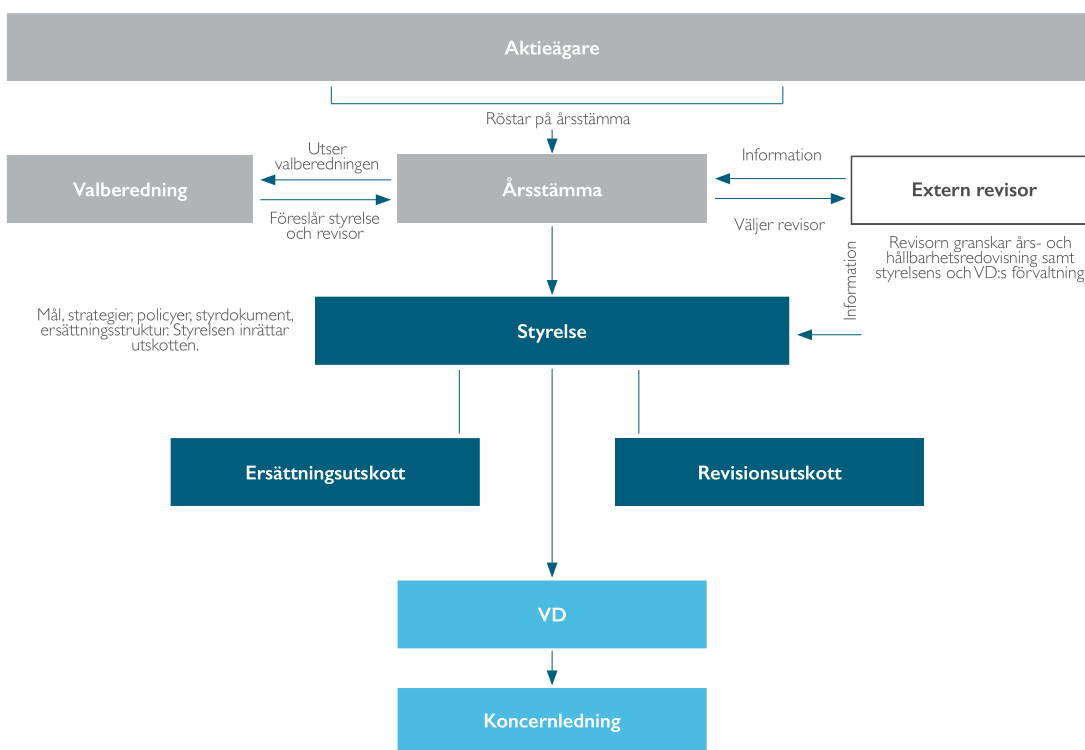


Bolagsstyrningsrapport

Bolagsstyrning syftar till att säkerställa bolagets åtagande mot alla sina intressenter; aktieägare, kunder, leverantörer, kreditgivare, samhälle och medarbetare. En god och sund bolagsstyrning säkerställer att bolaget sköts på ett för aktieägarna så ansvarsfullt, effektivt och hållbart sätt som möjligt. God bolagsstyrning skapar ordning och systematik för styrelse och ledning, och bidrar till ett ökat förtroende hos befintliga och potentiella intressenter. Denna bolagsstyrningsrapport ingår i förvaltningsberättelsen för Nordisk Bergtekniks års- och hållbarhetsredovisning 2021. Rapporten har granskats av bolagets revisorer.

Nordisk Bergtekniks bolagsstyrning baseras på svenska regler och svensk lagstiftning, främst aktiebolagslagen och årsredovisningslagen, Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter, Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden"), bolagsordningen samt andra relevanta interna och externa regelverk och policyer. Nordisk Bergteknik AB ("Nordisk Bergteknik") tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning och den här bolagsstyrningsrapporten har upprättats som en del av Nordisk Bergtekniks tillämpning av Koden. Koden bygger på

principen "följ eller förklara", vilket innebär att företag som tillämpar koden kan avvika från enskilda regler; men vid sådant fall måste ange en förklaring till avvikelsen. Nordisk Bergteknik rapporterar inga avvikelser från koden 2021. Bolagets revisorer har gjort en lagstadgad granskning av bolagsstyrningsrapporten. Inga överträdelser av tillämpliga börsregler eller av god sed på aktiemarknaden har rapporterats gällande Nordisk Bergteknik av Nasdaq Stockholms disciplinnämnd eller Aktiemarknadsnämnden under 2021.



Exempel på externa styrinstrument och regelverk:

- Svensk aktiebolagslag
- Svensk årsredovisningslag och IFRS
- Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter
- EU:s marknadsmissbruksförordning, nr 596/2014 (MAR)
- Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden")
- Andra relevanta lagar och regelverk

Exempel på interna styrinstrument

- Bolagsordning
- Arbetsordning för styrelsen och dess utskott, VD-instruktion
- Bolagsstyrningspolicy, Insiderpolicy, Finanspolicy
- Uppförandekod
- Ekonomihandbok, Kommunikationspolicy
- Policy för intern kontroll
- Övriga policyer; riktlinjer och manualer

AKTIEN, AKTIEÄGARE OCH RÖSTRÄTT

Den 12 oktober 2021 noterades Nordisk Bergtekniks B-aktier på Nasdaq Stockholm under kortnamnet NORB. Nordisk Bergtekniks aktier är anslutna till Euroclear Sweden AB. Det innebär att inga aktiebrev ges ut och att Euroclear Sweden för aktieägarregister över ägare och förvaltare i bolaget. Aktiekapitalet uppgick den 31 december 2021 till 540 652 SEK fördelat på 54 065 204 aktier och röster, med ett kvotvärde om 0,01 SEK. Den 31 december 2021 hade Nordisk Bergteknik 3 924 aktieägare. De fem röstmässigt största aktieägarna per detta datum var Pegraco Invest AB (24,0 %), Swedbank Försäkring (6,1 %), Bergteknik Norr Holding AB (5,4 %), NP Förvaltnings AB (4,2 %) och Profun Förvaltnings AB (4,1 %). Av Swedbanks Försäkrings innehav om 3 237 759 aktier innehas 2 933 481 aktier av VD och CFO genom kapitalförsäkring.

Nordisk Bergteknik hade under 2021 två aktieslag: A- och B-aktier, men samtliga A-aktier har under 2021 lösts in och därmed finns det bara B-aktier per 31 december 2021. Samtliga aktier har lika rösträtt och andel av bolagets kapital och vinst. Det finns inga begränsningar i hur många röster varje aktieägare kan företräda och ägva vid en bolagsstämma. Information om styrelseledamöternas och koncernledningens aktieinnehav finns på sidorna 47-50. Mer information om Nordisk Bergtekniks aktie och aktieägare, inklusive en tabell över aktieägandet per den 31 december 2021, finns på sidorna 31-32.

ÅRSSTÄMMA

Årsstämman är Nordisk Bergtekniks högsta beslutande organ, där samtliga bolagets aktieägare har rätt att delta, att få ett ärende behandlat samt att rösta för samtliga sina aktier. Aktieägares rätt att besluta i Nordisk Bergtekniks angelägenheter utövas vid årsstämma eller i förekommande fall extra bolagsstämma. Årsstämman beslutar om:

- fastställande av årsredovisning och dispositioner
- beviljande av ansvarsfrihet för styrelseledamöter och VD
- val av styrelseledamöter och revisorer
- ersättning till styrelse och revisorer
- riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare
- godkännande av styrelsens årliga ersättningsrapport
- övriga viktiga frågor.

Extra bolagsstämma kan hållas om styrelsen anser att behov finns eller om Nordisk Bergtekniks revisorer eller ägare till minst tio procent av aktierna begär det.

ÅRSSTÄMMA 2021

Årsstämman 2021 ägde rum i Göteborg den 29 juni 2021. Stämman genomfördes med stöd av tillfällig lagstiftning enbart genom förhandsröstning (poströstning). Vid stämman var 78,9 % av aktierna i bolaget företrädda. Till stämmans ordförande valdes styrelsens ordförande Mats O. Paulsson. Årsstämman omvalde styrelseledamöterna Victor Örn, Ljot Strömseng, Göran Näsholm samt Marie Osberg till ordinarie styrelseledamöter

samt omvalde Mats O. Paulsson till styrelseordförande. Stämman beslutade att omvälja KPMG, med den auktoriserade revisorn Daniel Haglund, till bolagets revisor.

Övriga beslut som togs avsåg beviljande styrelseledamöterna och den verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2020, beslutade om arvoden till styrelseledamöter och revisorer; antagande av instruktioner för valberedningen, antagande av riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare samt bemyndigande avseende nyemission av B-aktier.

Protokollet från årsstämman innefattande fullständiga beslut finns tillgängligt på Nordisk Bergtekniks hemsida.

AV ÅRSSTÄMMA LÄMNAD BEMYNDIGANDEN

Vid årsstämman 2021 beslutades enhälligt att bemyndiga styrelsen att besluta om nyemission av B-aktier; emission av konvertibler med berättigande till konvertering till nya B-aktier och emission av teckningsoptioner berättigande till teckning av B-aktier. Antalet B-aktier som ska kunna emitteras med stöd av bemyndigandet respektive kunna tillkomma genom utnyttjande av teckningsoptioner och konvertibler som emitteras med stöd av bemyndigandet ska som högst uppgå till så många B-aktier som Nordisk Bergteknik kan emittera med beaktande av de gränser för bolagets aktiekapital och antal aktier som återfinns i bolagsordningen. Bemyndigandet ska kunna användas för beslut om nyemission i samband med avtal om företagsförvärv och/eller annan kapitalanskaffning.

VALBEREDNING

Valberedningen representerar Nordisk Bergtekniks aktieägare och har till uppgift att inför årsstämman föreslå styrelseordförande, styrelseledamöter, revisor och revisorsarvode, ordförande vid årsstämman, samt arvoden för styrelse- och utskottsarbete. Därutöver ska valberedningen lägga fram förslag på valberedningsinstruktion om det är påkallat. Nordisk Bergtekniks valberedning inför årsstämman 2022 utgörs av representanter för bolagets tre till röstetalet största aktieägare per den 30 september 2021 samt bolagets styrelseordförande. Med "de tre till röstetalet största aktieägarna" avses även kända aktieägargrupperingar.

Per den 30 september 2021 var Nordisk Bergtekniks tre största aktieägare Pegraco Invest AB (samt det helägda dotterbolaget Bergteknik Norr Holding AB som ingår i samma aktieägargrupping), N P Förvaltnings AB och Jovian Invest AB, vilka har haft möjlighet att nominera kandidater till valberedningen. Den 8 december 2021 angavs i ett pressmeddelande och på bolagets hemsida att valberedningen inför årsstämman 2022 fått följande sammansättning:

- Oscar Rolfsson (utsedd av Pegraco Invest AB och Bergteknik Norr Holding AB)
- Jerker Lindstén (utsedd av Jovian Invest AB)
- Christian Berg (utsedd av N P Förvaltnings AB)
- Mats O. Paulsson (styrelseordförande i Nordisk Bergteknik)

Aktieägare har fram till den 15 mars 2022 kunnat lämna förslag

och synpunkter till valberedningen. Valberedningens förslag offentliggörs senast genom kallelsen till årsstämman. I samband med kallelsen lämnar valberedningen på bolagets hemsida ett motiverat yttrande till sitt förslag till styrelse samt en redogörelse för hur valberedningens arbete har bedrivits.

Nordisk Bergteknik, genom valberedningen, tillämpar regel 4.1 i Svensk kod för bolagsstyrning om mångfaldspolicy vid framtagande av förslag till val av styrelseledamöter. Målet med policyn är att styrelsen ska ha en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning präglad av mångsidighet och bredd avseende de stämموvalda ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund. Valberedningen har inför årsstämman 2022 sammanträtt vid tre tillfällen vid denna årsredovisnings avgivande. Styrelsens ordförande har redovisat den styrelseutvärdering som genomförts samt informerat valberedningen om styrelse- och utskottsarbete under året.

STYRELSE

Styrelsens uppdrag är att förvalta Nordisk Bergtekniiks affärsverksamhet i bolagets och aktieägarnas intresse samt värna och främja en god företagskultur. Styrelsen ansvarar även för koncernens organisation och förvaltning. Styrelsen bedömer fortlöpande Nordisk Bergtekniiks ekonomiska situation och ser till att bolagets ekonomiska förhållanden kan kontrolleras på ett tillfredsställande sätt. Styrelsen avgör frågor kring koncernens strategiska inriktning och organisation, samt fattar beslut om väsentliga förvärv, investeringar och avyttringar.

Styrelsen utvärderar löpande VD:s och koncernledningens arbete. Inför varje årsstämma upprättar styrelsen, efter förslag från ersättningsutskottet, förslag till riktlinjer för ersättning till VD och övriga ledande befattningshavare. Till grund för styrelsens arbete ligger arbetsordningen för styrelsen, VD-instruktionen och de principer för arbetsfördelning mellan VD, styrelseordförande, styrelse och olika utskott som styrelsen fastslagit. Styrelsens arbetsordning och VD-instruktionen revideras och uppdateras årligen.

Genom en systematisk och strukturerad process utvärderar styrelsen årligen styrelsearbetet för att utveckla arbetsformer och effektivitet. Under 2021 har utvärderingen avseende de stämموvalda ledamöterna genomförts under ledning av ordföranden. Utvärderingens resultat var genomgående positivt.

Vid det konstituerande styrelsemötet direkt efter årsstämman 2021 fastställdes arbetsordningen för styrelsen inklusive arbetsordning för ersättnings- och revisionsutskott, VD-instruktion och insiderpolicy samt ett flertal andra policys och styrande dokument. Arbetsordningen reglerar styrelsens arbete och ansvar, hur ofta styrelsen ska sammanträda, liksom arbetsfördelningen mellan styrelseledamöterna, mellan styrelseutskotten samt mellan styrelsen och verkställande direktören. Inför varje styrelsemöte erhåller ledamöterna en dagordning och beslutsunderlag. Vid varje möte går styrelsen igenom aktuellt affärsläge, liksom koncernens resultat, finansiella ställning och utsikter. Andra frågor som behandlas är bland annat förvärv, intern kontroll och risk.

STYRELSENS SAMMANSÄTTNING

Nordisk Bergtekniiks styrelse skall enligt bolagsordningen bestå av lägst fyra och högst åtta ordinarie ledamöter utan suppleanter. Styrelsens ledamöter väljs årligen på årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Bolagsordningen innehåller inga bestämmelser i övrigt om tillsättande eller entledigande av styrelseledamöter. Styrelsen består av fem ledamöter, inklusive ordföranden. För ytterligare information om styrelseledamöterna se sidorna 47-48. Vid en extra bolagsstämma den 14 februari valdes Marie Osberg och Göran Näsholm till nya styrelseledamöter. Styrelsen bestod därefter av Mats O Paulsson, tillika ordförande, samt ledamöterna Ljot Strömseng, Victor Örn, Marie Osberg och Göran Näsholm. Marie Osberg, född 1960, är styrelseledamot i Collector Bank AB samt ordförande i Rädde Barnen Göteborg. Göran Näsholm, född 1955, är styrelseledamot i Momentum Group AB och Pegroco Invest AB, samt ordförande i Alligo Holding AB, Malef Holding AB, Lefva Fastigheter AB och LW Sverige AB. I samband med den extra bolagsstämman lämnade Peter Sandberg och Magnus Örtorp sina styrelseuppdrag.

Vid årsstämman 2021 omvaldes samtliga ledamöter.

STYRELSENS ORDFÖRANDE

Styrelsens ordförande har ett särskilt ansvar för att styrelsearbetet är väl organiserat och bedrivs effektivt, och att styrelsen fullgör sina åtaganden. Ordföranden organiserar och leder styrelsens arbete, ansvarar för kontakter med ägarna i ägarfrågor, och ser till att styrelsens arbete årligen utvärderas. Ordföranden ansvarar för den löpande kontakten med VD. För att möjliggöra arbetet tillser ordföranden att det finns ändamålsenliga instruktioner om arbetsfördelningen mellan å ena sidan styrelsen och å andra sidan VD och de organ som styrelsen inrättar.

STYRELSENS OBEROENDE

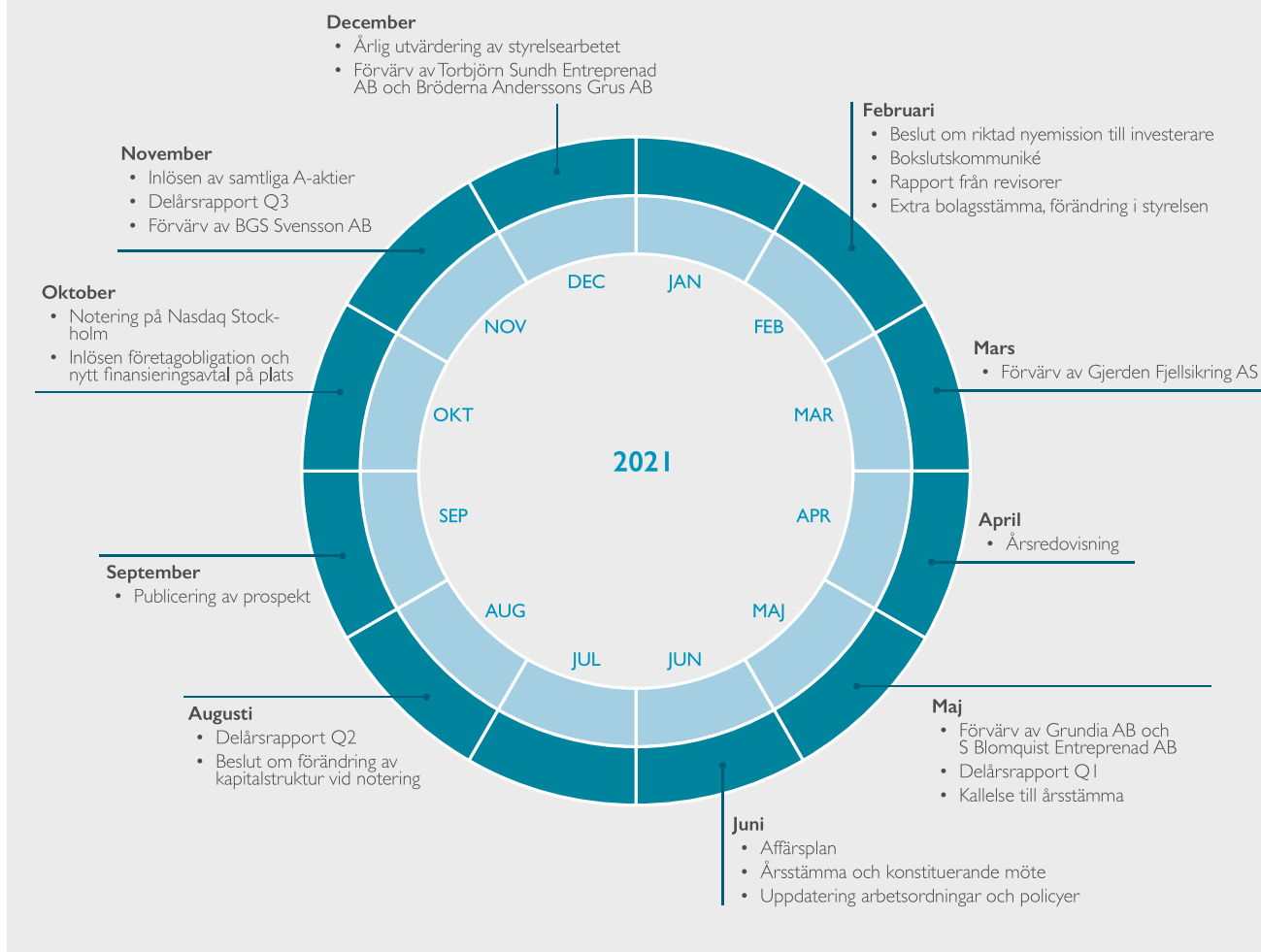
Enligt Koden ska en majoritet av de stämموvalda styrelseledamöterna vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagets ledning och minst två av dessa ska även vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Styrelsen i Nordisk Bergteknik har bedömts uppfylla tillämpliga krav på oberoende. Samtliga ledamöter, förutom Victor Örn och Göran Näsholm, har ansetts vara oberoende. Victor Örn och Göran Näsholm är inte oberoende i förhållande till större aktieägare då Victor Örn är VD samt Göran Näsholm styrelseledamot i Pegroco Invest AB som äger mer än tio procent av samtliga aktier och röster i Nordisk Bergteknik AB.

STYRELSENS ARBETE 2021

Under 2021 hölls 29 protokollförda styrelsemöten, varav 14 var per capsulam-möten. Övriga 15 styrelsemöten var sedvanliga möten, varav samtliga var videomöten med anledning av Covid-19-pandemin. Styrelsen har vid samtliga tillfällen varit beslutsför. Vid mötet i augusti och december har styrelsen avhållit en session utan koncernledningens närvaro. Nordisk Bergtekniiks VD och CFO har deltagit vid samtliga möten. Mycket arbete har under året fokuserats på noteringen på Nasdaq Stockholm

som genomfördes i oktober 2021 och att förbereda bolaget inför noteringen. Förvärv har också varit ett fokusområde då bolaget genomfört flera förvärv under året för att kunna fortsätta växa i enlighet med den tillväxtplan som finns.

STYRELSENS ARBETE UNDER ÅRET



UTSKOTT

Styrelsen har inrättat ett ersättnings- och ett revisionsutskott. Utskottens arbete är i huvudsak av beredande och rådgivande karaktär, men styrelsen kan i särskilda fall delegera beslutsbefogenheter till utskotten. Utskottens ledamöter och deras ordförande utses vid konstituerande styrelsemöte.

ERSÄTTNINGSPÅSKOTT

Ersättningsutskottet består av styrelsens ordförande Mats O. Paulsson (ordförande av ersättningsutskottet) och styrelseledamoten Ljot Strömseng. Under 2021 har ersättningsutskottet sammanträtt tre gånger; samtliga ledamöter deltog i samtliga möten. Utskottets huvudsakliga uppgifter är att:

- bereda styrelsens beslut i frågor om ersättningsprinciper; ersättningar och andra anställningsvillkor för den verkställande direktören och samtliga personer i koncernledningen;

- följa och utvärdera pågående och under året avslutade program för rörliga ersättningar för koncernledningen;
- följa och utvärdera tillämpningen av de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som årsstämman enligt lag ska fatta beslut om samt gällande ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i bolaget; och
- att vara behjälplig vid successionsfrågor:

REVISIONSUTSKOTT

Revisionsutskottet består utav två ledamöter: Marie Osberg (ordförande i revisionsutskottet) och Göran Näsholm. Under 2021 har revisionsutskottet sammanträtt fem gånger; samtliga ledamöter deltog i samtliga möten. Bolagets revisorer har medverkat på två av mötena. Revisionsutskottets huvudsakliga uppgifter är att:

- övervaka bolagets finansiella rapportering och för styrelsen förbereda dess beslut rörande den finansiella information som bolagets lämnar externt (innefattande bland annat boksluts-

kommuniké, årsredovisning och delårsrapporter samt eventuella prospekt) samt lämna rekommendationer och förslag för att säkerställa rapporteringens tillförlitlighet;

- med avseende på den finansiella rapporteringen bland annat övervaka effektiviteten i koncernens interna kontroll, internrevision och riskhantering varvid utskottet särskilt ska bevaka koncernens interna kontroll avseende bokföringen, medelförvaltningen och koncernens ekonomiska förhållanden i övrigt;
- med avseende på Koncernens risker i övrigt bland annat bevaka att det inom koncernens finns väl fungerande processer för riskidentifiering och riskhantering samt övervaka effektiviteten i koncernens riskhanteringsprocesser samt föreslå eventuella förändringar i sagda processer;
- vara väl insatt i väsentliga bedömningar och värderingar, såväl generella som specifika, som ligger till grund för bolagets och koncernens årsredovisning och delårsrapporter;
- minst en gång per år; diskutera effektiviteten i bolagets och koncernens redovisning och finansiella kontroll med den/de externa revisorerna och företagsledningen samt överväga

eventuella rekommendationer för att förbättra den interna kontrollen;

- hålla sig informerat om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, granska bolagets och koncernens redovisningsprinciper; bevaka att bolagets och koncernen följer tillämpliga redovisningsstandarder och god redovisningssed och att bolagets och koncernen tillämpar principerna på ett korrekt sätt. Utskottet ska vidare bevaka att bolaget och koncernen i övrigt följer tillämpliga lagar och regler för bolagets och koncernens redovisning;
- granska och övervaka den/de externa revisorernas opartiskhet och självständighet och därvid särskilt uppmärksamma om den/de externa revisorerna tillhandahåller bolaget andra tjänster än revisionstjänster. Utskottet ska därför informeras löpande när bolaget handlar upp sådana tjänster; och
- biträda valberedningen vid framtagande av förslag till bolagsstämmans beslut om revisorsval samt arvodering av den/de externa revisorerna och om tillämpligt, genomföra upphandlingsförfarande avseende revisorer.

STYRELSENS SAMMANSÄTTNING OCH NÄRVARO 2021

Namn	Invald år	Oberoende i förhållande till bolaget/ägarna	Närvaro styrelsemöten	Närvaro revisionsutskott	Närvaro ersättningsutskott
Mats O. Paulsson	2017	×	15/15	-	3/3
Göran Näsholm ¹⁾	2021		14/14	5/5	-
Victor Örn	2016		15/15	-	-
Marie Osberg ¹⁾	2021	×	14/14	5/5	-
Ljot Strömseng	2020	×	15/15	-	3/3
Peter Sandberg ²⁾	2016		1/1	-	-
Magnus Örtorp ²⁾	2020	×	1/1	-	-

1) Fr.o.m. den 14 februari 2021

2) T.o.m. den 14 februari 2021

VD OCH KONCERNLEDNING

Verkställande direktören utses av styrelsen och ansvarar för den löpande förvaltningen av bolaget enligt styrelsens anvisningar och riktlinjer. Koncernledningen ansvarar för att utforma och genomföra koncernens övergripande strategier som rör till exempel verksamhetsfrågor, marknadsfrågor samt förvärv. Dessa frågor bereds av koncernledningen för beslut av styrelsen. Nordisk Bergtekniks koncernledning består av fyra personer: verkställande direktör, CFO, Landschef Norge och IR- och kommunikationsansvarig. Koncernledningen har regelbundna möten för att följa upp koncernens resultat och finansiella ställning, strategifrågor, verksamhetsfrågor samt uppföljning av budget och prognoser är andra frågor som behandlas på koncernledningsmötena. Mer information om koncernledningen finns på sidorna 49-50.

REVISOR

Den stämموvalda revisorn är ansvarig för att granska bolagets årsredovisning och bokföring, samt att granska styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning av bolaget. Enligt

bolagsordningen ska Nordisk Bergteknik ha minst en och högst två revisorer. Till revisor kan registrerat revisionsbolag utses. På årsstämman 2021 utsågs KPMG AB till revisor och har meddelat att auktoriserade revisorn Daniel Haglund är huvudansvarig för revisionen fram till årsstämman 2022. Den externa revisionen av moderbolagets och koncernens räkenskaper samt av styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning utförs enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige.

Revisorn har under 2021 genomfört en översiktlig granskning av kvartalsrapporten för andra kvartalet samt reviderat årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn rapporterar resultatet av sin revision av årsredovisningen och koncernredovisningen samt sin genomgång av bolagsstyrningsrapporten genom revisionsberättelsen samt ett särskilt yttrande om bolagsstyrningsrapporten, som framläggs för årsstämman. Därtill avger revisorn redogörelser över utförda granskningar inför revisionsutskottet två-tre gånger om året samt till styrelsen i dess helhet en gång om året. Information om arvode till revisorn finns i not 5

ERSÄTTNINGAR, LEDNING OCH STYRELSE

Årsstämman 2021 beslutade om riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare som bygger på en total ersättning, baserad på fast lön, rörlig ersättning och andra förmåner samt pension, se not 6.

Ersättning till VD och andra ledande befattningshavare redovisas i en separat ersättningsrapport som finns tillgänglig på bolagets hemsida i samband med att kallelsen till årsstämman 2022 publiceras. Vidare beskrivs ersättningar till VD och andra ledande befattningshavare under not 6.

Det sammanlagda arvodet till de bolagsstämmovalda styrelseledamöterna uppgick enligt årsstämmans beslut till 1 755 000 SEK. Se vidare not 6.

INTERN KONTROLL OCH RISKHANTERING AVSEENDE FINANSIELL RAPPORTERING

Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Styrelsen har inrättat ett revisionsutskott med uppgift att bereda styrelsens arbete med kontrollen av bolagets finansiella rapportering. Den följande beskrivningen har upprättats i enlighet med Svensk Kod för Bolagsstyrning (Koden) och utgör styrelsens beskrivning av bolagets system för intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen.

RAMVERK

Nordisk Bergtekniks process för intern kontroll följer det internationellt etablerade ramverket Internal Control Integrated Framework, utgivet av The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission ("COSO"). Enligt COSO-modellen görs genomgång och bedömning inom områdena Kontrollmiljö, Riskbedömning och riskhantering, Kontrollaktiviteter, Information och kommunikation samt Uppföljning. Nordisk Bergtekniks process för internkontroll är utformad för att ge rimlig säkerhet avseende kvaliteten och riktigheten i den finansiella rapporteringen och för att säkerställa att rapporteringen är upprättad i enlighet med tillämpliga lagar och förordningar, redovisningsstandarder samt övriga krav på noterade bolag i Sverige. En förutsättning för det är att det finns en god kontrollmiljö, tillförlitliga riskbedömningar, etablerade kontrollaktiviteter samt att information och kommunikation liksom uppföljning fungerar på ett tillfredsställande sätt.

KONTROLLMILJÖ

Nordisk Bergtekniks kontrollmiljö är uppbyggt av styrande dokument, processer och strukturer som sätter grunden för hur den interna kontrollen etableras i organisationen. Styrelsen och koncernledning sätter tonen för vikten av god intern kontroll och sund riskkultur. Kontrollmiljön avser faktorer avseende företagskultur; integritet, etik, kompetens, styrningsfilosofi, organisationsstruktur; befogenhet och ansvar samt därtill styrande

dokument och instruktioner. Arbetsordningen för styrelsen, instruktionen för den verkställande direktören samt instruktioner för finansiell rapportering utgör en del av den kontrollmiljö som finns i koncernen. Därtill finns det inom koncernen fastställda attestrutiner, processbeskrivningar, ekonomihandbok och liknande dokument inklusive en finanspolicy.

Styrelsen har det övergripande ansvaret för intern kontroll i Nordisk Bergteknik och revisionsutskottet ansvarar för att övervaka effektiviteten i bolagets interna kontroll och riskhantering med avseende på den finansiella rapporteringen. Bolagets revisionsutskott är oberoende i relation till bolagets koncernledning avseende övervakningen av den interna kontrollen. Det åligger även revisionsutskottet att granska och övervaka revisors opartiskhet och självständighet.

Bolagets CFO innehar ansvaret för att säkerställa att kontrollmiljön upprätthålls inom det dagliga arbetet och lämnar löpande rapporter till styrelsen i enlighet med fastställda instruktioner. Koncernens ekonomifunktion har en central roll när det gäller tillförlitlig finansiell information och ansvarar för en fullständig, korrekt och i tid lämnad finansiell rapportering. Respektive koncernbolags ekonomichef rapporterar till koncernens CFO som i sin tur rapporterar till VD samt styrelsen i bolaget.

Utöver den interna uppföljningen och rapporteringen, rapporterar bolagets externa revisor under verksamhetsåret till den verkställande direktören och styrelsen. Revisorns rapportering ger styrelsen en god uppfattning och ett tillförlitligt underlag avseende den finansiella rapporteringen i årsredovisningen.

RISKBEDÖMNING OCH RISKHANTERING

Riskbedömningen utgör grunden i den interna kontrollen, tillika utgångspunkten för de kontroller som utformas, dokumenteras och löpande utvärderas. Nordisk Bergteknik har etablerat en årlig process för verksamhetsövergripande riskbedömning i syfte att ge styrelse och ledning en ökad insikt i de risker koncernen är exponerad mot. Nordisk Bergtekniks ramverk för riskhantering ska främja transparens, att beslut och investeringar är i linje med bolagets riskapit samt att effektiva åtgärder och kontroller appliceras för att hantera väsentliga risker. Processen för riskbedömning och åtgärder är till för att säkerställa att de risker Nordisk Bergteknik är exponerad mot är inom de toleransnivåer som beslutats av styrelsen i enlighet med koncernens policy för riskhantering.

Arbetet med riskanalys och intern kontroll ingår i den årliga verksamhetsplaneringen för alla bolag och avdelningar inom koncernen som faller inom ramen för det strukturerade arbetet för intern kontroll.

KONTROLLAKTIVITETER

Nordisk Bergtekniks kontrollaktiviteter är upprättade utifrån identifierade risker i samband med riskbedömningen med syfte att säkerställa Nordisk Bergtekniks interna kontroll över finansiell rapportering. Kontrollaktiviteterna består av processkontroller; företagsövergripande kontroller samt generella IT-kontroller. Kontrollerarna är uppdelade i nyckelkontroller och icke-nyckelkontroller beroende på risken av materiella fel i den finansiella

rapportering på grund av fel eller bedrägeri om kontrollen misslyckas. Samtliga kontrollaktiviteter är dokumenterade i bolagets risk- och kontrollmatris. För varje kontroll i Nordisk Bergtekniks risk- och kontrollmatris utses en kontrollutförare som svarar för att efter angiven frekvens utföra kontrollen i enlighet med angivet syfte och mål samt en processägare som ska tillse att risker och kontroller är designade och implementerade för att säkerställa korrekt kontrollfunktion och att risker och kontroller uppdateras i enlighet med årliga genomgångar.

Företagsövergripande kontroller är kontroller som säkerställer och förbättrar kontrollmiljön inom Nordisk Bergteknik. Exempel på viktiga företagsövergripande kontroller är koncernpolicy, översyn av redovisningsregler, attestinstruktion och finansiell uppföljning.

Nordisk Bergtekniks processkontroller har identifierats för respektive nyckelprocess. Dessa kontroller utförs manuellt, automatiskt eller semiautomatiskt. För automatiska och semi-automatiska kontroller supporterar generella IT-kontroller för finansiella nyckelsystem. De generella IT-kontrollerna syftar till att säkerställa att risker avseende IT-miljön adresseras. Kontrollerna omfattar risker avseende behörighetshandling, ändringshantering samt drift för samtliga affärskritiska system.

INFORMATION OCH KOMMUNIKATION

Nordisk Bergtekniks rutiner och system för information och kommunikation syftar till att förse marknaden med relevant, tillförlitlig, korrekt och aktuell information om koncernens utveckling och finansiella ställning. All extern information hanteras i enlighet med Nordisk Bergtekniks kommunikationspolicy samt insiderpolicy av utsedda företrädespersoner för Nordisk Bergteknik vilket innebär VD, CFO och IR och kommunikationsansvarig. Koncernens VD är övergripande ansvarig för genomförande och efterlevnad avseende kommunikationen till kapitalmarknaden och Nordisk Bergtekniks styrelseordförande hanterar övergripande ägarrelaterade frågor:

Nordisk Bergtekniks informations- och kommunikationsvägar ska bidra till fullständig, korrekt och aktuell finansiell rapportering genom att alla relevanta styrande dokument och instruktioner för interna processer är tillgängliga för alla berörda medarbetare. Nordisk Bergtekniks styrande dokument uppdateras löpande av utsedda policy- och processägare samt koncernledningen och antas av styrelsen årligen. Ramverket för intern kontroll svarar koncernens ekonomifunktion för och det är koncernens CFO som ansvarar för att relevant information distribueras både externt och internt. Finansiell rapportering sker i ett koncerngemensamt system med fördefinierade rapportmallar:

Bolagets finansiella rapportering följer de lagar och regler som gäller i Sverige och de lokala regler i varje land där verksamheten bedrivs. Bolagets information till aktieägarna och andra intressenter ges via årsredovisningen och även via delårsrapporter och pressmeddelanden.

UPPFÖLJNING

Bolagets process för intern kontroll över finansiell rapportering övervakas och granskas årligen av styrelsen, revisionsutskottet och

koncernledningen. Detta utgör en grund för utvärderingen av den interna styringen och kontrollen vad gäller finansiell rapportering. Revisionsutskottet ansvarar för att övervaka effektiviteten i koncernens interna kontroll och riskhantering med avseende på den finansiella rapporteringen.

Nordisk Bergteknik har en självutvärderingsprocess avseende intern kontroll över finansiell rapporteringen för nyckelprocesser som även inkluderar IT. Årligen utvärderas Nordisk Bergtekniks riskregister; riskuniversum, riskanalys av balans- och resultaträkning och tillhörande nyckelprocesser samt Nordisk Bergtekniks risk- och kontrollmatris. Nordisk Bergtekniks ekonomiorganisation under ansvar av CFO är ansvarig för utvärderingen som utgör underlag för Nordisk Bergtekniks självutvärderingsprocess där ekonomichefen i dotterbolagen ansvarar för att utföra testning av samtliga kontroller dokumenterade i Nordisk Bergtekniks risk- och kontrollmatris. Resultatet av testningen dokumenteras direkt i Nordisk Bergtekniks risk- och kontrollmatris. I samband med att kontrollerna testas upprättas även en åtgärdsplan för de kontroller där brister identifieras. Resultatet av testningen av kontroller, inklusive åtgärdsplan, rapporteras till CFO och koncernledning samt till revisionsutskottet.

Det finansiella resultatet följs upp i månadsrapportering samt vid varje styrelsemöte. Styrelsen godkänner samtliga externa finansiella rapporter innan de offentliggörs. Tre-fyra gånger om året uppdateras Nordisk Bergtekniks prognoser i enlighet med fastställd process där det ekonomiska utfallet analyseras samt identifieras eventuella felaktigheter som medför en uppdaterad prognos.

INTERNREVISION

Styrelsen har gjort bedömningen att Nordisk Bergteknik, utöver befintliga processer och funktioner för intern styring och kontroll, inte har behov av en formaliserad internrevision. Uppföljning utförs av styrelse samt koncernledning och kontrollnivån bedöms för närvarande uppfylla bolagets behov. En årlig bedömning görs huruvida en internrevisionsfunktion anses nödvändig för att bibehålla god kontroll inom Nordisk Bergteknik.

STYRELSE OCH LEDNING

STYRELSEN

Enligt bolagets bolagsordning ska styrelsen bestå av lägst fyra och högst åtta styrelseledamöter. Nordisk Bergtekniks styrelse består för närvarande av fem styrelseledamöter, inklusive styrelseordföranden, valda för tiden intill slutet av den årsstämma som ska hållas 2022. Nordisk Bergtekniks styrelse har sitt säte i Göteborg. Nordisk Bergtekniks styrelse nås via bolagets adress Östra Hamngatan 52, 411 08 Göteborg.

I tabellen nedan presenteras styrelseledamöterna, deras befattningar, det år de utsågs och deras oberoende, dels i förhållande till bolaget och dess ledande befattningshavare, dels i förhållande till bolagets större aktieägare. Större aktieägare definieras i Svensk kod för bolagsstyrning som aktieägare vilka direkt eller indirekt kontrollerar 10 % eller mer av aktierna eller rösterna i bolaget.

Namn	Befattning	Styrelseledamot sedan	Oberoende i förhållande till	
			Bolaget och bolagsledningen	Större aktieägare
Mats O. Paulsson	Styrelseordförande	2017	Ja	Ja
Marie Osberg	Ledamot	2021	Ja	Ja
Göran Näsholm	Ledamot	2021	Ja	Nej
Victor Örn	Ledamot	2016	Ja	Nej
Ljot Strömseng	Ledamot	2020	Ja	Ja

Nedan finns ytterligare information om styrelseledamöternas ålder, befattning, utbildning, annan relevant erfarenhet, pågående uppdrag, innehav av aktier och aktierelaterade instrument i bolaget.

MATS O. PAULSSON



Invald: Styrelseordförande sedan 2017. Ordförande i ersättningsutskottet.

Född: 1958

Utbildning: Civilingenjör, Lunds Tekniska Högskola.

Övriga uppdrag: Styrelseordförande i Caverion OY, Caverion Sverige AB,

Nordic Waterproofing Group AB, Svevia AB (publ) och Nääs Konsult och Förvaltning AB. Styrelseledamot i BE Group AB (publ) och Aktiebolaget Bösarps Grus & Torrbruk.

Övrig erfarenhet: Tidigare VD för Bravida och Peab Industri.

Aktieinnehav: 281 330 aktier genom Nääs Konsult och Förvaltning AB.

Bolagsförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och bolagets större aktieägare.

MARIE OSBERG



Invald: Styrelseledamot sedan 2021. Ordförande i revisionsutskottet.

Född: 1960

Utbildning: Civilekonom, Lunds universitet, MBA Webster University, Geneva.

Övriga uppdrag: Styrelseordförande i Rädda

Barnen distrikt Göteborg, styrelseledamot i Collector AB, Collector Bank AB och NMP Invest AB, styrelsesuppleant i Osberg Financial Advisory AB.

Övrig erfarenhet: Ledande positioner i DNB Bank ASA.

Aktieinnehav: 11 000 aktier, 9 000 aktier via närstående.

Bolagsförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och bolagets större aktieägare.

GÖRAN NÄSHOLM



Invald: Styrelseledamot sedan 2021. Ledamot i revisionsutskottet.

Född: 1955

Utbildning: Civilekonom, Örebro Universitet, Maskiningenjör, Örebro Tekniska.

Övriga uppdrag:

Styrelseordförande i Alligo AB, Lefva Fastigheter AB, LW Sverige AB, Malef Holding Aktiebolag, styrelseledamot i Funpro Förvaltnings AB, Momentum Group AB, Pegroco Invest AB och Profun Förvaltnings AB.

Övrig erfarenhet: Tidigare VD och koncernchef vid Ahlsell AB, ledande befattningar inom Ahlsell-koncernen, VD för Jirva AB, inköpsdirektör på Calor Celsius AB samt ledande befattningar inom Alfa Laval-koncernen.

Aktieinnehav: 2 227 315 aktier genom Profun Förvaltnings AB. 12 480 aktier via närstående.

Bolagsförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Inte oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare eftersom Göran är styrelseledamot i Pegroco Invest som äger mer än tio procent av samtliga aktier och röster i bolaget.

VICTOR ÖRN



Invald: Styrelseledamot sedan 2016.

Född: 1981

Utbildning: Civilekonom, Handelshögskolan vid Göteborgs Universitet.

Övriga uppdrag:

Styrelseordförande i AB Flexen Intressenter; Pegroco Venture

AB, Visa Invest AB, styrelseledamot i Aktiebolaget Stockholms Spårvägar, Bergteknik Norr Holding AB, Ideella föreningen Hammars Bryggförening med firma Hammars Bryggförening, styrelsuppleant i Clean Invest Scandinavia AB, Dormire Scandinavia AB och Norrbottens Bergteknik Aktiebolag.

Övrig erfarenhet: VD, Pegroco Invest AB sedan 2019.

Aktieinnehav: 63 400 aktier genom Visa Invest AB

Bolagsförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Inte oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare eftersom Victor är VD i Pegroco Invest som äger mer än tio procent av samtliga aktier och röster i bolaget.

LJOT STRÖMSENG



Invald: Styrelseledamot sedan 2020. Ledamot i ersättningsutskottet.

Född: 1958

Utbildning: Civilingenjör, Norges Tekniska Högskola (nu under namnet Norges Teknisk Naturvitenskaplige Universitet).

Övriga uppdrag:

Styrelseordförande i Aktiebolaget Svenskt Klimatneutralt Boende, Arkitekthuset Monarken AB, Bothnia VVS Ingenjörer AB, Norconsult Fältgeoteknik AB, styrelseledamot i Ljot Invest AB, Norconsult Astando Aktiebolag, Technogarden AB och styrelseledamot i branschorganisationen Innovationsföretagen.

Övrig erfarenhet: Tidigare verkställande direktör i Norconsult AB.

Aktieinnehav: 30 000 aktier genom Ljot Invest AB.

Bolagsförhållande: Oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och bolagets större aktieägare.

LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

Nordisk Bergtekniks koncernledning består av fyra personer. I tabellen nedan presenteras de ledande befattningshavarna, deras befattningar och det år de anställdes i bolaget.

Namn	Befattning	Anställd sedan
Andreas Christoffersson	Verkställande direktör	2016
Johan Lundqvist	Chief Financial Officer	2021 ¹
Oddbjørn Røed	Landschef Norge	2017 ²
Niklas Alm	IR och kommunikationsansvarig	2021 ³

¹ Johan Lundqvist har varit CFO under konsultkontrakt sedan 2018 och dessförinnan ekonomichef i dotterbolaget Norrbottens Bergteknik Aktiebolag sedan 2017.

² Oddbjørn Røed tillträdde som landschef Norge i samband med att Vestfold-koncernen förvärvades och har totalt varit aktiv i Vestfold-koncernen i över 20 år.

³ Niklas Alm är under konsultkontrakt.

Nedan finns information om de ledande befattningshavarnas befattning, andra pågående uppdrag, övrig relevant erfarenhet och innehav av aktier och aktierelaterade instrument i bolaget.

ANDREAS CHRISTOFFERSSON



Befattning: VD och koncernchef sedan 2016.

Född: 1974

Utbildning: Civilingenjör, Luleå Tekniska Universitet.

Övriga uppdrag: Styrelseordförande i Getten AB, Getten Fastighets AB, Getten Invest AB, Jernstenen Invest AB och Jovian Invest AB.

Styrelseledamot i Atandakil Invest AB och Nordisk Holding Norrbotten AB.

Övrig erfarenhet: VD i Norrbottens Bergteknik mellan 2010–2020 och tidigare arbetat på Skanska.

Aktieinnehav: 2 845 630 aktier samt 75 000 teckningsoptioner genom Jovian Invest AB.¹

JOHAN LUNDQVIST



Befattning: CFO sedan 2021.²

Född: 1957

Utbildning: Civilekonom, Lunds universitet.

Övriga uppdrag: Styrelseledamot i Jernstenen Invest AB, Jovian Invest AB, Laub Invest AB och Ouest AB. Styrelsesuppleant i Getten Invest AB, Pertuis AB och

Österteg Fastighets AB.

Övrig erfarenhet: Tidigare arbetat vid HiQ, SAS och Imerys.

Aktieinnehav: 87 851 aktier genom Ouest AB samt 2 845 630 aktier och 75 000 teckningsoptioner genom Jovian Invest AB.

¹ Jovian Invest AB ägs till 50 % av den ledande befattningshavaren Andreas Christoffersson och 50 % av den ledande befattningshavaren Johan Lundqvist.

² Johan Lundqvist har varit CFO under konsultkontrakt sedan 2018 och dessförinnan ekonomichef i dotterbolaget Norrbottens Bergteknik Aktiebolag sedan 2017.

ODDBJØRN RØED



Befattning: Landschef Norge sedan 2017.¹

Född: 1975

Utbildning: Civilingenjör.

Övriga uppdrag: Styrelseordförande i Protech Consult AS, Heo Invest AS, Oddbjørn Røed AS och Sandefjordgruppen Invest AS.

Övrig erfarenhet: Lärlingsintyg i Tunnel och fjällarbete samt losshållningscertifikat i Sverige och Norge.

Aktieinnehav: 615 666 aktier genom Sandefjordsgruppen Invest AS.

NIKLAS ALM



Befattning: IR och kommunikationsansvarig sedan 2021.

Född: 1967

Utbildning: Civilekonom Växjö Universitet inriktning Nationalekonomi.

Övriga uppdrag: Styrelseordförande i SAFIRAB AB och Tigerrace AB,

styrelseleamt i Galinna Breeding & Racing AB.

Övrig erfarenhet: Head of Investor Relations i ett flertal börsnoterade bolag och senior rådgivare SAFIRAB AB (Safir Communication).

Aktieinnehav: 32 500 aktier.

¹ Oddbjørn Røed tillträdde som landschef Norge i samband med att Vestfold-koncernen förvärvades och har totalt varit aktiv i Vestfold-koncernen i över 20 år.