

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

Hexagon AB är ett publikt aktiebolag noterat på Nasdaq Stockholm. Hexagons bolagsstyrning grundar sig på svensk lagstiftning, i första hand Aktiebolagslagen, Hexagons bolagsordning, styrelsens interna regelverk, Nasdaq Stockholms regler och föreskrifter, Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden") samt de regler och rekommendationer som utgivits av relevanta organisationer.

Bolaget tillämpar Koden som grundas på principen "Följ eller förklara". Hexagon rapporterar inte några avvikelser från Koden avseende räkenskapsåret 2018.

Denna bolagsstyrningsrapport har upprättats i enlighet med bestämmelserna i Årsredovisningslagen och Koden och har i enlighet med 6 kap. 8 § Årsredovisningslagen upprättats som en från årsredovisningen skild handling.

ÄGARSTRUKTUR OCH AKTIEN

Den 31 december 2018 uppgick Hexagons aktiekapital till 80 530 925 EUR, fördelat på 362 924 692 aktier, varav 15 750 000 av serie A med 10 röster vardera och 347 174 692 av serie B med en röst vardera. Hexagon AB innehade inga egna aktier vid årsslutet.

Den enskilt störste aktieägaren är Melker Schörling AB, vars innehav vid årsskiftet 2018 bestod av totalt 15 750 000 A-aktier och 73 758 099 B-aktier, motsvarande 45,8 procent av rösterna och 24,7 procent av kapitalet. Ingen annan aktieägare har ett direkt eller indirekt innehav som uppgår till minst 10 procent av det totala röstetalet i bolaget.

Såvitt Hexagons styrelse känner till finns det inga aktieägaravtal eller motsvarande överenskommelser mellan aktieägare i Hexagon med syftet att utöva gemensamt inflytande över bolaget. Inte heller känner styrelsen till några avtal eller liknande överenskommelser som kan leda till en förändring av kontrollen av bolaget.

Såvitt bolaget känner till föreligger det inga aktieägaravtal som skulle hindra överlåtelse av aktier.

ÅRSSTÄMMA

Bolagsstämman är Hexagons högsta beslutande organ i vilken samtliga aktieägare äger rätt att delta. Bolagsordningen innehåller inga begränsningar i fråga om hur många röster varje aktieägare kan avge vid bolagsstämman. Vid årsstämman lägger styrelsen fram årsredovisningen (inklusive koncernredovisning) och revisionsberättelsen. Hexagon kallar till årsstämma senast fyra veckor innan stämman. Årsstämma hålls i Stockholm vanligtvis vid månadsskiftet april/maj. Årsstämman beslutar bland annat om fastställelse av resultaträkningen och balansräkningen, resultatdisposition och ansvarsfrihet gentemot bolaget för styrelseledamöterna och verkställande direktören, arvode till styrelsen och revisorer, riktlinjer för ersättning och övriga anställningsvillkor för vd och andra ledande befattningshavare, val av styrelseledamöter,

styrelsens ordförande och revisor samt om eventuella ändringar av bolagsordningen.

VALBEREDNING

Årsstämman har beslutat att valberedningens uppdrag ska omfatta förberedelse och framläggande av förslag för aktieägarna på årsstämman om val av styrelseledamöter, styrelsens ordförande, ordförande vid årsstämman samt revisorer. Dessutom ska valberedningen lägga fram förslag om ersättning till styrelsen (inklusive för utskottsarbete) och revisorer.

Valberedningen ska bestå av representanter för de större aktieägarna och väljs av årsstämman. Om en aktieägare som representeras av en ledamot i valberedningen inte längre är en av de större aktieägarna i Hexagon, eller om en ledamot av valberedningen inte längre är anställd av sådan aktieägare eller av något annat skäl lämnar valberedningen före årsstämman, ska valberedningen ha rätt att utse en annan representant bland de större aktieägarna för att ersätta sådan ledamot. Inget arvode utgår till ledamöter i valberedningen.

STYRELSEN

I enlighet med bolagsordningen ska styrelsen i Hexagon bestå av minst tre och högst nio ledamöter, som väljs årligen av årsstämman för tiden intill nästkommande årsstämma. Bolagsordningen innehåller inga särskilda bestämmelser om tillsättande och entledigande av styrelseledamöter eller om ändringar av bolagsordningen. På årsstämman 2018 valdes åtta ledamöter, inklusive vd. Finans- och ekonomidirektören tillika vice vd, chefsjuristen samt strategidirektören deltar i styrelsemötena. På begäran deltar andra medarbetare i styrelsemötena för att föredra särskilda frågor.

Valberedningens bedömning av medlemmarnas oberoende i förhållande till bolaget, dess ledning och större aktieägare presenteras på sidan 24. Enligt de krav som anges i Koden ska majoriteten av de stämموvalda styrelseledamöterna vara oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning och minst två av dem ska även vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare.

Styrelsen ansvarar för att lägga fast Hexagons övergripande mål, för att utveckla och följa upp den övergripande strategin, för beslut om större förvärv, avyttringar och investeringar samt för löpande uppföljning av verksamheten. Styrelsen ansvarar även för den löpande utvärderingen av ledningen, liksom av system för övervakning och intern kontroll samt av bolagets finansiella ställning. Styrelsen säkerställer också att bolagets externa kommunikation präglas av öppenhet och att informationen är korrekt, relevant och tydlig. Arbetsordning och instruktioner för styrelsen och vd avgör vilka frågor som kräver styrelsens godkännande samt vilken finansiell information som ska lämnas till styrelsen.

Ordföranden leder styrelsens arbete för att säkerställa att det genomförs enligt Aktiebolagslagen, bestämmelser för noterade bolag samt styrelsens interna styrinstrument.

Vid samtliga ordinarie styrelsemöten presenteras information om koncernens finansiella ställning och viktiga händelser som påverkar bolagets verksamhet.

REVISIONSUTSKOTTET

Revisionsutskottet, som är ett beredande organ i kontakten mellan styrelse och revisorer, utses årligen av styrelsen och lämnar fortlöpande rapporter till styrelsen avseende sitt arbete. Revisionsutskottet följer en skriftlig instruktion och ska genom sin verksamhet uppfylla de krav som ställs i aktiebolagslagen samt i EU:s revisorsförordning. Utskottets arbetsuppgifter innefattar bland annat att biträda valberedningen vid upprättandet av förslag till bolagsstämmans beslut om revisorsval och arvodering till revisor, varvid utskottet ska övervaka att revisorns mandattid inte överskrider tillämpliga regler, upphandla revision och lämna en rekommendation i enlighet med EU:s revisorsförordning. Revisionsutskottet ska vidare granska och övervaka revisorernas opartiskhet och självständighet och då särskilt uppmärksamma om revisorn tillhandahåller bolaget andra tjänster än revision. Revisionsutskottet ska även utfärda riktlinjer för tjänster förutom revision som tillhandahålls av revisorerna och i tillämpliga fall godkänna sådana tjänster i enlighet med utfärdade riktlinjer. Revisionsutskottet ska delta i planeringen av revisionsarbetet och därmed sammanhängande rapportering samt ska löpande samråda och överlägga med de externa revisorerna för att hålla sig informerat om inriktningen och omfattningen av revisionen. Revisionsutskottet ska vidare granska och övervaka koncernens finansiella rapportering, de externa revisorernas verksamhet, bolagets interna kontrollsystem, aktuella risker och bolagets finansiella information till marknaden. Revisionsutskottets uppgifter omfattar även att lämna rekommendationer och förslag för att säkerställa den finansiella rapporteringens tillförlitlighet samt andra frågor som styrelsen uppdrar åt utskottet att bereda. Utskottet har inte, utöver vad som uttryckligen anges i av styrelsen antagen skriftlig instruktion för revisionsutskottet, mandat att fatta några beslut för styrelsens räkning.

ERSÄTTNINGsutskottet

Ersättningsutskottet utses av styrelsen varje år och har till uppgift att för styrelsens räkning behandla frågor om ersättning till vd och till de ledningspersoner som rapporterar direkt till vd samt andra liknande frågor som styrelsen uppdrar åt utskottet att bereda. Utskottet ska även följa

och utvärdera pågående och under året avslutade program för rörliga ersättningar till koncernledningen samt tillämpningen av de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som årsstämman beslutat. Utskottet har inte mandat att fatta några beslut för styrelsens räkning.

EXTERNA REVISORER

Årsstämman utser bolagets revisorer. Revisorernas uppgift är att på aktieägarnas vägnar granska bolagets årsredovisning och bokföring samt styrelsens och vd:s förvaltning. Utöver revision kan revisorerna ha andra uppdrag av tillfällig natur, till exempel vid förvärv och hantering av skattefrågor. Hexagons revisorer närvarar normalt vid årets första styrelsemöte vid vilket de rapporterar sina iakttagelser från granskningen av intern kontroll och av föregående års finansiella rapporter. Dessutom träffar och rapporterar revisorerna regelbundet till revisionsutskottet. Revisorerna deltar även i årsstämman för att lägga fram revisionsberättelsen, där det redogörs för det utförda revisionsarbetet och de iakttagelser som gjorts.

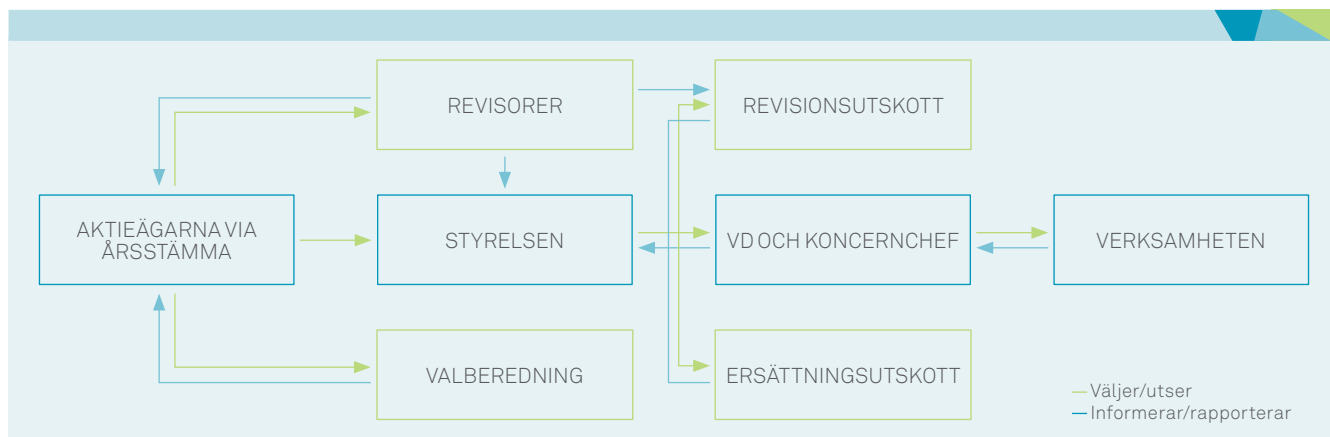
INTERN KONTROLL

Styrelsens ansvar för den interna kontrollen regleras i Aktiebolagslagen och i Koden. Styrelsen ansvarar för att förvissa sig om att bolagets interna kontroll och formaliserade rutiner följer principerna för intern kontroll och att den finansiella rapporteringen uppfyller lagstiftning och reglerna för noterade bolag. Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen av den finansiella rapporteringen. Styrelsen har fastställt en skriftlig formell arbetsordning som klargör styrelsens ansvar och reglerar styrelsens och utskottens interna arbetsfördelning.

VD OCH KONCERNLEDNING

Vd och koncernchef ansvarar för att leda och styra Hexagons verksamhet i enlighet med Aktiebolagslagen, andra lagar och förordningar, gällande regler för aktie marknadsbolag, inklusive Koden, stadgarna i bolagsordningen och de anvisningar och strategier som fastställts av styrelsen. Vd ska säkerställa att styrelsen erhåller sådan objektiv, detaljerad och relevant information som krävs för att styrelsen ska kunna fatta välgrundade beslut. Dessutom svarar vd för att hålla styrelsen informerad om bolagets utveckling mellan styrelsemötena.

Koncernledningen består av vd, divisionschefer, regionansvariga samt vissa ansvariga för koncernstabsfunktioner, totalt 14 personer. Koncernledningen ansvarar för den övergripande affärsutvecklingen och fördelningen av finansiella resurser



NYCKELDATA FÖR STYRELSELEDAMÖTER

Styrelseledamot ¹	Invald	Oberoende	Ledamot i utskott		Mötesnärvaro		
			Revisionsutskott	Ersättningsutskott	Styrelsen	Revisionsutskott	Ersättningsutskott
Gun Nilsson	2008	Nej ³	⊙	⊙	11/11	6/6	2/2
Hans Vestberg ²	2017	Ja			7/11		
John Brandon	2017	Ja			11/11		
Ulrika Francke	2010	Ja	⊙		11/11	6/6	
Henrik Henriksson	2017	Ja			11/11		
Ola Rollén	2000	Nej ⁴			11/11		
Märta Schörling Andreen	2017	Nej ³			11/11		
Sofia Schörling Högberg	2017	Nej ³	⊙	⊙	10/11	5/6	2/2

1) En fullständig presentation av styrelsemedlemmarna finns på sidan 24-25.

2) Hans Vestberg avgick ur styrelsen den 1 augusti 2018.

3) Gun Nilsson, Märta Schörling Andreen och Sofia Schörling Högberg bedöms inte vara oberoende av bolagets huvudaktieägare.

4) Ola Rollén bedöms inte vara oberoende av bolaget till följd av sin position som Hexagons vd och koncernchef.

MÖTEN MED STYRELSE OCH UTSKOTT

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Styrelse		⊙	⊙		⊙⊙		⊙⊙⊙			⊙⊙⊙		⊙
Revisionsutskott		⊙		⊙			⊙	⊙		⊙		⊙
Ersättningsutskott		⊙										⊙

mellan affärsområdena samt frågor som rör finansiering och kapitalstruktur. Regelbundna ledningsmöten är Hexagons forum för att genomföra den övergripande styrningen ner till respektive affärsverksamheter och i sin tur ner till bolagsnivå.

VERKSAMHETEN

Finansiellt sett styrs Hexagons verksamhet på grundval av avkastningen på sysselsatt kapital. Detta förutsätter att fokus läggs på att maximera verksamhetens resultat och att minimera rörelsekapitalet. Hexagons organisationsstruktur kännetecknas av decentralisering. Mål, riktlinjer och strategier fastställs centralt i samarbete med affärsenheterna. Därefter har varje enskild chef det övergripande ansvaret för sin respektive enhet och för att uppnå de klart uttalade målen.

AKTIVITETER UNDER ÅRET

ÅRSSTÄMMA

I årsstämman, som hölls den 4 maj 2018 i Stockholm, deltog aktieägare som tillsammans representerade 65 procent av det totala antalet aktier och 75 procent av det totala antalet röster. Gun Nilsson valdes till ordförande vid stämman.

FÖLJANDE HUVUDSAKLIGA BESLUT FATTADES:

- Omval av styrelseledamöterna Gun Nilsson, Hans Vestberg, John Brandon, Ulrika Francke, Henrik Henriksson, Ola Rollén, Märta Schörling Andreen och Sofia Schörling Högberg
- Omval av Gun Nilsson som ordförande för styrelsen och Hans Vestberg som vice ordförande för styrelsen
- Omval av revisionsfirman Ernst & Young AB för ett mandat om ett år. Ernst & Young AB har utsett auktoriserade revisorn Rickard Andersson som huvudansvarig revisor
- Utdelning om 0,53 EUR per aktie för 2017 enligt styrelsens förslag
- Riktlinjer för ersättning till Hexagons ledande befattningshavare

VALBEREDNING

I nomineringsarbetet inför årsstämman 2018 tillämpade valberedningen regel 4.1 i Koden som mångfaldspolicy vid

framtagandet av förslag till styrelse. Valberedningen konstaterade att styrelsen i Hexagon har en jämn könsfördelning och även i övrigt har en ändamålsenlig sammansättning.

Valberedningen inför årsstämman 2019 består av:

- Mikael Ekdahl, Melker Schörling AB (ordförande)
- Jan Andersson, Swedbank Robur fonder
- Anders Oscarsson, AMF och AMF Fonder
- Ossian Ekdahl, Första AP-fonden

Under 2018 höll valberedningen två protokollförda sammanträden varvid ordföranden har redogjort för processen av utvärdering av styrelsens arbete. Valberedningen har diskuterat och beslutat om förslag att lägga fram inför årsstämman 2019 avseende val av stämmoderförande, styrelsens ordförande och övriga styrelseledamöter, arvode åt styrelsen, inklusive för utskottsarbete, samt åt revisorerna. Aktieägare som önskat lämna förslag har kunnat göra så genom att kontakta valberedningen via post eller e-post. Adresser har funnits på Hexagons hemsida.

STYRELSENS VERKSAMHET

Under 2018 höll styrelsen 11 protokollförda sammanträden, inklusive det konstituerande styrelsemötet. Vid styrelsemötena redogjorde vd och koncernchef för Hexagons position på marknaden och finansiella ställning samt väsentligare händelser med påverkan på bolagets verksamhet. Vid olika tillfällen presenterade ledande befattningshavare sina respektive verksamhetsområden och strategier för styrelsen. Dessutom behandlade styrelsen frågor som delårsrapporter och årsredovisningen och revisorerna lade fram en rapport om sitt revisionsarbete under året. Vid styrelsemöte i december 2018 godkände styrelsen den operativa strategin och den finansiella planen för 2019.

UTVÄRDERING AV STYRELSENS ARBETE

Styrelsen utvärderar fortloppande sitt arbete och formerna för sin verksamhet. Denna utvärdering beaktar faktorer som exempelvis hur styrelsens arbete kan förbättras, om karaktären på mötena stimulerar en öppen diskussion och om varje styrelseledamot deltar aktivt och bidrar till diskussioner. Utvärderingen samordnas av styrelseord-

föranden. Under 2018 har ordföranden genomfört en skriftlig enkätundersökning med samtliga styrelseledamöter. Resultatet av utvärderingen har rapporterats och diskuterats i styrelsen och valberedningen. Styrelsen utvärderas också inom ramen för valberedningens verksamhet.

REVISIONSUTSKOTTET

Under 2018 bestod revisionsutskottet av:

- Gun Nilsson (ordförande)
- Sofia Schörling Högberg
- Ulrika Francke

Under 2018 höll utskottet sex protokollförda möten där den finansiella rapporteringen följdes upp och diskuterades. Utskottet har också behandlat relevanta redovisningsfrågor, revisionsarbete, nyupplåning och tester av nedskrivningsbehov för goodwill.

ERSÄTTNINGSGRUPPEN

Under 2018 bestod ersättningsutskottet av:

- Gun Nilsson (ordförande)
- Sofia Schörling Högberg

Under 2018 höll utskottet två protokollförda möten där ersättning och andra anställningsvillkor för vd och koncernchef och koncernledningen diskuterades. Ersättningsutskottet utövar också tillsyn över och utvärderar de föreliggande programmen för rörliga ersättningar till ledande befattningshavare, tillämpningen av riktlinjerna för ersättningar till högre chefer samt ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i bolaget.

EXTERN REVISOR

På årsstämman 2018 omvaldes revisionsfirman Ernst & Young AB för en period om ett år. Ernst & Young har utsett auktoriserade revisorn Rickard Andersson till huvudansvarig revisor. Förutom uppdraget för Hexagon har han revisionsuppdrag för företag som Alimak Group AB, Nynas AB och Pricer AB.

Hexagons revisorer deltog vid det första styrelsemötet för året, då de rapporterade iakttagelser från sin granskning av Hexagons interna kontrollsystem och de årliga räkenskaper. Revisorerna hade möten med revisionsutskottet vid sex tillfällen under 2018.

Adressen till revisorerna är Ernst & Young AB, Box 7850, 103 99 Stockholm.

ERSÄTTNINGSPRINCIPER

Följande principer för ersättning till ledande befattningshavare antogs av årsstämman 2018.

Ersättningen ska bestå av grundlön, rörlig ersättning, pension och övriga förmåner samt vara marknadsmässig och konkurrenskraftig. Den rörliga ersättningen ska vara maximerad till upp till 150 procent av grundersättningen, relaterad till den resultatutveckling som personen kan påverka och baseras på utfallet i förhållande till individuellt uppsatta mål.

Styrelsen ska årligen överväga om ett aktie- eller aktiekursrelaterat incitamentsprogram ska föreslås årsstämman. Uppsägningstiden ska normalt vara sex månader från den anställdes sida. Vid uppsägning från bolagets sida ska uppsägningstiden och den tid under vilken avgångsvederlag utgår sammantaget inte överstiga 24 månader. Pensionsförmåner ska som huvudregel vara avgiftsbestämda. Avsteg från denna huvudregel kan komma att göras vid utseende av nya ledande befattningshavare vars anställningsavtal sedan tidigare omfattar förmånsbestämda pensionsplaner. Pensionsålder för ledande befattningshavare är individuell, dock ej lägre än 60 års ålder.

Till årsstämman 2019 föreslås i allt väsentligt likalydande riktlinjer som ovan avseende ersättningar till ledande befattningshavare.

ERSÄTTNING TILL KONCERNLEDNINGEN

Ersättning till vd och koncernchef samt övriga ledande befattningshavare redovisas i not 30 på sidan 67.

Inga avtal mellan bolaget, styrelseledamöter eller anställda föreligger, annat än vad som framgår av not 30, som föreskriver rätt till ersättning om dessa säger upp sig, sägs upp på sakliga grunder eller om anställningen upphör som följd av ett offentligt uppköpserbjudande avseende aktierna i bolaget.

INCITAMENTSPROGRAM

För information om incitamentsprogram se sidan 73 (avsnittet om Hexagon-aktien) samt not 30 på sidan 67.

ERSÄTTNING TILL STYRELSEN

Ersättning till styrelsen beslutas av årsstämman på förslag från valberedningen. Under 2018 uppbar styrelsens ordförande och övriga ledamöter en sammanlagd ersättning om totalt 516,0 TEUR (593,8). Ersättningen till styrelsen redovisas i not 30 på sidan 67.

ERSÄTTNING TILL REVISORERNA

Ersättning för tjänster utöver själva revisionsarbetet hänförs huvudsakligen till arbete i samband med förvärv samt skattefrågor. Ersättning till de externa revisorerna redovisas i not 31 på sidan 68.

FÖR MER INFORMATION OM DE PRINCIPER SOM TILLÄMPAS:

- Aktiebolagslagen, www.regeringen.se
- Svensk kod för bolagsstyrning, www.bolagsstyrning.se

YTTERLIGARE INFORMATION FINNS PÅ HEXAGON.COM

- Bolagsordning
- Information från tidigare årsstämmor
- Information om valberedningen
- Information inför årsstämman 2019

INTERN KONTROLL AVSEENDE FINANSIELL RAPPORTERING

Enligt Årsredovisningslagen och Koden ska styrelsen avge en rapport över de viktigaste aspekterna av bolagets system för intern kontroll och riskhantering när det gäller finansiell rapportering. Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen är en process som involverar styrelse, bolagsledning och övrig personal. Processen har utformats för att utgöra en rimlig försäkras om tillförlitligheten i den externa rapporteringen. Enligt ett allmänt accepterat ramverk som fastställts för detta, beskrivs den interna kontrollen vanligen ur fem olika aspekter.

1. KONTROLLMILJÖ

Hexagons organisation är utformad för att möjliggöra ett snabbt beslutsfattande. Operativa beslut fattas därför på affärsområdes- eller dotterföretagsnivå, medan beslut om strategier, förvärv och avyttringar samt övergripande finansiella frågor fattas av bolagets styrelse och koncernledning. Organisationen präglas av en tydlig ansvarsfördelning samt väl fungerande inarbetade styr- och kontrollsystem, vilka omfattar samtliga enheter inom Hexagon. Basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen utgörs av en övergripande kontrollmiljö där organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvarsområden har dokumenterats och kommunicerats i styrande dokument, till exempel Hexagons finanspolicy och redovisningsinstruktioner samt i den attestordning som vd fastställer.

Hexagons ekonomifunktioner är integrerade genom ett gemensamt koncernrapporteringssystem. Koncernens ekonomienhet har ett nära och väl fungerande samarbete med dotterföretagens controllers avseende bokslut och rapportering. Styrelsen följer upp bolagets bedömning av den interna kontrollen bland annat genom kontakter med bolagets revisor. Hexagon har ingen internrevisionsfunktion då ovan nämnda funktioner väl fyller denna uppgift. Samtliga Hexagons dotterföretag rapporterar månadsvis fullständiga bokslut. Rapporteringen utgör grunden för koncernens konsoliderade finansiella rapportering. För varje legal enhet finns en ansvarig controller som svarar för ekonomisk styrning och för att finansiella rapporter är korrekta, kompletta och levereras i tid inför koncernrapporteringen.

2. RISKUTVÄRDERING

De väsentliga risker som påverkar den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen identifieras och hanteras såväl på koncern-, affärsområdes-, dotterföretags- som enhetsnivå. I styrelsen ansvarar revisionsutskottet för att väsentliga finansiella risker respektive

risker för fel i den finansiella rapporteringen identifieras och hanteras för att säkerställa en korrekt finansiell rapportering. Särskilt prioriterat är att identifiera processer där risken för väsentliga fel relativt sett är högre på grund av komplexiteten i processen eller i sammanhang där stora värden är involverade.

3. KONTROLLAKTIVITET

De risker som identifierats avseende den finansiella rapporteringen hanteras via bolagets kontrollaktiviteter. Kontrollaktiviteterna syftar till att förebygga, upptäcka och korrigera fel och avvikelser. Hanteringen sker både genom manuella kontroller i form av till exempel avstämningar och inventeringar, automatiska kontroller genom IT-systemen samt genom generella kontroller i den underliggande IT-miljön. Detaljerade ekonomiska analyser av resultat samt uppföljning mot budget och prognoser kompletterar de verksamhetsspecifika kontrollerna och ger en övergripande bekräftelse på rapporteringens kvalitet.

4. INFORMATION OCH KOMMUNIKATION

För att säkerställa att den finansiella rapporteringen är fullständig och korrekt, har koncernen formulerat riktlinjer för information och kommunikation som syftar till att relevant och väsentlig information ska utbytas inom verksamheten, inom respektive enhet samt till och från ledning och styrelse. Riktlinjer, handböcker och arbetsbeskrivningar avseende den finansiella processen kommuniceras mellan ledning och personal och finns att tillgå elektroniskt och/eller i tryckt form. Styrelsen får via revisionsutskottet regelbundet återkoppling avseende den interna kontrollen. För att säkerställa att den externa informationsgivningen blir korrekt och fullständig, har Hexagon en av styrelsen fastställd informationspolicy vilken anger vad som ska kommuniceras, av vem och på vilket sätt.

5. UPPFÖLJNING

Effektiviteten i processen för riskbedömning och genomförandet av kontrollaktiviteterna följs upp kontinuerligt. Uppföljningen omfattar både formella och informella rutiner som används av de ansvariga på varje nivå. Rutinerna inbegriper uppföljning av resultat mot budget och planer, analyser och nyckeltal. Styrelsen erhåller aktuella rapporter om koncernens finansiella ställning och utveckling. Vid varje styrelsemöte behandlas bolagets ekonomiska situation och ledningen analyserar månatligen den ekonomiska rapporteringen på detaljnivå. Revisionsutskottet följer vid sina sammanträden upp den ekonomiska redovisningen och får rapport från revisorerna.

REVISORS YTTRANDE OM BOLAGSSTYRNINGSRAPPORTEN

Till årsstämman i Hexagon AB (publ), org.nr 556190-4771

UPPDRAG OCH ANSVARSFÖRDELNING

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2018 på sidorna 17–21 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. 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.

Stockholm den 15 mars 2019

Ernst & Young AB

Rickard Andersson

Auktoriserad revisor