

KOOPERATIV STYRNINGSRAPPORT

SKOGSÄGARNA NORRA SKOG EKONOMISK FÖRENING 2023

Bakgrund

Norra Skogs föreningsstämma antog svensk kod för styrning av kooperativa och ömsesidiga företag i augusti 2020. Syftet med koden är att främja medlemsdialogen och de demokratiska beslutsprocesserna i kooperativa och ömsesidiga företag, öka transparensen samt öppenheten i styrelsens arbete. Koden baseras på åtta principer, utan regler. Företagen som antar koden ska följa och beskriva hur de åtta principerna har tillämpats i en årlig styrningsrapport. I årets styrningsrapport finns även ett avsnitt om vad styrelsen avser göra framåt för att fokusera på och utveckla den kooperativa verksamheten i föreningen.

Syfte och medlemsnytta

Norra Skogs huvuduppdrag är att skapa värde för dig som medlem och skogsföretagare. Som medlem har du även stora möjligheter att påverka utvecklingen av föreningen genom att till exempel skriva motioner till det lokala årsmötet. Föreningens syfte framgår av ändamålsparagrafen i stadgarna.

Ändamålsparagraf

Föreningen har till ändamål att främja medlemmarnas ekonomiska intressen genom att i sin verksamhet eller genom annan:

1. Bedriva handel med och förädling av skog och skogsprodukter från huvudsakligen föreningens medlemmar samt i samband därmed bedriva finansförvaltning.
2. Verka för en tryggad och ändamålsenlig avsättning av medlemmarnas skogsprodukter till marknadsmässiga priser.
3. Verka för en aktiv skogsskötsel för en värdefull skogsproduktion och erbjuda tjänster till skogsägare.
4. Stödja och utveckla privat enskilt skogsbruk samt bevaka och driva medlemmarnas näringspolitiska intressen.

Vision och värdegrund

Norra Skog är anslutna till UN Global Compact och deklarerar därmed att föreningen följer organisationens principer för mänskliga rättigheter, arbetsrätt, miljö och antikorrruption.

Föreningens vision är ett fritt, lönsamt och ansvarsfullt skogsföretagande för ett hållbart samhälle. Genom de

fem kärnvärdena; Hållbarhet, Jämställdhet, Nytankande, Tillsammans och Glädje bygger vi grunden för vår vision och vårt uppdrag, och det formar även hur vi bemöter och agerar mot varandra och vår omvärld.

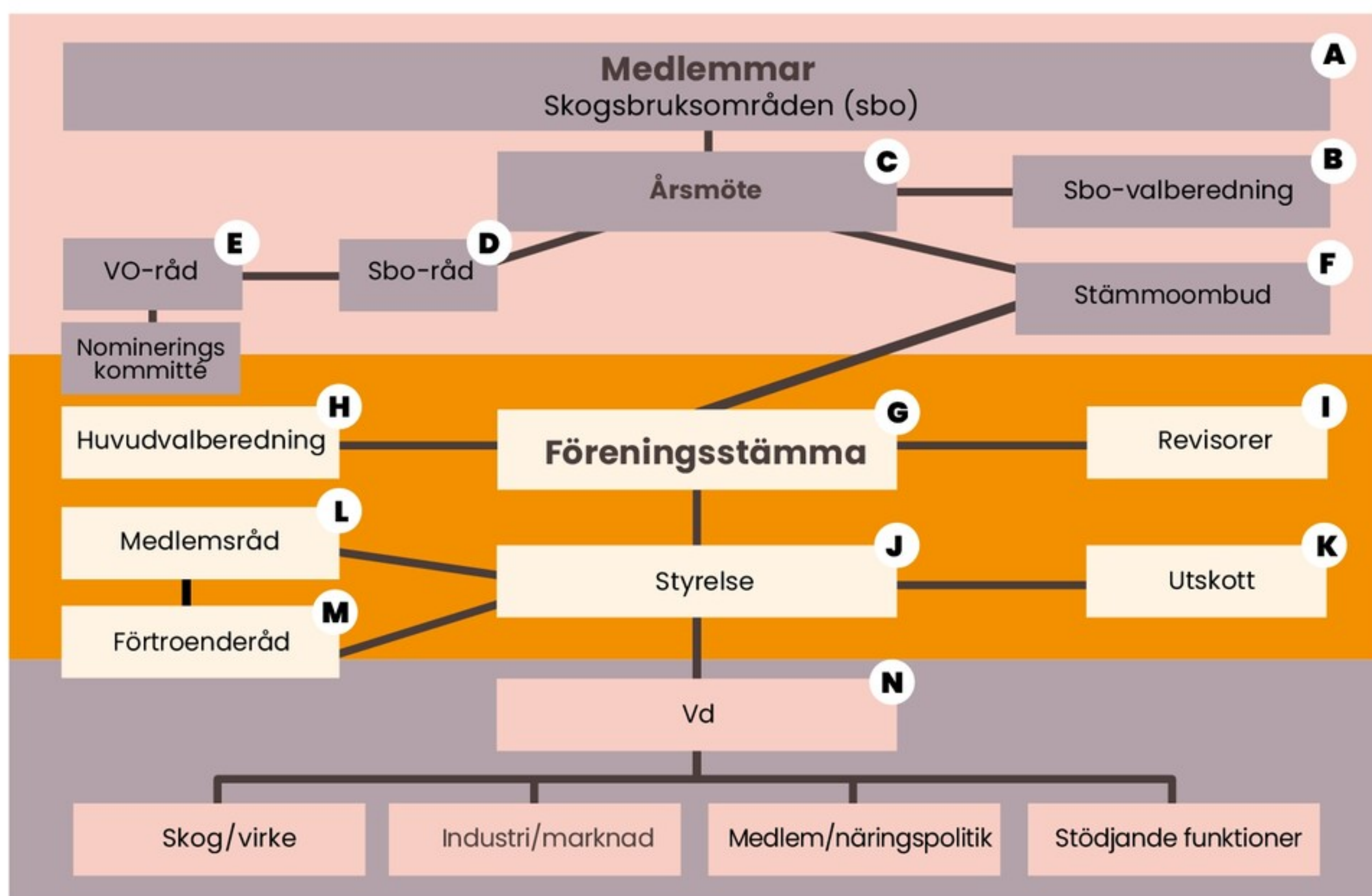
Ägardialog

Styrelsen initierade under 2021 en ägardialog med medlemmarna om en översyn av indelningen i skogsbruksområden. Syftet är bland annat att skapa en medlemsorganisation som effektivt kan stötta den operativa verksamheten med medlemsaktiviteter för att få så stor andel av skogsägarna inom skogsbruksområdet som möjligt att vilja ansluta sig till och samverka med föreningen, samt upprätthålla och utveckla de kooperativa processerna. Under 2023 beslutade skogsbruksområdena Storuman och Sorsele att gå samman, liksom Anundsjö och Örnsköldsvik södra skogsbruksområde. Styrelsen kommer under 2024 jobba vidare med de skogsbruksområden där det bedöms finnas förutsättningar att hitta vägar framåt.

Konceptet för ägardialog som medlemsrådet presenterade under 2022 har legat till grund för det fortsatta arbetet. Uppföljande samtalsledarutbildningar och nätverksträffar för att utbyta erfarenheter har genomförts under året. Totalt har 17 ägardialogträffar med cirka 350 medlemmar dokumenterats under året. Resultat av ägardialogen har diskuterats i samband med förtroenderåden under året. Totalt har omkring 900 medlemmar deltagit i samtal om föreningens utveckling sedan styrelsen startade upp ägardialogen.

Demokratiska processer

Som medlem i Norra Skog är man delägare i föreningen och kan påverka enligt principen en medlem, en röst. **(A)** Medlemmarna delas in i skogsbruksområden efter var deras fastighet är belägen. **(B)** Sbo-valberedningarna bereder valen av ledamöter i sbo-råden, årsmötespresidium och stämmoombud inför årsmötet. I samband med **(C)** årsmötet väljs sbo-rådets ledamöter, sbo-valberedningen och ombud till föreningsstämman. På årsmötet behandlas även motioner från medlemmar och verksamheten presenteras. **(D)** Syftet med sbo-råden är att genom medlemsaktiviteter attrahera så stor andel av skogsägarna inom skogsbruksområdet som möjligt att ansluta sig till och vilja samarbeta med föreningen. Sbo-råden upprätthåller även de kooperativa processerna, bevakar lokala frågor och utgör en viktig kontaktyta till övriga medlemmar.



Schematisk bild över föreningsstyrningen i Skogsägarna Norra Skog.

(E) VO-råden består av samtliga sbo-ordföranden inom respektive virkesområde tillsammans med VO-chef. VO-råden samordnar medlemsaktiviteter inom virkesområdet, nominerar kandidater till Nomineringskommittén för olika val och lyfter andra ägarfrågor. (F) Stämmoombuden väljs på sbo-årsmötet och utgör fullmäktige vid föreningsstämman. Totalt utgörs fullmäktige av 99 ledamöter och fördelas utifrån medlemsantal per skogsbruksområde.

(G) Föreningsstämman är föreningens högsta beslutande organ. Föreningsstämman väljer bland annat vilka personer som ska ingå i styrelsen, huvudvalberedningen och revisorer. På stämman behandlas även motioner från sbo-råden och medlemmar. (H) Huvudvalberedningen har till uppgift att nominera kandidater till styrelsen. Valberedningen nominerar även revisorer samt lämnar förslag till ersättningar och arvoden till förtroendevalda i föreningen.

(I) Revisorer väljs på föreningsstämman. Ett auktoriserat revisionsbolag samt två förtroendevalda revisorer som granskar föreningen ur ett medlemsperspektiv. (J) Styrelsen väljs av föreningsstämman. Styrelsen beslutar bland annat om riktlinjer, strategier och övergripande mål för föreningen. (K) Utskott kan styrelsen tillsätta för att bereda olika typer av frågor. Bland annat finns ersättningsutskott och risk- och revisionsutskott.

(L) Medlemsrådet ska fånga upp och identifiera angelägena utvecklings- och ägarfrågor. Medlemsrådet planerar även programmet för förtroenderådet och stöttar andra förtroendevalda i föreningen. I medlemsrådet ingår tre representanter från sbo-råden, tre styrelseledamöter samt medlemschefen. (M) Förtroenderådet samlas normalt fysiskt två gånger om året och består av sbo-rådets ordföranden. Till förtroenderådets sammankomster bjuds även styrelsen, huvudvalberedningen och revisorer samt ett antal tjänstepersoner in. Förtroenderådet diskuterar aktuella ägarfrågor och utvecklingsfrågor i föreningen. (N) Vd utses av styrelsen och leder den dagliga affärsverksamheten.

Lokala årsmöten

Under perioden 13–25 mars arrangerades lokala årsmöten i föreningens skogsbruksområden. Mötena genomfördes fysiskt med möjlighet för distansskogsägare att följa årsmötet digitalt. Vid årsmötena presenterade de lokala skogsbruksområdena sin verksamhet under föregående år samt planerna för innevarande år. Inkomna motioner från medlemmarna behandlades och styrelsen presenterade koncernresultat samt förslag till vinstdisposition. Årsmötet valde även, på förslag från valberedningen, ledamöter i sbo-rådet samt representanter till fullmäktige som senare kallades till föreningsstämman. Ett extra årsmöte genomfördes inom Övertorneå skogsbruksområde den 2 oktober.

Utvärdering av föreningsdemokratin

Under året har medlemsrådet arbetat fram en modell för utvärdering av den demokratiska organisationen i form av ett antal nyckeltal som ska följas över tid. Modellen för utvärdering fastställdes av styrelsen i december och kommer årligen att redovisas för styrelsen. Utöver detta har styrelsen utvärderat förtroendeorganisationens arbetsmodell där de förtroendevalda i skogsbruksområdena fick lämna synpunkter via ett remissförfarande. Utifrån denna genomlysning ersattes planeringsråden med VO-råd. I november träffade styrelsen och delar av ledningen skogsbruksområdena i Gällivare-Pajala, Överkalix, Kalix, Haparanda och Övertorneå för att lyssna in deras synpunkter på verksamheten.

Medlemmarnas deltagande i företagens värdeskapande

Den kooperativa affärsmodellen utgår från att medlemmarna deltar i företagens värdeskapande genom två roller, en affärsrelation och en ägarrelation. Styrelsen ska säkerställa att dessa relationer är utformade så att de främjar medlemmarnas ekonomi, engagemang och lojalitet.

Affärsrelationen är medlemmarnas deltagande i verksamheten genom virkesaffärer samt köp och nyttjande av föreningens övriga tjänster och erbjudanden. Ägarrelationen kommer till uttryck genom medlemmarnas insatskapital, rätten att på stämman utse styrelse och medverka i beslut om föreningens syfte, strategier och långsiktiga utveckling. Insatskapitalets andel av eget kapital i föreningen uppgick vid årsskiftet till 17 procent (15 procent).

Medlemmar kan skriva motioner till det lokala årsmötet och ifall årsmötet inte ställer sig bakom motionen, kan medlemmen begära att motionen ska hanteras vid föreningsstämman som en enskild motion. Kontakter eller skrivelser till det lokala skogsbruksområdet eller till huvudstyrelsen är andra möjligheter för medlemmen att påverka föreningen. På Mina Sidor finns nomineringsverktyg för att nominera medlemmar till olika förtroendeuppdrag i föreningen.

Förtroenderåd och medlemsråd

Förtroenderåden utgör ett viktigt forum för styrelsen att involvera och fånga upp medlemmarnas mening. Under året har det genomförts fyra förtroenderåd, varav två möten genomfördes digitalt. Vid förtroenderådet i februari presenterade arbetsgruppen för ökad lönsamhet i familjeskogsbruket en delrapport av sitt arbete. I övrigt har aktuella frågor diskuterats där processen med ägardialog har varit ett återkommande tema.

Medlemsrådet har haft elva möten under året. Alla möten utom ett har skett digitalt via Teams. Fokus har varit på utvecklad ägardialog, utvärdering av den demokratiska organisationen samt utvärdering och planering av program för förtroenderåden. Under året har följande personer ingått i medlemsrådet:

Oskar Sjölund, styrelsen (sammankallande).
Charlotta Kristow, styrelsen.
Jennie Hellman, styrelsen.

Rolf Nilsson, Ragunda sbo.

Per-Olov Hedström, Sollefteå sbo.

Anders Henriksson, Jörn-Arvidsjaur-Arjeplog sbo.

Jonas Eriksson, medlemschef.

Stadgegrupp

Stadgegruppen har haft sju möten under året. Bland annat har stadgruppen arbetat fram ett studiematerial om medlemskap, Kooperation och vinstdelning. Syftet är bland annat att skapa engagemang och förståelse för föreningens ägarfrågor.

Deltagare i stadgruppen har under året varit:

Charlotta Kristow, styrelsen (sammankallande).

Anders Jonsson, styrelsen.

Hilda Runsten, styrelsen.

Marjet Gustavsson, Norsjö-Malå sbo.

Lars Holm, Medelpad östra sbo.

Patrik Edblom, Södra Lappland sbo.

Jonas Eriksson, medlemschef.

Stämman

Norra Skogs ordinarie föreningsstämma, med valda fullmäktige på plats i Umeå, gick av stapeln den 12 maj 2023. Stämman, som är föreningens högsta beslutande organ, hålls i maj varje år. Fullmäktige utgörs av 99 personer som valts av medlemmarna på de lokala årsmötena samma år.

På dagordningen för 2023 års stämma stod bland annat beslut om disposition av föreningens vinst, val av styrelse, val av valberedning, behandling av inkomna motioner samt utdelande av utmärkelser. Stämмоordförande Jan Jonsson, Piteå, och vice ordförande Jenny Karlsson, Kalix, vägledde fullmäktige genom stämman.

Efter genomgång av föregående års motionshantering behandlade stämman totalt elva motioner som rörde ett flertal ämnen, bland annat angående hållbar älgförvaltning, investering i vindkraft, avdrag på nedklassat timmer samt ett antal motioner som berörde Kooperation, ägarstyrning och ägardialog.

Ökad lönsamhet i familjeskogsbruket

I samband med föreningsstämman 2022 bifölls ett antal motioner om ökad lönsamhet i familjeskogsbruket. En arbetsgrupp bestående av Patrik Edblom södra Lappland, Conny Sandström Skellefteå södra Burträsk, Lars Gabrielsson Vindeln, samt styrelseledamöterna Jennie Hellman och Oskar Sjölund tillsattes. I samband med föreningsstämman 2023 redovisade arbetsgruppen sina slutsatser och kan sammanfattas i vad föreningen kan göra på lång- och kort sikt, samt vad skogsägare själva kan göra på kort och lång sikt för att över tid öka lönsamheten.

Utmärkelser och avtackning

Norra Skogs Hedersutmärkelse i guld tilldelades Jörgen Tellström, Bredbyn samt Maria Broman Nedre Bäck. Utmärkelsen utdelas som hedersbetygelse till en person eller personer som nedlagt ett betydande och oegennyttigt arbete som varit till stor nytta för föreningen och dess medlemmar.



Norra Skogs Jämställdhetspris tilldelades Susanne Öberg, Bollstabruk. Utmärkelsen utdelas till en person eller personer inom skogsnäringen som på ett påtagligt sätt verkat för ökad jämställdhet eller verkat för att belysa frågor med anknytning till jämställdhet.

Vid stämman avtackades de avgående styrelseledamöterna Bengt Berglund, Karin Sandberg och Lars Eric Aaro.

Valberedningen

Enligt förslag från nomineringskommittéerna valdes följande personer att ingå i Norra Skogs huvudvalberedning. Intill ordinarie föreningsstämma 2025: Lars Ivar Pettersson, Piteå-Älvsbyn, Desiree Olofsson, Lövånger, Svarte Swartling, Umeå, Lotten Rapp, Fränsta, samt Roland Sjögren, Lycksele. Kvarstående ledamöter intill ordinarie föreningsstämma 2024: Gunnar Liljebäck, Överkalix, Eva Jonsson, Strömsund, Per Erik Eriksson, Ragunda, samt Erik Öhlén, Sundsvall. Roland Sjögren, Lycksele, valdes till valberedningens sammankallande.

Information om vilka personer som ingått i huvudvalberedningen har funnits tillgängligt på hemsidan. Huvudvalberedningen närvarande på styrelsemötet i december genom Roland Sjögren.

Under 2023 har valberedningen haft nio valberedningsmöten. Av dessa genomfördes fem träffar som lunch till lunchmöten och fyra möten har genomförts via Teams.

I Fältområde Nords nomineringskommitté ingick följande personer: Lennart Bergkvist Luleå älvdal sbo, Göran Tornberg Haparanda sbo och Börje Gren Skellefteå södra-Burträsk sbo.

I Fältområde Östs nomineringskommitté ingick följande personer: Anders Westlund, Sundsvall sbo, Elenor Hamberg, Kramfors sbo, Pär Holmström, Vindelns sbo, Anders Jonsson, Nordmaling sbo

I Fältområde Västs nomineringskommitté ingick följande personer: Robert Andersson, Storuman sbo, Anders Tjärnström, Gimån sbo, Daniel Isven, Krokomb sbo, Leif Jonsson, Strömsund sbo.

För de lokala valberedningarna arrangerades i oktober och november tre digitala kvällsmöten via Teams. Syftet var att ge förtroendevalda ledamöter möjlighet till erfarenhetsutbyte och lyfta fram styrelsens jämställdhetsmål. Totalt deltog representanter från 32 av 39 sbo-valberedningar om totalt 58 deltagare.

Styrelsen

Enligt valberedningens förslag beslutade stämman att styrelsen för nästa mandatperiod skulle bestå av nio ledamöter.

Styrelseledamöterna Stig Högberg, Timrå, samt Hilda Runsten, Alsen, omvaldes med förnyade mandat till 2025. Därtill nyvaldes Magnus Edin, Luleå, Anders Pettersson, Sorsele, samt Catrin Ingvarsson, Luleå, med mandat till 2025.

Kvarstående ledamöter, valda för två år, till och med

ordinarie stämma 2024 är: Oskar Sjölund, Malå, Charlotta Kristow, Ånge, Anders Jonsson, Sundsvall, och Jennie Hellman, Luleå. Till styrelsens ordförande på ett år, omvaldes Stig Högberg, Timrå.

Arbetstagarrepresentanter i styrelsen har under året varit Jörgen Ågren och Kjell Grönlund.

Under 2023 har Skogsägarna Norra Skog ekonomisk förening hållit tio styrelsemöten samt genomfört tre strategiseminarier under totalt fem dagar.

Närvaro på styrelsemöten

Stig Högberg	10 av 10
Karin Sandberg	4 av 4
Hilda Runsten	8 av 10
Lars Eric Aaro	3 av 4
Bengt Berglund	4 av 4
Magnus Edin	6 av 6
Oskar Sjölund	10 av 10
Catrin Ingvarsson	5 av 6
Charlotta Kristow	10 av 10
Anders Jonsson	10 av 10
Anders Pettersson	6 av 6
Jennie Hellman	10 av 10
Jörgen Ågren	10 av 10
Kjell Grönlund	9 av 10

Styrelsen har under året genomfört en styrelseutvärdering genom en enkät samt en intervju med ordförande Stig Högberg. Sammanställningen av styrelseutvärderingen har överlämnats till huvudvalberedningen. Under nästa år planeras en extern utvärdering av styrelsearbetet.

Ersättning till ledande befattningshavare

Principer om ersättningar till ledande befattningshavare ska enligt koden för kooperativa och ömsesidiga företag beslutas av stämman.

I samband med ordinarie föreningsstämma i maj 2023 beslutades om principer för ersättningar till ledande befattningshavare i föreningen enligt följande:

- Ersättningar ska i nivå och omfattning ge Norra Skog goda förutsättningar att rekrytera och utveckla erforderlig kompetens.
- Ersättningar ska uppfattas som normalt förekommande på relevant marknad vad beträffar storlek och konstruktion.
- Ersättning ska bygga på fasta månadslöner. Rörliga ersättningar, bonusprogram eller liknande ska inte erbjudas.

Vid det konstituerande styrelsemötet beslutade styrelsen om arbetsordning för styrelsens ersättningsutskott.

Revision, risk och intern kontroll

Enligt koden ska styrelsen etablera ett ramverk och processer för riskhantering och intern kontroll. Det ska vara anpassat till föreningens komplexitet och omfattning och vara föremål för årlig utvärdering. Styrelsen ska inrätta ett revisionsutskott eller själv fullgöra uppgiften. Vid konstituerande styrelsemöte i maj beslutade styrelsen om arbetsordning för styrelsens risk- och revisionsutskott.

Hela styrelsen har ingått i risk- och revisionsutskottet och har haft två sammanträden under året.

Vid föreningsstämman skedde omval av revisionsbolaget Deloitte AB för tiden intill nästa ordinarie föreningsstämma. Till förtroendevalda revisorer valdes Helen Eriksson, Krokback, på ett år (fyllnadsval), samt John-Arne Sandström, Virestad, två år (nyval).

Kooperativ framtidsspaning

Under 2024 har styrelsen för Norra Skog planer på att lyfta upp de kooperativa frågorna ännu tydligare på styrelsens bord. Ett viktigt led i detta blir att utforma en kooperativ strategi.

En viktig grund för styrelsens kooperativa strategi blir inspelen från den pågående ägardialogen. Norra Skogs stadgrupp har därtill utarbetat ett studiematerial om stadgar, Kooperation och vinstdelning och kommer att bjuda in medlemmar inom Virkesområde Norra Västerbotten till en Kooperativ framtidsverkstad via Teams. Arbetet med

att utveckla Norra Skogs kooperativa filosofi är ett annat viktigt steg. Inom ramen för detta arbete har en arbetsgrupp tillsatts för att utarbeta etiska riktlinjer för förtroendevalda.

Vd-rapporten och ordföranderapporten kommer att kompletteras med en skriftlig rapport från medlemsrådet och stadgruppen inför varje styrelsemöte. Varje styrelsemöte kommer även att utvärderas utifrån en frågeställning om styrelsen ger medlemsorganisationen och den kooperativa utvecklingen tillräcklig uppmärksamhet.

Varje år deltar representanter från styrelsen och företagsledningen i kooperativt forum för erfarenhetsutbyten och nya tankar kring Kooperation.

Inom ramen för medlemsstrategin ska samverkan mellan medlemsorganisationen och operativ verksamhet utvecklas och roller tydliggöras genom så kallade dialogträffar mellan förtroendevalda inom virkesområdet tillsammans med den operativa fältorganisationen. Vidare ska medlemsnyttan med familjemedlemskapet utvecklas och marknadsföras för att skapa intresse för skogliga frågor och göra det möjligt att engagera sig i föreningen på ett tidigt stadium. Särskild vikt ska läggas på att stötta och utbilda lokala valberedningar samt sbo-ordföranden för att utveckla en jämställd framtida medlemsorganisation som speglar den norrländska skogsägarkåren i form av kön, ålder och distansskogsägare.

Granskningsrapport

Till föreningsstämman 2024 i Norra Skog ekonomisk förening, org.nr 794000-2665

Vi av föreningsstämman utsedda förtroendevalda revisorer har översiktligt granskat föreningens tillämpning av principerna enligt svensk kod för styrning av kooperativa företag och styrelsens föreningsstyrningsrapport för år 2023.

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för att principerna i koden följs och att detta redovisas och förklaras i föreningsstyrningsrapporten. Vår översiktliga granskning har en väsentligt mindre omfattning jämfört med en revision enligt International Standards och Auditing och god revisionssed i Sverige har.

Vår granskning av de åtta principerna i koden har skett utifrån ett medlemsperspektiv och enligt Svensk Kooperations vägledning för förtroendevalda revisorer. Särskild vikt har lagts vid kodens principer om 1) syfte och medlemsnytta, 2) demokratiska processer samt 3) medlemmarnas deltagande i företagets värdeskapande. Vi har även granskat styrelsens föreningsstyrningsrapport.

Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Uttalande

Vår översiktliga granskning visar att föreningen i allt väsentligt har följt de åtta principerna i Svensk Kod för kooperativa företag och att styrelsens föreningsstyrningsrapport har upprättats enligt koden.

Krokback och Virestad, 7 februari 2024

Helén Eriksson *Förtroendevald revisor*

John-Arne Sandström *Förtroendevald revisor*