

Styrelsen för Titania Holding AB (publ) (org.nr 556887-4274) (“**Bolaget**”) har  
den 221101 beslutat att anta denna

## **RISKHANTERINGSPOLICY**

### **Innehåll**

1. Bakgrund och syfte .....	2
2. Uttalande om förfarandet .....	2
2.1 Identifiering och bedömning av risker .....	2
2.2 Krav på intern kontroll .....	3
2.3 Självtvärderingar och rapportering .....	3
3. Berörda parter.....	3
4. Roller och ansvar.....	4
5. Undantag .....	4
6. Övervakning av efterlevnaden .....	4

# 1. Bakgrund och syfte

För att säkerställa att Titania följer gällande lagar och regler och att Titanias värderingar och önskade sätt att bedriva verksamhet kommuniceras och följs i hela organisationen, har Titania tagit fram ett antal styrdokument, inklusive denna rutin.

## 2. Uttalande om förfarandet

Titanias riskhanteringsarbete ska följa en definierad process, bestående av de tre stegen nedan:

- Identifiering och bedömning av risker
- Krav på intern kontroll
- Självtvärderingar och rapportering

Dessa steg ska utföras minst en gång om året och beskrivs närmare i nedanstående punkter i processförklaringen.

### 2.1 Identifiering och bedömning av risker

Det första steget i identifieringen och bedömningen av risker, som årligen ska initieras av VD och utföras av ledningsgruppen, är att säkerställa att Titania är medvetet om de mest väsentliga riskerna som påverkar verksamheten. Syftet är att identifiera nya risker och uppdatera Titanias syn på redan identifierade risker. COSO:s definition av risk ("Varje framtida händelse som hotar organisationens förmåga att uppnå sina affärs mål och mål") ska beaktas vid bedömningen av risker.

Baserat på risktypen kategoriseras de identifierade riskerna i någon av de fyra riskkategorierna nedan:

- Strategiska risker
- Operativa risker
- Efterlevnadsrisker
- Finansiella risker

Därefter ska riskerna hanteras utifrån de tre olika kriterierna, som tillsammans ger en bild av hur farliga de identifierade riskerna är. Dessa inkluderar påverkan, sannolikhet och effektivitet av riskrespons:

#### 1. Effekt

De identifierade riskerna ska bedömas utifrån vilka konsekvenserna blir om en situation uppstår som utlöser risken. Riskernas inverkan ska klassificeras enligt skalan i förklaringen nedan.

Effekt	Namn	Förklaring
5	Betydelsefull	Mycket stor förlust för företaget (finansiell, operativ, rykte och efterlevnad, strategisk eller affärsutvecklingsmöjlighet)
4	Hög	Stor förlust för företaget (finansiell, operativ, rykte och efterlevnad, strategisk eller affärsutvecklingsmöjlighet)
3	Måttligt	Till viss del förlust för företaget (finansiell, operativ, rykte och efterlevnad, strategisk eller affärsutvecklingsmöjlighet)
2	Låg	Viss förlust för företaget (finansiell, operativ, rykte och efterlevnad, strategisk eller affärsutvecklingsmöjlighet)
1	Begränsad	Mindre förlust för företaget (finansiell, operativ, rykte och efterlevnad, strategisk eller affärsutvecklingsmöjlighet)




#### 2. Sannolikhet

De identifierade riskerna ska bedömas utifrån hur sannolikt det är att de uppstår inom 5 år från dagen för riskbedömningen. Riskernas sannolikhet ska värderas enligt skalan i förklaringen nedan.

Sannolikhet	Namn	Förklaring
5	Nästan säkert	> 90 % sannolikhet under en 5-årsperiod
4	Sannolik	Mer än 60 % och mindre än 90 % under en 5-årsperiod
3	Ganska troligt	40-60 % sannolikhet över en 5-årsperiod
2	Inte särskilt troligt	Mindre än 40 % och mer än 10 % under en 5-årsperiod
1	Nästan osannolikt	< 10 % sannolikhet under en 5-årsperiod

### 3. Riskreaktionernas effektivitet

Riskerna ska också bedömas på grundval av hur effektiva redan genomförda riskåtgärder (t.ex. interna kontroller och strategier) är. Riskreaktionernas effektivitet ska bedömas enligt följande skala:

-  Effektiva åtgärder på plats
-  Måttligt effektiva åtgärder på plats
-  Inga eller knappast effektiva åtgärder har vidtagits

Riskerna ska dokumenteras i ett riskregister. Riskerna ska också presenteras i ett riskkartformat, där riskerna plottas beroende på deras påverkan och varaktighet. Riskreaktionernas effektivitet ska också presenteras.

De identifierade riskerna måste mappas till någon av Titanias processer (vilket framgår av gruppprocesskartan, definierad av Managementteamet) och tilldelas en riskägare som ansvarar för övervakning och minskning av risken.

Riskerna ska årligen presenteras för styrelsen. Verkställande direktören ansvarar för presentationen.

## 2.2 Krav på intern kontroll

På grundval av den riskidentifiering och riskbedömning som utförts ska interna kontroller utformas för att täcka riskerna i tillämpliga fall. Den interna kontrollen ska formuleras som krav för att beskriva den miniminivå av insatser som förväntas för att skapa en effektiv intern kontrollmiljö i de olika affärsprocesserna.

## 2.3 Självutvärderingar och rapportering

Kontrollernas effektivitet ska bedömas av definierade personer i hela organisationen. Resultatet ska sammanställas av CFO och presenteras årligen för styrelsen.

## 3. Berörda parter

Processen gäller för alla enheter inom koncernen.

## **4. Roller och ansvar**

VD är ägare till denna process.

## **5. Undantag**

Det finns inga undantag från denna process. Eventuella behov av undantag från detta förfarande måste vara tydligt definierade och dokumenterade. Alla undantag ska godkännas av styrelsen.

## **6. Övervakning av efterlevnaden**

- Riskbedömningen rapporteras årligen till styrelsen
- En självvärdering av efterlevnaden av minimikraven på intern kontroll utförs årligen och rapporteras till styrelsen