

Intern kontroll avseende den finansiella och hållbarhetsrelaterade rapporteringen

Intern kontroll avseende den finansiella och hållbarhetsrelaterade rapporteringen ingår som en del av den totala interna kontrollen inom Trelleborg och är en central komponent i Trelleborgs bolagsstyrning. De viktigaste målen är att den interna kontrollen är ändamålsenlig och effektiv, ger tillförlitliga rapporter och efterlever lagar och förordningar.

Trelleborgs styrelse har bedömt att den nuvarande internkontrollprocessen är tillräcklig ur ett bolagsstyrningsperspektiv och att det inte finns något behov av en internrevisionsfunktion. Internkontrollprocessen tar sin utgångspunkt i ramverket för intern kontroll, utgivet av the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO). Enligt COSO sker genomgång och bedömning inom fem områden, där kontrollmiljön skapar disciplin och ger en struktur för de övriga fyra områdena: riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation, samt uppföljning.

Kontrollmiljö
Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen. En viktig del är att beslutsvägar, befogenheter och ansvar är tydligt definierade och kommunicerade mellan olika nivåer i Trelleborg samt att styrinstrument i form av policyer, manualer och rekommendationer finns och efterföljs. Se sidorna 30–31 för lista på externa och interna styrinstrument.
Styrelsen har det övergripande ansvaret för den finansiella rapporteringen där revisionsutskottet bistår styrelsen med att bland annat övervaka effektiviteten i Trelleborgs interna kontroll, internrevision och riskhantering.

Ansvaret för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med den interna kontrollen är delegerat till VD.
Koncernens stabsfunktion Intern Kontroll fungerar som koncernens interna revisionsfunktion och rapporterar till revisionsutskottet och till koncernens ekonomi- och finansdirektör. Funktionen arbetar med att utveckla, förbättra och säkra den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen i koncernen, dels proaktivt med fokus på den interna kontrollmiljön, dels genom att granska hur den interna kontrollen fungerar.

Riskbedömning
Riskbedömningen syftar till att identifiera och utvärdera de mest väsentliga riskerna, inklusive risk för bedrägeri och risker vid betydande förändringar, som påverkar den interna kontrollen inom koncernen.
Bedömningen resulterar i kontrollmål som stöder att de grundläggande kraven på den externa finansiella rapporteringen uppfylls, och utgör underlag för hur riskerna ska hanteras genom olika kontrollstrukturer.
Riskbedömningen uppdateras årligen under ledning av koncernfunktion Intern Kontroll och resultatet rapporteras till revisionsutskottet.

Kontrollaktiviteter
De mest väsentliga riskerna hanteras genom kontrollstrukturer inom koncernen. Hanteringen kan ske genom att riskerna accepteras alternativt reduceras eller elimineras.
Kontrollstrukturerna ska säkerställa såväl effektivitet i koncernens processer som en god intern kontroll och bygger på minimikrav för god intern kontroll i definierade processer.
Se vidare illustrationen på sidan 37.

Information och kommunikation
De interna styrinstrumenten finns tillgängliga för alla berörda medarbetare på Trelleborgs intranät samt erbjuds i regel som utbildning. Särskilda kampanjer genomförs för exempelvis koncernens visselblåsarssystem. Alla berörda medarbetare intygar årligen skriftligt kännedom om och efterlevnad av koncernens interna styrinstrument.
Koncernens ekonomi- och finansdirektör och chefen för koncernfunktion Intern Kontroll har som en stående punkt på agendan för revisionsutskottets möten att rapportera resultatet av sitt arbete med intern kontroll. Resultatet av revisionsutskottets arbete i form av observationer, rekommendationer och förslag till beslut och åtgärder rapporteras fortlöpande till

styrelsen. Revisionsutskottets protokoll delges styrelsen och ordföranden i revisionsutskottet rapporterar om dess arbete.
Den externa finansiella rapporteringen sker i enlighet med relevanta externa och interna styrinstrument.
Uppföljning
Uppföljning för att säkerställa effektiviteten i den interna kontrollen görs av styrelsen, revisionsutskottet, VD, koncernledningen, koncernfunktionerna Intern Kontroll, Ekonomi, Finans och Skatt, Excellence och Hållbarhet samt av koncernens bolag och affärsområden.
Uppföljningen inkluderar uppföljning av månatliga finansiella rapporter mot mål, kvartalsvisa rapporter med resultat från självutvärderingar i koncernens bolag och affärsområden, och resultat av granskning vid intern kontroll. Uppföljningen omfattar också uppföljning av iakttagelser som rapporterats av Trelleborgs revisor.
Koncernfunktion Intern Kontroll arbetar efter en årlig arbetsplan som godkänns av revisionsutskottet. Planen tar sin utgångspunkt i riskanalysen och omfattar prioriterade bolag, affärsområden och processer inom koncernen samt arbetsprogram och budget.

VERKSAMHETEN 2025, ÅRET I SAMMANDRAG, MÅL OCH STRATEGI	4
BOLAGSSTYRNING OCH RISKHANTERING	28
Ordföranden har ordet	29
Bolagsstyrning	30
Bolagsstyrningsrapport 2025	32
» Intern kontroll	36
Styrelse	38
Koncernledning	40
Ersättningsrapport 2025	42
Principer för ersättning	44
Risker och riskhantering	46
HÅLLBARHETSRAPPORT	50
FINANSIELL INFORMATION	103
ÖVRIG INFORMATION	164

Aktiviteter 2025

Koncernfunktion Intern Kontroll genomförde 61 internrevisioner avseende bolag i 22 länder under året. Av dessa utgjorde 19 IT-säkerhetsrevisioner. Liksom under föregående år var fokus högst på Nordamerika och Europa men även ett antal enheter i Asien var föremål för revision. Antalet revisioner totalt sett var i nivå med 2024. Majoriteten av kontrollerna genomfördes av koncernfunktion Intern Kontroll tillsammans med interna resurser från andra staber med specialistkompetens inom till exempel inköp och finans, eller tillsammans med controllers från olika affärsområden.

Koncernfunktion Juridik genomför legala revisioner och arbetar utifrån en årlig arbetsplan som presenteras för revisionsutskottet. Planen baseras på riskanalysen och omfattar prioriterade bolag, affärsområden och legala processer inom koncernen samt föreskriver att revision ska genomföras minst vart fjärde år. Under 2025 genomförde Koncernfunktion Juridik 33 legala revisioner av dotterbolag i 18 olika länder.

Vid en legal revision görs en genomlysning och kontroll av dotterbolagen inom förutbestämda områden såsom kvaliteten på kontrakt samt efterlevnad av koncernens policyer och rutiner inom följande områden: exportkontroll, hantering av agenter och distributörer, förbyggande av mutor och anti-korruption. Legala revisioner genomförs enligt ett strukturerat program i alla regioner där Trelleborg har verksamhet, med målsättningen att varje operativ legal enhet ska revideras minst vart fjärde år.

Det är koncernens jurister som agerar internrevisorer, och revisionen utmynnar i ett protokoll som redovisar status för de olika kontrollpunkterna. Därefter ansvarar respektive

operativ enhet för att åtgärda eventuella identifierade brister och återrapportera status. Internrevisioner av IT-säkerhet genomfördes av externa IT-konsulter tillsammans med koncernfunktion IT. Även under 2025 arbetade koncernfunktion Intern Kontroll brett med granskningar av alla processer och förutom vissa IT-revisioner så genomfördes alla fysiskt på respektive enhet.

Aktiviteter i fokus 2026

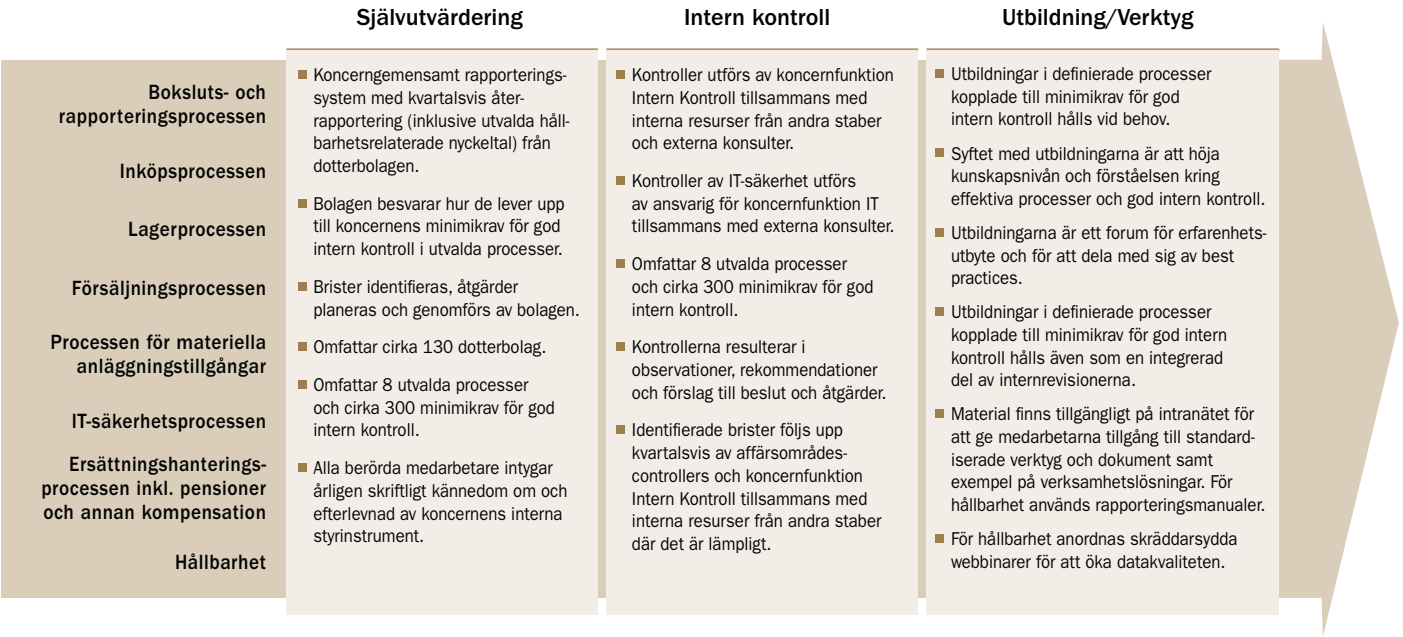
Antalet planerade internrevisioner uppgår till cirka 70 och omfattar ett 50-tal enheter i ett 20-tal länder. Geografiskt kommer koncernfunktion Intern Kontrolls fokus även nästa år

primärt att vara på Europa och Nordamerika men även i Asien kommer ett antal revisioner att ske. Förutom vissa IT-revisioner planeras alla internrevisioner ske fysiskt på plats i lokal enhet. Under 2026 kommer koncernfunktion Intern Kontroll att fortsätta arbeta brett med granskningar av alla processer. Legala revisioner fortsätter under 2026 i samma omfattning som 2025. Under nästa år kommer antalet revisioner av hållbarhet att utökas och dessa kommer att genomföras inom ramen för samma process som för övriga granskningsområden. Se även avsnittet ”Riskhantering och intern kontroll över hållbarhetsrapportering”, sidan 57.

På www.trelleborg.com finns bland annat följande information:

- » Bolagsordning
- » Uppförandekod
- » Tidigare års bolagsstyrningsrapporter, från och med 2007
- » Information från Trelleborgs årsstämmor, från och med 2004 (kallelser, protokoll, VD:s anföranden, kommunikéer)
- » Information om valberedningen
- » Information om principer för ersättningar till ledande befattningshavare
- » Information inför årsstämman 2026

INTERN KONTROLLSTRUKTUR INOM TRELLEBOR GKONCERNEN



VERKSAMHETEN 2025, ÅRET I SAMMANDRAG, MÅL OCH STRATEGI	4
BOLAGSSTYRNING OCH RISKHANTERING	28
Ordföranden har ordet	29
Bolagsstyrning	30
Bolagsstyrningsrapport 2025	32
» Intern kontroll	36
Styrelse	38
Koncernledning	40
Ersättningsrapport 2025	42
Principer för ersättning	44
Risker och riskhantering	46
HÅLLBARHETSRAPPORT	50
FINANSIELL INFORMATION	103
ÖVRIG INFORMATION	164