

Bolagsstyrningsrapport **20**
14



Bolagsstyrningsrapport

Sveaskog är ett aktiebolag som ägs av svenska staten. Till grund för styrningen av Sveaskog ligger den svenska aktiebolagslagen, statens ägarpolicy, Svensk kod för bolagsstyrning (Koden) liksom andra tillämpliga svenska och utländska lagar och regler. Sveaskog strävar efter att tillämpa strikta normer och effektiva processer för att skapa värde för ägaren och övriga intressenter. En viktig grund för detta är ett tydligt delegerat ansvar.

Denna bolagsstyrningsrapport har upprättats som en del av Sveaskogs tillämpning av Koden. Rapporten har granskats av revisorerna.

I enlighet med Statens ägarpolicy och riktlinjer för företag med statligt ägande har Sveaskog gjort avsteg från Koden i två fall: beredning av beslut om nominering av styrelse och revisorer, innebärande att Sveaskog inte tillsatt någon nomineringskommitté samt när det gäller redovisning av styrelseledamöters oberoende i förhållande till staten som större ägare, vilket inte redovisas eftersom Koden i det här avseendet tar sikte på bolag med ett spritt ägande.

Om du vill läsa mer:

Svensk aktiebolagslag
www.regeringen.se

Svensk kod för bolagsstyrning
www.bolagsstyrning.se

Statens ägarpolicy
www.regeringen.se/sb/d/2819

Sveaskogs bolagsordning
www.sveaskog.se/Om-Sveaskog/bolagsstyrning/

Sveaskogs uppförandekod
www.sveaskog.se/Om-Sveaskog/uppförandekod/

ÅRSSTÄMMA

Årsstämman är Sveaskogs högsta beslutande organ. Årsstämma i moderföretaget Sveaskog AB (publ) ägde rum den 24 april 2014 i Stockholm. Årsstämma 2015 äger rum torsdagen den 23 april 2015. Mer information om stämman 2015 finns på sidan 77.

Enligt Statens ägarpolicy och riktlinjer för företag med statligt ägande och bolagsordningen har riksdagsledamöter rätt att närvara och ställa frågor vid Sveaskogs bolagsstämmor. Allmänheten är också välkommen att närvara vid stämmorna.

Nomineringsprocessen

I Statens ägarpolicy och riktlinjer för företag med statligt ägande anges en annan nomineringsprocess än vad Koden föreskriver vad avser styrelse och revisorer.

Nomineringen av styrelsen koordineras av Regeringskansliet. Regeringskansliet tar också fram förslag på styrelseordförande och ordförande vid årsstämman. Nomineringarna av ledamöter presenteras i kallelsen

till årsstämman och på Sveaskogs hemsida.

Regeringskansliet har också ansvaret för val av revisorer och att beslut fattas om detta på årsstämman. Förslag till val av revisorer presenteras i kallelsen till årsstämma och på Sveaskogs hemsida. Revisorerna utses med en mandatperiod på ett år. Det praktiska arbetet med upphandling av revisorer sköts av styrelsens revisionsutskott tillsammans med bolaget och ägaren.

STYRELSE

Styrelsen ska svara för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Enligt bolagsordningen ska styrelsen bestå av lägst fem och högst nio ledamöter. Därutöver finns två arbetstagarrepresentanter och två suppleanter till dessa. Bolagsordningen innehåller inga bestämmelser om tillsättande eller entledigande av styrelseledamöter. Bolagets chefsjurist är styrelsens sekreterare.

Styrelsens sammansättning

Sveaskogs styrelse har åtta ledamöter valda av årsstämman varav fyra män och fyra kvinnor. Styrelsen har också två arbetstagarrepresentanter och två suppleanter till dessa. Styrelsesuppleanterna deltar vid samtliga möten.

Styrelsens arbete

Styrelsens arbetsordning styr styrelsens arbete. Styrelsens ordförande ska se till att styrelsens arbete bedrivs effektivt och att styrelsen fullgör sina åligganden. Enligt arbetsordningen ska styrelsen normalt hålla åtta möten per år, utöver det konstituerande mötet i samband med årsstämman. Arbetsordningen anger vilka ärenden som ska behandlas vid varje möte och vilka specifika frågor som är underställda styrelsen. Arbetsordningen säger också att ordföranden, på styrelsens vägnar, ska samråda med företrädare för ägaren i frågor av avgörande betydelse för Sveaskog. Arbetsordningen innehåller också uppgifter om ordförandens roll i styrelsen och uppgifter om ansvars- och arbetsfördelning mellan styrelsen och vd. Styrelsen utvärderar varje år styrelsearbetet och fortlöpande vd:s arbete. Minst en gång per år utvärderas vd:s arbete utan närvaro av någon från koncernledningen.

Under 2014 har styrelsen haft tio möten, varav två varit strategimöten. Förutom att behandla stående

punkter på dagordningen har styrelsen bland annat tagit beslut om (i) att den verksamhet som bedrivs av Svenska Skogsplantor AB från och med den 1 april 2015 inte längre ska bedrivas i en egen juridisk person utan ingå som ett affärsområde, (ii) att genomföra en administrativ översyn, (iii) att föreslå årsstämman att anta nya ekonomiska mål, (iv) att anta en ny fastighetsstrategi och (v) att genomföra en större markaffär med Fortifikationsverket. Vid strategimötet i juni diskuterade styrelsen bolagets framtida utmaningar, arbetet med att minska koldioxidutsläppen samt alternativ användning av skogsråvara.

Affärsområde Fastigheter har upphört som egen affärsenhet under året. Ansvaret för upplåtelse och mindre fastighetsaffärer har flyttats ut till marknadsområdena. Ansvaret för strategiska fastighetsaffärer återfinns på stabsnivå.

Styrelsens utskott

Styrelsens tre utskott bereder frågor inför beslut i styrelsen. Riktlinjer för utskottens arbete finns i styrelsens arbetsordning. Dessutom finns särskilda instruktioner för fastighets- och revisionsutskotten. De frågor som utskotten behandlar protokollförs och rapporteras vid närmast följande styrelsemöte.

Ersättningsutskottet

Bereder frågor om ersättnings- och anställningsvillkor för ledande befattningshavare.

Fastighetsutskottet

Bereder frågor avseende bland annat fastighetsförvärv, -förvaltning och -försäljning.

Revisionsutskottet

Svarar bland annat för beredningen av styrelsens arbete med att kvalitetssäkra bolagets finansiella rapportering, träffar fortlöpande bolagets revisorer för att informera sig om revisionens inriktning, omfattning och resultat samt diskutera samordningen mellan externrevisorerna och de interna kontrollaktiviteterna och synen på bolagets risker.

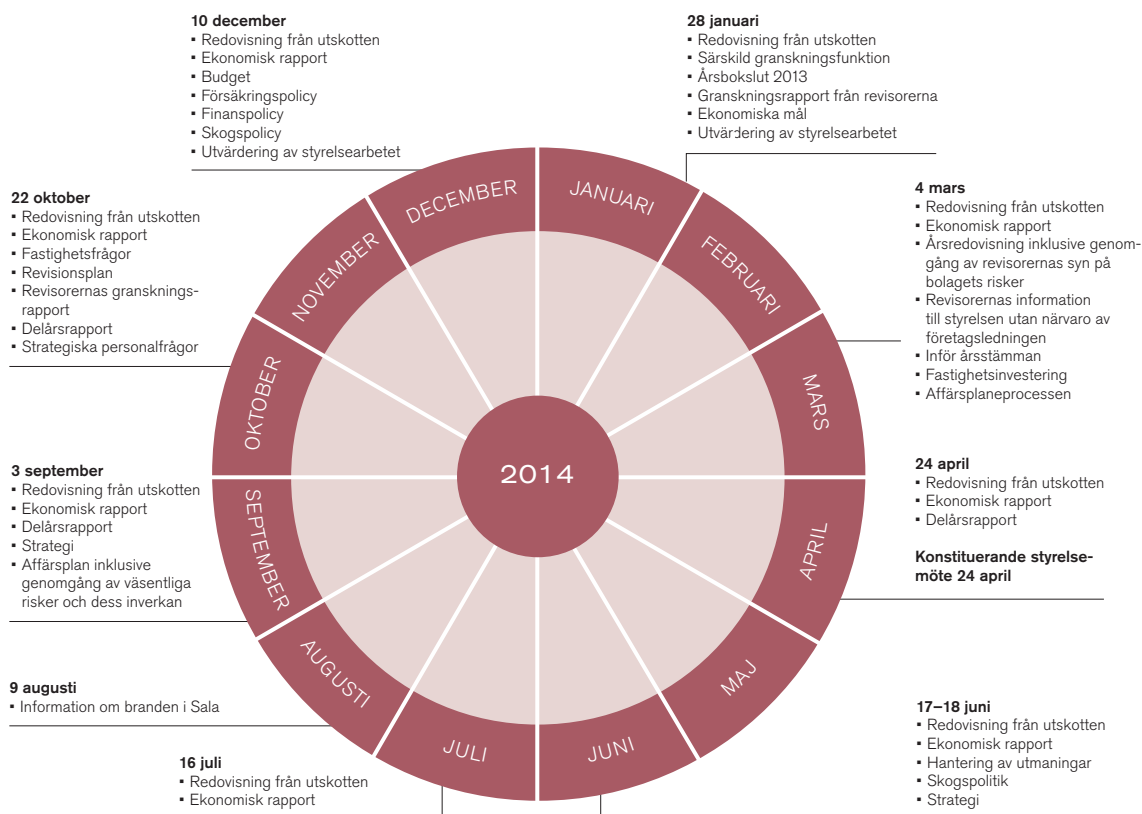
Under slutet av året har utskottet särskilt berett arbetet med att genomföra en upphandling av revisorer.

Principer för ersättning till styrelsen

Styrelsens arvoden bestäms av årsstämman. Även arvoden till styrelseledamöter i styrelseutskott beslutas på årsstämman. Under 2014 har ersättning till styrelsen utgått med totalt 1,39 MSEK. Styrelsen har inte haft del i något bonus- eller incitamentsprogram. Arbetstagarrepresentanterna i styrelsen samt den styrelseledamot som är anställd vid Regeringskansliet får inget arvode.

Eva Färnstrand, Anna-Stina Nordmark Nilsson och Göran Persson har fakturerat arvoden genom sina egna bolag. Pålägg har då gjorts för sociala avgifter. För Sveaskog är upplägget kostnadsneutralt.

Styrelsemöten 2014



BOLAGSSTRUKTUR

Sveaskogs skogsrörelse med skogsbruk och försäljning är organiserat i tre geografiska marknadsområden: Nord, Mitt och Syd. Svenska Skogsplantor är en affärsenhet som producerar och säljer trädplantor samt utför tjänster inom skogsskötsel. Bolagets verksamhet bedrivs för närvarande i bolaget Svenska Skogsplantor AB men kommer från och med den 1 april 2015 att ombildas till ett affärsområde. Den operativa verksamheten stöds av koncerngemensamma staber.

Sveaskog äger också andelar i bolag där det inte föreligger ett koncernförhållande, där innehavet i trävaruindustriföretaget Setra Group är det största.

Vd och koncernledning

Sveaskogs vd sköter bolagets löpande förvaltning enligt styrelsens instruktioner. Vd är föredragande vid styrelsens möten. Vd:s ansvar innefattar löpande verksamhetsfrågor och kontakter med bolagets ordförande och externa intressenter. Vd leder också koncernledningens arbete. I koncernledningen ingår sex män och fem kvinnor. Under året har chefen för marknadsområde Mitt slutat sin anställning på egen begäran. En ny marknadsområdeschef är rekryterad och tillträder under mars 2015.

SYSTEM FÖR INTERN KONTROLL OCH RISK-HANTERING I SAMBAND MED FINANSIELL RAPPORTERING 2014

Styrelsens ansvar för intern kontroll regleras i aktiebolagslagen och Svensk kod för bolagsstyrning.

Koden innehåller också krav på årlig extern informationsgivning avseende hur den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen är organiserad. Den interna kontrollen syftar till att ge rimlig säkerhet avseende tillförlitligheten i den externa finansiella rapporteringen i form av bokslutsrapporter, delårsrapporter och årsredovisningar. Kontrollen ska också omfatta den externa finansiella rapporteringen och att den är upprättad i överensstämmelse med lag, tillämpliga redovisningsstandarder och övriga krav på aktiebolag.

Ramverket för den interna kontrollen

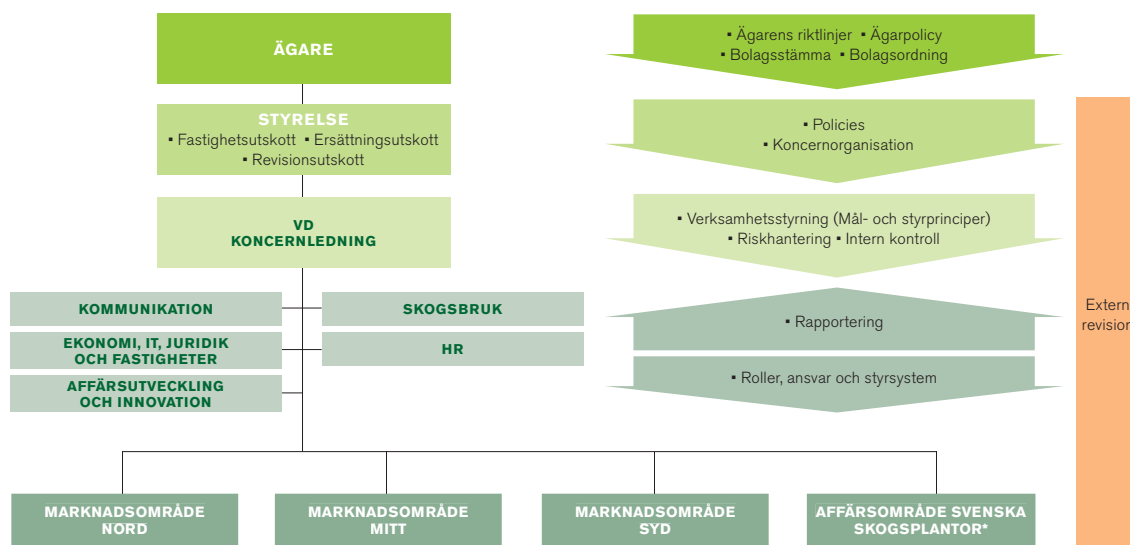
Sveaskog tillämpar COSO:s ramverk för dokumentation och analys av intern kontroll. Den följande beskrivningen av hur den interna kontrollen är organiserad avseende den finansiella rapporteringen följer denna struktur.

Kontrollmiljö

Styrelsen har det övergripande ansvaret för att upprätthålla ett effektivt system för intern kontroll och riskhantering. Styrelsen har utsett revisionsutskottet att bereda frågor kring riskbedömning, intern kontroll, finansiell rapportering och revision. Styrelsens riskhantering har getts större utrymme de senaste åren.

Ansvaret för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med riskhantering och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen är delegerat till vd. Chefer på olika nivåer i bolaget har motsvarande ansvar inom sina respektive områden.

Organisation och styrning



* Från 1 april 2015

De mest väsentliga delarna av kontrollmiljön när det gäller den finansiella rapporteringen behandlas i styrande dokument rörande redovisning och finansiell rapportering samt i ekonomihandboken som finns publicerad på Sveaskogs intranät för anställda.

Riskbedömning och kontrollstrukturer

Styrelsen ansvarar för att bolaget hanterat sina risker på rätt sätt och att fastlagda principer för den finansiella rapporteringen och interna kontrollen följs. Identifierade risker i samband med den finansiella rapporteringen är förlust eller förskingring av tillgångar, otillbörligt gynnande av annan part på bolagets bekostnad och andra risker som rör väsentliga felaktigheter i redovisningen, till exempel avseende bokföring och värdering av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader eller avvikelser i upplysningskrav.

Frågorna bereds av revisionsutskottet inför behandling i styrelsen. Ett antal poster i resultat- och balansräkningarna har identifierats där risken för väsentliga risker är förhöjd. Riskerna hänförs huvudsakligen till värderingen av växande skog, periodiseringar samt till IT-systemen som stödjer verksamheten.

Information och kommunikation

Bolagets informations- och kommunikationskanaler syftar till att främja fullständighet och riktighet i den finansiella rapporteringen. För den externa kommunikationen finns riktlinjer som syftar till att säkerställa att bolaget lever upp till ägarens krav på att rapporteringen sker i enlighet med Nasdaq Stockholms noteringsavtal.

Uppföljning

Uppföljningen regleras i styrelsens arbetsordning och i vd-instruktionen.

Särskild granskningsfunktion

Det är styrelsens uppfattning att Sveaskogs signifikanta risker och riskområden täcks av den av bolaget tillämpade processen för riskhantering. CFO-enheten ansvarar på vd:s uppdrag för inventering av risker och att driva riskhanteringsprocesser. CFO-enheten svarar även för ett antal centrala kontroller kombinerat med lokal uppföljning. Det operationella ansvaret ligger dock inom marknadsområdena och övriga verksamhetsdelar. Styrelsen bedömer att det inte finns behov av en särskild granskningsfunktion i bolaget. CFO-enheten leds av CFO Per Matses och utgörs av ekonomistaben, IT-staben samt juridik och fastighetsstaben.

REVISION

Revisorerna har till uppgift att på aktieägarnas vägnar granska bolagets årsredovisning och bokföring samt

styrelsens och vd:s förvaltning. Styrelsen kommunicerar med revisorerna dels genom revisionsutskottet, dels genom att revisorerna är närvarande på styrelsemöten vid behandling av frågor inför årsbokslut och årsredovisning. Minst en gång per år träffar revisorerna styrelsen utan närvaro av vd eller annan person ur koncernledningen. Revisorerna har deltagit i fem av revisionsutskottets sju möten.

Ersättningen till revisorerna framgår av not 6 i årsredovisningen för 2014.

STYRANDE VÄRDERINGAR OCH UPPFÖRANDEKOD

Sveaskogs värdeord och värderingar ska genomsyra kulturen och hjälpa alla medarbetare att i vardagen agera med ett gemensamt förhållningssätt.

Sveaskogs värdeord är:

- Kundfokus
- Innovation
- Enkelhet
- Öppenhet







De styrande värderingarna omfattar:







- **Hur Sveaskog driver affärer**
De anställda ska bland annat vara affärsmässiga och förstå kundernas behov, ta initiativ och vara nytänkande
- **Hur de anställda ska agera som medarbetare och kollega**
De anställda ska bland annat ledas av visionen, mål och strategier och visa respekt för kollegors integritet och kunskap
- **Hur chefer och ledare ska ta särskilt ansvar**
Chefer och ledare ska bland annat skapa ett innovativt klimat och skapa en öppen kultur med feedback

Sveaskog har en uppförandekod som gäller alla medarbetare. Den som sluter avtal med kunder, leverantörer, entreprenörer och konsulter måste säkerställa och följa upp att dessa följer uppförandekoden. Sveaskogs chefer ska se till att uppförandekoden efterlevs i den dagliga verksamheten. Koden ska alltid gås igenom vid nyanställningar, medarbetarsamtal, upphandlingar, verksamhetsuppföljningar etc. Vid tecknande av affärs- och samarbetsavtal biläggs uppförandekoden avtalet.

För att säkerställa att koden följs finns ett särskilt rapporteringssystem för avvikelser eller överträdelser. Denna så kallade whistleblower-funktion finns via hemsidan och ger garanterad anonymitet. Det etiska rådet går igenom inkomna anmälningar och diskuterar hur de ska hanteras. Etiska rådet utgörs av chefsjuristen, miljöchefen och CSR-ansvarig.

Styrelse








						
	Göran Persson	Helene Biström	Eva Färnstrand	Thomas Hahn	Johan Hallberg	Birgitta Johansson-Hedberg
Utbildning		Civilingenjör	Civilingenjör	Agronomie doktor	Civilekonom	Fil kand, psykologexamen
Invald år	2008	2014	2008	2007	2012	2001
Född	1949	1962	1951	1964	1974	1947
Befattning	Ordförande	Ledamot	Ledamot Vd Färnstrand projekt AB	Ledamot Forskare Stockholm Resilience Centre	Ledamot Investment Director/ Kansliråd vid Regerings- kansliet	Ledamot
Övriga uppdrag	Ordförande Cambio Healthcare Systems AB, Scandinavian Biogas Fuels Internationals och Sörmlands kött AB	Ordförande i Cramo Oyj, Ledamot Svensk Fjärrvärme och KTH	Ordförande Infranord AB. Ledamot Indutrade AB. Ledamot IVA, Kungliga Ingenjörsvetenskaps- akademien	Ledamot i Kungliga Skogs- och Lantbruks- akademien. Ledamot i Kärnavfallsfonden	Ledamot Teracom Boxer Group AB och Infranord AB	Ordförande Almi Stockholm Sörmland, Sankt Lukas Sverige AB, Svenska Linnésällskapet. Ledamot Copenhagen Economics och Vitec AB
Tidigare erfarenhet	Statsminister 1996–2006. Partiledare Socialdemo- kraterna 1996–2007. Finansminister 1994–96. Riksdagsledamot och vice ordförande i riksdagens finansutskott 1993–94. Riksdagsledamot och ordförande i riksdagens jordbruksutskott 1991–92. Skolminister 1989–91	Vd Norrenergi AB, Vattenfall i olika befattningar, bl a vice vd	Brukschef Södra Cell Mönsterås, vd Tidnings- tryckarna, affärsområdes- chef SCA. Ledamot Domsjö Fabriker, Södra Cell, Handelsbankens regionbank Stockholm City, Schibsted Tryck, Profilgruppen	Sekreterare utredningen Synliggöra värdet av ekosystemtjänster. Ordförande i Ekonomer för Miljön. Involverad i The Millennium Ecosystem Assessment	Investmentbankir HSBC Investment Bank, Stockholm Corporate Finance, Lenner & Partners. Ordförande Teracom Group AB, Springwell Group AB, Oak Capital AB. Ledamot Metria AB, Arbetslivsresurs AR AB	Vd och koncernchef FöreningsSparbanken, Lantmännen.
Styrelsemöten Närvaro	10 av 10	7 av 7	10 av 10	10 av 10	10 av 10	9 av 10
Ersättningsutskott Närvaro	Ordförande 3 av 3	–	–	–	–	–
Revisionsutskott Närvaro	–	–	–	–	Ledamot 7 av 7	–
Fastighetsutskott Närvaro	Ordförande 5 av 5	–	–	–	–	Ledamot 5 av 5
Ersättning 2014, SEK Styrelse Utskott	400 000 50 000	150 000	150 000	150 000	–	150 000 40 000

						
	Anna-Stina Nordmark Nilsson	Mats G Ringesten	Eva-Lisa Lindvall	Sture Persson	Per Eriksson	Lars Djerf
Utbildning	Civilekonom	Civilekonom				
Invald år	2006	2009	2007	2003	2010	2010
Född	1956	1950	1951	1957	1966	1966
Befattning	Ledamot	Ledamot	Arbetsagarrepresentant, utsedd av Ledarna. Planeringschef	Arbetsagarrepresentant, utsedd av GS-facket. Skördarförare	Arbetsagarrepresentant, suppleant, utsedd av Akademikerförningen. VD Hjälmare Kanal AB, affärsansvarig Mark	Arbetsagarrepresentant, suppleant, utsedd av GS-facket. Skördarförare
Övriga uppdrag	Vice ordförande Svenska Kraftnät. Ledamot Dedicare AB, PartnerInvest AB, Styrelseakademien	Ledamot Kungliga Ingenjörsvetenskapsakademien				
Tidigare erfarenhet	Vd Företagarna, auktoriserad revisor och chef inom PwC, hälso- och sjukvårdsdirektör Stockholms läns landsting, landstingsdirektör Norrbotten. Vd Piteå-Tidningen. Vågdirektör. Styrelseuppdrag i bolag, sjukhus, universitet, stiftelser, organisationer	Partner Neuman & Nydahl. Strategi- och affärsutvecklingschef AB Volvo, strategi- och affärsutvecklingschef Procordia AB, Ledande befattningar inom Shell. Ledamot i bl a V&S Group, Pandox AB, Kongsberg Automotive A/S, VSM Group, Pharmacia Diagnostics			Fastighetsansvarig Sveaskog, t f presschef Skogsindustrierna, projektledare Skogforsk, produktionsledare och virkesköpare Sydved AB	
Styrelsemöten Närvaro	10 av 10	10 av 10	10 av 10	10 av 10	8 av 10	7 av 10
Ersättningsutskott Närvaro	–	Ledamot 2 av 3	–	–	–	–
Revisionsutskott Närvaro	Ordförande 7 av 7	–	–	Ledamot 6 av 7	–	–
Fastighetsutskott Närvaro	–	–	Ledamot 4 av 5	–	–	–
Ersättning 2014, SEK Styrelse Utskott	150 000 40 000	150 000 10 000	–	–	–	–





Revisorer

Revisor är revisionsföretaget PricewaterhouseCoopers AB med Martin Johansson som huvudansvarig revisor.

Koncernledning

							
	Per-Olof Wedin	Per Matses	Linda Andersson	Nina Arkeberg	Viveka Beckeman	Karin Ericsson	Fredrik Klang
Befattning	Vd och koncernchef	Vice vd, CFO	Chef stab Kommunikation	Vd-assistent, adjungerad till koncernledningen	Chef stab Juridik och fastigheter*	Chef stab HR	Chef marknadsområde Syd
Utbildning	Civilingenjör	Civilekonom	Fil kand kommunikationsvetenskap	Fil mag företagsekonomi	Jur kand	Socionom	Jägmästare, skoglig doktor SLU
Född	1955	1958	1971	1967	1971	1956	1970
Anställd	2011	2010	2004	2011	2012	2001	2000
Tillträde nuvarande tjänst	2011	2010	2004	2011	2012	2001	2012
Tidigare erfarenhet	Vd Svevia, chef Stora Enso affärsområde Obestruket Magasinspapper och Massa samt enheten Transport och Distribution, vd Grycksbo Pappersbruk, tidigare chefsbefattningar SCA och Modo	Finansdirektör, vice vd och administrativ direktör på Apoteket AB, ekonomidirektör Postgirot Bank samt ekonomidirektör Posten	Informationsrådgivare Gullers Grupp, presssekreterare Vattenfall, press- och informationschef Posten. Medlem Skogsindustriernas kommunikationsråd	Vd-assistent Svevia och Grycksbo Pappersbruk	Chefsjurist Aditro Holding, advokat Advokatfirman Vingé, fiskal Svea Hovrätt, tingsnotarie Helsingborgs tingsrätt	Personalchef, administrativ chef, personalsekreterare och kurator inom Norrbottens Läns Landsting. Ledamot Skogs- och Lantarbetsgivareförbundets (SLAs) skogssektionsstyrelse, ordförande SLA Norr	Marknadsområdes- och produktionsansvarig Götaland, distriktschef, skogsskötselare, AssiDomän Forestry
Övriga uppdrag	Styrelseledamot Setra Group AB	Styrelseledamot Setra Group AB					

* Ingår i koncernledningen sedan 1 februari 2014.

						
	Tommy Nilsson	Lena Sammeli-Johansson	Herman Sundqvist	Hans Welf	Jan Wintzell	Eva Karlsson Berg
Befattning	Chef marknadsområde Nord	Chef affärsområde Svenska Skogsplantor	Chef stab Skogsbruk	Chef marknadsområde Mitt (till oktober 2014)	Chef stab Affärsutveckling och innovation	Chef marknadsområde Mitt (från mars 2015)
Utbildning	Jägmästare	Jägmästare	Jägmästare, skoglig doktor SLU	Jägmästare	Jägmästare	Civilingenjör
Född	1954	1959	1963	1958	1961	1959
Anställd	1999	1985	1994	1990	2013	2015
Tillträde nuvarande tjänst	2012	2005	2008	2012	2013	2015
Tidigare erfarenhet	Skogsförvaltare Domänverket, kundansvarig AssiDomän, marknadsområdesansvarig Sveaskog	Plantskoleföreståndare, regionchef, marknadschef Svenska Skogsplantor	Skogstrategisk chef Sveaskog, skogsskötselare AssiDomän Forestry	Distriktschef Sveaskog, skogsskötselare, AssiDomän Forestry	Ledande positioner inom Pöyry Management Consulting	Chefsbefattningar inom Stora Enso de senaste 20 åren
Övriga uppdrag	Styrelseledamot Shorelink och Effektivare Skogsbränslesystem	Ordförande Skogsbrukets plantskyddskommitté och Föreningen Sveriges skogsplantproducenter	Ordf Skogforsk, Ordf Föreningen Skogen, ledamot KSLA, Skogsindustriernas skogskommitté och Swe Tree Technologies			

* Ingår i koncernledningen sedan 1 februari 2014.

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Sveaskog AB (publ), org.nr 556558-0031

RAPPORT OM ÅRSREDOVISNINGEN OCH KONCERNREDOVISNINGEN

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Sveaskog AB (publ) för år 2014 med undantag för bolagsstyrningsrapporten på sidorna 33–40. Bolagets årsredovisning och koncernredovisning ingår i den tryckta versionen av detta dokument på sidorna 8–23 samt 41–69.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och en koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt International Financial Reporting Standards, såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen, och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2014 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2014 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt

International Financial Reporting Standards, såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Våra uttalanden omfattar inte bolagsstyrningsrapporten på sidorna 34–40. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

RAPPORT OM ANDRA KRAV ENLIGT LAGAR OCH ANDRA FÖRFATTNINGAR

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Sveaskog AB (publ) för år 2014. Vi har även utfört en lagstadgad genomgång av bolagsstyrningsrapporten.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen samt att bolagsstyrningsrapporten på sidorna 34–40 är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat enligt ovan är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Därutöver har vi läst bolagsstyrningsrapporten och baserat på denna läsning och vår kunskap om bolaget och koncernen anser vi att vi har tillräcklig grund för våra uttalanden. Detta innebär att vår lagstadgade genomgång 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.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

En bolagsstyrningsrapport har upprättats, och dess lagstadgade information är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Stockholm den 10 mars 2015

PricewaterhouseCoopers AB
Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Sveaskog AB

Org nr 556558-0031

Sveaskogs koncernkontor

Stockholm
105 22 Stockholm
Tel 08-655 90 00
Besöksadress: Torggatan 4

Kalix
Box 315
952 23 Kalix
Tel 0923-787 00
Besöksadress: Torggatan 4

E-post info@sveaskog.se
www.sveaskog.se

