

Stockholm den 5 september 2021

Policy för bekämpning av mutor och korruption samt penningtvätt



Version nr 2. Datum Den 5 september 2021
Ansvarig: Helena Nordin, koncernens Compliance Officer



1. Bakgrund och tillämpningsområde	3
2. Tillämpliga lagar och bestämmelser.....	4
3. Riskanalys	4
4. Redovisning och revision.....	4
5. Riktlinjer för förmåner.....	5
Vilka förmåner är tillåtna?	5
När ska man vara försiktig?.....	6
Vilka förmåner är förbjudna?	6
6. Offentliga tjänstemän	7
7. Affärspartner	7
8. Penningtvätt	8
9. Råd om denna policy och rapportering av oegentligheter	9
10. Ansvar för denna policy.....	9
11. Omarbetningshistorik.....	10

1. Bakgrund och tillämpningsområde

Advania AB (publ) och alla företag i koncernen (nedan kallade "**Advania**") verkar för att hålla en hög standard i fråga om etik och uppförande och har förbundit sig att bekämpa alla former av korruption och ekonomisk brottslighet. Advania tillämpar nolltolerans mot mutor, korruption och andra former av ekonomisk brottslighet. Detta är en av våra grundläggande principer, och den ska följas.

Denna policy och dessa riktlinjer (nedan kallade "**policy**") är tillämpliga på alla anställda, chefer och styrelseledamöter i Advania (nedan gemensamt kallade "**medarbetarna**"). Advania och alla medarbetare förväntas se till att konsulter, agenter, distributörer, leverantörer och andra affärspartner (nedan gemensamt kallade "**affärspartner**") i alla situationer handlar på ett sätt som överensstämmer med denna policy när de gör affärer med eller direkt eller indirekt företräder eller på annat sätt arbetar för Advania. Advania förväntar sig också att affärspartnerna ser till att konsulter, agenter, underleverantörer och andra affärspartner som de anlitar för att utföra arbete för Advanias räkning förbinder sig att i alla situationer handla på ett sätt som överensstämmer med denna policy.

Mutor och andra former av korruption betraktas som brottsliga handlingar i både den privata och den offentliga sektorn, och är förbjudna oavsett om de utförs direkt eller indirekt via en tredje part, till exempel om en släkting till en offentlig tjänsteman eller en potentiell kund erbjuds en otillbörlig förmån genom en affärspartner.

Dessutom kan de vinster eller förmåner som mutbrott (eller andra brottsliga handlingar) resulterar i betraktas som vinning av brott. Om Advania tar emot, överför eller på annat sätt hanterar vinning av brott eller vidtar andra åtgärder som rör vinning av brott (till exempel genom att hjälpa till att dölja den) kan detta medföra att Advania begår ett penningtvättbrott.

En misstanke om mutbrott eller penningtvätt kan leda till kostsamma undersökningar, skada Advanias anseende och varumärke och resultera i påföljder för Advania och de involverade personerna. Personer som befins skyldiga till sådana brott riskerar fängelsestraff och böter samt andra påföljder, och kan åläggas skadeståndsskyldighet och näringsförbud. Advania kan också uteslutas från deltagande i offentliga upphandlingar. Åtgärder kommer att vidtas mot medarbetare och affärspartner som bryter mot tillämplig lag eller denna policy. Sådana personer riskerar avsked eller skriftliga varningar. Advania förbehåller sig rätten att avsluta sina förbindelser med affärspartner som bryter mot denna policy.

Denna policy är en del av Advanias program för bekämpning av korruption och avsedd att ge alla medarbetare och affärspartner stöd och vägledning i deras ansträngningar att förhindra



mutor och korruption. Policyn bygger på Advanias riktlinjer för bekämpning av korruption (nedan kallade "riktlinjerna"), vilka bör läsas tillsammans med policyn. Ingen policy och inga riktlinjer kan emellertid bli fullständiga, och var och en har ett ansvar för att tillämpliga lagar och bestämmelser följs. Ingenting kan ersätta personlig integritet och sunt förnuft. I det sammanhanget kan det vara till hjälp att i olika situationer fundera på om en åtgärd skulle få besvärande konsekvenser eller ställa Advania i en negativ dager om den skulle komma till allmänhetens kännedom.

2. Tillämpliga lagar och bestämmelser

Vi följer alltid alla relevanta lagar och bestämmelser på de marknader där Advania verkar, däribland bestämmelserna i den svenska lagstiftningen mot mutor i brottsbalkens tionde kapitel, den svenska lagen om straff för penningtvättbrott, den amerikanska *Foreign Corrupt Practices Act* och den brittiska *Bribery Act* från 2010. Vi kräver att våra affärspartner tillämpar samma rättsliga ramar som vi eller håller en likvärdig standard enligt överenskommelse med oss. Dessutom tillämpar Advania de principer och riktlinjer mot korruption som har fastställts av de branschorganisationer Advania är medlem av, samt internationella initiativ som FN:s Global Compact.

3. Riskanalys

Advania identifierar med jämna mellanrum risker för att mutor och korruption ska förekomma i förbindelse med eller som ett resultat av vår verksamhet. Sådana riskanalyser utgör grunden för våra regelbundna uppdateringar av denna policy och andra instrument, vilka tillsammans utgör vårt program för bekämpning av korruption. Uppdateringarna måste göras för att se till att vi vidtar effektiva och lämpliga åtgärder för att förebygga och upptäcka mutor och korruption. Dessa åtgärder är särskilt nödvändiga när risken för korruption är förhöjd på grund av att vi verkar i vissa länder eller handlar med vissa motparter. Som ett resultat av den utförda riskanalysen kan Advania vidta relevanta och lämpliga åtgärder för att se till att medarbetare och affärspartner som tillhandahåller eller kommer att tillhandahålla tjänster åt Advania eller för Advanias räkning känner till denna policy och vad vi förväntar oss av dem.

4. Redovisning och revision

Advania tillämpar allmänt accepterade redovisningsprinciper. Årsredovisningen och räkenskaperna är i tillämpliga fall föremål för lagstadgad revision. Risker för mutor och



penningtvätt kan i viss utsträckning minskas med hjälp av korrekta redovisningsrutiner samt återkommande granskningar av oberoende revisorer. Alla räkenskaper ska återspegla transaktioner, allokeringar och andra affärshändelser på ett korrekt sätt. Alla medarbetare ska följa de interna riktlinjerna för redovisningen och den finansiella rapporteringen. Det innebär att en medarbetare som tar emot eller erbjuder en förmån är skyldig att dokumentera och redovisa denna i enlighet med våra rutiner för attest och redovisning.

5. Riktlinjer för förmåner

Denna policy hindrar inte att medarbetare inom ramen för våra affärsförbindelser tar emot eller erbjuder förmåner i syfte att bibehålla och främja goda förbindelser med kunder och affärspartner. En förutsättning är emellertid att sådana förmåner är tillåtna enligt tillämplig lagstiftning och att de är blygsamma, ovillkorade och erbjuds öppet, det vill säga rapporteras till och godkänns av medarbetarens närmaste chef, att de är av sådan art att de inte kan anses utgöra otillbörlig påverkan på mottagaren och att de i övrigt överensstämmer med denna policy.

Tänk på att det finns olika typer av förmåner och att värdet av dem kan uppfattas olika av givaren och mottagaren. Det värde som *mottagaren* anser att en förmån har är den avgörande faktorn vid bedömningen av om förmånen är otillbörlig (det vill säga otillåten) eller inte.

Mer information om förmåner finns i riktlinjerna, som bör läsas tillsammans med denna policy.

Vilka förmåner är tillåtna?

I allmänhet är det tillåtet att direkt eller indirekt ta emot eller erbjuda sådana förmåner som anges nedan, förutsatt att de inte kan anses utgöra otillbörlig påverkan på mottagaren och att de i övrigt överensstämmer med denna policy och riktlinjerna. Tillfråga din lokala kontaktperson eller koncernens Compliance Officer om du är tveksam.

- (a) Måltider med ett lämpligt värde (se värdegränserna för representation i riktlinjerna) inom ramen för den löpande verksamheten som Advanias medarbetare och andra företrädare för Advania erbjuds eller som Advania erbjuder kunder och affärspartner i den privata sektorn.
- (b) Symboliska gåvor i samband med allmänna helgdagar och andra särskilda tillfällen, förutsatt att dessa gåvor har ett begränsat värde, inte har personlig karaktär, inte

överlämnas eller tas emot av en viss person och inte ges till offentliga tjänstemän eller andra mottagare i den offentliga sektorn.

- (c) Prover eller marknadsföringsmaterial med obetydligt värde i samband med företagsbesök och liknande.
- (d) Specifika idrotts- eller kulturevenemang och liknande som Advanias medarbetare inbjuds till eller till vilka Advania bjuder in kunder och affärspartner i den privata sektorn, förutsatt att det totala värdet är blygsamt (se värdegränserna för representation i riktlinjerna) och att evenemanget genomförs i samband med företagsbesök eller andra yrkesmässigt motiverade möten.

När ska man vara försiktig?

lakta försiktighet i följande situationer. Tillfråga din lokala kontaktperson eller koncernens Compliance Officer om du är tveksam.

- (a) Förmåner som erbjuds direkt eller indirekt med jämna mellanrum till samma mottagare.
- (b) Förmåner som har mer än blygsamt värde eller ett värde som inte står i proportion till syftet (även om gränserna för tillåtna värden inte överskrids).
- (c) Förmåner som kan användas för privata syften av mottagaren.
- (d) Representation som riktar sig till specifika personer i stället för att vara allmänna inbjudningar till dessa personers arbetsgivare.
- (e) Förmåner som erbjuds utan att givarens eller mottagarens chef vet om eller har godkänt detta.
- (f) Förmåner som erbjuds i samband med pågående eller förestående affärsförhandlingar.
- (g) Förmåner som inbegriper en inbjudan till mottagaren att ta med sig en familjemedlem eller vän.
- (h) Se avsnitt 6 om förmåner som erbjuds till offentliga tjänstemän.

Vilka förmåner är förbjudna?

Det är inte tillåtet att direkt eller indirekt ta emot eller erbjuda förmåner som har nedanstående innehåll. Följande förteckning är inte uttömmande, utan andra förmåner kan också vara förbjudna beroende av omständigheterna. Tillfråga din lokala kontaktperson eller koncernens Compliance Officer om du är tveksam.

- (a) Pengar, värdepapper eller penninglån.
- (b) Rabatter, kommissioner, bonusar eller otillåtna provisioner till enskilda personer.
- (c) Nöjesresor eller semestrar.



- (d) Sponsring av politiska partier eller kandidater i allmänna val.
- (e) Arbete som utförs för mottagarens privata syften eller för en närstående till mottagaren.
- (f) Förmåner som med hänsyn till sitt värde eller andra relevanta omständigheter typiskt sett kan antas påverka mottagarens sätt att utföra sina arbetsuppgifter.
- (g) Andra förmåner och arrangemang som generellt sett kan anses vara oetiska eller vara besvärande för Advania och medföra negativ publicitet om de skulle komma till allmänhetens kännedom, såsom besök på porrklubbar.
- (h) Se avsnitt 6 om förmåner som erbjuds till offentliga tjänstemän.

6. Offentliga tjänstemän

Med ”**offentlig tjänsteman**” avses i denna policy tjänstemän, medarbetare eller företrädare för nationella, regionala eller lokala politiska organ, stater, myndigheter, domstolar, styrelser, kommittéer eller andra typer av offentliga organ eller offentliga internationella organisationer. Statligt ägda eller kontrollerade företag kan också omfattas.

Det är strängt förbjudet att direkt eller indirekt erbjuda en offentlig tjänsteman någon form av förmån i följande situationer:

- (a) I samband med en pågående eller förestående offentlig upphandling.
- (b) I syfte att otillbörligt påverka myndighetsutövning, till exempel i samband med inspektioner, undersökningar och liknande som genomförs av myndigheter eller offentliga organ.
- (c) I syfte att skaffa eller behålla kunder eller genomföra en affärstransaktion eller på annat sätt skaffa sig otillbörlig vinning.

Det är strängt förbjudet att direkt eller indirekt via en tredje part erbjuda smörjningsbetalningar, även om sådana är tillåtna enligt lag i landet i fråga. Ett exempel på en smörjningsbetalning är när en offentlig tjänsteman får en förmån som ett försök att påverka honom eller henne att utföra sina arbetsuppgifter på ett visst sätt, till exempel att påskynda behandlingen av en tillstånds- eller licensansökan.

7. Affärspartner

Advania förväntar sig att alla medarbetare ser till att våra affärspartner förbinder sig att i alla situationer agera på ett sätt som överensstämmer med denna policy när de företräder, utför tjänster åt eller på annat sätt arbetar för Advanias räkning.



Ersättningen till våra affärspartner beräknas på objektiva grunder och ska vara rimlig och stå i proportion till de tjänster som utförs och tillhandahålls till Advania. Utbetalningar i kontanter eller till bankkonton i andra länder än där affärspartnererna bedriver verksamhet eller är registrerade får endast göras om det finns särskilda kommersiella och legitima skäl till detta.

Advania undersöker nya affärpartners integritet innan vi upprättar kontakter med dem, liksom med jämna mellanrum under den tid som affärsförbindelsen varar. En förutsättning för att Advania ska ingå avtal med en affärspartner är att denna godtar villkor som minst innebär att affärspartnern samtycker till att (i) alltid agera på ett sätt som överensstämmer med denna policy när de företräder, utför tjänster åt eller på annat sätt arbetar för Advanias räkning, (ii) låta Advania eller en självständig part genomföra granskningar i syfte att kontrollera denna överensstämmelse och (iii) ge Advania rätt att säga upp avtalet i händelse av olämpligt agerande. Dessutom förväntar sig Advania att dess affärspartner årligen skriftligt ska intyga att de har läst och förstått denna policy och kommer att följa de principer som fastställs i den, samt att de har rapporterat misstänkta oegentligheter och brott mot tillämpliga lagar eller denna policy.

8. Penningtvätt

Advania riskerar att göra sig skyldiga till penningtvätt om företaget medverkar till brottsligt handlande (såsom mutor) eller samarbetar med en affärspartner eller kund som medverkar till eller förknippas med sådant handlande. Advania har vidtagit åtgärder för att skydda sig mot sådana risker, bland annat kontroller av affärspartnererna (se avsnitt 7) och finansiella/redovisningsmässiga kontroller. Det är viktigt att följa denna policy, riktlinjerna och Advanias andra policyer och rutiner för att motverka sådana risker.

Penningtvätt sker ofta i det fördolda, så det framgår inte alltid klart att penningtvätt förekommer i en viss situation. Några exempel på situationer där det kan finnas risk för penningtvätt är emellertid följande:

- (a) En kund gör en stor betalning eller överbetalar en faktura väsentligt och ber sedan om återbetalning (särskilt om det uppgivna skälet till överbetalningen/återbetalningen inte är övertygande eller om inget skäl uppges).
- (b) En affärspartner vill att dess fakturor ska betalas till en tredje part eller till ett bankkonto i en annan jurisdiktion (särskilt om det rör sig om en jurisdiktion med banksekretess eller ett skatteparadis).

- (c) En kund eller en affärspartner är eller har varit anklagad för brottsligt handlande (i medierna eller på annat sätt).

Det är viktigt för Advania att noggrant begrunda potentiella risker för penningtvätt och eventuella misstankar mot en affärspartner eller kund om bristande integritet eller medverkan till brott. Om sådana misstankar uppkommer kan Advania avböja att ingå avtal med en affärspartner eller kund, eller välja att avsluta en befintlig affärsförbindelse. Alla sådana misstankar mot en affärspartner eller kund eller misstankar som rör en viss transaktion ska rapporteras på det sätt som anges i avsnitt 9.

9. Råd om denna policy och rapportering av oegentligheter

Alla medarbetare har alltid rätt att vända sig till sin lokala kontaktperson eller koncernens Compliance Officer för råd om denna policy, och uppmuntras att göra det.

Alla medarbetare som får kännedom om ett faktiskt eller misstänkt brott mot tillämplig lag eller denna policy är skyldiga att omgående informera sin närmaste chef, sin lokala kontaktperson eller koncernens Compliance Officer. Affärspartnerna bör informera sin kontaktperson hos Advania eller koncernens Compliance Officer. Detta gäller oberoende av om Advania eller affärspartnern direkt eller indirekt är involverade i incidenten eller är parter i det gällande avtalet, och oberoende av om det faktiska eller misstänkta brottet har begåtts av en person eller enhet som har kopplingar till Advania eller affärspartnern. Om brottet är allvarligt och en högre befattningshavare är inblandad kan medarbetaren göra en anmälan genom den externa kanalen för rapportering av oegentligheter, i enlighet med policyn om visseblåsning. Anmälningarna får vara anonyma.

Advania skyddar medarbetare som vägrar att medverka till brott mot tillämplig lag och denna policy, liksom medarbetare som i god tro rapporterar misstänkta brott mot tillämplig lag eller denna policy via de ovan angivna kanalerna. Sådana medarbetare får inte utsättas för hot eller repressalier i någon form, även om undersökningar visar att de rapporterade misstankarna saknar grund. Detta skydd kan emellertid inte garanteras om en medarbetare gör en anmälan i ond tro eller om anmälan i sig kan utgöra en brottslig handling.

10. Ansvar för denna policy

Advania AB:s styrelse har det yttersta ansvaret för att denna policy genomförs, tillämpas och ses över. Koncernens Compliance Officer ansvarar för att alla nödvändiga åtgärder vidtas för ett effektivt genomförande av policyn samt för regelbundna utvärderingar av dess



ändamålsenlighet och för att lägga fram förslag om förbättringar till Advania AB:s styrelse när detta bedöms lämpligt för att se till att policyn är ändamålsenlig. Chefer på alla nivåer ansvarar för att säkerställa att deras delar av organisationen tillämpar och förstår policyn.

Alla medarbetare har ett ansvar för att läsa policyn och riktlinjerna samt eventuella kompletterande riktlinjer eller liknande som Advania antar, och se till att de förstår innehållet i dem. Medarbetarna förväntas med jämna mellanrum delta i kurser som syftar till att hjälpa dem att förstå vad som krävs enligt denna policy. Medarbetarna ska årligen skriftligt intyga att de har läst och förstått denna policy och kommer att följa de principer som fastställs i den, samt att de har rapporterat misstänkta brott mot tillämpliga lagar och denna policy. Advania godtar inte bristande förståelse som skäl till bristande efterlevnad.

11. Omarbetningshistorik

Version	Datum	Ändrad av	Kommentar
1.0	170920	Ola Malsnes	Version skapad av Vinge
2.0	210905	Helena Nordin	Uppdateringar av White & Case inom ramen för Compliance projektet