

Styrelsens arbete under 2024

H&M:s styrelsemöten följer vanligtvis nedanstående struktur som kompletteras med en eller flera presentationer från verksamheten.

Vid varje styrelsemöte går vanligtvis följande igenom:

- Protokoll från föregående möte
- Vd:s lägesrapport och rapport från finanschef
- Strategiska frågor
- Återkoppling från senaste revisionsutskottsmöte
- Finansiell rapportering, såsom delårsrapport, bokslutskommuniké och års- och hållbarhetsredovisning
- Övriga beslutsfrågor

Försäljning, kostnader och effektivitet inom organisationen diskuteras kontinuerligt vid styrelsemötena. Under året har det geopolitiska och makroekonomiska läget varit fortsatt utmanande och dess effekter för H&M-gruppens verksamhet har således varit centralt för styrelsearbetet. Det har bland annat handlat om hur H&M-gruppen navigerar kring inflation, ränteläge, konkurrenslandskap, digitalisering, säkerhet och klimat inom områden som till exempel kunderbudande och dess prissättning, varuförsörjningskedjan till exempel inom produktion och transport, butiksportföljen och omni-affären, hållbarhet, tech och AI samt kommunikation och marknadsföring. Under året har styrelsen fortsatt behandla ämnen som butiksformatsutveckling och onlinehandeln och den pågående integrationen av de fysiska och digitala kanalerna (omni), varumärkesbyggande aktiviteter, organisationsförändringar, kapitalallokering, cybersäkerhet mm. Utvecklingen inom koncernens varumärken och affärsområden följs kontinuerligt på mötena bland annat genom att olika representanter från bolaget presenterar sina respektive områden för styrelsen. Styrelsen har under året även haft två strategiheldagar där man har gått igenom och satt nästa års affärsplan.

En redogörelse för vad som har gått igenom på det senaste revisionsutskottsmötet delges. Detta har främst handlat om redovisning, IFRS 16- effekter, revision, skatt, tull, internkontroll, risker samt olika nya regleringar, lagar och direktiv, bland annat det nya EU-direktivet Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD). Under året har hela styrelsen fått en utbildning i CSRD och information har getts från bland annat hållbarhetschefen om status och planen för att möta de nya upplysningskraven. De väsentligaste riskerna som har diskuterats på revisionsutskottsmötena har även diskuterats på efterföljande styrelsemöten. Under fyra av årets styrelsemöten går styrelsen igenom kvartalsrapporter innan de publiceras, och vid januarimötet behandlas års- och hållbarhetsredovisningen då även revisorn redogör för årets revision. Styrelsen har under året även träffat bolagets revisorer utan närvaro av vd eller övriga representanter från bolagets ledning.

Liksom varje år har styrelsen under 2024 tagit ett antal olika beslut, bland annat om att godkänna ett aktieåterköpsprogram om 1 miljard SEK med stöd från årsstämmans bemyndigande, föreslagen utdelning om 6,50 SEK per aktie att utbetala vid två tillfällen, ersättningsrapport och beslut om de finansiella rapporterna, investeringsplan, tillväxtplan, mål samt avveckling av Afound. Styrelsen beslutade den 31 januari 2024 att utse Daniel Ervér till ny vd och koncernchef för H&M-gruppen. Daniel Ervér, som tidigare ansvarade för H&M-varumärket, efterträdde Helena Helmersson som hade meddelat sin avgång.

Eftersom H&M inte har en särskild granskningsfunktion (internrevision) för arbetet med intern kontroll utan i stället har satt upp en egen modell för hantering av bolagets risk och interna kontroll, (se sidorna 48–51 i års- och hållbarhetsredovisning 2024) utvärderar styrelsen en gång per år behovet av en särskild intern granskningsfunktion.

Styrelsen har även 2024 kommit fram till att nuvarande modell för uppföljning av intern kontroll fungerar tillfredsställande.

Inför årsstämman presenterade styrelsen en ersättningsrapport för 2024 i enlighet med svensk aktiebolagslag och de ersättningsregler som utfärdats av Kollegiet för svensk bolagsstyrning. Ersättningsrapporten beskriver hur riktlinjerna för ersättning inom H&M som antogs på årsstämman 2021 har tillämpats under räkenskapsåret 2024. Ersättningsrapporten för 2024 finns tillgänglig på hmgroupp.com/about-us/corporate-governance-sv/kompensation.

H&M har inget ersättningsutskott då styrelsen anser att det är mer ändamålsenligt att hela styrelsen fullgör uppgifterna för ett ersättningsutskott, vilket helt är i enlighet med Kodens krav, punkt 7.4. Det är styrelsen som tar fram förslag till de riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare som presenteras vid årsstämmorna och beslutar om vd:s lön enligt de senaste riktlinjerna antagna vid årsstämman. Styrelsen utvärderar löpande vd:s arbete, och en gång om året behandlas denna fråga särskilt i samband med fastställandet av vd:s ersättning för det kommande året. När denna fråga diskuteras närvarar ingen från bolagsledningen.

Styrelsen utvärderar löpande sitt arbete, och styrelseordföranden har regelbunden kontakt med styrelseledamöterna mellan mötena som en del av styrelsearbetet och dess utvärderingsprocess. Denna utvärdering omfattar bland annat arbetsmetoder, arbetsklimat, önskemål och huvudsaklig inriktning för styrelsens arbete.

Utvärderingen fokuserar även på tillgång till och behovet av särskild kompetens i styrelsen. Utvärderingen används som ett verktyg för hur styrelsen ska arbeta och utgör därutöver ett underlag för valberedningens nomineringsarbete.