

Bolagsstyrning

Bolagsstyrning syftar till att säkerställa SCAs åtaganden mot alla sina intressenter. Bolagsstyrningen ska också stödja bolagets långsiktiga strategi, marknadsnärvaro och konkurrenskraft.

Bolagsstyrning, inklusive ersättningar, sidorna 76–87

På dessa sidor beskrivs regelverk och koncernens bolagsstyrning, inklusive beskrivning av den operativa organisationen. Här redogörs också för styrelsens ansvar och dess arbete under året samt SCAs internkontroll. Vidare ges en översikt över ersättningar och ersättningsfrågor, se även SCAs ersättningsrapport på sca.com. SCA tillämpar, utan avvikelser, Svensk kod för bolagsstyrning (www.bolagsstyrning.se). Bolagsstyrningen ska vara tillförlitlig, tydlig, enkel och affärsinriktad. Denna bolagsstyrningsrapport ingår i förvaltningsberättelsen för SCAs årsredovisning 2023 enligt 6 kapitlet 6§ årsredovisningslagen (1995:1554). Rapporten har granskats av bolagets revisor.

Risker och riskhantering, sidorna 67–75

SCAs processer för att identifiera och hantera risker är en del av koncernens strategiarbete och bedrivs på såväl lokal som över-

gripande nivå. Avsnittet om riskhantering redogör för de mest väsentliga riskerna samt vilka styrande dokument och åtgärder som koncernen arbetar efter för att hantera dessa.

Hållbarhet, sidorna 20–25, 66 samt 138–179

SCAs hållbarhetsarbete är en integrerad del av bolagets affärsmodell och verksamhet. Arbetet med att förbättra bolagets hållbarhetsprestanda stärker konkurrenskraften, reducerar risker och kostnader och attraherar talanger och investerare. Styrelse och verkställande direktör har det övergripande ansvaret för att styra SCAs verksamhet inom hållbarhetsområdet. SCAs hållbarhetsarbete leds av koncernens hållbarhetsråd där delar av koncernledningen och koncernens hållbarhetschef ingår. Hållbarhetsrådet leds av koncernens hållbarhets- och kommunikationsdirektör. Därtill finns ett antal tvärfunktionella nätverk för att hantera och samordna sakfrågor såsom arbetsmiljö och miljö.

Så här styrs SCA

Bolagsstämma/Årsstämma

SCAs högsta beslutande organ är bolagsstämman, där samtliga aktieägare har rätt att delta, få ärenden behandlade samt rösta för samtliga sina aktier. SCA har enligt sin bolagsordning två noterade aktieslag: A-aktier och B-aktier. Varje A-aktie representerar tio röster och varje B-aktie en röst. Årsstämman är benämningen på den årliga ordinarie bolagsstämman där årsredovisningen ska framläggas. Vid årsstämman väljs bolagets styrelse och revisor, vilka föreslås av en särskild av bolagsstämman utsedd valberedning. Bolagsstämman beslutar också om vinstutdelning, fastställande av årsredovisning, arvodering av bolagets styrelse och revisor, i förekommande fall riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare, samt övriga viktiga frågor.

Valberedning

Valberedningen representerar bolagets aktieägare och har till uppgift att bereda stämmans beslut i val- och arvodesfrågor samt i vissa fall föreslå procedurfrågor inför nästa valberedning.

Styrelse

Styrelsen har det övergripande ansvaret för bolagets organisation och förvaltning genom löpande uppföljning av verksamheten, säkerställande av en ändamålsenlig organisation och ledning samt säkerställande av att riktlinjer och internkontroll är ändamålsenliga och efterlevs. Styrelsen fastställer strategier och mål, samt tar beslut bland annat vid större investeringar och vid förvärv och avyttringar av verksamheter.

Årsstämman 2023 beslöt att styrelsen ska bestå av tio årsstämmodalda ledamöter utan suppleanter. Därutöver ingår i styrelsen tre arbetstagarrepresentanter med tre suppleanter.

SCAs bolagsordning innehåller inga bestämmelser om tillsättande eller entledigande av styrelseledamöter eller om ändring av bolagsordningen.

Styrelsens ordförande

Ordföranden leder styrelsens arbete och ansvarar för att detta är väl organiserat och bedrivs effektivt. Det innebär bland annat att löpande följa bolagets verksamhet i dialog med verkställande direktör och se till att övriga styrelseledamöter får information och underlag som säkerställer hög kvalitet i diskussion och beslut i styrelsen. Ordföranden leder utvärderingen av styrelsens och verkställande direktörens arbete. Ordföranden företräder också bolaget i ägarfrågor.

Revisionsutskott

Bolagets styrelse har inom sig inrättat ett revisionsutskott. Revisionsutskottet övervakar den finansiella rapporteringen, effektiviteten i bolagets interna kontroll, internrevision och riskhantering samt lämnar rekommendationer och förslag för att säkerställa rapporteringens tillförlitlighet. Utskottet håller sig informerat om revisionen, granskar och övervakar revisorns opartiskhet och självständighet samt lämnar rekommendation till valberedningen som underlag för val av revisor och bestämmande av arvode, liksom information till styrelsen om resultatet av revisionen med mera, för att uppfylla samtliga krav i EUs revisionsförordning. Revisionsutskottet beslutar om riktlinjer för upphandling av andra tjänster än revisorstjänster från bolagets revisor. Slutligen utvärderar revisionsutskottet revisorsinsatsen och informerar valberedningen om resultatet av utvärderingen.

Ersättningsutskott

Bolagets styrelse har även inom sig inrättat ett ersättningsutskott. Ersättningsutskottet bereder styrelsens beslut i frågor om ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställningsvillkor för verkställande direktör samt har beslutanderätt i dessa frågor för bolagets övriga ledande befattningshavare. Utskottet följer och utvärderar program för rörliga ersättningar, tillämpningen av bolagsstämans beslut om riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare samt den gällande ersättningsstrukturen och ersättningsnivåerna i koncernen. Vidare bereder ersättningsutskottet styrelsens ersättningsrapport.

Internrevision

Inom SCA är det medarbetarnas ansvar att se till att den interna styrningen och kontrollen är god inom den verksamhet eller process man är ansvarig för. Internrevision är en separat funktion med uppdrag att utvärdera och förbättra effektiviteten i SCAs interna styrning och kontroll samt riskhantering. Internrevision rapporterar till revisionsutskottet och styrelsen när det gäller internrevisionsfrågor. Funktionen utvärderar bland annat SCAs interna processer för försäljning, inköp, bokslut och finansiell rapportering, anläggnings-tillgångar, kompensationer och förmåner, personalrelaterade frågor, informationssäkerhet och IT-system, olika typer av projekt samt efterlevnad av SCAs policyer inklusive uppföljning av Uppförandekoden och övergripande instruktioner.

Verkställande direktör (vd) och koncernledning

SCAs verkställande direktör och koncernchef ansvarar för och sköter den löpande förvaltningen av koncernen efter styrelsens riktlinjer och anvisningar. Till sitt stöd har verkställande direktör en koncernledning vars arbete verkställande direktör leder. Koncernledningen består av verkställande direktör, ekonomi- och finansdirektör, cheferna för affärsområdena Skog, Containerboard, Massa, Trä och Förnybar energi samt chefen för den stödjande enheten Inköp och logistik. Vidare ingår i koncernledningen cheferna för koncernfunktionerna Human Resources, Juridik, Hållbarhet och kommunikation samt Strategisk utveckling. I styrelsens arbetsordning och i styrelsens instruktion för verkställande direktör klargörs bland annat arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktör. Verkställande direktör tar i samråd med ordföranden fram dokumentation och underlag för styrelsens arbete.

SCA följer principen om tydlig decentralisering av ansvar och befogenheter. Affärsområdena har fullt ansvar att utveckla sina respektive verksamheter genom fastställda mål och strategier, en process som också är centralt koordinerad. Varje affärsområde ansvarar för sitt operativa resultat, kapital och kassaflöde. Affärs- och resultatläge följs upp månadsvis med hela koncernledningen. Så kallade Business Review-möten sker varje kvartal där ledningen för varje affärsenhet personligen möter verkställande direktör och CFO med flera. Dessa möten kompletterar den dagliga uppföljningen av verksamheten.

Externa revisorer

Bolagets revisor, vald vid årsstämman, granskar SCAs redovisning, koncernens årsredovisning innefattande hållbarhetsredovisning, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, årsredovisningarna för dotterbolag samt avger revisionsberättelse.

Revisionen sker i enlighet med Aktiebolagslagen, Årsredovisningslagen, International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsed i Sverige, vilket även inkluderar granskning av att Aktiebolagslagen och Årsredovisningslagen efterlevts.

Interna regelverk är bland annat:

- Bolagsordning.
- Styrelsens arbetsordning.
- Vd-instruktion.
- Uppförandekod.
- Övriga policydokument beslutade av styrelsen samt instruktioner beslutade av vd.

Externa regelverk är bland annat:

- Svensk aktiebolagslag.
- Svensk årsredovisningslag.
- International Financial Reporting Standards (IFRS).
- Nordic Main Market Rulebook for Issuers of Shares.
- Svensk kod för bolagsstyrning.
- Tillämpliga EU-förordningar.

Efterlevnad av regelverk på aktiemarknaden

Varken Finansinspektionen, börsens disciplinnämnd eller någon annan myndighet eller självreglerande organ har under år 2023 utfärdat sanktioner mot SCA för överträdelse av de regler som gäller på aktiemarknaden.

Läs mer om SCAs bolagsstyrning på sca.com. Där finns bland annat:

- SCAs bolagsordning.
- Länk till Svensk kod för bolagsstyrning.
- Information från tidigare års bolagsstämmor från och med år 2015 (kallelser, protokoll, vd:s anföranden) och pressmeddelanden från år 2012.
- Information från valberedningen från och med år 2007 (sammansättning, förslag och arbete).
- Information inför årsstämman 2024 (kallelse, valberedningens förslag inklusive revisionsutskottets rekommendation, styrelsens förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare, information om anmälningsrutiner för deltagande i stämman med mera).
- Tidigare års bolagsstyrningsrapporter från och med år 2007.

Arbete under året

Årsstämma

Årsstämman hölls torsdagen den 30 mars 2023 i Sundsvall. Aktieägare kunde även utöva sin rösträtt per post före stämman. Vid stämman var 1 222 aktieägare företrädare och dessa representerade cirka 71,9 procent av rösterna i bolaget. Till stämmans ordförande valdes advokaten Eva Hägg.

Stämman beslöt att utdelningen för räkenskapsåret 2022 skulle uppgå till 2,50 SEK per aktie. Vid årsstämman beslöts vidare om omval av styrelseledamöterna Pär Boman, Åsa Bergman, Lennart Evrell, Annemarie Gardshol, Carina Håkansson, Ulf Larsson, Martin Lindqvist, Anders Sundström, Barbara Milian Thoralfsson och Karl Åberg. Pär Boman omvaldes som ordförande. Ernst & Young omvaldes som revisor för tiden intill slutet av årsstämman 2024. Stämman beslutade om godkännande av ersättningsrapporten för 2022.

Fullständigt protokoll och information om årsstämman 2023, finns på sca.com.

Valberedning

Årsstämman 2017 beslutade om följande ordning, att gälla tills vidare, för tillsättning av valberedning. Valberedningen ska utgöras av representanter för de fyra röstmässigt största ägarregistrerade aktieägarna i den av bolaget förda aktieboken per sista bankdagen i augusti, samt styrelsens ordförande. Styrelsens ordförande ska sammankalla valberedningen till dess första sammanträde. Till ordförande i valberedningen ska utses den ledamot som företräder den röstmässigt störste aktieägaren. Om det på grund av därefter inträffade ägarförändringar befinnes angeläget, äger valberedningen rätt att kalla in ytterligare en eller två ledamöter bland de aktieägare som röstmässigt står näst i tur, så att det sammanlagda antalet ledamöter uppgår till högst sju. För det fall ledamot lämnar valberedningen innan dess arbete är slutfört och valberedningen finner det önskvärt att ersättare utses, ska sådan ersättare hämtas från samme aktieägare eller, om denne inte längre tillhör de röstmässigt största aktieägarna, från aktieägare som röstmässigt står näst i tur. Ändring i valberedningens sammansättning ska omedelbart offentliggöras. Sammansättningen av valberedningen ska offentliggöras senast sex månader före årsstämman. Ersättning till ledamöterna i valberedningen ska ej utgå. Eventuella omkostnader för valberedningens arbete ska bäras av bolaget. Valberedningens mandatid löper intill dess sammansättning av nästkommande valberedning

offentliggjorts. Valberedningen ska lämna förslag till stämmodordförande, styrelse, styrelseordförande, styrelsearvode för ordföranden och envar av övriga ledamöter inklusive ersättning för utskottsarbete, samt förslag till revisor och revisorsarvode.

Valberedningen har i sitt arbete beaktat de regler som gäller för styrelseledamöternas oberoende liksom kravet på mångsidighet och bredd med strävan efter att uppnå en jämn könsfördelning samt att urvalet för nominerade baseras på kompetens och erfarenheter relevanta för SCA.

Vidare har valberedningen infört sitt förslag till revisorsval och arvode beaktat rekommendationen från revisionsutskottet.

Valberedningens sammansättning inför årsstämma 2024

Valberedningen inför årsstämman 2024 har följande sammansättning:

- Bengt Kjell¹⁾, AB Industrivärden, valberedningens ordförande.
- Nikolai Schjold, Norges Bank Investment Management.
- Anders Oscarsson, AMF Försäkring & Fonder.
- Mikael Hallåker, Handelsbankens pensionsstiftelse med flera.
- Pär Boman, styrelseordförande SCA.

¹⁾ Ersatte Helena Stjernholm den 12 oktober 2023.

Aktieägarna har haft möjlighet att vända sig till valberedningen med förslag. Valberedningens förslag inför årsstämman 2024 framgår av kallelsen till årsstämman på SCAs hemsida sca.com. Årsstämman 2024 kommer att hållas den 22 mars.

Valberedningen har sedan den tillsattes sammanträtt vid fem tillfällen under år 2023. Styrelsens ordförande har redovisat den styrelseutvärdering som genomförts samt informerat valberedningen om styrelse- och utskottsarbetet under året.

Mångfaldspolicy

Vid framtagande av förslag till styrelse inför årsstämman 2023 har valberedningen tillämpat punkt 4.1 i Svensk kod för bolagsstyrning som mångfaldspolicy. Målet med policyen är att styrelsen ska ha en, med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållandena i övrigt, ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende de bolagsstämmovalda ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund, samt att en jämn könsfördelning ska eftersträvas. Årsstämman 2023 beslöt i enlighet med valberedningens förslag, vilket innebar att tio ledamöter valdes, varav



fyra kvinnor och sex män. Vid framtagande av förslag till styrelse inför årsstämman 2024 har valberedningen arbetat med, och tillämpat, mångfaldspolicyn på motsvarande sätt, vilket resulterat i det förslag till styrelse som framgår av kallelsen till årsstämman.

Valberedningens förslag innebär att nio styrelseledamöter ska utses, varav fem kvinnor och fyra män.

Styrelse

Vid årsstämman 2023 valdes tio styrelseledamöter. Till detta kommer tre arbetstagarrepresentanter och tre suppleanter för dessa.

Styrelsen för SCA består av de bolagsstämموvalda ledamöterna Pär Boman (ordförande), Åsa Bergman, Lennart Evrell, Annemarie Gardshol, Carina Håkansson, Ulf Larsson, (verkställande direktör och koncernchef), Martin Lindqvist, Anders Sundström, Barbara Milian Thoralfsson och Karl Åberg.

Styrelseledamöternas oberoende framgår av tabellen på sidan 79. SCA uppfyller kraven i Svensk kod för bolagsstyrning innebärande att högst en bolagsstämموvald ledamot får arbeta i bolagets ledning, att en majoritet av de stämموvalda ledamöterna ska vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen, samt att minst två av dessa även ska vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Samtliga bolagsstämموvalda ledamöter har erfarenhet av de krav som ställs på ett börsnoterat bolag.

Följande tre arbetstagarrepresentanter i styrelsen har utsetts för tiden intill årsstämman 2024: Niclas Andersson, Roger Boström och Maria Jonsson samt deras suppleanter Stefan Lundkvist, Malin Marklund och Peter Olsson. Ytterligare information om styrelseledamöterna finns på sidorna 84–85.

Styrelsens arbete

Under år 2023 har styrelsen sammanträtt 10 gånger. Styrelsen har en fastlagd arbetsordning. Arbetsordningen beskriver utförligt vilka ordinarie dagordningspunkter som ska förekomma vid årets olika styrelsesammanträden. Återkommande punkter är bland annat ekonomi, marknadsläge, investeringar och fastställande av finansiella rapporter. Styrelsen fastställer och utvärderar även bolagets övergripande mål och strategi samt beslutar om viktigare interna regler. Ytterligare en uppgift är att löpande följa upp den interna kontrollen av att bolaget och dess anställda följer interna och externa regler, och att bolaget har väl fungerande rutiner för informationsgivning till marknaden. Löpande under året behandlas också rapporter från

revisions- och ersättningsutskott samt rapporter avseende internkontroll och finansverksamhet. Bolagets revisor redogör återkommande för revisionsarbetet och dessa frågor diskuteras i styrelsen.

Under år 2023 har styrelsen bedrivit sedvanligt styrelsearbete, däribland strategifrågor.

Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsens arbete, liksom dess ordförande och verkställande direktör, utvärderas årligen genom en systematisk och strukturerad process. Syftet är att få fram ett bra underlag för styrelsens eget utvecklingsarbete samt att ge valberedningen ett underlag för nomineringsarbetet. Under år 2023 skedde utvärderingen genom en frågeenkät samt intervjuer utförda av utomstående konsult samt genom diskussioner i grupp och individuellt mellan styrelseordförande och ledamöterna. Utvärderingen täcker bland annat styrelsens arbetsformer, effektivitet, kompetens och årets arbete. En återkoppling till styrelsen har gjorts efter att resultaten sammanställts. Valberedningen har också informerats om resultatet av utvärderingen.

Revisionsutskott

Revisionsutskottet består av Barbara Milian Thoralfsson, ordförande, Pär Boman, Martin Lindqvist och Karl Åberg. Revisionsutskottet har under år 2023 haft sju sammanträden. I sitt arbete med att övervaka den finansiella rapporteringen har utskottet behandlat aktuella redovisningsfrågor, internrevisorernas granskningar, revisionsarbetet samt översyn av internkontrollrutiner och värdering av koncernens skogstillgång. Revisionsutskottet övervakar även arbetat med att anpassa bolagets hållbarhetsrapportering till ny lagstiftning enligt European Sustainability Reporting Standards, ESRS. Revisionsutskottet har även tagit fram en rekommendation till valberedningen som underlag för dess förslag till årsstämman avseende revisorsval och arvode.

Ersättningsutskott

Ersättningsutskottet består av Pär Boman, ordförande, Lennart Evrell och Anders Sundström. Ersättningsutskottet har under år 2023 haft fem sammanträden. Arbetet under år 2023 har främst rört ersättningar och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare samt gällande ersättningsstruktur och ersättningsnivåer i koncernen.

Styrelse och utskott

Namn	Invald	Beroende	Styrelsen	Närvaro	Revisionsutskottet	Närvaro	Ersättningsutskottet	Närvaro
Pär Boman	2010	●	Ordförande	10	Ledamot	7	Ordförande	5
Åsa Bergman	2022		Ledamot	9				
Lennart Evrell	2017		Ledamot	10			Ledamot	5
Annemarie Gardshol	2015		Ledamot	10				
Carina Håkansson	2021		Ledamot	10				
Ulf Larsson	2017	●	Ledamot	10				
Martin Lindqvist	2017		Ledamot	10	Ledamot	7		
Anders Sundström	2018		Ledamot	10			Ledamot	5
Barbara Milian Thoralfsson	2006		Ledamot	10	Ordförande	7		
Karl Åberg ¹⁾	2022	●	Ledamot	10	Ledamot	6		

¹⁾ Karl Åberg valdes in i revisionsutskottet den 26 januari 2023.

● Beroende i förhållande till bolagets större aktieägare – Industrivärden.

● Vd i SCA – Beroende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.

Internrevision

Grunden för arbetet med internrevision är en riskbaserad årsplan. Planen tas fram genom en riskanalys, som baseras på underlag från bland annat verksamheten, ledningen och styrelsen. Årsplanen godkänns av revisionsutskottet. Under år 2023 genomfördes 14 interna revisionsuppdrag. Iakttagelser från revisionerna rapporteras till revisionsutskottet.

Arbetet innefattade under år 2023 bland annat uppföljning av organisationens arbete avseende effektiviteten i interna kontroller och uppföljning av regelefterlevnad, som i huvudsak omfattade SCAs styrande dokument inklusive Uppförandekoden.

Externa revisorer

Vid årsstämman 2023 utsågs, för en mandatperiod om ett år, revisionsföretaget Ernst & Young AB som revisor. Revisionsföretaget har anmält att auktoriserade revisorn Fredrik Norrman är huvudansvarig för revisionen. Revisorn äger inte några aktier i bolaget.

Styrelsen har under år 2023, i enlighet med sin arbetsordning, sammanträtt med revisorn vid fem ordinarie styrelsesammanträden under året. Revisorn deltar därutöver i varje sammanträde i revisionsutskottet. Vid dessa sammanträden har revisorn bland annat presenterat och mottagit synpunkter på den planerade revisionens inriktning och omfång, och muntligen avlämnat revisions- och granskningsrapporter. Vidare lämnade revisorn vid styrelsens tredje ordinarie höstsammanträde en preliminär rapport rörande årets

revision. I arbetsordningen anges ett antal obligatoriska frågor som då ska redovisas. Däribland kan nämnas frågor av vikt som föranlett påpekande eller diskussion under revisionen, affärsupplägg och transaktioner där delade meningar kan tänkas förekomma beträffande valet av redovisningsteknik. Revisorn ska även lämna en redovisning av konsultuppdrag som lämnats till revisionsföretaget av SCA samt för dess beroende i övrigt av bolaget och dess ledning. Vid varje tillfälle har styrelsens ledamöter haft möjlighet att ställa frågor till revisorn. Vissa delar av den fördjupade redovisningen äger rum utan att representanter för bolagets ledning är närvarande.

De största ägarna

Per den 31 december 2023 var AB Industrivärden bolagets största ägare, med ett innehav om totalt 33 785 290 A-aktier och 39 800 000 B-aktier, motsvarande 10,48 procent av det totala antalet aktier och 29,45 procent av det totala antalet röster i bolaget. Det finns ingen annan ägare i bolaget som direkt eller indirekt innehar aktier vars röstetal representerar en tiondel eller mer av röstetalet för samtliga aktier i bolaget.

	Antal sammanträden år 2023
Styrelsen	10
Revisionsutskottet	7
Ersättningsutskottet	5

Ersättningar, ledning och styrelse

Riktlinjer

Årsstämman 2022 beslutade om riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Den totala ersättningen består av fast lön, rörlig ersättning, andra förmåner samt pension, se not C3.

Ersättning till verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare

Ersättning till verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare redovisas i not C3.

Rörlig ersättning och strategiska mål

Programmen för rörlig ersättning är utformade för att stödja koncernens strategiska mål. Det kortsiktiga programmet är individuellt anpassat och baseras huvudsakligen på resultat, kassaflöde och kapitaleffektivitet. De långsiktiga programmen baseras dels på

SCA-aktiens totalavkastning under prestationsperioden i förhållande till en jämförelsegrupp av andra bolag och i förhållande till OMXS30, dels på ett hållbarhetsmål relaterat till ökad klimatnytta, miljoner ton CO₂-ekvivalenter, under prestationsperioden. Det kortsiktiga kompletterande programmet baseras på EBITDA, operativt kassaflöde och avkastning på sysselsatt kapital för industridelen.

Ersättning till styrelsen

Det sammanlagda arvodet till de stämموvalda styrelseledamöterna framgår av not C4.

Ersättningsrapport

Styrelsen har lämnat en separat ersättningsrapport som finns tillgänglig på [sca.com](https://www.sca.com).

Organisation och verksamhet

Organisation och rapporterade segment

SCA är organiserat i fem affärsområden och en stödjande enhet.

Affärsområden

- I affärsområde Skog ingår råvaruförsörjningen av SCAs skogsindustrier samt förvaltning och avverkning av egenägd skogsmark om 2,7 miljoner hektar i norra Sverige och Baltikum. Affärsområdet innefattar även inköp av virke från andra skogsägare samt transporter av virke till SCAs industrier.
- Affärsområde Trä ansvarar för sågverksaffären som omfattar fem sågverk i norra Sverige samt träförädling och distribution till byggvaruhandeln i Sverige och Frankrike.
- Affärsområde Massa omfattar produktion och försäljning av blekt barrsulfatmassa (NBSK) och kemisk termomekanisk massa (CTMP), som produceras vid Östrand's massafabrik och Ortvikens industriplats. Massafabriken i Östrand är även nettoproducent av grön energi och biokemikalier som tallolja och terpentin.
- Affärsområde Containerboard tillverkar och säljer förpackningspapper (kraftliner), med produktion vid de integrerade pappersbruken i Obbola och Munksund.
- Affärsområde Förnybar energi omfattar produktion och försäljning av förädlade och oförädlade biobränslen samt biodrivmedel. I affärsområdet ingår även utveckling och intäkter kopplat till vindkraftsaffären samt försäljning av gröna produkter från industrin för energiproduktion.

I den stödjande enheten Inköp och logistik ingår SCAs gemensamma inköpsfunktion. Enheten svarar också för SCAs logistiksystem för utleveranser till kund med specialanpassade fartyg och terminaler både i Sverige och på viktiga utlandsmarknader.

Staber

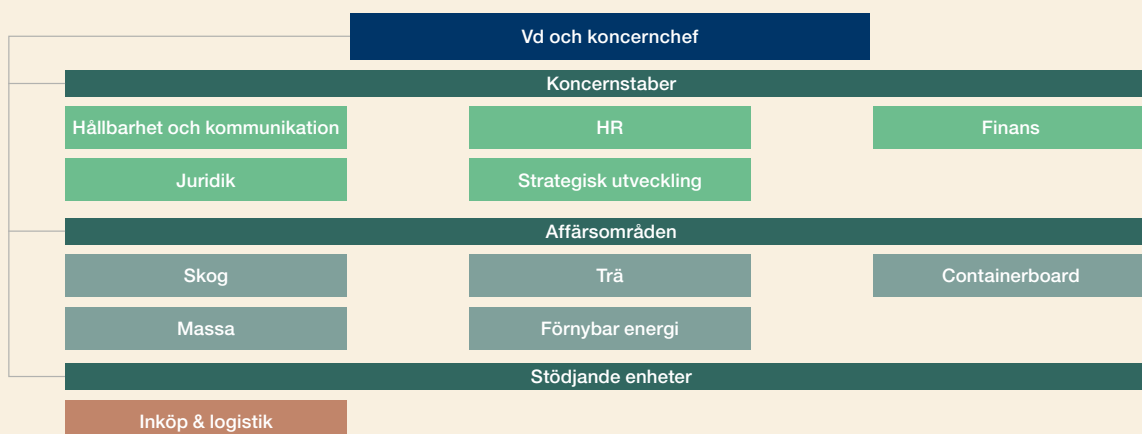
SCA har fem koncernstaber: Hållbarhet och kommunikation, Human Resources, Finans, Juridik samt Strategisk utveckling.

Segment

SCAs finansiella rapportering sker i fem segment som motsvarar affärsområdena. Från och med den 1 januari 2023 blev Förnybar energi ett eget rapporterande segment.

I segmenten Trä, Massa och Containerboard ingår en utfördelning av resultatet från den stödjande enheten Inköp och logistik, motsvarande de resurser hos den stödjande enheten som respektive segment tagit i anspråk. Segmenten Skog och Förnybar energi använder inte den stödjande enhetens logistiktjänster.

Organisation



Hållbarhetsstyrning

SCAs hållbarhetsarbete är en integrerad del av bolagets affärsmodell och verksamhet. Hållbarhetsarbetet hjälper bolaget att stärka konkurrenskraften, att reducera risker och kostnader samt att attrahera talanger och investerare. SCAs strategiska prioriteringar på hållbarhetsområdet tydliggörs i en hållbarhetsplattform som omfattar bolagets hela verksamhet. För att driva utvecklingen har bolaget antagit koncernmål på områden där SCA på ett avgörande sätt kan bidra till en hållbar utveckling – socialt, miljömässigt och ekonomiskt.

Styrelse och verkställande direktör har det övergripande ansvaret för att styra SCAs verksamhet inom hållbarhetsområdet. Hållbarhetsfrågor och risker behandlas vid minst ett styrelsemöte varje år. SCAs hållbarhetsarbete leds av koncernens hållbarhetsråd där delar av koncernledningen och koncernens hållbarhetschef ingår. Hållbarhetsrådet leds av koncernens hållbarhets- och kommunikationsdirektör som även är ansvarig för hållbarhetsfrågorna i koncernledningen. Därtill finns ett antal tvärfunktionella nätverk och forum för att hantera och samordna sakfrågor såsom miljö, arbetsmiljö och compliancefrågor.

Styrning och uppföljning av hållbarhetsarbetet följer samma struktur som övrig verksamhet inom SCA-koncernen, se illustra-

tionen nedan. Ansvar och befogenheter följer SCAs ordinarie delegeringsordning. Hållbarhetsarbetet baseras på SCAs kärnvärden och regleras genom koncernens policyer, där Uppförandekod och hållbarhetspolicy utgör grunden för hållbarhetsarbetet. Styrelsen godkänner alla policyer.

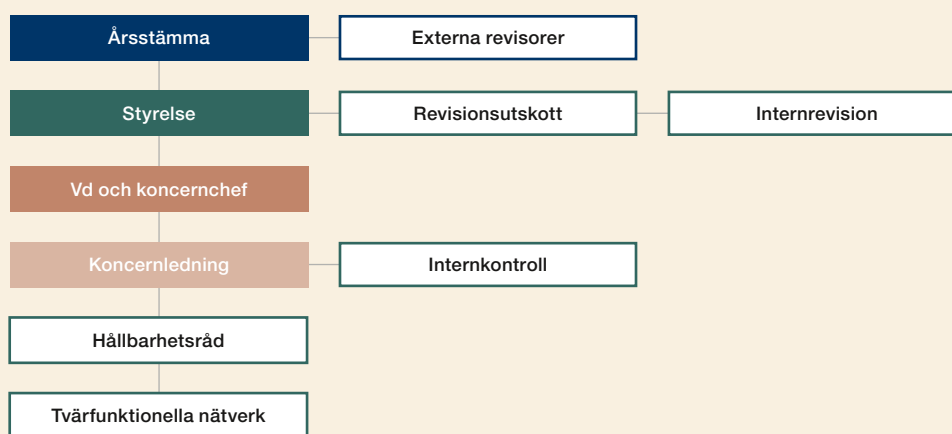
Utifrån väsentlighetsanalys och strategiska prioriteringar formuleras koncernmålen, tillika hållbarhetsmålen. Dessa kompletteras på lokal nivå med enhetsspecifika mål. Väsentlighetsanalysen och koncernmålen godkänns av koncernledningen. Risker kopplade till hållbarhetsområdet inkluderas i koncernens totala riskhantering och ingår i bolagets ramverk med interna kontroller, se avsnitt Internkontroll och finansiell rapportering.

Uppföljning av hållbarhetsarbetet

Uppföljning och utvärdering av hållbarhetsarbetet följer SCAs rutiner för egenkontroll, internkontroll och revision. Uppföljningen görs dels på enhetsnivå tillsammans med övrig måluppföljning, dels aggregerat på koncernnivå. Utfallet för de koncernövergripande målen följs upp av koncernens tvärfunktionella nätverk och av SCAs hållbarhetsråd. Vid avvikelser används avvikelserutiner inom respektive affärsområde och korrigerande åtgärder identifieras och vidtas.

Styrning och uppföljning av hållbarhetsarbetet

Styrning och uppföljning av hållbarhetsarbetet följer samma modell som för övrig verksamhet inom SCA.



Internkontroll och finansiell rapportering

Styrelsens ansvar för intern styrning och kontroll regleras i Aktiebolagslagen, Årsredovisningslagen och i Svensk kod för bolagsstyrning. I Årsredovisningslagen uttrycks krav på att bolaget årligen ska beskriva bolagets system för internkontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen. Styrelsen har det övergripande ansvaret för den finansiella rapporteringen. I dess arbetsordning regleras styrelsens och utskottens inbördes arbetsfördelning.

Revisionsutskottet har en viktig uppgift i att bereda styrelsens arbete med att kvalitetssäkra den finansiella rapporteringen. Beredningen innefattar frågor om internkontroll och regelefterlevnad, kontroll av redovisade värden, uppskattningar, bedömningar och övrigt som kan påverka de finansiella rapporternas kvalitet. Utskottet har särskilt uppmanat bolagets revisor att i detalj granska hur väl reglerna för internkontroll, såväl övergripande som detaljerade, efterlevs i bolaget.

Finansiell rapportering till styrelsen

Styrelsens arbetsordning anger vilka rapporter och vilken information av finansiell natur som ska föreläggas styrelsen vid varje ordinarie sammanträde. Den verkställande direktören säkerställer att styrelsen erhåller den rapportering som erfordras för att styrelsen löpande ska kunna bedöma bolagets och koncernens ekonomiska ställning. Detaljerade instruktioner anger även i sak vilka typer av rapporter som styrelsen ska erhålla vid varje sammanträde.

Extern finansiell rapportering

Kvaliteten i den externa finansiella rapporteringen säkerställs genom en rad skilda åtgärder och rutiner. Verkställande direktör ansvarar för att all information som förekommer, till exempel pressmeddelanden med finansiellt innehåll, presentationsmaterial för möten med media, ägare och finansiella institutioner, är korrekt och av god kvalitet. Bolagets revisorer har bland annat till uppgift att granska redovisningsfrågor som är kritiska för den finansiella rapporteringen samt redovisa sina iakttagelser för revisionsutskottet och styrelsen. Förutom revision av årsbokslutet sker en översiktlig granskning av halvårsbokslutet samt en granskning av bolagets förvaltning och internkontroll.

Riskhantering

Vad gäller den finansiella rapporteringen bedöms riskerna främst ligga i att materiella fel kan uppkomma i redovisningen av bolagets finansiella ställning och resultat. För att minimera dessa risker har styrande dokument etablerats avseende redovisning, rutiner för bokslut samt uppföljning av rapporterade bokslut. Det finns även ett gemensamt system för inrapportering av bokslut. SCAs styrelse och ledning bedömer löpande rapporteringen från ett riskperspektiv. Som stöd för denna bedömning görs bland annat jämförelser av resultat- och balansräkningsposter med tidigare rapportering samt med budget och andra prognoser.

Kontrollaktiviteter och uppföljning

Väsentliga instruktioner och riktlinjer vad gäller den finansiella rapporteringen upprättas och uppdateras löpande av koncernstab Finans och finns tillgängliga på koncernens intranät. Koncernstab Finans ansvarar för uppföljning av att instruktioner och riktlinjer

efterlevs genom bland annat bolagets internkontrollfunktion. Processägare på olika nivåer inom SCA är ansvariga för utförandet av nödvändiga kontroller avseende den finansiella rapporteringen. En viktig roll spelar koncernens shared service center, affärsområdenas och den stödjande enhetens ekonomi- och controllerorganisationer, vilka ansvarar för att den finansiella rapporteringen från varje enhet är korrekt, fullständig och i tid. Ett stöd för kontrollaktiviteterna är de budgetar som varje enhet upprättar och under året uppdaterar i form av löpande prognoser.

SCA har ett standardiserat system av kontroller avseende processer av betydelse för bland annat den finansiella rapporteringen. Kontrollerna i dessa processer bedöms och uppdateras genom självutvärdering av respektive enhet, kompletterat med uppföljning genom internkontrollfunktionen. SCA har i vissa fall även anlitat hjälp för att utvärdera dessa kontroller från internrevisionen och externa parter.

Regelbunden rapportering och granskning av ekonomiskt utfall sker i de operativa enheternas ledningsgrupper och kommuniceras till SCAs ledning genom månads- och kvartalsvisa möten. Innan rapportering sker, analyseras resultaten för att identifiera och eliminera eventuella misstag i processen fram till bokslutet.

Styrelsen följer upp att den interna kontrollen och rapporteringen till styrelsen fungerar genom löpande avrapportering från verkställande direktör och CFO samt genom återrapportering från internrevision inom ramen för den årligen fastställda revisionsplanen. Internrevisionen rapporterar dessutom löpande sina iakttagelser i detta avseende till revisionsutskottet. Bland internrevisionens uppgifter ingår att följa upp efterlevnaden av bolagets policyer. Resultatet av denna uppföljning rapporteras till styrelsen genom revisionsutskottet.

Internkontroll av övriga processer

Grunden till internkontrollen ligger i identifieringen av risker och riskbedömning. Årligen görs en genomgång av identifierade risker med tillägg för eventuellt nya identifierade risker. Samtidigt görs en värdering av riskernas potentiella påverkan på resultat och varumärke, samt sannolikheten att risken ska inträffa.

Risker som hotar verksamhetens mål kopplas till bolagets processer. För respektive process och identifierade risker, definieras de kontrollaktiviteter som måste vara etablerade för att hantera riskerna samt en beskrivning av hur kontrollaktiviteternas effektivitet följs upp genom självutvärderingar.

Kontrollaktiviteter för att hantera de identifierade riskerna är dokumenterade och respektive kontrollers effektivitet utvärderas årligen genom självutvärderingar. Koncernens internkontrollfunktion sammanställer resultatet från självutvärderingarna och återrapporterar till ledning och styrelse.

Arbetet under år 2023

Under 2023 har en större genomgång gjorts av de finansiella processerna, kontroller har utvecklats och anpassats till identifierade risker och riskbedömning. SCAs enheter har under året genomfört internkontroll i enlighet med bolagets ramverk. Resultatet av självutvärderingen har rapporterats till styrelsen.

Styrelse och revisorer



Pär Boman (1961)

Ingenjör, ekonomexamen, Ek dr hc

Ordförande i styrelsen sedan år 2015. Styrelseordförande i Svenska Handelsbanken AB och Essity AB. Vice styrelseordförande i AB Industrivärden och styrelseledamot i Skanska AB. Tidigare verkställande direktör i Handelsbanken under perioden 2006–2015.

Invald: 2010
B-aktier: 10 000

Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.



Åsa Bergman (1967)

Civilingenjör

Verkställande direktör och koncernchef för Sweco AB. Styrelseledamot i Securitas AB. Tidigare styrelseledamot i Swegon AB och AB Persson Invest samt ledande befattningar inom Sweco-koncernen.

Invald: 2022
B-aktier: 573

Oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och SCAs större ägare.



Lennart Evrell (1954)

Civilingenjör och ekonom

Styrelseordförande i SSAB. Styrelseledamot i Epiroc. Tidigare styrelseledamot i ICA, Svenskt Näringsliv och Industriarbetsgivarna samt verkställande direktör och koncernchef för Boliden, Sapa och Munters.

Invald: 2017
B-aktier: 4 000

Oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och SCAs större ägare.



Annemarie Gardshol (1967)

Civilingenjör

Verkställande direktör och koncernchef för PostNord Group AB. Styrelseledamot i Essity AB. Tidigare verkställande direktör för PostNord Strålfors Group AB och olika chefsbefattningar inom PostNord och Gambro AB samt managementkonsult på McKinsey & Company.

Invald: 2015
B-aktier: 6 200

Oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och SCAs större ägare.



Carina Håkansson (1961)

Jägmästare

Styrelseledamot samt medlem i Audit Committee i AFRY AB, styrelseledamot i Vasaloppet och ordförande i IVAs avdelning VIII. Tidigare verkställande direktör för branschorganisationen Skogsindustrierna under perioden 2013–2020, verkställande direktör för DalaKraft under perioden 2009–2013 och verkställande direktör för Stora Enso Skog under perioden 2004–2009.

Invald: 2021
B-aktier: 9 100

Oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och SCAs större ägare.



Ulf Larsson (1962)

Jägmästare

Verkställande direktör och koncernchef för SCA. Ordförande i Skogsindustrierna samt styrelseledamot i Alleima och CEPI. Tidigare verkställande direktör för SCA Forest Products AB 2008–2017 samt vice verkställande direktör för SCA 2016–2017.

Invald: 2017
Anställd sedan 1992
A-aktier: 26 000
B-aktier: 100 000

Oberoende i förhållande till SCAs större ägare.



Martin Lindqvist (1962)

Ingenjör och civilekonom

Verkställande direktör och koncernchef i SSAB. Styrelseordförande i Jernkontoret samt i Stål och Metall. Ledamot i Industriarbetsgivarna. Tidigare ledande befattningar inom bl a SSAB och NCC.

Invald: 2017
B-aktier: 4 000

Oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och SCAs större ägare.



Anders Sundström (1952)

Akademiska studier i ekonomi och politik

Styrelseordförande i SkiStar AB, Kaunis Holding AB, NMI Group AB, Ekhaga Utveckling AB och Nordion Energi AB. Tidigare bl a styrelseordförande i Swedbank och KF. Mångårig operativ erfarenhet inom såväl industrin som den finansiella sektorn, bl a som verkställande direktör för Folksam. Innehafvare flera ministerposter och andra politiska uppdrag.

Invald: 2018
B-aktier: 6 000

Oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och SCAs större ägare.



Barbara Milian Thoralfsson (1959)
MBA, BA

Styrelseordförande i Exclusive Networks SA. Styrelseledamot i Essity AB och Hilti AG. Medlem i Advisory Board SpareBank 1 Markets. Tidigare verkställande direktör i NetCom ASA 2001–2005 och verkställande direktör i Midelfart & Co AS 1995–2000. Tidigare styrelseledamot i AB Electrolux, Telenor ASA, Cable & Wireless Plc, Orkla ASA, Tandberg ASA och G4S Plc samt branschrådgivare till EQT.

Invald: 2006

Oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och SCAs större ägare.



Karl Åberg (1979)
Civilekonom

Vice verkställande direktör samt chef för investeringsorganisationen och finansfunktionen på AB Industrivärden. Styrelseledamot i Alleima. Tidigare partner och bolagsansvarig på Zeres Capital, partner på CapMan Public Markets samt tidigare verksam inom Handelsbanken Capital Markets.

Invald: 2022
B-aktier: 5 000

Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.

Arbetstagarrepresentanter



Niclas Andersson (1974)
Ordförande GS fackklubb, SCA Wood Scandinavia AB, Tunadal. Medlem av LO.

Utsedd: 2021
B-aktier: 30



Roger Boström (1971)
Ordförande Pappers avd 167 vid SCA Massa AB, Östrands massafabrik. Medlem av LO.

Utsedd: 2013
B-aktier: 55



Maria Jonsson (1966)
Ordförande Unionen, SCA staber. Medlem av PTK.

Utsedd: 2022, tidigare suppleant sedan 2017

Arbetstagarrepresentanter, suppleanter

Stefan Lundkvist (1977)
Ordförande Pappers avd 158, SCA Munksund AB. Medlem av LO.
Utsedd 2017.

Malin Marklund (1986)
Ordförande GS, Munksunds sågverk. Medlem av LO.
Utsedd 2022.

Peter Olsson (1975)
Ordförande Ledarna, SCA Obbola AB. Medlem av PTK.
Utsedd 2021.
B-aktier: 1 480

Hedersordförande

Bo Rydin
Civilekonom, *ek dr hc, tekn dr hc*

Revisorer

Ernst & Young AB
Huvudansvarig:
Fredrik Norrman, auktoriserad revisor

Styrelsens sekreterare

Sofia Haga
Jur kand
Senior Vice President koncernstab Juridik, chefsjurist

Uppgifterna, som omfattar eget och närståendes innehav av aktier, avser situationen den 31 december 2023.

Koncernledning



9. 7. 12. 6. 10. 5.

Ulf Larsson (1)

Vd och koncernchef
Jägmästare
Anställd sedan 1992
A-aktier: 26 000
B-aktier: 100 000

Stina Danielsson (2)

HR-direktör
Fil kand
Anställd sedan 2005
B-aktier: 7 806

Anders Edholm (3)

Hållbarhets- och Kommunikationsdirektör
Officerexamen
Anställd sedan 2021
B-aktier: 4 300

Kristina Enander (4)

Direktör Strategisk utveckling
Civilingenjör Kemiteknik med fysik
Anställd sedan 1993
A-aktier: 792
B-aktier: 15 531

Andreas Ewertz (5)

Ekonomi- och finansdirektör, CFO
Civilingenjör Industriell ekonomi
Anställd sedan 2017
B-aktier: 4 226

Sofia Haga (6)

Chefsjurist
Jur kand
Anställd sedan 2022



1. 11. 4. 8. 2. 3.

Mikael Källgren (7)
Affärsområdeschef Förnybar energi
Energiingenjör
Anställd sedan 2015
B-aktier: 5 482

Jerry Larsson (8)
Affärsområdeschef Trä
Civilingenjör, MBA
Anställd sedan 2003
B-aktier: 10 000

Jonas Mårtensson (9)
Affärsområdeschef Skog
Civilingenjör
Anställd sedan 2005
B-aktier: 32 165

Mats Nordlander (10)
Affärsområdeschef Containerboard och
Massa
Maskiningenjör
Anställd sedan 2015
B-aktier: 17 468

Magnus Svensson (11)
Direktör Inköp & logistik
Civilingenjör
Anställd sedan 1993
A-aktier: 27 500
B-aktier: 46 380

Ole Terland (12)
Direktör Strategisk utveckling (till 1 maj 2023)
Teknologie licentiat
Anställd sedan 2016
A-aktier: 2 250
B-aktier: 38 909