruktioner som finns på bolagets webbplats.

Valberedningen ska enligt Koden bestå av minst tre ledamöter, varav en ska utses till ordförande. Bolagsstämman ska utse valberedningens ledamöter eller ange hur ledamöterna ska utses.

Ingen ersättning utgår till valberedningen.

## Styrelsen

### Storlek och sammansättning

Styrelseledamöterna utses av aktieägarna vid årsstämman för tiden fram till slutet av nästkommande årsstämma. I enlighet med Koden utses också styrelsens ordförande av årsstämman.

Styrelsen i Pricer ska, enligt bolagsordningen, bestå av lägst tre och högst sju ledamöter och det är årsstämman som beslutar om det exakta antalet styrelseledamöter.

För en presentation av styrelsens medlemmar, se sidan 25.

### Uppgift

Det är styrelseordföranden som organiserar och leder styrelsens arbete så att det utövas enligt gällande regler. Styrelseordföranden följer kontinuerligt verksamheten i dialog med verkställande direktören och ansvarar för att styrelsen får den information och dokumentation som krävs för att den ska kunna utföra sitt arbete. Styrelseordföranden ansvarar för att styrelsearbetet är väl organiserat, bedrivs effektivt och att styrelsen fullgör sina åligganden. Han ansvarar för att övriga styrelseledamöter får den information och dokumentation som är nödvändig för hög kvalitet i diskussion och beslut, samt kontrollerar att styrelsens beslut verkställs.

Styrelsen ansvarar för bolagets strategi och organisation samt förvaltning av bolagets angelägenheter. Styrelsen tillser att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Styrelsen kontrollerar fort löpande bolagets respektive koncernens ekonomiska situation, som avrapporteras månadsvis, så att styrelsen kan fullgöra den bedömningskyldighet som följer av lag och noteringsregler. Styrelsens arbete regleras av en särskilt upprättad arbetsordning. Generellt gäller att styrelsen behandlar frågor av väsentlig betydelse för koncernen som strategiplaner, budgetar och prognoser, produktutveckling, kapitalbindning och finansiering och förvärv av företag, rörelser eller betydande investeringar.

### Utskott

Styrelsen har utsett ett revisionsutskott. Revisionsutskottet ska inom ramen för styrelsearbetet bl.a. övervaka bolagets finansiella rapportering och bereda frågor rörande bolagets finansiella rapportering och revision i enlighet med 8 kap. 49 b § aktiebolagslagen och fullgöra de uppgifter som följer av EU:s förordning nr 537/2014. Revisionsutskottet har också löpande understött verkställande direktören i större finansierings- och strukturfrågor samt förberedelse av dessa ärenden till styrelsen.

Styrelsen har beslutat att inte inrätta något ersättningsutskott eftersom styrelsen anser det mer ändamålsenligt att hela styrelsen fullgör de uppgifter som enligt Koden ankommer på ersättningsutskottet. Styrelsen bereder frågor rörande ersättningsvillkor och anställningsvillkor för bolagsledningen och utarbetar

förslag till riktlinjer för ersättning till verkställande direktör och ledande befattningshavare, som styrelsen lägger fram för beslut av årsstämman.

### Utvärdering av styrelsen

Styrelsens ordförande ansvarar för utvärdering av styrelsens arbete inklusive enskilda ledamöters insatser. Detta sker genom en årlig, strukturerad utvärdering med efterföljande diskussioner i styrelsen och valberedningen, där det sammanställda resultatet från enkäten, inklusive kommentarer som lämnats, presenteras genom att för varje fråga återge enskilda svar samt medel och standardavvikelse.

## Verkställande direktör (VD) och Koncernledning

VD tillsätts och entledigas av styrelsen och dennes arbete utvärderas löpande av styrelsen, vilket sker utan bolagsledningens närvaro. Bolagets VD leder den löpande operativa verksamheten. En skriftlig instruktion definierar ansvarsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören. VD rapporterar till styrelsen och presenterar en särskild VD-rapport vid varje styrelsemöte som bland annat innehåller information om hur verksamheten utvecklas utifrån de beslut som styrelsen har fattat.

VD arbetar i samråd med ordföranden fram dagordning för respektive sammanträde och bestämmer erforderligt beslutsunderlag och dokumentation till aktuella ärenden. Övriga ledamöter kan begära att visst ärende ska upptas på dagordningen. Inför varje ordinarie sammanträde förser verkställande direktören styrelsen med en statusrapport innehållande minst följande punkter: marknad, försäljning, produktion, forskning och utveckling, ekonomi, personal och i förekommande fall legala tvister.

Koncernledningen i Pricer består vid sidan av VD av medlemmar som har det löpande ansvaret för olika delar av verksamheten.

För en presentation av koncernledningens medlemmar, se sidan 26.

## Extern revisor

Revisor utses av årsstämman på förslag från valberedningen. Revisionsfirman Ernst & Young AB valdes vid årsstämman 2023 fram till och med årsstämman 2024 med auktoriserade revisor Jakob Wojcik som huvudansvarig revisor.

## Styrinstrument

Bolagsstyrningen inom Pricer sker genom externa regler som aktiebolagslagen, Börsens Regelverk för emittenter, Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden") och andra relevanta lagar, förordningar och regler.

De interna regelverken som reglerar styrningen av Pricer består främst av bolagsordningen, styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, övriga policydokument som fastställs av styrelsen för olika områden, t. ex. attest- och befogenhetsregler, finans och kommunikation.

## Årsstämman 2023

Årsstämman i Pricer AB ägde rum den 7 juni 2023. Vid stämman representerades 24 procent av rösterna samt 24 procent av antalet aktier i bolaget.

Årsstämman fattade följande beslut om:

- Resultat- och balansräkning samt koncernresultaträkning och koncernbalansräkning fastställdes.
- Att styrelsen och verkställande direktören beviljades ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.
- Omval av styrelseledamöterna Hans Granberg, Jenni Virnes och Jonas Guldstrand samt nyval av Bernt Ingman, Ole Mikael Jensen, Torbjörn Möller och Emil Ahlberg. Knut Faremo och Irene Waldermarsson hade avböjt omval. Till styrelseordförande valdes Bernt Ingman.
- Att styrelsearvodet för kommande mandatperiod ska utgå med 650 TSEK till ordföranden och 325 TSEK vardera till övriga ledamöter. Arvode till ordföranden och till ledamot i styrelsens revisionsutskott ska utgå i tillägg med 50 TSEK vardera. Arvodet till revisorerna ska utgå enligt av bolaget godkänd räkning.
- Omval av Ernst & Young AB till bolagets revisor för tiden intill slutet av nästa årsstämma enligt valberedningens förslag och revisionsutskottets rekommendation.
- Valberedningens förslag till beslut om principer för utseende av valberedning inför årsstämman 2023 fastställdes.
- Principer för ersättning till ledande befattningshavare fastställdes.
- Långsiktigt incitamentsprogram fastställdes enligt styrelsens förslag.
- Bemyndigande av styrelsen att fatta beslut om nyemission av B-aktier enligt styrelsens förslag.
- Bemyndigande av styrelsen att fatta beslut avssende nyemission.
- Bemyndigande av styrelsen att fatta beslut om förvärv och överlåtelse av egna aktier enligt förslag till årsstämman.

Årsstämmans beslut i dess helhet framgår av det fullständiga protokollet från bolagsstämman, vilket tillsammans med övrig information om bolagsstämman finns tillgänglig på bolagets webbplats, [www.pricer.com](http://www.pricer.com).

### Styrelsens arbete

Under verksamhetsåret 2023 hade styrelsen 15 styrelsemöten. Styrelseledamöternas närvaro vid sammanträdena framgår av sammanställningen nedan.

Verkställande direktören och ekonomi- och finansdirektören deltar vid samtliga styrelsemöten utom vid ärenden där hinder på grund av jäv föreligger, exempelvis när ersättning till verkställande direktören fastställs och när verkställande direktörens arbete utvärderas. Under 2023 har bolagets revisorer närvarat vid ett styrelsemöte. Mötena har företrädesvis hållits på bolagets huvudkontor i Stockholm eller digitalt.

Styrelsens arbete har under 2023 följt en årlig föredragningsplan som fastställs inför varje nytt verksamhetsår.

Styrelsen är ersättningsutskott och har berett frågor om ersättning och andra anställningsvillkor för bolagsledningen.

Revisionsutskottet bestod av styrelseledamöterna Knut Faremo och Hans Granberg till och med årsstämman 2023, därefter ersattes de av Bernt Ingman, Ole Mikael Jensen samt Emil Ahlberg. Utskottet har haft fem möten, varav bolagets revisor deltagit på tre av dessa.

För 2023 har styrelsens arbete utvärderats genom en webbaserad utvärdering samt individuella intervjuer, utvärderingen fokuserar bland annat på förbättring av styrelsens effektivitet och fokusområden samt behov av specifik kompetens och arbetsförmåga. Utvärderingen har sedan utgjort underlag för valberedningens förslag till styrelseledamöter och ersättningsnivåer.

### Styrelseledamöternas närvaro 2023

Styrelse och utskott					Närvaro vid möten <sup>1)</sup>	
Styrelseledamöter	Invald år	Arvode, TSEK	Oberoende gentemot bolaget och bolagsledningen	Oberoende gentemot bolaget större aktieägare	Styrelse (15)	Revisionsutskott (5)
Knut Faremo, ordf t.o.m. 7 juni 2023	2019	305	Ja	Ja	8/8	3/3
Hans Granberg	2014	375	Ja	Ja	14/15	3/3
Jenni Virnes	2016	325	Ja	Ja	15/15	
Jonas Guldstrand	2017	325	Ja	Ja	15/15	
Irene Waldemarson, t.o.m 7 juni 2023	2022	142	Ja	Ja	7/8	
Bernt Ingman, ordf fr.o.m 7 juni 2023	2023	395	Ja	Ja	7/7	2/2
Ole Mikael Jensen, fr.om 7 juni 2023	2023	211	Ja	Ja	7/7	2/2
Torbjörn Möller, fr.o.m 7 juni 2023	2023	183	Ja	Ja	7/7	
Emil Ahlberg, fr.o.m 7 juni 2023	2023	211	Ja	Ja	7/7	2/2
<b>Summa arvoden:</b>		<b>2 472</b>				

1) Avser perioden 1 januari–31 december 2023. 2) Knut Faremo och Irene Waldermarsson avgick in vid årsstämman 7 juni april 2023. 3) Bernt Ingman, Ole Mikael Jensen, Torbjörn Möller och Emil Ahlberg tillträdde vid årsstämman 7 juni 2023.

## Ersättningar

### Styrelsen

Vid årsstämman 2023 fastställdes, i enlighet med valberedningens förslag, ett totalt arvode till styrelsen på 2 600 TSEK, att fördelas med 650 TSEK till styrelsens ordförande och 325 TSEK till övriga sex ledamöter vardera.

Arvode utgår med 50 TSEK vardera till styrelseordförande och styrelseledamöterna som valts till revisionsutskottet.

Inga andra ersättningar eller finansiella instrument har utgått eller funnits tillgängliga, förutom rena kostnadsutlägg.

### Revisorerna

Vid årsstämman 2023 fastställdes valberedningens förslag att arvode till revisorerna ska utgå enligt av bolaget godkänd räkning.

### Verkställande direktör och ledande befattningshavare

Vid årsstämman 2023 antogs styrelsens förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Verkställande direktörens och ledande befattningshavares ersättning fastställs av styrelsen.

### Efterlevnaden av svenska börsregler under 2023

Inga överträdelser av tillämpliga börsregler eller av god sed på aktiemarknaden har rapporterats gällande Pricer AB av Nasdaq Stockholms disciplinnämnd eller Aktiemarknadsnämnden under 2023.

## Valberedning 2024

Den 7 november 2023 offentliggjordes valberedningen inför årsstämman 2024 genom pressmeddelande och på bolagets webbplats. Valberedningen består av Göran Sundholm, Giulia Nobili och Marc St John Webb. Giulia Nobili valdes till ordförande i valberedningen. Pricers valberedning har inför årsstämman haft fyra möten. Ingen särskild ersättning har utgått till valberedningens ledamöter.

Valberedningens ledamöter är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Valberedningens ledamöter är oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare, förutom Göran Sundholm som äger 16 559 406 aktier i Pricer AB samt Giulia Nobili som representerar Sterling Strategic Value Fond som äger 16 660 298 aktier i Pricer AB..

Valberedningens förslag kommer att framställas i kallelsen samt finnas tillgänglig på [www.pricer.com](http://www.pricer.com).

## Mångfaldspolicy

Valberedningen i Pricer AB har tillämpat regel 4.1 i Svensk kod för bolagsstyrning som mångfaldspolicy vid framtagandet av förslag till styrelse. Detta innebär att Pricers styrelse ska bestå av en väl sammanvägd blandning av de kompetenser som är viktiga för att styra Pricers strategiska arbete på ett ansvarsfullt och framgångsrikt sätt. För att uppfylla detta eftersträvas kunskap om bl.a. detaljhandel, digital handel, bolagsstyrning, efterlevnad av regler och bestämmelser, finansiering och finansiell analys samt ersättningsfrågor.

Tidigare styrelseerfarenhet är en annan viktig kompetens. Vidare är det viktigt att styrelseledamöterna inte har för många verkställande eller icke-verkställande uppdrag än att de hinner lägga ner den tid som krävs för styrelsearbetet i Pricer AB.

Valberedningen anser att en bredd och mångsidighet som gäller ålder, nationalitet, utbildningsbakgrund, kön, erfarenhet och kompetens är representerade bland de föreslagna styrelseledamöterna.

Valberedningen anser vidare att mångfaldsfrågan är viktig och att det är angeläget att kommande valberedningar fortsatt arbetar aktivt för att uppnå en jämn könsfördelning i styrelsen.

Årsstämman 2023 beslutade i enlighet med valberedningens förslag vilket innebar att sju ledamöter valdes, en kvinna och sex män, med en sammansättning i övrigt baserad på kriterier som mångfaldspolicyn adresserar.

I valberedningens arbete inför årsstämman 2024 har mångfaldspolicyn tillämpats som den är beskriven ovan.

## INTERN KONTROLL AVSEENDE DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN

Styrelsens ansvar för intern kontroll regleras i den svenska aktiebolagslagen och i Svensk kod för bolagsstyrning.

I årsredovisningslagen uttrycks krav på att bolaget årligen ska beskriva bolagets system för intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen. Styrelsen har det övergripande ansvaret för den finansiella rapporteringen. Revisionsutskottet har en viktig uppgift i att bereda styrelsens arbete med att kvalitetssäkra den finansiella rapporteringen. Beredningen innefattar frågor om internkontroll och regelefterlevnad, kontroll av redovisade värden, uppskattningar, bedömningar och övrigt som kan påverka de finansiella rapporternas kvalitet. Bolaget ser internkontrollen som ett viktigt fokusområde. Bolagets revisorer granskar årligen hur väl reglerna för intern kontroll, såväl övergripande som detaljerade, efterlevs i bolaget.

Pricers process för intern kontroll ska möjliggöra ett rimligt säkerställande av kvaliteten och riktigheten i den finansiella rapporteringen. Dessutom ska den säkerställa att rapporteringen är upprättad i enlighet med tillämpliga lagar och förordningar samt de krav som finns på börsnoterade företag i Sverige.

## Kontrollmiljö

Basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen utgörs bland annat av organisations- och systemstruktur, beslutsvägar och ansvarsfördelning som är dokumenterade och kommunicerade i styrdokument, policyer och manualer. Styrelsen har fastställt en arbetsordning som reglerar styrelsens ansvar och styrelsens arbete i utskott. För att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och god intern kontroll har styrelsen delegerat det praktiska ansvaret till den verkställande direktören samt upprättat en instruktion för den verkställande direktören. För att säkerställa kvaliteten på den finansiella rapporteringen har företaget ett antal interna styrinstrument såsom finanspolicy, attest- och befogenhetsrutiner samt en standardmodell för den löpande månatliga

rapporteringen som utarbetats tillsammans med styrelsen. Pricer använder sig av ett integrerat affärssystem, som hanterar samtliga ekonomiska flöden.

Bolaget har en whistleblowing-funktion inrättad som kan användas anonymt.

### Riskhantering

Vad gäller den finansiella rapporteringen bedöms riskerna främst ligga i att materiella fel kan uppkomma i redovisningen av bolagets finansiella ställning och resultat. Styrelsen ansvarar för att väsentliga finansiella risker respektive risker för fel i den finansiella rapporteringen identifieras och hanteras.

### Kontrollaktiviteter och uppföljning

Bolaget utför även ett antal kontrollaktiviteter som har till uppgift att säkerställa korrekthet och fullständighet i den finansiella rapporteringen. Rutiner och åtgärder har utformats för att hantera väsentliga risker relaterade till den finansiella rapporteringen, vilka identifierats i riskbedömningen. Kontrollaktiviteter finns på såväl övergripande som detaljerad nivå i koncernen. Exempelvis görs fullständiga månadsbokslut som följs upp av ansvariga enhets- och funktionschefer och controllers.

Koncernledningen träffas minst månadsvis för uppföljning av verksamheten. Personer från ekonomifunktionen har regelbunden kontakt med bolagsansvariga i koncernen för att diskutera aktuella frågor, resultat- och finansiell ställning och för att följa upp att processer följs och utvecklas. Styrelsen följer upp verksamheten genom månadsrapporter, där verkställande direktören kommenterar verksamhetens utveckling samt resultat och finansiell ställning. Fortlöpande genomförs åtgärder och aktiviteter med syfte att förstärka och effektivisera den interna kontrollen.

Den interna kontrollen följs upp löpande. Främst sker detta i form av avvikelserapportering jämfört med budget/prognos samt föregående års utfall.

Styrelsen går igenom varje delårsrapport och diskuterar innehållet med ekonomi- och finansdirektören och i förekommande fall med bolagets revisorer. Bolaget följer upp de förbättringspunkter i den interna kontrollen som rapporteras av den externa revisorn.

Utöver detta har den verkställande direktören tillsammans med ekonomi- och finansdirektören regelbundna möten med styrelsens revisionsutskott för att diskutera löpande finansiella frågor. De ekonomer som anställs i dotterbolagen har ett uttalat ansvar att rapportera avvikelser till den centrala ekonomi- och controllerorganisationen.

Styrelsen har i enlighet med reglerna i Koden tagit ställning till behovet av en speciell internrevisionsfunktion. Mot bakgrund av ovan har styrelsen funnit att det i nuläget inte föreligger sådant behov i bolaget.

Arbetet under året

### Arbetet under året

Arbetet med att förbättra bolagets internkontroll har fortsatt genom att det integrerade affärssystemet som flertalet av bolagets dotterbolag använder har vidareutvecklats tillsammans med rapporteringsverktyg för att förbättra rapporteringskvalité och analyserna av bolagets ekonomiska utveckling.

## Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagsstämman i Pricer AB, org. nr 556427-7993

### Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för räkenskapsåret 2023 på sidorna 20–24 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. 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 koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Stockholm den 28 mars 2024  
Ernst & Young AB

Jakob Wojcik  
Auktoriserad revisor