

 NYAB

Yhtiön
hallinnointi

Yhtiön hallinnointi

NYAB AB ("Yhtiö") on ruotsalainen julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeilla käydään kauppaa Nasdaq First North Premier Growth Market Sweden -markkinapaikalla. Yhtiön hallinnointia koskeva ulkoinen normiympäristö perustuu mm. Ruotsin osakeyhtiölakiin, EU:n markkinoiden väärinkäyttöasetukseen (MAR), Ruotsin listayhtiöiden hallinnointikoodiin sekä Nasdaq First North -markkinapaikan sääntöihin. Yhtiön sisäinen hallinnointia koskeva normiympäristö perustuu mm. yhtiöjärjestykseen, hallituksen ja sen valiokuntien työjärjestyksiin sekä Yhtiön hallituksen hyväksymiin sisäisiin ohjeisiin.

NYAB toteutti 27.6.2024 kotipaikan siirron Suomesta Ruotsiin. Suomalainen julkinen osakeyhtiö NYAB Oyj muutettiin ilman yhtiön purkamista tai selvitystilaan asettamista ruotsalaiseksi julkiseksi osakeyhtiöksi, NYAB AB:ksi, johon sovelletaan Ruotsin lakia ja joka otti vastattavakseen kaikki NYAB Oyj:n varat, oikeudet, vastuut ja velat, ja joka siirsi rekisteröidyn kotipaikkansa Luulajaan, Ruotsiin. Samanaikaisesti NYABin osakkeiden kaupankäynti siirtyi Nasdaq First North Growth Market Finland -markkinapaikalta Nasdaq First North Premier Growth Market Sweden -markkinapaikalle.

Hallinnointiraportti on laadittu noudattaen Ruotsin listayhtiöiden hallinnointikoodia, jota Yhtiö on noudattanut kotipaikan siirrosta lähtien. Aiemmin sovelletut menettelytavat ovat noudattaneet

suomalaiseen yhtiöön sovellettuja sääntöjä ja määräyksiä ja saattavat sisältää poikkeamia hallinnointikoodista ilman, että sitä on tässä raportissa erikseen mainittu. Yhtiön tilintarkastaja on tarkastanut raportin rajatussa laajuudessa vuosikertomukseen sisältyvässä tilintarkastuskertomuksessa kuvatulla tavalla.

Yhtiökokous

NYAB AB:n yhtiökokous on Yhtiön ylin päätöksentekoeelin, jossa osakkeenomistajat käyttävät äänioikeuttaan. Varsinainen yhtiökokous pidetään kuuden kuukauden kuluessa edellisen tilikauden päättymisestä. Varsinaisessa yhtiökokouksessa osakkeenomistajat päättävät mm. emoyhtiön sekä konsernin tuloslaskelman ja taseen vahvistamisesta, voitonjaosta, hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan vastuuvapauden myöntämisestä sekä hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien valinnasta ja palkitsemisesta. Ylimääräisiä yhtiökokouksia pidetään hallituksen katsoessa sen tarpeelliseksi tai joko tilintarkastajien tai vähintään 10 prosenttia kaikista liikkeeseenlasketuista osakkeista edustavien osakkeenomistajien erityisestä syystä sitä kirjallisesti vaatiessa.

Vuonna 2024 NYAB järjesti 11. huhtikuuta varsinaisen yhtiökokouksen ja 29. huhtikuuta ylimääräisen yhtiökokouksen, jossa käsiteltiin pääosin Yhtiön kotipaikan siirtoa. Molemmat yhtiökokoukset pidettiin

Helsingissä. Kokouksiin oli mahdollista osallistua fyysisesti kokouspaikalla, minkä lisäksi NYAB piti osakkeenomistajien saatavilla valtakirjamallin ennen kokousta. Kutsut yhtiökokouksiin julkaistiin yhtiötiedotteina sekä Yhtiön verkkosivuilla soveltuvien sääntöjen ja määräysten mukaisesti.

Varsinaisessa yhtiökokouksessa oli edustettuna yhteensä 64,9% Yhtiön kaikista osakkeista ja äänistä, ja ylimääräisessä yhtiökokouksessa 83,7%. Osakkeenomistajien lisäksi yhtiökokouksiin osallistuivat hallituksen jäsenten enemmistö, toimitusjohtaja sekä puheenjohtajaksi kutsuttu ulkopuolinen asianajaja. Varsinaisessa yhtiökokouksessa olivat lisäksi paikalla valittavaksi ehdotettu uusi hallituksen jäsen, Yhtiön päävastuullinen tilintarkastaja sekä 2/3 osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäsenistä. Yhtiökokouksissa tehdyt päätökset on sisällytetty hallituksen toimintakertomukseen.

NYABin varsinainen yhtiökokous 2025 suunnitellaan pidettävän Luulajassa 15. huhtikuuta. Kokouskutsu ja ilmoittautumisohjeet julkaistaan viimeistään neljä viikkoa ennen kokousta. Yhtiökokousten pöytäkirjat ja kokouskutsut ovat saatavilla osoitteessa <https://nyabgroup.com/fi/sijoittajille/hallinnointi/yhtiokokous/>.

Nimitystoimikunta

NYABin 3.5.2022 pidetty varsinainen yhtiökokous perusti osakkeenomistajien nimitystoimikunnan ja hyväksyi sen työjärjestyksen. Työjärjestys korvattiin 29.4.2024 pidetyssä ylimääräisessä yhtiökokouksessa hyväksytyillä uusilla nimitystoimikuntaa koskevilla ohjeilla, joita on noudatettu Yhtiön kotipaikan siirrosta lähtien.

Nimitystoimikunta muodostuu kolmesta jäsenestä, joista Yhtiön kolme suurinta osakkeenomistajaa ovat kukin oikeutettuja nimeämään yhden. Nimitystoimikunnan jäsenet nimitetään vuosittain elokuun lopun osakeomistusten perusteella. Nimitystoimikunnan tehtävänä on valmistella yhtiökokoukselle hallituksen kokoonpanoa ja palkitsemista koskevia ehdotuksia. Uusien nimitystoimikuntaa koskevien ohjeiden mukaisesti nimitystoimikunnan tehtäviin kuuluvat myös yhtiökokouksen puheenjohtajan valintaa sekä tilintarkastajien valintaa ja palkitsemista koskevien ehdotusten valmistelu.

Nimitystoimikunnan jäsenenä ennen varsinaista yhtiökokousta 2024 toimivat Johan Larsson (nimitystoimikunnan puheenjohtaja, Holding Investment Förvaltning i Luleå AB:n nimeämänä), Stefan Sätbergren (Sätbergrens Entreprenad AB:n nimeämänä) sekä Jukka Juola (Andament Oy:n nimeämänä). Nimitystoimikunnan ehdotukset julkaistiin yhtiötiedotteena 14.3.2024 ja sisällytettiin yhtiökokouskutsuun.

Nimitystoimikunta ehdotti varsinaiselle yhtiökokoukselle 2024, että aiemmat hallituksen jäsenet valittaisiin tehtäviinsä uudelleen lukuun ottamatta Mikael Ritolaa, joka toimi myös konsernin johtoryhmän jäsenenä, eikä hänen uudelleenvalintansa olisi siten ollut Ruotsin hallinnointikoodin vaatimusten mukainen. Lisäksi Kim Wiio ehdotettiin valittavaksi uutena hallituksen jäsenenä.

Nimitystoimikunta totesi ehdotuksessaan pyrkivänsä sukupuolten tasapainoon hallituksessa ja tunnistaneensa tarpeen lisätä jäsenten monimuotoisuutta, mutta päättäneensä olla ehdottamatta lisämuutoksia hallituksen kokoonpanoon. Nimitystoimikunta totesi, että hallituksen kokoonpanoa oli muokattu laajalti vuoden 2023 aikana ja se sisälsi monipuolisen kokonaisuuden osaamista ja kokemusta NYABin liiketoimintasektoreilta, maantieteellisiltä markkinoilta sekä listayhtiöiden hallinnoinnista. Huomioiden myös NYABin käynnissä ollut kotipaikan ja listautumisen siirto Ruotsiin, nimitystoimikunta halusi varmistaa hankkeiden sujuvan toteuttamisen ja katsoi, etteivät lisämuutokset hallituksen kokoonpanoon olisi NYABin osakkeenomistajien edun mukaisia.

Nimitystoimikunnan jäsenenä ennen varsinaista yhtiökokousta 2025 toimivat Bo Egerheim (nimitystoimikunnan puheenjohtaja, Holding Investment Förvaltning i Luleå AB:n nimittämänä), Andreas Johansson (Säthergrens Entreprenad AB:n

nimittämänä) ja Mikko Rintamäki (Andament Oy:n nimittämänä). Nimitystoimikunnan kokoonpano julkaistiin yhtiötiedotteena 15.10.2024. Kaikki nykyiset jäsenet ovat riippumattomia Yhtiöstä ja sen toimivasta johdosta. Nimitystoimikunnan ehdotukset sisällytetään varsinaisen yhtiökokouksen kutsuun, ja nimitystoimikunta antaa lausunnon koskien hallituksen kokoonpanoa koskevien ehdotusten perusteita.

Tilintarkastajat

NYABin tilintarkastajat valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa. KHT Osmo Valovirta sekä tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Anders Forsström, toimivat Yhtiön tilintarkastajina kotipaikan siirron täytäntöönpanoon saakka. He olivat toimineet Yhtiön tilintarkastajina heinäkuusta 2021 saakka. Kotipaikan siirron jälkeen Yhtiön tilintarkastajana on toiminut Ernst & Young AB ylimääräisen yhtiökokouksen 29.4.2024 tekemän päätöksen mukaisesti.

Hallitus

NYABin hallituksella on yleinen vastuu NYAB-konsernin hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus vastaa mm. strategian ja tavoitteiden asettamisesta, taloudellisen aseman ja suoriutumisen jatkuvasta seurannasta, pääasiallisten hallinnointijärjestelmien ja ohjeiden hyväksymisestä, strategiaa ja liiketoimintaa koskevien riskien arvioinnin

ja riskienhallinnan seurannasta sekä Yhtiön johdon arvioinnista. NYABin yhtiöjärjestyksen mukaan hallitus muodostuu vähintään kolmesta ja enintään yhdeksästä jäsenestä, joiden toimikausi jatkuu valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen loppuun saakka.

Hallituksen työ perustuu kirjalliseen työjärjestykseen, jota uudelleenarvioidaan vähintään vuosittain. Työjärjestyksessä käsitellään mm. hallituksen tehtäviä ja toimintaa sekä hallituksen puheenjohtajan vastuita. Hallitus hyväksyy myös ohjeistukset toimitusjohtajalle, taloudelliselle raportoinnille sekä perustamilleen toimikunnille.

Tilikauden 2024 aikana NYABin hallituksen kokoonpano oli seuraava:

- Jan Öhman, Lars-Eric Aaro, Anders Berg, Barbro Frisch, Johan K Nilsson, Jari Suominen ja Johan Larsson toimivat hallituksen jäseninä koko tilikauden ajan
- Mikael Ritola toimi hallituksen jäsenenä varsinaiseen yhtiökokoukseen 11.4.2024 saakka
- Kim Wiio toimi hallituksen jäsenenä varsinaisesta yhtiökokouksesta 11.4.2024 alkaen
- Markku Kankaala toimi hallituksen jäsenenä 8.12.2024 saakka

Jan Öhman toimi hallituksen puheenjohtajana koko tilikauden ajan. Markku Kankaala toimi hallituksen

varapuheenjohtajana 8.12.2024 saakka, jolloin hän erosi Yhtiön hallituksesta. Tilikauden päättymisen jälkeen 2.1.2025 Anders Berg nimitettiin jäseneksi NYABin johtoryhmään, minkä myötä hän jätti paikkansa hallituksen jäsenenä.

Hallituksen tekemän arvioinnin mukaisesti 5 hallituksen 7 nykyisestä jäsenestä (71,4 %) ovat riippumattomia Yhtiöstä, 6 jäsentä (85,7 %) ovat riippumattomia merkittävistä osakkeenomistajista ja 6 jäsentä (85,7 %) ovat riippumattomia toimivasta johdosta. Johan Larsson ei ole riippumaton Yhtiöstä, toimivasta johdosta eikä merkittävistä osakkeenomistajista, sillä hän toimii Yhtiön toimitusjohtajana ja omistaa 50% Yhtiön suurimman osakkeenomistajan, Holding Investment Förvaltning i Luleå AB:n osakkeista. Lisäksi Johan K Nilsson ei ole riippumaton Yhtiöstä, sillä hän toimii partnerina asianajotoimistossa, joka tarjoaa NYAB-konsernin yhtiöille niiden liiketoimintaan kuuluvia projekteja koskevia juridisia palveluita.

Hallitus toteutti tilikauden lopussa itsearvioinnin, joka toteutettiin kaikille jäsenille toimitetun kyselylomakkeen avulla. Arvioinnin tulokset käytiin läpi fyysisessä hallituksen kokouksessa. Hallitus käsittelee itsearvioinnissaan mm. kokoonpanoan ja osaamistaan, työtapoja ja niiden tehokkuutta, vastuita ja tavoitteita, hallinnointia ja riskejä sekä yhteydenpitoa toimivan johdon kanssa.

Hallituksella on ollut yhteensä 29 kokousta tilikauden 2024 aikana. 12 kokousta pidettiin fyysisinä kokouksina tai etäyhteyksin, ja 17 kokousta per capsulam -kokouksina. Hallituksen jäsenten osallistuminen kokouksiin on esitetty alla olevassa taulukossa.

Jäsen	Hallitus	Tarkastus- valiokunta	Palkitsemis- valiokunta
Jan Öhman	29/29	4/4	
Lars-Eric Aaro	29/29		5/5
Anders Berg	29/29		4/5
Barbro Frisch	29/29	4/4	
Johan K Nilsson	26/29	2/4	
Jari Suominen	29/29		7/7
Johan Larsson	29/29		2/2
Mikael Ritola	5/6		2/2
Kim Wiio	23/23		
Markku Kankaala	25/26	4/4	

Hallituksen valiokunnat

Hallitus on perustanut tarkastusvaliokunnan ja palkitsemisvaliokunnan. Valiokunnilla ei ole itsenäisiä päätöksentekovaltuuksia, vaan ne avustavat hallitusta valmistelemalla erityisesti määritellyjä hallituksen päätöksentekoon kuuluvia asioita.

Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunnan työ perustuu kirjalliseen työjärjestykseen, jota uudelleenarvioidaan vähintään

vuosittain. Tarkastusvaliokunnan pääasiallisiin tehtäviin kuuluu hallituksen avustaminen sisäisiä kontroleja, riskienhallintaa, kirjanpitoa, taloudellista ja ei-taloudellista raportointia sekä sääntöjen ja määräysten noudattamista koskevien vastuiden täyttämistä. Tarkastusvaliokunta arvioi myös tarvetta sisäisen tarkastuksen toiminnolle. Lisäksi tarkastusvaliokunta varmistaa, että Yhtiön tilintarkastus on pätevää, tehokasta ja riippumatonta ja että viestintä hallituksen ja tilintarkastajan välillä on riittävää.

Tarkastusvaliokunnan jäseninä tilikaudella 2024 toimivat Jan Öhman (puheenjohtaja), Barbro Frisch, ja Johan K Nilsson. Markku Kankaala toimi tarkastusvaliokunnan jäsenenä ennen eroaan Yhtiön hallituksesta. Tammikuussa 2025 hallitus nimitti Kim Wiion uudeksi tarkastusvaliokunnan jäseneksi korvaamaan Johan K Nilssonin, joka jatkaa palkitsemisvaliokunnan jäsenenä.

Palkitsemisvaliokunta

Palkitsemisvaliokunnan työ perustuu toukokuussa 2024 hyväksytyyn kirjalliseen työjärjestykseen, jota uudelleen arvioidaan vähintään vuosittain. Palkitsemisvaliokunnan pääasiallisiin tehtäviin kuuluu hallituksen avustaminen arvioimalla ja valmistelemalla Yhtiön palkitsemisen periaatteita, konsernin johtoryhmän ja henkilöstön suoriutumista ja palkitsemista sekä johtoryhmänimityksiä ja tarkoituksenmukaista seuraajasuunnittelua koskevia asioita.

Palkitsemisvaliokunnan jäseninä tilikaudella 2024 toimivat Jari Suominen (puheenjohtaja), Johan Larsson ja Mikael Ritola 11. huhtikuuta saakka sekä Lars-Eric Aaro ja Anders Berg 11. huhtikuuta alkaen. Tammikuussa 2025 hallitus nimitti Johan K Nilssonin uudeksi palkitsemisvaliokunnan jäseneksi korvaamaan Anders Bergin, joka erosi Yhtiön hallituksesta. Johan K Nilsson ei ole riippumaton Yhtiöstä, joten hänen toimintansa palkitsemisvaliokunnan jäsenenä poikkeaa Ruotsin hallinnointikoodin määräyksistä. Nilsson on kuitenkin riippumaton toimivasta johdosta, ja hallitus katsoo, että hänen asiantuntemuksensa tuo arvoa palkitsemisvaliokunnan työhön vaarantamatta Yhtiön etuja.

Toimitusjohtaja ja johtoryhmä

NYABin toimitusjohtaja vastaa konsernin päivittäisen toiminnan johtamisesta ja liiketoimintojen koordinoinnista hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja raportoi hallitukselle ja hänen tehtävänä on varmistaa, että hallituksen jäsenillä on jatkuvasti käytössään riittävät tiedot, jotta hallitus voi tehdä perusteltuja päätöksiä sekä seurata Yhtiön ja konsernin tilannetta ja kehitystä.

Johan Larsson (s. 1980) on ollut listatun emoyhtiön toimitusjohtaja 1.4.2022 alkaen ja hallituksen jäsen 31.3.2022 alkaen. Hän toimi aiemmin Ruotsin NYAB-konsernin toimitusjohtajana vuosina 2012–2022 ja on toiminut yrittäjänä useassa kasvuyhtiössä eri toimialoilla.

Larsson on NYABin suurimman osakkeenomistajan Holding Investment Förvaltning i Luleå AB:n perustaja ja omistaa 50% sen osakkeista. Ko. yhtiö omisti tilikauden 2024 päättyessä 248 048 000 NYABin osaketta. Lisäksi Larsson omisti henkilökohtaisesti 1 940 000 osaketta ja 5 517 500 osaketta oman määräysvalta-yhtiönsä BINGAB Barents Investment Group AB:n välityksellä. Larsson ja hänen lähipiiriyhtiönsä omistivat yhteensä 35,8% NYABin osakkeista.

Toimitusjohtaja on nimittänyt johtoryhmän tukemaan työtään. Johtoryhmä muodostuu seuraavista henkilöistä, joilla on konsernissa mainitut vastualueet:

- Klas Rewelj, talousjohtaja: vastuussa talousasioiden strategisesta suunnittelusta, toimeenpanosta ja johtamisesta sekä Yhtiön hallinnointiin kuuluvista asioista
- Mikael Ritola, operatiivinen johtaja: vastuussa Yhtiön päivittäisten operatiivisten toimintojen johtamisesta
- Magnus Granljung, maajohtaja: vastuussa NYABin Ruotsin liiketoiminnan päivittäisestä johtamisesta ja suoriutumisesta
- Erik Petersen, Vice President of Corporate Affairs: vastuussa viestinnästä, vastuullisuudesta, brändistä sekä sijoittaja- ja sidosryhmäsuhteiden toiminnoista
- Märten Beijar, henkilöstöjohtaja, vastuussa HR-toiminnoista sisältäen päivittäisen toiminnan sekä pitkän aikavälin strategisen henkilöstöhallinnon ja organisaation suunnittelun
- Anders Berg, Head of Business Development

Toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten palkitseminen perustuu kiinteisiin markkinaehtoiisiin kuukausipalkkoihin, jotka perustuvat kunkin jäsenen vastualueisiin, osaamiseen ja kokemukseen. Lisäksi johtoryhmän jäsenet, jotka ovat riippumattomia NYABin merkittävistä osakkeenomistajista, osallistuvat konsernin osakeperusteisiin palkitsemisjärjestelmiin hallituksen hyväksymien allokatioiden ja ansaintakriteerien mukaisesti.

Riskienhallinta ja sisäiset kontrollit

NYAB-konsernin riskienhallinta perustuu hallituksen hyväksymään riskienhallintapolitiikkaan. Lisäksi hallitus hyväksyy konsernin sisäiset toimintapolitiikat, joissa määritellään strategiaan, liiketoimintaan, sääntelyn noudattamiseen ja ulkoiseen raportointiin liittyvät prosessit sekä niitä koskevat sisäiset kontrollit ja vastuut. Sisäisiä toimintapolitiikoita sekä ohjeita päivitetään jatkuvasti nimettyjen vastuuhenkilöiden toimesta ja ne hyväksytään toimivaltaisen elimen toimesta vähintään vuosittain. Jokaisen asiakirjan vastuuhenkilön tehtävänä on varmistaa, että tarvittavat tiedot jaellaan tarvittaville osapuolille. Lisätietoja NYABin riskienhallinnasta ja keskeisimmistä riskeistä on esitetty hallituksen toimintakertomuksessa.

Sisäiset kontrollit

NYABin sisäiset kontrollit viittaavat joukkoon toimintoja, joilla varmistetaan, että keskeisten riskien hallitsemiseksi on asetettu tehokkaat kontrollit seuraavilla osa-alueilla: strategia, liiketoiminta, määräysten noudattaminen sekä taloudellinen ja ei-taloudellinen raportointi. NYABin sisäisten kontrollien prosessi sisältää kontrolliympäristön asettamisen, kontrollitoimenpiteiden riskiperusteisen arvioinnin, korjaavat toimenpiteet, havaittujen aukkojen ja heikkouksien jälkikäteisen seurannan sekä sisäisten kontrollien toimenpiteiden tilasta raportoinnin tarkastusvaliokunnalle ja hallitukselle.

NYABin sisäisten kontrollien ympäristö kattaa kolme tasoa: yleinen kontrolliympäristö, taloudellisten tapahtumien käsittely sekä talouden prosessia tukeva IT-ympäristö. Kontrollit jaetaan ennaltaehkäiseviin kontroleihin, jotka on suunniteltu toimenpiteiden proaktiivista tarkastelua varten virheiden esiintymisen välttämiseksi, sekä havaitseviin kontroleihin, jotka on suunniteltu osoittamaan epäjohtonmukaisuudet niiden sattuessa.

NYAB käyttää sisäisiä kontroleja koskevassa työssään COSO-viitekehystä (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission). COSO kuvaa työtä perustuen viiteen osa-alueeseen: kontrolliympäristö, riskien arviointi, valvontatoimenpiteet, tiedonkulku ja viestintä sekä seuranta ja kehittäminen. Osa-alueet kuvaavat NYABin työtä konsernin kaikilla tasoilla liiketoiminnasta nousevien riskien hallitsemiseksi ja Yhtiön tavoitteiden ja tulosten saavuttamisen tukemiseksi.

Taloudellinen raportointi

NYABin ulkoista viestintää koskevien menettelytapojen ja järjestelmien tavoitteena on tarjota markkinoille olennaista, luotettavaa ja täsmällistä tietoa konsernin kehityksestä ja taloudellisesta asemasta. Keskeinen osa sisäisten kontrollien prosessia on varmistaa tehokas tiedonkulku asiaankuuluville sidosryhmille. Konsernin laajuisen riskienhallintaprosessin lisäksi NYAB toteuttaa erillistä, kohdennettua riskiarviointia havaitakseen

olennaisten virheiden riskit taloudellista raportointia koskevissa sisäisissä prosesseissa ja menettelytavoissa, millä minimoidaan virheellisen taloudellisen raportoinnin riskit konsernissa sekä varmistetaan tehokkaat sisäiset kontrollit.

NYABin hallituksen vastuulla on varmistaa, että Yhtiön taloudelliset raportit laaditaan soveltuvan sääntelyn, tilinpäätösstandardien ja muiden vaatimusten mukaisesti, ja että Yhtiöllä on riittävät sisäiset kontrollit ja virallistetut rutinit hyväksytyjen taloudellisen raportoinnin periaatteiden ja sisäisten kontrollien soveltamisen varmistamiseksi. Konsernin talousjohtajan vastuulla on varmistaa NYABin taloudellisen raportoinnin luotettavuus sekä riskienhallinnan ja sisäisten kontrollien prosessien toimeenpano.

NYABin konsernitilinpäätös laaditaan kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaisesti. Emoyhtiön tilinpäätös laaditaan Ruotsin kirjanpitolain sekä soveltuvien kirjanpitoneuvoston suositusten mukaisesti. NYABin neljännesvuosittaiset osavuositarkastukset vuonna 2024 on julkaistu IAS 34 Osavuositarkastukset -standardin mukaisesti.

Tilinpäätökseen sisältyvä tilintarkastuskertomus kattaa sekä konsernitilinpäätöksen että emoyhtiön tilinpäätöksen. NYABin osavuositarkastuksia ei ole tilintarkastettu, mutta 6.11.2024 julkaistu tammi-syyskuun osavuositarkastus on ollut kansainvälisten

tilintarkastusstandardien mukaisen yleisluontoisen tarkastuksen kohteena. Lisäksi NYABilla on Nasdaq First North Growth Market -markkinapaikan säännöissä määritelty hyväksytty neuvonantaja, joka arvioi NYABin tiedonantovaatimusten täyttämistä markkinapaikalla käymällä läpi NYABin taloudelliset raportit ennen niiden julkaisua.

Sisäisten kontrollien arviointi

Osana NYABin pyrkimyksiä ylläpitää luotettavia ja tehokkaita sisäisiä kontroleja kontrolliympäristöä arvioidaan ja siitä raportoidaan hallitukselle vähintään vuosittain. Arviointi toteutetaan pääasiassa itsearviointeina, joilla tunnistetaan, mitkä kontrollit toimivat tehokkaasti sekä havaitaan kontrollien suunnitteluun tai toteutukseen liittyvät puutteet. Sisäisten kontrollien arviointi antaa kohtuullisen varmuuden siitä, että Yhtiö tuottaa täsmällisiä taloudellisia raportteja.

NYAB on edistynyt entisestään riskienhallinnan ja sisäisten kontrollien toimenpiteiden kehittämisessä vuonna 2024. Tilikauden lopussa suoritettiin prosesseja koskeva itsearviointi sisäisten kontrollien suunnittelun ja tehokkuuden arvioimiseksi sekä laadittiin uudet suunnitelmat tehottomien tai puutteellisten kontrollien korjaamiseksi. Itsearvioinnin tuloksista sekä kontrolliympäristön seuraavista kehitys- ja parannustoimenpiteistä raportoitiiin Yhtiön hallitukselle.

Sisäinen tarkastus

Hallitus ei ole perustanut erillistä sisäisen tarkastuksen toimintoa. Tarkastusvaliokunnan arvion mukaan NYABin tämänhetkiset riippumattomat arviointikäytännöt, sisältäen tilintarkastuksen, jonka kattavuus on laaja, sekä operatiivisten yhtiöiden sertifiointijärjestelmien mukaisesti suoritettavat auditoinnit, antavat riittävän varmuuden NYABin riskienhallinnasta, sisäisistä kontroleista ja hallinnollisista prosesseista. Lisäksi hiljattain hankitut Dovre-yhtiöt ovat olleet kattavien due diligence -tarkastusten kohteena. Näin ollen tarkastusvaliokunta katsoo, että erillinen sisäisen tarkastuksen toiminto ei toisi riittävästi lisäarvoa Yhtiön nykyisessä tilanteessa. Tarkastusvaliokunta uudelleenarvioi säännöllisesti tarvetta sisäisen tarkastuksen toiminnolle.

Hallitus



Jan Öhman
Hallituksen puheenjohtaja

Syntymävuosi:
1960

Hallituksen jäsenenä vuodesta:
2023

Työskentely valiokunnissa:
Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja

Pääasiallinen koulutus:
Lukiokoulutus, liiketalous

Valikoitu kokemus ja muut tehtävät:
Hallituksen jäsen, Ejendal Invest AB*
Hallituksen jäsen, Meson AB*
Talousjohtaja, Industrivärden AB
Talousjohtaja, IPCO AB
Talousjohtaja, Indutrade AB
Talousjohtajan tehtäviä Sandvik-konsernissa
Useita johtotehtäviä Boliden-konsernissa

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
260 000 osaketta



Lars-Eric Aaro
Hallituksen jäsen

Syntymävuosi:
1956

Hallituksen jäsenenä vuodesta:
2022

Työskentely valiokunnissa:
Palkitsemisvaliokunnan jäsen

Pääasiallinen koulutus:
Vuori-insinööri (M.Sc.),
Teknillisten tieteiden kunniaohtori

Valikoitu kokemus ja muut tehtävät:
Hallituksen puheenjohtaja: Luleå Näringsliv*,
Mobilieris AB*, Blastr Green Steel*, LTU Holding AB*, Predge AB*
Hallituksen jäsen: WIBAX AB*, Vanir Green Industries A/S*, PartnerInvest Norr AB*, Johrika AB*, Rana Gruber A/S*
Toimitusjohtaja, LKAB
Myyntijohtaja ja konsernin johtoryhmän jäsen, AFRY

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
-



Barbro Frisch
Hallituksen jäsen

Syntymävuosi:
1957

Hallituksen jäsenenä vuodesta:
2023

Työskentely valiokunnissa:
Tarkastusvaliokunnan jäsen

Pääasiallinen koulutus:
Kauppatieteiden maisteri

Valikoitu kokemus ja muut tehtävät:
Yrittäjä, Barbro Frisch Consulting AB*
Vt. toimitusjohtaja, Einar Mattson Project AB
Vt. hankinnoista vastaava johtaja, Veidekke Sverige AB
Strategia- ja kehitysjohtaja, AstraZeneca

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
17 800 osaketta



Johan Larsson
Hallituksen jäsen, toimitusjohtaja

Syntymävuosi:
1980

Hallituksen jäsenenä vuodesta:
2022

Työskentely valiokunnissa:
-

Pääasiallinen koulutus:
Peruskoulu

Valikoitu kokemus ja muut tehtävät:
Toimitusjohtaja, NYAB AB*
Perustaja ja hallituksen puheenjohtaja: Holding Investment Förvaltning i Luleå AB*, BINGAB Barents Investment Group AB*
Toimitusjohtaja, NYAB Sverige AB

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
8 200 000 osaketta sekä 249 030 000 osaketta Holding Investment Förvaltning i Luleå AB:n, josta Larsson omistaa 50%, kautta



Johan K Nilsson
Hallituksen jäsen

Syntymävuosi:
1980

Hallituksen jäsenenä vuodesta:
2022

Työskentely valiokunnissa:
Palkitsemisvaliokunnan jäsen

Pääasiallinen koulutus:
Oikeustieteen maisteri

Valikoitu kokemus ja muut tehtävät:
Osakas, JKN Attorneys*
Lakiasiaintohtaja, PEAB
Yrityslakimies, PEAB
Yrityslakimies, Skanska

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
400 000 osaketta



Jari Suominen
Hallituksen jäsen

Syntymävuosi:
1957

Hallituksen jäsenenä vuodesta:
2021

Työskentely valiokunnissa:
Palkitsemisvaliokunnan puheenjohtaja

Pääasiallinen koulutus:
Insinööri

Valikoitu kokemus ja muut tehtävät:
Hallituksen jäsen, Skarta Energy Oy*
Senior Advisor, St1
Johtaja, uusiutuva energia, St1
Toimitusjohtaja, Tuuliwatti
Hallituksen puheenjohtaja, Suomen Tuulivoimayhdistys
Useita johtotehtäviä, ExxonMobil

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
39 000 osaketta



Kim Wiio
Hallituksen jäsen

Syntymävuosi:
1971

Hallituksen jäsenenä vuodesta:
2024

Työskentely valiokunnissa:
Tarkastusvaliokunnan jäsen

Pääasiallinen koulutus:
Oikeustieteen kandidaatti

Valikoitu kokemus ja muut tehtävät:
Perustaja ja toimitusjohtaja, Mininvest Oy*
Hallituksen jäsen, St1*
Toimitusjohtaja, St1

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
24 131 791 osaketta

*edelleen jatkuva tehtävä

Johtoryhmä


Johan Larsson

Toimitusjohtaja huhtikuusta 2022 alkaen

Syntymävuosi:
1980

Pääasiallinen koulutus:
Peruskoulu

Valikoitu kokemus:
Perustaja ja hallituksen puheenjohtaja:
Holding Investment Förvaltning i Luleå AB*, BINGAB Barents Investment Group AB*
Toimitusjohtaja, NYAB Sverige AB

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
8 200 000 osaketta sekä 249 030 000 osaketta Holding Investment Förvaltning i Luleå AB:n, josta Larsson omistaa 50%, kautta


Klas Rewelj

Talusohtaja joulukuusta 2024 alkaen

Syntymävuosi:
1972

Pääasiallinen koulutus:
Kauppatieteiden maisteri

Valikoitu kokemus:
Talusohtaja & varatoimitusjohtaja,
Ework Group AB
Talusohtaja, Tyréns AB
Talusohtaja, Global Infrastructure Services Nordic, CGI
Talusohtaja & varatoimitusjohtaja,
Munters/Polygon

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
-


Mikael Ritola

Operatiivinen johtaja toukokuusta 2024 alkaen (johtoryhmän jäsenä huhtikuusta 2022 alkaen)

Syntymävuosi:
1989

Pääasiallinen koulutus:
Peruskoulu

Valikoitu kokemus:
Erikoisrakentamisesta vastaava johtaja,
NYAB Sverige AB

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
188 820 osaketta sekä 249 030 000 osaketta Holding Investment Förvaltning i Luleå AB:n, josta Ritola omistaa 50%, kautta


Magnus Granljung

Ruotsin majoittaja huhtikuusta 2022 alkaen

Syntymävuosi:
1973

Pääasiallinen koulutus:
Diplomi-insinööri

Valikoitu kokemus:
Toimitusjohtaja, NYAB Infrastruktur AB
Operatiivinen johtaja, BDX Företagen AB
Aluejohtaja, Skanska Sverige AB

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
19 382 907 osaketta


Erik Petersen

Vice President of Corporate Affairs elokuusta 2023 alkaen

Syntymävuosi:
1979

Pääasiallinen koulutus:
Yhteiskuntatieteiden kandidaatti,
markkinointi

Valikoitu kokemus:
Head of New Business, Paramount Global
Head of KAM and Partnerships,
Visit Sweden
Senior Business Development Manager,
Visit Sweden

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
32 000 osaketta


Märten Beijar

Henkilöstöjohtaja lokakuusta 2024 alkaen

Syntymävuosi:
1967

Pääasiallinen koulutus:
Kauppatieteiden maisteri, markkinointi

Valikoitu kokemus:
EVP & Head of People, Culture and ESG,
Fibox Group
Henkilöstöjohtaja, Pohjoismaat, Rexel
Henkilöstöjohtaja, Suomi & Baltia,
Schneider Electric

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
25 000 osaketta


Anders Berg

Head of Business Development tammikuusta 2025 alkaen

Syntymävuosi:
1972

Pääasiallinen koulutus:
Tuotantotalouden diplomi-insinööri

Valikoitu kokemus:
Perustaja ja hallituksen puheenjohtaja;
Backgatan Industri AB*
Hallituksen jäsen: Runway Safe Group*,
Mobilaris AB*
Senior advisor: Air Spiralo Group*
CEO, OXE Marine AB
Hallituksen jäsen, Byggmax AB
Toimitusjohtaja, Lindab Group AB
Toimitusjohtaja, Plannja AB

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
1 127 692 osaketta

*edelleen jatkuva tehtävä