

Bolagsstyrningsrapport

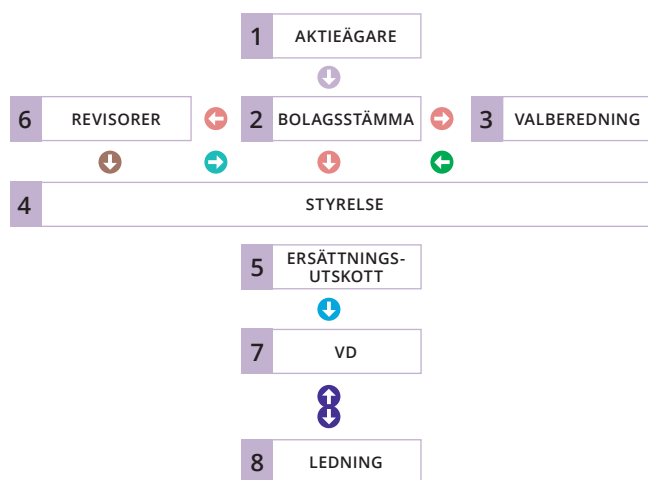
Med Bolagsstyrning avses hur rättigheter och skyldigheter är fördelade mellan bolagsorganen i enlighet med gällande lagar, regler och processer. Bolagsstyrning handlar om systemen för beslutsfattande och om den struktur genom vilken aktieägarna direkt eller indirekt styr bolaget.

Zinzino AB är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Göteborg. Aktien är sedan 11 december 2014 noterad på Nasdaq OMX First North. Den 21 september 2020 godkände Nasdaq bolagets ansökan om att flytta upp handeln i aktien till First Norths Premier-segment.

I ett aktiebolag som Zinzino fördelas styrning, ledning och kontroll mellan aktieägarna, styrelsen, verkställande direktören och företagsledningen i enlighet med gällande lagar, regler och instruktioner.

Zinzino AB lämnar här sin bolagsstyrningsrapport avseende 2025.

Bolagsstyrningsmodell



<ul style="list-style-type: none">RösterValInformation TillstyrkandeInformationFörslag till styrelse, revisor och valberedningErsättningsstruktur	Externa styrningsinstrument Viktiga externa styrningsinstrument som utgör ramen för bolagets bolagsstyrning är: <ul style="list-style-type: none">Svensk aktiebolagslagSvensk årsredovisningslagNasdaq Stockholms regelverkSvensk kod för bolagsstyrning Interna styrningsinstrument Viktiga interna styrningsdokument är: <ul style="list-style-type: none">BolagsordningArbetsordning för styrelsenInstruktioner för verkställande direktören, revisorutskott, ersättningsutskott och finansiell rapporteringPolicyer
--	---

Grund för styrningen

Till grund för styrningen ligger bland annat bolagsordningen, aktiebolagslagen, Nasdaq OMX First Norths Premiers regler för emittenter, Svensk Kod för bolagsstyrning, samt andra tillämpliga lagar och regler. Bolaget har sedan noteringen inte gjort några överträdelse varken mot Nasdaq OMX First Norths regelverk för emittenter eller mot god sed på aktiemarknaden.

Aktien och aktieägare

Zinzino AB noterades på Nasdaq OMX First North den 11 december 2014 och flyttade till listans Premiersegment den 21 september 2020. Ursprungligen noterades Zinzino år 2010 för handel på Aktietorget (nuvarande Spotlight). Aktiekapitalet var per 2025-12-31 fördelat på 36 319 540 aktier, varav 5 113 392 är A-aktier (1 röst) och 31 206 148 B-aktier (0,1 röst). Aktiens kvotvärde är 0,10 SEK. Bolagets B-aktie handlas på Nasdaq First North Premier Growth Market, nasdaqomxnordic.com. Bolaget hade vid årets utgång 9 162 (6 817) aktieägare exklusive vissa utländska depåkunder. Största ägare var Örjan Saele med bolag och familj med 46,62% av rösterna och 28,29% av kapitalet samt Peter Sörensen med bolag och familj med 25,07% av rösterna och 11,98% av kapitalet. Information till aktieägarna återfinns på bolagets hemsida zinzino.com.

Bolagsordning

Företagets bolagsordning beskriver bland annat bolagets verksamhet, antalet styrelseledamöter och revisorer, hur kallelse skall ske till årsstämma, ärendehantering under årsstämma och var stämma skall hållas. Bolagsordningen innehåller inga begränsningar i fråga om hur många röster varje aktieägare kan avge vid en årsstämma. Nuvarande gällande bolagsordning, som antogs av Årsstämman 20 maj 2021 återfinns på bolagets hemsida zinzino.com.

Årsstämma

Det är på årsstämman och eventuella extra bolagsstämmor som samtliga aktieägare kan utöva sin rösträtt och besluta i ärenden som påverkar bolaget och dess verksamhet. Årsstämman, som hålls inom sex månader efter räkenskapsårets utgång, fattar beslut om fastställande av resultat- och balansräkning, disponering av årets vinst eller förlust, beslut om utdelning, samt beslutar om ansvarsfrihet för styrelse och verkställande direktör. Vidare väljs styrelsen och ledamöternas arvode fastställs. Stämman beslutar också om hur valberedning skall utses. Därutöver väljs revisorer och årsstämman beslutar om deras arvode. Därtill behandlas andra lagstadgade ärenden samt beslut fattas om riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Härutöver fattas det beslut om andra förslag från styrelsen och aktieägare.

Kallelse till bolagsstämma ska ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och genom att kallelsen hålls tillgänglig på bolagets webbplats zinzino.com. Att kallelse har skett ska samtidigt annonseras i Dagens Industri. Samtliga aktieägare som är registrerade i aktieboken på avstämningsdagen och som anmält deltagande i tid enligt bolagsordningens bestämmelser därom har rätt att delta i stämman och rösta för sitt innehav av aktier. Aktieägare får företrädas av ett eller flera ombud.

Årsstämma 2025

Årsstämma 2025 ägde rum onsdagen den 28 maj i bolagets lokaler på Hulda Mellgrens gata 5 i Västra Frölunda. Vid årsstämman närvarade aktieägare representerade motsvarande 75% av rösterna och 48% av kapitalet. Till stämmans ordförande valdes Hans Jacobsson. Några av de beslut som stämman fattade var följande:

- att fastställa resultat- och balansräkningar för moderbolaget och koncernen,
- att för räkenskapsåret 2024 dela ut 4 SEK per aktie samt i ny räkning överföra resterande del av den balanserade vinsten,
- att bevilja styrelse och VD ansvarsfrihet,
- att välja Hans Jacobsson till styrelsens ordförande och Staffan Hillberg, Pierre Mårtensson, Ingela Nordenhav och Anna Frick som övriga styrelseledamöter,
- att styrelsearvode skall utgå med totalt 1 360 tSEK, varav 400 tSEK till ordföranden, 200 tSEK till envar av övriga styrelseledamöter, 65 tSEK till ordföranden i revisionsutskottet och 40 tSEK till ledamot i revisionsutskottet samt 30 tSEK till ordförande i ersättningsutskottet och 25 tSEK till ledamot i ersättningsutskottet,
- att välja BDO Göteborg AB till revisionsbyrå och Katarina Eklund till huvudansvarig revisor,
- att i enlighet med valberedningens förslag fastställa principer för valberedning inför årsstämman 2026,
- att emittera 78 781 nya Zinzino B-aktier med betalning genom kvittning av fordran till Enhantz AG,
- att emittera 232 374 nya Zinzino B-aktier med betalning genom kvittning av fordran till Jay Shafer,
- att emittera 76 435 nya Zinzino B-aktier med betalning genom kvittning av fordran till bolagets distributörer,
- att emittera 1 000 000 teckningsoptioner till medarbetare med flera enligt styrelsens beslutsförslag,
- att ge styrelsen bemyndigande att besluta om företrädesemissioner,
- att ge styrelsen bemyndigande att besluta om riktade emissioner om högst sammanlagt 3 000 000 B-aktier,
- att godkänna den av styrelsen framlagda ersättningsrapporten för 2024,
- att emittera 90 000 teckningsoptioner till styrelsen i Zinzino AB enligt aktieägaren Örjan Saeles beslutsförslag.

Årsstämma 2026

Årsstämma 2026 kommer att hållas i bolagets lokaler på Hulda Mellgrens gata 5 i Västra Frölunda den 2 juni. Valberedningens förslag till styrelseledamöter, styrelsens arvode och revisorer presenteras i kallelsen till årsstämman och på zinzino.com. I samband med det kommer även förslag till stämman gällande riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare, övriga beslutsförslag, samt all övrig relaterad information till kommande årsstämma publiceras på hemsidan zinzino.com och i förekommande fall även i kallelsen. För ytterligare information om årsstämman hänvisas till bolagets hemsida zinzino.com/bolagsstyrning.

Valberedning

Valberedningen i Zinzino har till uppgift att framlägga förslag till antalet styrelseledamöter, val av styrelseledamöter inklusive styrelseordförande, ersättning till styrelseledamöter, lämna förslag till process för utseende av ny valberedning samt i övrigt följa vad som gäller i Svensk kod för bolagsstyrning.

Valberedningens process

Styrelsens ordförande ska senast den 31 oktober sammankalla de två största ägarna i bolaget. Om någon av dessa avstår sin rätt att utse ledamot till valberedningen ska nästa aktieägare/ägargrupp i storleksordning beredas tillfälle att utse ledamot till valberedningen.

Valberedningens sammansättning ska offentliggöras senast sex månader före årsstämman.

Styrelsens ordförande är sammankallande till valberedningens första sammanträde. Styrelsens ordförande ska dock inte utses till ordförande i valberedningen.

Om det blir känt att någon av de aktieägare som utsett ledamot till valberedningen till följd av förändringar i ägarens aktieinnehav eller till följd av förändringar i andra ägares aktieinnehav inte längre tillhör de största ägarna, ska den ledamot som aktieägaren utsett, om valberedningen så beslutar, avgå och ersättas av ny ledamot som utses av den aktieägare som vid tidpunkten är den största registrerade aktieägaren som ej redan har utsett ledamot i valberedningen. Om de registrerade ägarförhållandena annars väsentligen ändras innan valberedningens uppdrag slutförts ska, om valberedningen så beslutar, ändring ske i sammansättningen av valberedningen enligt ovan angivna principer.

Valberedningens mandatperiod sträcker sig fram till dess att ny valberedning utsetts.

Styrelsens ordförande ska årligen presentera en utvärdering av styrelsens arbete under året för valberedningen, vilken ligger till grund för valberedningens arbete tillsammans med kraven i svensk kod för bolagsstyrning och de bolagsspecifika kraven i Zinzino. I valberedningens arbetsuppgifter ingår att:

- Utvärdera styrelsens sammansättning och arbete
- Nominera till stämman avseende val av styrelseledamöter och styrelseordförande

Valberedning inför årsstämman 2026

Ledamöter	Utsedd av	Oberoende *	Röstandel 2025-12-31
Magnus Götenfelt (ordförande)	Saele Invest & Consulting AS	Ja/ja	46,62%
Cecilia Halldner	Cashflow Holding ApS	Ja/ja	25,07%
Hans Jacobsson	Styrelsen i Zinzino AB	Ja/ja	0,22%

*Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen/till den i bolaget röstmässigt största ägaren.

- Nominera de externa revisorerna
- Lägga fram förslag avseende arvode till styrelse och revisor

I enlighet med ovanstående principer består valberedningen av följande tre ledamöter fram till nästa årsstämma den 2 juni 2026:

Valberedningens ordförande är Magnus Götenfelt, sammankallande av valberedningen är Hans Jacobsson.

Valberedningen har haft två möten samt ett antal mail- och telefonkontakter. Valberedningens fullständiga förslag och motiveringar inför årsstämman 2026 kommer att presenteras på bolagets hemsida zinzino.com i god tid innan årsstämman äger rum. Aktieägare som vill lägga fram förslag till valberedningen kan göra detta via e-post till shares@zinzino.com eller via post till bolagets huvudkontor. För att valberedningen skall ha möjlighet att ta hänsyn till inkomna synpunkter i sina förslag till årsstämman, skall förslagen till valberedning vara inlämnade senast två månader före årsstämman.

Det har utgått ett arvode på 18 tSEK vardera till Magnus Götenfelt och Cecilia Halldner för deras arbete inför årsstämman 2026.

Styrelsen

Styrelsen ansvarar för organisation och förvaltning för Zinzino AB. Styrelsen skall ge ett effektivt stöd för och kontroll av ledningens arbete. Styrelsen har antagit en arbetsordning som innehåller regler och riktlinjer för arbetet. Arbetsordningen reglerar bland annat antalet ordinarie styrelsemöten, vilka ärenden som skall behandlas vid ordinarie styrelsemöten och styrelseordförandens åligganden. Den nu gällande arbetsordningen och VD-instruktionen antogs vid det konstituerande styrelsemötet den 20 maj 2021 och lämnades oförändrad vid årets konstituerande styrelsemöte den 28 maj 2025. Styrelsen ska enligt bolagsordningen bestå av minst tre och högst tio ledamöter samt högst tio suppleanter. På årsstämman den 28 maj 2025 fastställdes att styrelsen ska ha fem stämмоvalda ledamöter utan suppleanter samt att fram till tiden för nästa årsstämma som äger rum den 2 juni 2026, omvaldes styrelseledamöterna Hans Jacobsson, Staffan

Hillberg, Pierre Mårtensson, Ingela Nordenhav och Anna Frick. Hans Jacobsson omvaldes som ny ordförande.

Styrelsen presenteras närmare på sidan 73. Koncernens verkställande direktör (VD) Dag Bergheim Pettersen deltar som föredragande i samtliga styrelsemöten. Detsamma gäller koncernens CFO, Fredrik Nielsen. Andra tjänstemän i koncernen deltar över tiden i styrelsens sammanträden såsom föredragande av särskilda frågor.

Styrelsens oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen

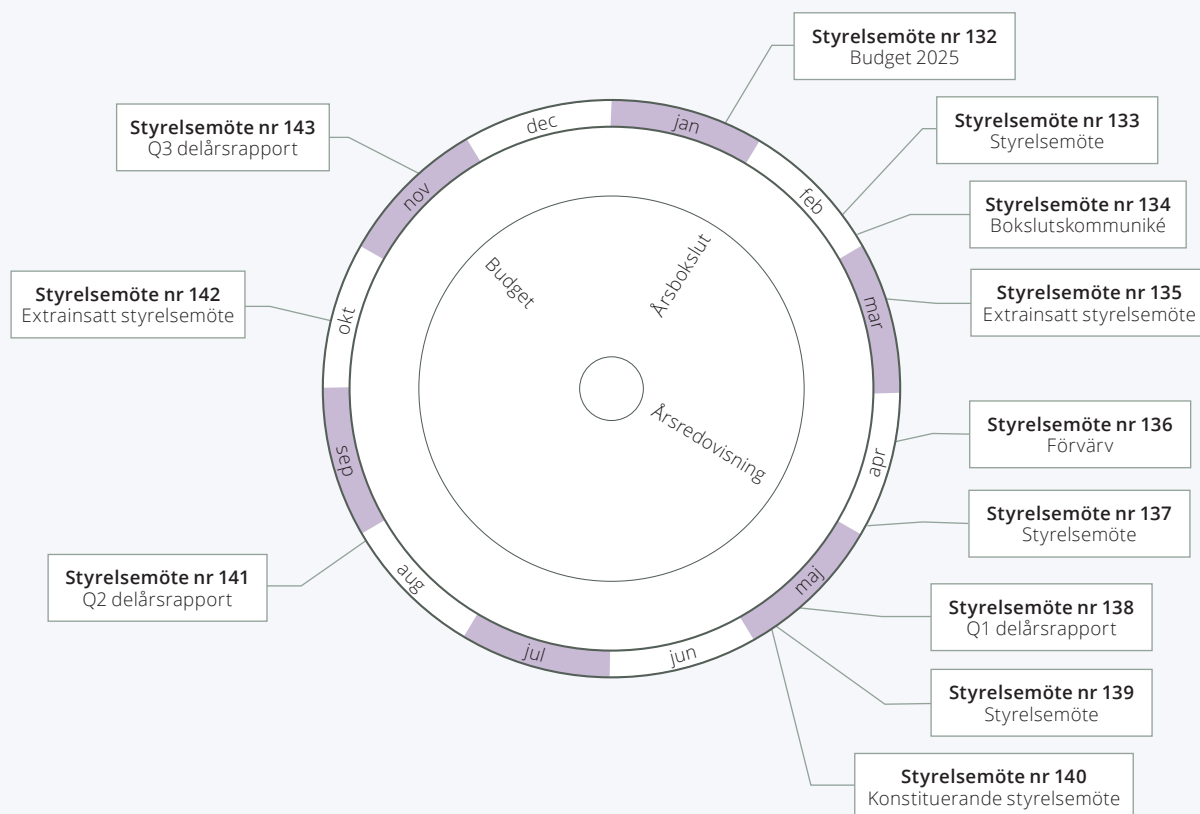
I Zinzino uppgår antalet stämмоvalda styrelseledamöter som är oberoende i förhållande till bolaget till 100% av ledamöterna. Antalet stämмоvalda styrelseledamöter som är oberoende av bolagets större ägare uppgår även det till 100%. Två styrelseledamöter är kvinnor, men i enlighet med Koden avser valberedningen att eftersträva en jämnare könsfördelning i styrelsen.

Styrelsens arbete och ansvar

Det är styrelsen som fastställer bolagets mål, strategier, budget och affärsplan. Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltning och ska säkerställa kvaliteten i den finansiella rapporteringen och interna kontrollen. Dessutom ska styrelsen behandla och godkänna finansiella rapporter och fastställa viktigare policys och regelsystem. Styrelsen ska även besluta om större beslut utanför den löpande förvaltningen som investeringar och förändringar. Styrelsen ska följa upp verksamheten utifrån mål och riktlinjer. Arbetet styrs utifrån den svenska aktiebolagslagen, bolagsordningen, Koden och av styrelsens arbetsordning.

Styrelsen ska årligen hålla konstituerande sammanträde efter årsstämma. Vid det konstituerande styrelsemötet ska bland annat bolagets firmatecknare fastställas samt styrelsens arbetsordning gås igenom och fastställas. På styrelsemötena behandlas normalt bolagets finansiella situation samt frågor av större betydelse för bolaget. VD redogör löpande för affärsplaner och strategiska frågeställningar. Styrelsen är enligt styrelsens arbetsordning beslutsför när minst tre ledamöter är närvarande.

Bokslutsår 2025



Mångfaldspolicy

Zinzino, genom valberedningen, tillämpar regel 4.1 i Svensk kod för bolagsstyrning som mångfaldspolicy vid framtagande av förslag till val av styrelseledamöter. Regeln innebär att styrelsen ska ha en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende de bolagsstämmovalda ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund. En jämn könsfördelning skall eftersträvas. Målet med mångfaldspolicyn är att tillgodose vikten av tillräcklig mångfald i styrelsen när det gäller kön, ålder och nationalitet samt erfarenheter och yrkesbakgrund.

Styrelsemöten

Styrelsen har under 2025 hållit 12 protokollförda möten. Styrelseledamöternas närvarofrekvens framgår av tabellen nedan. Varje möte följde en agenda och beslutsmaterial sändes till styrelsen inför varje styrelsemöte. VD, CFO och vissa andra ledande befattningshavare i bolaget har deltagit i styrelsens sammanträden för att presentera ärenden.

Styrelsen genomför årligen en utvärdering av sitt arbete i syfte att utveckla styrelsens arbetsformer och effektivitet. Utvärdering av styrelsens arbete utfördes under februari-mars 2026. Utvärderingen har likt tidigare år även avseende

arbetet 2025 grundat sig på enkät. I tillägg därtill har valberedningen genomfört individuella intervjuer med ledamöterna. Resultatet och en analys av detsamma har redovisats för styrelsen och efterföljts av diskussion och identifiering av fokusområden för det fortsatta arbetet. Det kan vidare noteras att valberedningen tagit del av rapporten i sin helhet samt styrelsens slutsatser. Styrelsens utvärdering av den verkställande direktören Dag Bergheim Pettersen utfördes även det i mars 2026.

Ledamöternas närvaro vid styrelsemöten

Hans Jacobsson	Ordförande	12 av 12
Staffan Hillberg	Ledamot	12 av 12
Pierre Mårtensson	Ledamot	12 av 12
Ingela Nordenhav	Ledamot	12 av 12
Anna Frick	Ledamot	12 av 12

Ersättning till styrelsens ledamöter

Ersättningar och övriga förmåner till styrelsen och styrelsens ordförande beslutas av bolagets aktieägare på bolagsstämman. På årsstämman den 28 maj 2025 beslutades att styrelsearvode ska utgå med 400 tSEK till Hans Jacobsson som valdes till styrelsens ordförande och 200 tSEK till de övriga styrelseledamöterna Staffan Hillberg, Pierre Mårtens-

son, Ingela Nordenhav och Anna Frick. Utöver det har det utgått utskottsarvode med 65 tSEK till ordföranden i revisionsutskottet Hans Jacobsson och 40 tSEK till ledamot i revisionsutskottet Anna Frick samt 30 tSEK till ordförande i ersättningsutskottet, Staffan Hillberg och 25 tSEK till ledamot i ersättningsutskottet, Pierre Mårtensson. Under räkenskapsåret 2025 uppgick den totala ersättningen till styrelsen till 1 291 tSEK och fördelades i enlighet med tabellen på sidan 102.

Information till styrelsen

Styrelsens arbete följer arbetsordningen och styrelsen erhåller information från ledningen i form av verksamhetsrapporter i enlighet med VD-instruktionen. Bolagets revisorer rapporterar sina iakttagelser från granskningen av bokslut och sin bedömning av bolagets interna kontroll och rutiner till styrelsen.

Styrelsens utskott

Ersättningsutskott

Enligt Koden ska ledamöterna i ersättningsutskottet vara oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning. Styrelsens ersättningsutskott ska kontinuerligt, utifrån rådande marknadsförhållanden, utvärdera ersättningen till ledningen. Nuvarande ersättningskommitté består av styrelseledamöterna Pierre Mårtensson och Staffan Hillberg, vilka båda anses vara oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning. Ledamöterna i ersättningsutskottet utses årligen av styrelsen. Ersättningsutskottets huvudsakliga uppgifter är (a) att förbereda och föreslå beslut avseende ersättning och andra anställningsvillkor till bolagets ledande befattningshavare, (b) övervaka och utvärdera ersättningsstrukturer, ersättningsnivåer och olika ersättningsprogram till ledande befattningshavare och (c) att övervaka och utvärdera utfallet av rörlig ersättning och bolagets efterlevnad av riktlinjerna avseende ersättning som antagits av bolagsstämman. Efter årsstämman 2025 har ersättningsutskottet fram till rapportdatum haft två möten. Ersättningsutskottets möten och närvarofrekvens framgår av tabellen nedan.

Möten ersättningsutskott

Staffan Hillberg	2 av 2
Pierre Mårtensson	2 av 2

Revisionsutskott

Zinzinos revisionsutskott består av styrelsens Hans Jacobsson (ordförande) och Anna Frick. Båda revisionsutskottets ledamöter är oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och till bolagets större aktieägare. Revisionsutskottets arbete regleras av en särskild instruktion som antagits av styrelsen som en del av dess arbetsordning. Revisionsutskottet ansvarar för att säkerställa kvaliteten i den finansiella rapporteringen samt effektiviteten i intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen. Revisionsutskottet ska i korthet, utan

att det påverkar styrelsens ansvar och uppgifter i övrigt, fortlöpande träffa bolagets revisorer för att informera sig om revisionens inriktning och omfattning. Bolagets revisor ska bjudas in att delta vid revisionsutskottets möten. Revisionsutskottet ska sammanträda minst tre gånger per räkenskapsår. Minst en gång per år ska sammanträde ske då inte någon från bolagsledningen är närvarande. Vid revisionsutskottets sammanträden ska protokoll föras. Revisionsutskottet ska informera styrelsen om vad som behandlats i utskottet. Utskottet har fram till rapportdatum haft tre möten. Revisionsutskottets möten och närvarofrekvens framgår av tabellen nedan.

Möten revisionsutskott

Hans Jacobsson	3 av 3
Anna Frick	3 av 3

Revision

Zinzinos valda revisorer är BDO Göteborg AB (BDO) med Katarina Eklund som huvudansvarig revisor. Katarina Eklund är auktoriserad revisor och har varit revisor för Zinzino sedan årsstämman 2023. Katarina Eklund har revisionsuppdrag i bl.a. Amhult 2 AB (publ.) och Forsman & Bodenfors AB.

Granskning av årsbokslut görs under januari-februari. Granskning av årsredovisning sker under mars-april. Inom ramen för revisionen görs löpande under året en utvärdering av interna rutiner och kontrollsystem. Slutsatserna från granskningen rapporteras till koncernens VD, CFO och styrelsen. Zinzino har utöver revisionsuppdraget använt BDO för rådgivning i redovisningsfrågor och skattefrågor.

VD och företagsledning

Styrelsen utser VD. VD leder bolaget, sköter den löpande förvaltningen och ansvarar för att styrelsen får den information som krävs för sina åtaganden. VD är inte ledamot i styrelsen. VD är föredragande inför styrelsen och deltar på möten, utom då VD själv utvärderas, då styrelsen träffar revisorn utan företagsledningen eller om styrelsen så beslutar. Ansvarsfördelningen mellan styrelsen och VD beskrivs i en skriftlig VD-instruktion som är föremål för årlig revision. VD utser medlemmar i ledningsgruppen. Ledningsgruppen har till uppgift att driva affärsverksamheten och följa upp utvecklingen. Vid ingången av 2025 bestod ledningsgruppen av Dag Bergheim Pettersen (VD/CEO), Fredrik Nielsen (CFO), Henrik Hammargren (CSCO), Jakob Spijker (COO), Daniel Vennerstrand (CTO), Gabriele Helmer (CMO) Dr. Colin Robertsson (CPM), Lars Dahlberg (VPS/E), Linda Johnsson (CHRO) och Katriin Laanep (CSO).

Ersättningar

Styrelsens arvode beslutas av årsstämman. Den inom styrelsen utsedda ersättningskommittén skall bereda riktlinjer avseende lön och övriga anställningsvillkor för verkställande direktören och andra ledande befattningshavare och förelägga styrelsen förslag till beslut i sådana frågor. Styrelsen fattar beslut om lön och övriga ersättningar till

Ersättningar och övriga förmåner 2025	Grundlön/ Styrelsearvode	Rörlig ersättning	Övriga ersättningar	Övriga förmåner	Pensions- kostnad	Summa
Styrelsens ordförande – Hans Jacobsson	437	-	-	-	-	437
Styrelseledamot – Staffan Hillberg	215	-	-	-	-	215
Styrelseledamot – Pierre Mårtenson	218	-	-	-	-	218
Styrelseledamot – Ingela Nordenhav	192	-	-	-	-	192
Styrelseledamot – Anna Frick	230	-	-	-	-	230
Verkställande direktör – Dag Bergheim Pettersen	5 338	2 408	3 098	258	1 736	12 838
Andra ledande befattningshavare (10 personer)	13 671	1 101	160	1 258	2 539	18 729
Summa	20 301	3 509	3 258	1 516	4 275	32 859

verkställande direktören samt rörliga ersättningar till övriga ledande befattningshavare. Verkställande direktören fattar beslut om lön och övriga ersättningar till övriga ledande befattningshavare i enlighet med ersättningsutskottet och styrelsens riktlinjer. Med andra ledande befattningshavare avses tio personer som tillsammans med verkställande direktören utgör koncernledningen.

Gällande riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare återfinns under not 8 på sidorna 101-105 i årsredovisningen 2025. Bolagets ersättningsrapport för verksamhetsåret 2025 finns publicerad på zinzino.com som underlag för beslut av årsstämman den 2 juni 2026.

Intern kontroll, riskhantering och investor relations

Enligt aktiebolagslagen och Koden är styrelsen skyldig att se till att Zinzino har tillfredsställande interna kontroller, att hålla sig informerad om Zinzinos interna kontrollsystem och att bedöma hur väl systemet fungerar. Zinzinos arbete med intern kontroll kan delas in i kontrollmiljön, riskbedömningen, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt uppföljning. Styrelsen använder sig av arbetsordningar samt instruktioner för sitt och verkställande direktörens arbete i syfte att uppnå en effektiv hantering av verksamhetens risker. Ansvaret för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen är delegerat till verkställande direktören. För extern kommunikation finns riktlinjer som säkerställer att korrekt information distribueras till marknaden. I samband med rapportsläpp sammanträder alltid styrelsen, via ordinarie styrelsemöte eller per telefon och formellt godkänner det rapportförslag som ledningen tagit fram före publicering.

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör grunden för intern kontroll. Zinzinos kontrollmiljö består bland annat av sunda värdegrunder, integritet, kompetens, ledarfilosofi, organisationsstruktur, ansvar och befogenheter. Zinzinos interna arbetsordningar, instruktioner, policys, riktlinjer och manualer vägleder medarbetarna. I Zinzino säkerställs en tydlig roll och ansvarsfördelning för en effektiv hantering av verksamhetens risker

bland annat genom styrelsens arbetsordning, revisionsutskottets instruktion och instruktionen för verkställande direktören. Verkställande direktören rapporterar regelbundet till styrelsen, även mellan styrelsemötena. I den löpande verksamheten ansvarar verkställande direktören för det system av interna kontroller som krävs för att skapa en kontrollmiljö för att hantera väsentliga risker. I Zinzino finns även riktlinjer och policys gällande finansiell styrning och uppföljning samt kommunikationsfrågor. Ramar finns för kredit- och valutahantering.



Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteterna har som främsta syfte att förebygga, upptäcka och korrigera fel i den finansiella rapporteringen utifrån ett utarbetat system. Zinzino utför varje månad en detaljerad uppföljning av olika aktiviteter på kontonivå med syfte att analysera avvikelser samt upptäcka väsentliga fel i redovisningen. Zinzino genomför även månadsvis analys av koncernbolagens tillgångar och skulder. Zinzino har ett revisionsutskott vilket bidrar till en utökad kontroll av koncernens finansiella rapportering och bolagets interna rutiner.

Riskbedömning

Styrelsen har det yttersta ansvaret för riskbedömningen och utvärderar årligen risker och söker uppnå en stor medvetenhet om risker hos medarbetarna. Identifierade riskområden är framför allt finansiell rapportering, operationella risker och legala risker. För information om de av bolagets främsta identifierade operativa och legala risker, se Förvaltningsberättelsens sidor 56–64.

Zinzino arbetar löpande med riskanalyser för att identifiera potentiella källor till fel inom den finansiella rapporteringen. Risker för väsentliga felaktigheter i redovisningen kan föreligga i samband med bokföring och värdering av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader eller avvikelser från upplysningskrav. Zinzinos riskbedömning av den finansiella rapporteringen syftar till att identifiera och utvärdera de mest väsentliga riskerna.

Information och kommunikation

Zinzino har varit noterat sedan år 2010 (då Aktietorget) och Zinzino har lång erfarenhet av finansiell extern kommunikation. Zinzino har en organisation och rutiner för att säkerställa att den finansiella rapporteringen är korrekt. Arbetet styrs av interna styrdokument som definierar vem som ska göra vad för att säkerställa att rätt information når berörda parter på ett korrekt sätt. Zinzino har en informationspolicy för att säkerställa god kvalitet på extern och intern information och att Zinzino uppfyller aktiemarknadens krav på informationsgivning. Syftet är att på ett förtroendegivande sätt förmedla information externt och internt så att kunskapen och förtroendet för Zinzino upprätthålls och utvecklas. I styrdokumentet finns rutiner för pressmeddelanden, finansiella rapporter, stämmor, emissioner, hemsida, registrering av insynspersoner, hantering av loggbok och så vidare. Samtliga rapporter och pressmeddelanden publiceras samtidigt med offentliggörandet på Zinzinos hemsida zinzino.com.

Uppföljning

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som bolagsledningen lämnar, vilken innefattar såväl finansiell information som väsentliga frågeställningar rörande den interna kontrollen. Styrelsen och revisionsutskottet följer löpande upp effektiviteten i den interna kontrollen, vilken, utöver löpande uppdatering vid avvikelser, bland annat sker genom att säkerställa att åtgärder vidtas rörande de förslag till åtgärder som kan ha framkommit vid externa revisioner. Revisionsutskottet behandlar specifikt frågan rörande intern kontroll.

Internrevision

Zinzino har under verksamhetsåret inte haft en separat internrevisionsfunktion. Revisionsutskottet samt CFO har ägnat särskild uppmärksamhet åt dessa frågor. Styrelsen utvärderar årligen behovet av att inrätta en internrevisionsfunktion.