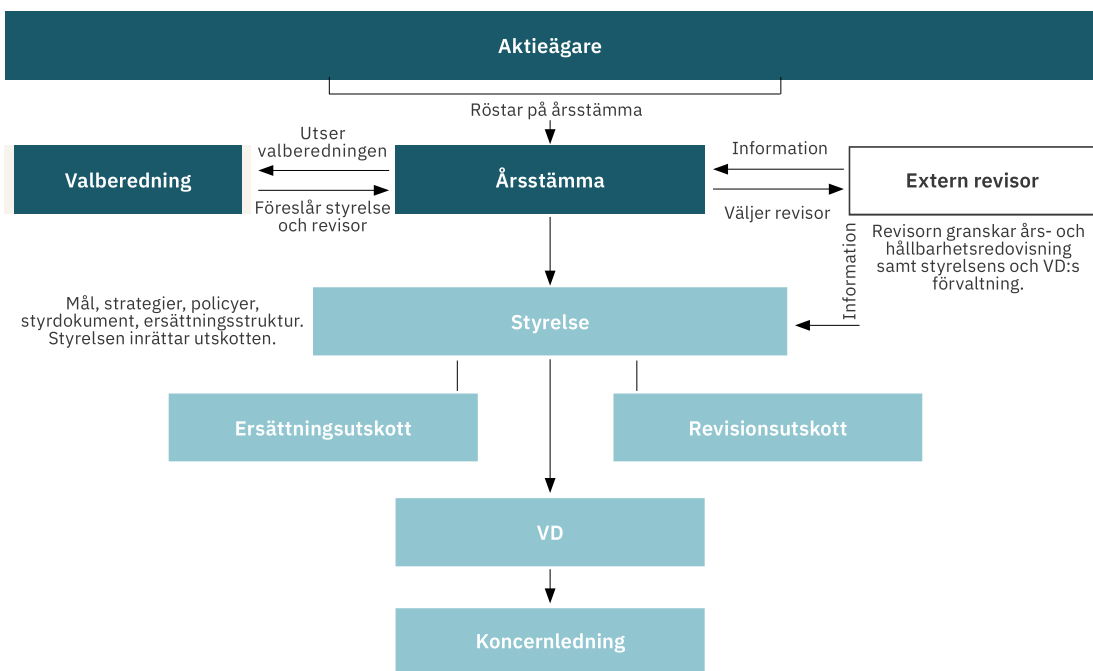


Bolagsstyrningsrapport

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 årsredovisning 2024. 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 avvikelser. Nordisk Bergteknik rapporterar inga avvikelser från Koden 2024. Bolagets revisorer har gjort en lagstadgad granskning av bolagsstyrningsrapporten. Inga överträdelser av tillämpliga borsregler eller av god sed på aktiemarknaden har rapporterats gällande Nordisk Bergteknik av Nasdaq Stockholms disciplinnämnd eller Aktiemarknadsnämnden under 2024.



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

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 2024 till 572 379 SEK fördelat på 57 237 867 aktier och röster, med ett kvotvärde om 0,01 SEK. Den 31 december 2024 hade Nordisk Bergteknik 4 469 aktieägare. De fem röstmässigt största aktieägarna per detta datum var Navigo Invest AB (publ) (29,7 %), Svedulf Förvaltning AB (4,6 %), Swedbank Försäkring (4,6 %), Profun Förvaltnings AB (4,5 %) och Nordea Bank Abp, filial i Norge (4,3 %).

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 avge vid en bolagsstämma. Information om styrelseledamöternas och koncernledningens aktieinnehav finns på sidorna 66-69. Mer information om Nordisk Bergtekniks aktie och aktieägare, inklusive en tabell över aktieägandet per den 31 december 2024, finns på sidorna 32-33.

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 2024

Årsstämman 2024 ägde rum i Göteborg den 16 maj 2024 i bolagets lokaler. Vid stämman var 43,18 % av aktierna i bolaget företrädna. 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 nyval av Monika Gutén. Årsstämman 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 2023, beslutade om arvoden till styrelseledamöter och revisorer, antagande av instruktioner för valberedningen, antagande av riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare, antagande av ny bolagsordning samt bemyndigande avseende nyemission av aktier.

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

Av årsstämman lämnade bemyndiganden

Vid årsstämman 2024 beslutades att bemyndiga styrelsen att besluta om nyemission av aktier, emission av konvertibler med berättigande till konvertering till nya aktier och emission av teckningsoptioner berättigande till teckning av aktier. Antalet 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 3 000 000 aktier. 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.

Årsstämman 2024 beslutade att valberedningen inför årsstämman 2025 ska utgöras av representanter för bolagets tre till röstetalet största aktieägare per den sista augusti 2024 som önskar delta i valberedningen samt bolagets styrelseordförande. Med ”de tre till röstetalet största aktieägarna” avses även kända aktieägargrupperingar.

I enlighet med detta beslut utgörs valberedningen inför årsstämman 2025 av:

- Joakim Winggren, ordförande för valberedningen (utsedd av Navigo Invest AB (publ))
- Pär Sjögemark (utsedd av Handelsbanken Fonder AB)
- Alexander Svedulf (utsedd av Svedulf Förvaltning AB)
- Mats O. Paulsson (styrelseordförande i Nordisk Bergteknik)

En av de tre största ägarna har valt att inte delta i valberedningens arbete och därmed inte heller utsett en representant till valberedningen. De aktieägare

som har utsett ledamöter till valberedningen representerade den sista augusti 2024 tillsammans cirka 40 % av totalt antal röster.

Aktieägare som vill lägga fram förslag till valberedningen kan göra detta via e-post till agm@bergteknikgroup.com senast den 31 mars 2025. 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, utvecklingskedje och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning präglad av mångsidighet och bredd avseende de stämموالدا ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund. Valberedningen har inför årsstämman 2024 sammanträtt vid 7 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 Bergtekniks 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 Bergtekniks 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 2024 har utvärderingen avseende de stämموالدا ledamöterna genomförts under ledning av ordföranden. Utvärderingens resultat var genomgående positivt.

Vid det konstituerande styrelsemötet direkt efter årsstämman 2024 fastställdes arbetsordningen för

styrelsen inklusive arbetsordning för ersättnings- och revisionsutskott, VD-instruktion och insiderpolicy samt ett flertal andra policyer 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 Bergtekniks 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 ska bestå av en väl sammanvägd mix av kompetenser som är viktiga för att styra Nordisk Bergteknik på ett ansvarsfullt sätt. Valberedningen anser att styrelsen har en ändamålsenlig sammansättning och storlek samt att den präglas av mångsidighet och bredd när det gäller de stämموالدا ledamöternas kompetens och erfarenhet inom strategiskt viktiga områden för Nordisk Bergteknik. För ytterligare information om styrelseledamöterna se sidorna 66-67.

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

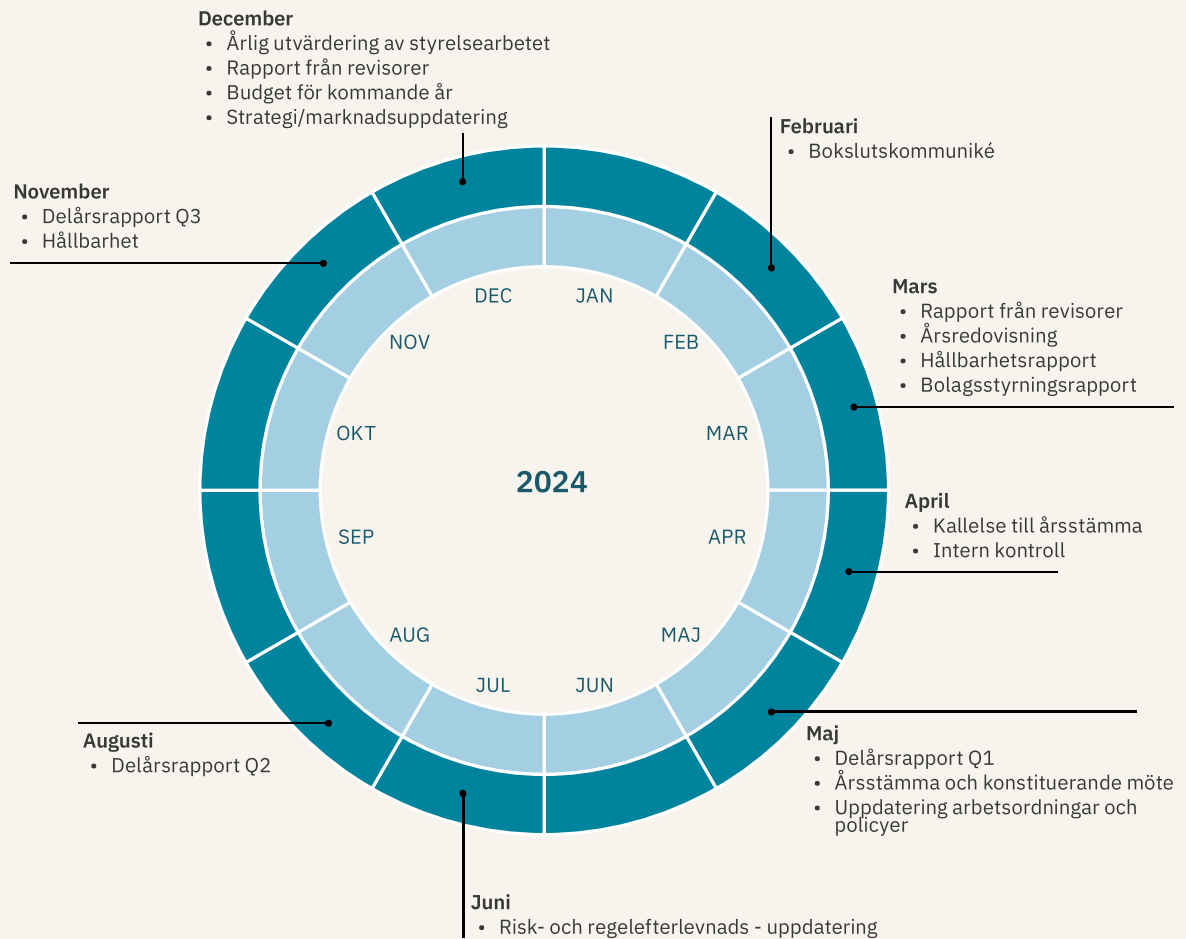
Enligt Koden ska en majoritet av de stämموالدا styrelseledamöterna vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagets ledning och minst två av dessa ska även vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Styrelsen i Nordisk Bergteknik har bedömts uppfylla tillämpliga krav på oberoende. Samtliga ledamöter har ansetts vara oberoende vid publicering av denna rapport. Göran Näsholm var fram till januari 2025 inte oberoende då han var styrelseledamot i Navigo Invest AB (publ) som äger mer än tio procent av samtliga aktier och röster i Nordisk Bergteknik AB. I januari 2025 trädde han ur styrelsen och är därefter oberoende.

Styrelsens arbete 2024

Under 2024 hölls 15 protokollförda styrelsemöten, varav 3 var per capsulam-möten och 4 var möten i samband med rapportläpp. Övriga 8 styrelsemöten var sedvanliga möten. Styrelsen har vid samtliga tillfällen varit beslutsför. Vid mötet i mars har styrelsen avhållit en session utan koncernledningens närvaro. Nordisk Bergtekniks VD och CFO har deltagit vid samtliga möten. Redovisning av

bolagets verksamhet, marknad och ekonomi har varit stående punkter på dagordningen. Utöver dessa punkter har styrelsearbetet under året framför allt inriktats på hållbarhetsfrågor, strategidiskussioner kring bolagets verksamhet, marknadskommunikation och budget/prognoser.

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.

Ersättningsutskott

Ersättningsutskottet består av styrelsens ordförande Mats O. Paulsson (ordförande av ersättningsutskottet) och styrelseledamoten Ljot Strömseng. Under 2024 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 2024 har revisionsutskottet sammanträtt sex gånger, samtliga ledamöter deltog i samtliga möten. Bolagets revisorer har medverkat på tre 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 bokslutskommuniké, årsredovisning och delårsrapporter samt eventuella prospekt) samt lämna rekommendationer och förslag för att säkerställa rapporteringens tillförlitlighet;
- övervaka bolagets hållbarhetsarbete och för styrelsen förbereda dess beslut rörande hållbarhetsinformation som bolaget lämnar externt (hållbarhetsrapport);
- 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, medelsförvaltningen 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 bolaget och koncernen följer tillämpliga redovisningsstandarder och god redovisningssed och att bolaget 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 revisions-tjänster. 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 2024

Namn	Invald år	Oberoende i förhållande till bolaget/ägarna	Närvaro styrelsemöten ¹⁾	Närvaro revisionsutskott	Närvaro ersättningsutskott
Mats O. Paulsson	2017	X	12/12	-	3/3
Göran Näsholm ²⁾	2021	X	12/12	6/6	-
Victor Örn ³⁾	2016		7/7	-	-
Marie Osberg	2021	X	12/12	6/6	-
Ljot Strömseng	2020	X	12/12	-	3/3
Monika Gutén	2024	X	7/7	-	-

¹ Per Capsulam ej medräknat

² Oberoende från januari 2025 då han trädde ur styrelsen i Navigo Invest AB (publ)

³ Avgick som styrelseledamot i september

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 Bergteknik koncernledning består av fyra personer: verkställande direktör, vice verkställande direktör, CFO 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 också behandlas på koncernledningsmötena. Mer information om koncernledningen finns på sidorna 68-69.

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 2024 utsågs KPMG AB till revisor och har meddelat att auktoriserade revisorn Daniel Haglund är huvudansvarig för revisionen fram till årsstämman 2025. 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 revisionssed i Sverige.

Revisorn har under 2024 genomfört en översiktlig granskning av kvartalsrapporten för tredje kvartalet samt reviderat årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn rapporterar resultatet av sin revision av årsredovisningen och koncernredovisningen samt sin genomgång av bolagsstyrningsrapporten och hållbarhetsrapporten genom revisionsberättelsen samt ett särskilt yttrande om bolagsstyrningsrapporten samt hållbarhetsrapporten, som framläggs för årsstämman. Därtill avger revisorn redogörelser över utförda granskningar inför revisionsutskottet två till tre gånger om året samt till styrelsen i dess helhet en till två gånger om året. Information om arvode till revisorn finns i not 5.

ERSÄTTNINGAR, LEDNING OCH STYRELSE

Årsstämman 2024 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. Riktlinjerna gäller fram till årsstämman 2028, om inte annat beslutas av stämman dessförinnan.

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 2025 publiceras. Vidare beskrivs ersättningar till VD och andra ledande befattningshavare under not 6.

Det sammanlagda arvodet till de bolagsstämموvalda styrelseledamöterna under 2024 uppgick till 1 961 719 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 intern kontroll 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 riskaptit 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. Kontrollerna 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 rapporterar generella IT-kontroller för finansiella nyckelsystem. De generella IT-kontrollerna syftar till att säkerställa att risker avseende IT-miljön adresseras. Kontrollerna omfattar risker avseende behörighetshantering, 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 styrningen 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 självvärderingsprocess 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 kontrollmatrix. Nordisk Bergtekniks ekonomiorganisation under ansvar av CFO är ansvarig för utvärderingen som utgör underlag för Nordisk Bergtekniks självvärderingsprocess där economichefen i dotterbolagen ansvarar för att utföra testning av samtliga kontroller dokumenterade i Nordisk Bergtekniks risk- och kontrollmatrix. Resultatet av testningen dokumenteras direkt i Nordisk Bergtekniks risk- och kontrollmatrix. 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 styrning 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

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
Göran Näsholm ¹	Ledamot	2021	Ja	Ja
Marie Osberg	Ledamot	2021	Ja	Ja
Ljot Strömseng	Ledamot	2020	Ja	Ja
Monika Gutén	Ledamot	2024	Ja	Ja

¹ Oberoende i förhållande till större aktieägare från januari 2025 då han trädde ur styrelsen i Navigo Invest AB (publ) som kontrollerar 10 % eller mer av aktierna eller rösterna i bolaget.

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 i urval: Styrelseordförande i Nordic Waterproofing Group AB, XPartners

Samhällsbyggnad AB (publ), System Engineering Solutions 37 (SES37) och Constech AB.

Styrelseledamot i BE Group AB (publ) och Acrinova AB (publ).

Övrig erfarenhet: Tidigare VD för Bravida och Peab Industri.

Eget och närståendes innehav av aktier och aktierelaterade instrument: 281 330 aktier (genom företagsägd kapitalförsäkring).

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 i urval: Styrelseledamot i

AcadeMedia AB, Aktiebolaget Trav och Galopp, Almi AB, Destination Invest AB och Norion Bank AB.

Övrig erfarenhet: Ledande positioner i DNB Bank ASA.

Eget och närståendes innehav av aktier och aktierelaterade instrument: 11 000 aktier och 9 000 aktier genom 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 i urval: Styrelseordförande i Alligo

AB, LW Sverige AB, Malef Holding AB, Sell Power Nordic AB och SP Group AB. Styrelseledamot i Profun Förvaltnings AB och Funpro 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 Alfta Laval-koncernen.

Eget och närståendes innehav av aktier och aktierelaterade instrument: 2 590 000 aktier (genom bolag), 110 000 (privat) och 12 480 aktier genom närstående.

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

MONIKA GUTÉN



Invald: Styrelseledamot sedan 2024.

Född: 1975.

Utbildning: Magisterexamen i företagsekonomi, Stockholms universitet.

Övriga uppdrag i urval: Verkställande direktör i SMP Parts Aktiebolag samt

styrelseledamot i BE Group AB (publ).

Övrig erfarenhet: Har tidigare varit Vice President för Acquisition Parts & Service på Epiroc, haft flera roller inom SSAB-koncernen, bland annat som ansvarig för Tibnors verksamhet i Sverige och Danmark samt tidigare Investment Director för Industry Products på Storskogen.

Eget och närståendes innehav av aktier och aktierelaterade instrument: 1 250 aktier.

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

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 i urval:

Affärsutvecklingschef och Vice VD i Bjerking AB samt styrelseledamot L.Jot Invest AB.

Övrig erfarenhet: Tidigare verkställande direktör för Reinertsen Sverige AB och Norconsult AB.

Eget och närståendes innehav av aktier och aktierelaterade instrument: 35 000 aktier (genom bolag).

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

KONCERNLEDNING

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
Victor Örn	Vice Verkställande direktör	2024 ¹
Johan Lundqvist	Chief Financial Officer	2017 ²
Niklas Alm	IR och kommunikationsansvarig	2021 ³

¹ Victor Örn var styrelseledamot i bolaget under 2016-2024

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

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 i urval: Styrelseordförande i Jovian Invest AB, ACJL Holding AB och Jernstenen Invest AB. Styrelseledamot

i Getten AB och Atandakil Invest AB.

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

Eget och närståendes innehav av aktier och aktierelaterade instrument: 1 508 649 aktier (eget och genom företagsägd kapitalförsäkring).

VICTOR ÖRN



Invald: Vice VD sedan 2024.

Född: 1981.

Utbildning: Civilekonom, Handelshögskolan vid Göteborgs Universitet.

Övriga uppdrag i urval: Styrelseordförande i Visa Invest AB och Clean Invest Scandinavia AB.

Övrig erfarenhet: Tidigare VD för Navigo Invest AB (publ). Satt tidigare i Nordisk Bergtekniks styrelse.

Eget och närståendes innehav av aktier och aktierelaterade instrument: 39 963 aktier (genom bolag).

JOHAN LUNDQVIST

Befattning: CFO sedan 2017.

Född: 1957.

Utbildning: Civilekonom, Lunds Universitet.

Övriga uppdrag i urval: Styrelseledamot i GRANGEX AB (publ), Jovian Invest AB, Ouest AB, Jernstenen Invest AB,

ACJL Holding AB och Laub Invest AB.

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

Eget och närståendes innehav av aktier och aktierelaterade instrument: 751 825 aktier (eget och genom företagsägd kapitalförsäkring).

NIKLAS ALM

Befattning: IR och kommunikationsansvarig sedan 2021.

Född: 1967.

Utbildning: Civilekonom Växjö Universitet inriktning Nationalekonomi.

Övriga uppdrag i urval: Styrelseordförande i Tigerrace AB,

Styrelseledamot i Stable Five AB, och Tigerrace Naturinvest AB.

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

Eget och närståendes innehav av aktier och aktierelaterade instrument: 52 500 aktier (eget och genom bolag).

Revisors yttrande

Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagsstämman i Nordisk Bergteknik AB (publ), org. nr 559059-2506

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2024 på sidorna 58-69 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

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

Uttalande

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

Göteborg den 26 mars 2025

KPMG AB

Daniel Haglund

Auktoriserad revisor