# Hallinnointi

# Yhtiön hallinnointi

NYAB Oyj (“Yhtiö”) on suomalainen julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeilla käydään kauppaa Nasdaq First North Growth Market Finland -markkinapaikalla. Yhtiön hallinnointia koskeva ulkoinen normiympäristö perustuu mm. Suomen osakeyhtiölakiin, arvopaperimarkkinalakiin, EU:n markkinoiden väärinkäyttöasetukseen (MAR) sekä First North -markkinapaikan sääntöihin. Yhtiön sisäinen hallinnointia koskeva normiympäristö perustuu mm. yhtiöjärjestykseen, hallituksen ja tarkastusvaliokunnan työjärjestyksiin sekä Yhtiön hallituksen hyväksymiin sisäisiin ohjeisiin, joita ovat mm. eettinen ohjeisto, päätöksentekovaltuudet, taloushallinnon käsikirja sekä sisäpiirihallintoa ja tiedottamista koskevat ohjeet.

NYAB tavoittelee listautumista Nasdaq First North Premier Growth Market -markkinapaikalle Ruotsissa, jossa sen tulee noudattaa Ruotsin listayhtiöiden hallinnointikoodia, joka täydentää lainsäädäntöä ja muuta sääntelyä asettamalla standardit hyville hallinnointia koskeville käytännöille korkeammalla tavoitetasolla. NYAB kehittää hallintoaan yhdenmukaistaakseen menettelytapojaan koodin ja Ruotsissa listattujen yhtiöiden yleisesti noudattamien käytäntöjen kanssa. Tämän hallinnointia koskevan osion tavoitteena on kuvata NYABin hallinnointia tilikaudella 2023, ja Yhtiön tämänhetkisten käytäntöjen sekä koodin vaatimusten välillä saattaa olla poikkeavuuksia, joita ei ole erikseen mainittu. Hallinnointia koskeva osio ei ole NYABin tilintarkastajan tarkastama.

## Yhtiökokous

NYAB Oyj:n yhtiökokous on Yhtiön ylin päätöksentekoelin, jossa osakkeenomistajat käyttävät äänioikeuttaan. Varsinainen yhtiökokous pidetään kuuden kuukauden kuluessa edellisen tilikauden päättymisestä. Varsinaisessa yhtiökokoussa 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.

NYABin varsinainen yhtiökokous 2023 pidettiin Helsingissä 26.4. Kokoukseen oli mahdollista osallistua fyysisesti kokouspaikalla, minkä lisäksi NYAB piti osakkeenomistajien saatavilla valtakirjamallin ennen kokousta. Kokouspäivä julkistettiin sijoittajauutisena osana NYABin 7.12.2022 julkaistua sijoittajakalenteria sekä Yhtiön verkkosivuilla. Kokouskutsu, sisältäen hallituksen ja osakkeenomistajien nimitystoimikunnan esitykset, julkaistiin 4.4.2023 yhtiötiedotteena sekä Yhtiön verkkosivuilla

NYABin 8 hallituksen jäsenestä 7, kaikki valittavaksi ehdotetut uudet jäsenet, Yhtiön päävastuullinen tilintarkastaja sekä 2 osakkeenomistajien nimitystoimikunnan 3 jäsenestä olivat läsnä varsinaisessa yhtiökokouksessa. Yhteensä 61,1 % kaikista Yhtiön osakkeista ja äänistä olivat edustettuina yhtiökokouksessa. Yhtiökokouksen puheenjohtajaksi valittiin ulkopuolinen asianajaja, ja pöytäkirjantarkastajaksi valittiin Yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista riippumaton osakkeenomistaja. Yhtiökokouksessa tehdyt päätökset on sisällytetty hallituksen toimintakertomukseen.

NYABin seuraava varsinainen yhtiökokous suunnitellaan pidettävän 11.4.2024. Kokouskutsu ja ilmoittautumisohjeet julkaistaan viimeistään kolme viikkoa ennen kokousta. Yhtiökokousten pöytäkirjat ja kokouskutsut ovat saatavilla osoitteessa https://nyabgroup.com/fi/sijoittajille/hallinnointi/yhtiokokous/.

## Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

NYABin 3.5.2022 pidetty varsinainen yhtiökokous perusti osakkeenomistajien nimitystoimikunnan ja hyväksyi sen työjärjestyksen. Nimitystoimikunta muodostuu kolmesta jäsenestä, joista Yhtiön kolme suurinta osakkeenomistajaa ovat kukin oikeutettuja nimeämään yhden, ja sen tehtävänä on valmistella yhtiökokoukselle hallituksen kokoonpanoa ja palkitsemista koskevia ehdotuksia. Nimitystoimikunnan jäsenet nimitetään vuosittain elokuun lopun osakeomistusten perusteella.

Nimitystoimikunnan jäseninä toimivat Johan Larsson (Holding Investment Förvaltning i Luleå AB:n nimeämänä), Stefan Säthergren (Säthergrens Entreprenad AB:n nimeämänä) sekä Jukka Juola (Andament Oy:n nimeämänä). Nimitystoimikunta on valinnut puheenjohtajakseen Johan Larssonin. Nimitystoimikunnan nykyinen kokoonpano julkaistiin yhtiötiedotteena 13.10.2023.

Nimitystoimikunta ei tällä hetkellä täytä Ruotsin listayhtiöiden hallinnointikoodiin sisältyviä riippumattomuusvaatimuksia. Johan Larsson toimii NYABin toimitusjohtajana sekä hallituksen jäsenenä, Stefan Säthergren on työsuhteessa konserniyhtiö NYAB Sverige AB:hen, ja Jukka Juola on toiminut konserniyhtiö NYAB Finland Oy:n toimitusjohtajana 1.4.2022 saakka sekä NYAB Oyj:n hallituksen jäsenenä 26.4.2023 saakka. NYABin keskittyneen omistusrakenteen sekä osakevaihdolla aiemmin toteutettujen yritysjärjestelyiden myötä suurimpien osakkeenomistajien edustajat ovat päättäneet edustaa nimitystoimikunnassa itseään.

Nimitystoimikunnan tarkoituksena on uudelleenarvioida kokoonpanoaan tilikauden 2024 aikana.

Nimitystoimikunta on toimittanut hallituksen kokoonpanoa ja palkitsemista koskevat ehdotukset vuoden 2024 varsinaiselle yhtiökokoukselle. NYAB julkaisi ehdotukset yhtiötiedotteena 14.3.2024. Ehdotukset ovat saatavilla myös Yhtiön verkkosivuilla osoitteessa https://nyabgroup.com/fi/sijoittajille/hallinnointi/yhtiokokous/. Nimitystoimikunta ehdottaa, että nykyiset hallituksen jäsenet Jan Öhman, Markku Kankaala, Anders Berg, Lars-Eric Aaro, Barbro Frisch, Johan Larsson, Johan K Nilsson ja Jari Suominen valitaan tehtäviinsä uudelleen. Lisäksi Kim Wiio ehdotetaan valittavan Yhtiön hallitukseen uutena jäsenenä. Nimitystoimikunta ehdottaa hallituksen järjestäytymiskokoukselle, että Jan Öhman valitaan uudelleen hallituksen puheenjohtajaksi ja Markku Kankaala varapuheenjohtajaksi. Mikael Ritolaa, joka toimii tällä hetkellä sekä hallituksen että johtoryhmän jäsenenä, ei ehdoteta valittavaksi uudelleen hallituksen jäseneksi Ruotsin listayhtiöiden hallinnointikoodin vaatimusten täyttämiseksi.

Nimitystoimikunta pyrkii sukupuolten tasapainoon hallituksessa ja on tunnistanut tarpeen lisätä jäsenten monimuotoisuutta. Se on kuitenkin päättänyt olla ehdottamatta lisämuutoksia hallituksen kokoonpanoon, jota muokattiin laajalti vuoden 2023 aikana. Hallituksen kokoonpanossa on monipuolinen kokonaisuus osaamista ja kokemusta NYABin liiketoimintasektoreilta ja maantieteellisiltä markkinoilta sekä listattujen yhtiöiden hallinnosta. Huomioiden myös NYABin käynnissä oleva kotipaikan ja listautumisen siirto Ruotsiin, nimitystoimikunta haluaa varmistaa hankkeiden sujuvan toteuttamisen ja katsoo, etteivät lisämuutokset hallituksen kokoonpanoon olisi NYABin osakkeenomistajien edun mukaisia.

NYAB on kutsunut koolle 29.4.2024 pidettävän ylimääräisen yhtiökokouksen päättämään Yhtiön rajat ylittävää yhtiömuodon muutosta koskevan suunnitelman hyväksymisestä. Samassa yhtiökokouksessa ehdotetaan myös uusien nimitystoimikuntaa koskevien ohjeiden hyväksymistä korvaamaan nykyinen työjärjestys kotipaikan siirron voimaan tullessa. Uudet ohjeet on laadittu Ruotsin listayhtiöiden hallinnointikoodin sekä Ruotsissa listattujen yhtiöiden yleisesti noudattamien käytäntöjen mukaisesti. Nimitystoimikunnalle ehdotetaan uusia tehtäviä koskien ehdotuksia yhtiökokouksen puheenjohtajan valitsemiseksi sekä tilintarkastajien valitsemiseksi ja palkitsemiseksi. Nimitystoimikunnan uudet ehdotetut ohjeet ovat saatavilla osoitteessa https://nyabgroup.com/fi/sijoittajille/hallinnointi/yhtiokokous/.

## Tilintarkastajat

NYABin tilintarkastajat valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa. Yhtiön hallituksen tekemän ehdotuksen perusteella KHT Osmo Valovirta sekä tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Anders Forsström, valittiin tehtäviinsä uudelleen varsinaisessa yhtiökokouksessa 2023. He ovat toimineet Yhtiön tilintarkastajina heinäkuusta 2021 saakka. Ernst & Young toimii myös NYABin tytäryhtiöiden tilintarkastajana.

NYABin hallitus on ehdottanut 29.4.2024 pidettävälle ylimääräiselle yhtiökokoukselle, että emoyhtiön tilintarkastajaksi NYABin kotipaikan siirron jälkeen valitaan Ernst & Young AB. Nykyisten tilintarkastajien ehdotetaan jatkavan tilintarkastajina rajat ylittävän yhtiömuodon muutoksen täytäntöönpanoon saakka.

## 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 hallituksen kesäkuussa 2023 hyväksymään 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 2023 aikana NYABin hallituksen kokoonpano oli seuraava:

- Markku Kankaala, Johan K Nilsson, Johan Larsson, Mikael Ritola, Jari Suominen ja Lars-Eric Aaro toimivat hallituksen jäseninä koko tilikauden ajan
- Jukka Juola ja Aarne Simula toimivat hallituksen jäseninä 26.4.2023 saakka
- Anders Berg, Barbro Frisch ja Jan Öhman toimivat hallituksen jäseninä 26.4.2023 alkaen

Markku Kankaala toimi hallituksen puheenjohtajana 27.9.2023 saakka, minkä jälkeen Jan Öhman on toiminut hallituksen puheenjohtajana ja Kankaala

varapuheenjohtajana. Hallitus on tehnyt valinnat jäsentensä keskuudesta.

Hallituksen tekemän arvioinnin mukaisesti 6 hallituksen 9 jäsenestä (66,7 %); Jan Öhman, Lars-Eric Aaro, Anders Berg, Barbro Frisch, Markku Kankaala ja Jari Suominen; ovat riippumattomia sekä Yhtiöstä että sen suurimmista osakkeenomistajista. Johan K Nilsson ei ole riippumaton Yhtiöstä, sillä hän toimii partnerina asianajotoimistossa, joka tarjoaa NYAB-konsernin yhtiöille niiden liiketoimintaan kuuluvia projekteja koskevia juridisia palveluita. Johan Larsson ja Mikael Ritola eivät ole riippumattomia Yhtiöistä eivätkä sen merkittävistä osakkeenomistajista, sillä he käyttävät yhteistä määräysvaltaa Yhtiön suurimmassa osakkeenomistajassa sekä kuuluvat Yhtiön johtoryhmään.

NYABin hallituksella oli tilikauden 2023 aikana yhteensä 22 kokousta. 13 kokousta pidettiin fyysisinä kokouksina tai etäyhteyksin, ja 9 kokousta per capsulam -kokouksina. Hallituksen jäsenet olivat paikalla kaikissa kokouksissa lukuun ottamatta Aarne Simulaa ja Markku Kankaalaa, jotka olivat kumpikin poissa yhdestä kokouksesta. Kokousten lisäksi hallituksen jäsenet ovat käyneet useita keskusteluita NYABin johdon kanssa, heille on pidetty esityksiä NYABin liiketoiminnasta Ruotsissa sekä Suomessa, ja he ovat vierailleet NYABin työmailla molemmissa maissa.

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

Hallitus on arvioinut myös toimitusjohtajan ja johtoryhmän työtä. Arviointi suoritettiin keskusteluna fyysisessä hallituksen kokouksessa, jossa ainoastaan johtoryhmään kuulumattomat hallituksen jäsenet olivat läsnä. Samassa kokouksessa hallitus tapasi yhtiön tilintarkastajat ilman johtoryhmän jäsenten läsnäoloa.

## Hallituksen valiokunnat

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

**Tarkastusvaliokunta**

Tarkastusvaliokunnan työ perustuu hallituksen kesäkuussa 2023 hyväksymään kirjalliseen työjärjestykseen, jota uudelleenarvioidaan vähintään vuosittain. Tarkastusvaliokunnan pääasiallisiin tehtäviin kuuluu hallituksen avustaminen sisäisiä kontrolleja, riskienhallintaa, kirjanpitoa, taloudellista raportointia sekä sääntöjen ja määräysten noudattamista koskevien vastuiden täyttämisessä. 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 toimivat Jan Öhman (puheenjohtaja), Barbro Frisch, Johan K Nilsson ja Markku Kankaala. Tilikauden 2023 aikana tarkastusvaliokunta piti kaksi kokousta, joissa se käsitteli NYABin taloudellisia raportteja ja ennusteita, tilikauden tilintarkastussuunnitelmaa sekä tiettyjä sisäisiä ohjeita. Lisäksi tarkastusvaliokunta on seurannut NYABin edistymistä tavoitellussa kotipaikan ja listautumisen siirrossa Ruotsiin sekä valmistautumisessa tulevan CSRD-sääntelyn vaatimuksiin.

**Palkitsemisvaliokunta**

Palkitsemisvaliokunnan jäseninä toimivat Jari Suominen (puheenjohtaja), Johan Larsson ja Mikael Ritola. Tilikauden 2023 aikana palkitsemisvaliokunta piti neljä kokousta, joissa se valmisteli hallitukselle esityksiä koskien NYABin osakeperusteisia kannustinjärjestelmiä. Johan Larsson ja Mikael Ritola, jotka ovat myös NYABin johtoryhmän jäseniä ja käyttävät yhteistä määräysvaltaa Yhtiön suurimmassa osakkeenomistajassa, eivät osallistu osakeperusteisiin kannustinjärjestelmiin.

Tilikauden 2023 aikana NYAB on vahvistanut henkilöstöhallintonsa resursseja ja kehittää palkitsemisvaliokunnan käytäntöjä ja kokoonpanoa vuoden 2024 aikana vahvistaakseen sen yhdenmukaisuutta Ruotsin listayhtiöiden hallinnointikoodin kanssa.

## Toimitusjohtaja ja johtoryhmä

NYABin toimitusjohtaja vastaa konsernin päivittäisen toiminnan johtamisesta ja liiketoimintojen koordinoinnista hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja raportoi hallitukselle ja hänen tehtävänään 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 NYAB Oyj:n toimitusjohtaja 1.4.2022 alkaen ja hallituksen jäsen 31.3.2022 alkaen. Hän oli aiemmin konserniyhtiö NYAB

Sverige AB:n toimitusjohtaja 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 2023 päättyessä 242 349 800 NYAB Oyj:n osaketta. Lisäksi Larsson omisti henkilökohtaisesti 392 480 osaketta ja 2 635 492 osaketta oman määräysvaltayhtiönsä BINGAB Barents Investment Group AB:n välityksellä. Larsson ja hänen lähipiiriyhtiönsä omistivat yhteensä 34,7 % NYABin osakkeista.

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

- Aku Väliaho, talous- ja rahoitusjohtaja: vastuussa talousasioiden strategisesta suunnittelusta, toimeenpanosta ja johtamisesta sekä Yhtiön hallinnointiin kuuluvista asioista
- Mikael Ritola, maajohtaja: vastuussa NYABin Suomen liiketoiminnan päivittäisestä johtamisesta ja suoriutumisesta
- Magnus Granljung, maajohtaja: vastuussa NYABin Ruotsin liiketoiminnan päivittämisestä johtamisesta ja suoriutumisesta
- Erik Petersen, Vice President of Corporate Affairs: vastuussa viestinnästä, vastuullisuudesta, brändistä sekä sijoittaja- ja sidosryhmäsuhteiden toiminnoista
- Elin Åhrberg, Director of HR & Environment, vastuussa yhtiön HR- ja HSEQ-toiminnoista

Toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten palkitseminen perustuu kiinteisiin markkinaehtoisiin kuukausipalkkoihin, jotka perustuvat kunkin jäsenen vastuualueisiin, osaamiseen ja kokemukseen. Lisäksi johtoryhmän jäsenet, jotka ovat riippumattomia NYABin merkittävistä osakkeenomistajista, osallistuvat konsernin osakeperusteisiin palkitsemisjärjestelmiin hallituksen hyväksymien allokaatioiden 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 kontrolleihin, jotka on suunniteltu toimenpiteiden proaktiivista tarkastelua varten virheiden esiintymisen välttämiseksi, sekä havaitseviin kontrolleihin, jotka on suunniteltu osoittamaan epäjohdonmukaisuudet niiden sattuessa.

NYAB käyttää sisäisiä kontrolleja 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 rutiinit hyväksyttyjen taloudellisen raportoinnin periaatteiden ja sisäisten kontrollien soveltamisen varmistamiseksi. Konsernin talous- ja rahoitusjohtajan vastuulla on varmistaa NYABin taloudellisen raportoinnin luotettavuus sekä riskienhallinnan ja sisäisten kontrollien prosessien toimeenpano.

NYABin konsernitilinpäätös laaditaan kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaisesti. Emoyhtiön tilinpäätös laaditaan suomalaisen tilinpäätösnormiston (FAS) mukaisesti.

NYABin 25.8.2023 julkaistu puolivuosikatsaus ja 28.2.2024 julkaistu tilinpäätöstiedote on laadittu IAS 34 Osavuosikatsaukset -standardin mukaisesti. Vuoden ensimmäisen ja kolmannen neljänneksen osalta NYAB julkaisee liiketoimintakatsaukset, jotka eivät ole IAS-standardien mukaisia osavuosikatsauksia, mutta sisältävät keskeisiä tietoja NYABin taloudellisesta suoriutumisesta.

Tilinpäätökseen sisältyvä tilintarkastuskertomus kattaa sekä konsernitilinpäätöksen että emoyhtiön tilinpäätöksen. NYABin neljännesvuosittaisia taloudellisia raportteja ei ole tilintarkastettu, mutta ne ovat Yhtiön tilintarkastajien yleisellä tasolla läpikäymiä. 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 kontrolleja kontrolliympäristöä arvioidaan ja siitä raportoidaan tarkastusvaliokunnalle sekä hallitukselle vähintään vuosittain. Arviointi toteutetaan pääasiallisesti 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 merkittävästi riskienhallinnan ja sisäisten kontrollien toimenpiteiden kehittämisessä vuoden 2023 aikana. NYAB on mm. tunnistanut keskeiset taloudelliset prosessit tunnistamalla taloudelliseen raportointiin liittyvät riskit, hyväksymällä riskienhallintaa ja sisäisiä kontrolleja koskevat politiikat ja dokumentoimalla keskeiset talouden prosessit ja niihin liittyvät kontrollit. Vuoden loppupuolella toteutettiin prosesseja koskeva itsearviointi sisäisten kontrollien suunnittelun ja tehokkuuden arvioimiseksi sekä laadittiin suunnitelmat tehottomien tai puutteellisten kontrollien korjaamiseksi. Itsearvioinnin tuloksista raportoitiin Yhtiön hallitukselle. NYAB etenee jatkuvassa työssään kontrolliympäristön kehittämiseksi ja parantamiseksi vuoden 2024 aikana.

**Sisäinen tarkastus**
Hallitus ei ole perustanut erillistä sisäisen tarkastuksen toimintoa. Tarkastusvaliokunnan arvion mukaan NYABin tämänhetkiset riippumattomat arviointikäytännöt, sisältäen laajan tilintarkastuksen sekä operatiivisten yhtiöiden sertifiointijärjestelmien mukaisesti suoritettavat auditoinnit, antavat riittävän varmuuden NYABin riskienhallinnasta, sisäisistä kontrolleista ja hallinnollisista prosesseista. Lisäksi NYAB on tilikauden 2023 aikana työskennellyt laajassa mittakaavassa ulkopuolisten neuvonantajien kanssa riskienhallinnan, sisäisten kontrollien ja hallinnoinnin arvioimiseksi ja kehittämiseksi. Huomioiden myös NYABin liiketoiminnan rajallinen maantieteellinen ulottuvuus, 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:
Talousjohtaja, Industrivärden AB
Talousjohtaja, IPCO AB
Talousjohtaja, Indutrade AB
Talousjohtajan tehtäviä Sandvik-konsernissa

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
210 000 osaketta

**Markku Kankaala**
Hallituksen varapuheenjohtaja

Syntymävuosi:
1963

Hallituksen jäsenenä vuodesta:
2021

Työskentely valiokunnissa:
Tarkastusvaliokunnan jäsen

Pääasiallinen koulutus:
Kone- ja metallitekniikan insinööri

Valikoitu kokemus ja muut tehtävät:
Hallituksen puheenjohtaja ja perustaja, PM Ruukki Oy*
Hallituksen puheenjohtaja, Wetteri Oyj*
Perustaja ja useita johtotehtäviä, Afarak Group Oyj (aiemmin Ruukki Group Oyj)
Hallituksen jäsen, Enersense International Oyj

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
27 117 491 osaketta

**Anders Berg**
Hallituksen jäsen

Syntymävuosi:
1972

Hallituksen jäsenenä vuodesta:
2023

Työskentely valiokunnissa:
-

Pääasiallinen koulutus:
Tuotantotalouden diplomi-insinööri

Valikoitu kokemus ja muut tehtävät:
Hallituksen pj. ja perustaja, Backgatan Industri AB*

Hallituksen jäsen: Runway Safe Group*, Mobilaris AB*
Senior advisor: Air Spiralo Group*
Toimitusjohtaja, OXE Marine AB
Hallituksen jäsen, Byggmax AB
Toimitusjohtaja, Lindab Group AB
Toimitusjohtaja, Plannja AB

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
303 592 osaketta

**Lars-Eric Aaro**
Hallituksen jäsen

Syntymävuosi:
1956

Hallituksen jäsenenä vuodesta:
2022

Työskentely valiokunnissa:
-

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

Valikoitu kokemus ja muut tehtävät:
Hallituksen puheenjohtaja: Luleå Näringsliv*, Mobilaris AB*, Blastr Green Steel*, LTU Holding AB*

Hallituksen jäsen: WIBAX AB*, Predge AB*, Vanir Green Industries A/S*, PartnerInvest Norr AB*, Johrika AB*

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

*edelleen jatkuva tehtävä

# Hallitus

**Johan Larsson**
Hallituksen jäsen, toimitusjohtaja

Syntymävuosi:
1980

Hallituksen jäsenenä vuodesta:
2022

Työskentely valiokunnissa:
Palkitsemisvaliokunnan jäsen

Pääasiallinen koulutus:
Peruskoulu

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

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
4 048 160 osaketta sekä 242 349 800 osaketta Holding Investment Förvaltning i Luleå AB:n, josta Larsson omistaa 50 %, kautta

**Johan K Nilsson**
Hallituksen jäsen

Syntymävuosi:
1960

Hallituksen jäsenenä vuodesta:
2022

Työskentely valiokunnissa:
Tarkastusvaliokunnan jäsen

Pääasiallinen koulutus:
Oikeustieteen maisteri

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

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
-

**Mikael Ritola**
Hallituksen jäsen

Syntymävuosi:
1989

Hallituksen jäsenenä vuodesta:
2022

Työskentely valiokunnissa:
Palkitsemisvaliokunnan jäsen

Pääasiallinen koulutus:
Peruskoulu

Valikoitu kokemus ja muut tehtävät:
Suomen maajohtaja, NYAB*
Perustaja ja hallituksen jäsen: Holding Investment Förvaltning i Luleå AB*, OLARIT Invest AB*
Erikoisrakentamisesta vastaava johtaja, NYAB Sverige AB

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
188 820 osaketta sekä 242 349 800 osaketta Holding Investment Förvaltning i Luleå AB:n, josta Ritola omistaa 50 %, kautta

**Jari Suominen**
Hallituksen jäsen

Syntymävuosi:
1957

Hallituksen jäsenenä vuodesta:
2021

Työskentely valiokunnissa:
Palkitsemisvaliokunnan puheenjohtaja

Pääasiallinen koulutus:
Insinööri

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

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
39 000 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*
Hallituksen jäsen, Luleå Business Region AB*
Toimitusjohtaja, NYAB Sverige AB

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
4 048 160 osaketta sekä 242 349 800 osaketta Holding Investment Förvaltning i Luleå AB:n, josta Larsson omistaa 50 %, kautta

**Aku Väliaho**
Talous- ja rahoitusjohtaja tammikuusta 2022 alkaen

Syntymävuosi:
1985

Pääasiallinen koulutus:
Kauppatieteiden maisteri

Valikoitu kokemus:
Johtaja, kiinteistöliiketoiminta, Finnair Oyj
Johtaja, Finnairin eläkesäätiö, Finnair Oyj
Johtaja, Rahoitusoperaatiot, Finnair Oyj
Assistant Treasurer, Oriola Group

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
7 500 osaketta

**Mikael Ritola**
Suomen maajohtaja lokakuusta 2022 alkaen

Syntymävuosi:
1989

Pääasiallinen koulutus:
Peruskoulu

Valikoitu kokemus:
Perustaja ja hallituksen jäsen: Holding Investment Förvaltning i Luleå AB*, OLARIT Invest AB*
Erikoisrakentamisesta vastaava johtaja, NYAB Sverige AB

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
188 820 osaketta sekä 242 349 800 osaketta Holding Investment Förvaltning i Luleå AB:n, josta Ritola omistaa 50 %, kautta

**Magnus Granljung**
Ruotsin maajohtaja 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):
24 339 872 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):
22 000 osaketta

**Elin Åhrberg**
Director of HR & Environment lokakuusta 2023 alkaen

Syntymävuosi:
1981

Pääasiallinen koulutus:
Markkinoinnin ja johtamisen ammattikorkeakoulututkinto

Valikoitu kokemus:
HR Manager, Drift-liiketoimintayksikkö, Svevia
HR Business Partner, NCC
HR Manager, Mangold Fondkommission AB
HR Recruitment Manager, ÅF Technology AB

Omistukset NYABissa (sis. lähipiiri):
-

*edelleen jatkuva tehtävä