

# Yfirlýsing um stjórnarhætti - óendurskoðuð

---

GAMMA Capital Management hf. hefur hliðsjón af Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja sem gefnar eru út af Viðskiptaráði Íslands, Nasdaq Iceland og Samtökum atvinnulífsins eins og gert er grein fyrir í yfirlýsingu þessari. Góðir stjórnarhættir eru nú aðgengilegir í 5. útgáfu frá maí 2015, á heimasíðu Viðskiptaráðs Íslands <http://www.vi.is>. Hér að neðan er að finna upplýsingar um einstaka þætti stjórnarháttanna GAMMA Capital Management hf. og tekur umfjöllunin mið af fyrrnefndum leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja að því marki sem við á.

Til viðbótar við 5. útgáfu stjórnarháttanna fyrirtækja starfar GAMMA Capital Management hf. m.a. á grundvelli laga nr. 161/2002 um fjármálafyrirtæki, laga nr. 128/2011 um verðbréfasjóði og laga nr. 45/2020 um rekstraraðila sérhæfðra sjóða. GAMMA Capital Management hf. er fjármálafyrirtæki með starfsleyfi frá Fjármálaeftirlitinu sem rekstrarfélag verðbréfasjóða skv. 7. tölul. 1. mgr. 4. gr., sbr. c-lið og d-lið 6. tölul. og 7. tölul. 1. mgr. 3. gr. og 1.-3. tölul. 1. mgr. 27. gr. laga nr. 161/2002, um fjármálafyrirtæki.

Starfsleyfi GAMMA Capital Management hf. tekur til reksturs verðbréfasjóða og annarra sjóða um sameiginlega fjárfestingu, eignastýringar, fjárfestingarráðgjafar og vörslu og umsýslu í tengslum við hluti og hlutdeildarskírteini sjóða um sameiginlega fjárfestingu.

Fjármálaeftirlitið hefur jafnframt eftirlit með starfsemi GAMMA Capital Management hf. eins og lög gera ráð fyrir, þar á meðal á grundvelli laga um nr. 87/1998 um opinbert eftirlit með fjármálastarfsemi. Yfirlit um viðkomandi lög og reglur um starfsemi rekstrarfélaga verðbréfasjóða má nálgast á vefsíðu Fjármálaeftirlitsins, <http://www.fme.is>.

Vegna smæðar og þar sem GAMMA Capital Management hf. er ekki skráð í kauphöll víkur félagið frá ýmsum ákvæðum í Leiðbeiningum Viðskiptaráðs Íslands. Stjórn starfrækir ekki undirnefndir.

Í ljósi þess að hluthafar félagsins eru aðeins tveir er vikið frá tilteknum atriðum í Leiðbeiningunum í tengslum við hluthafafundi. Til að mynda hefur ekki verið þörf á því að halda hluthafafundi með rafrænum hætti, og ekki eru birt á vefsíðu dagsetning aðalfundar, starfskjarastefna, upplýsingar um framboð til stjórnar eða frestur til að leggja fram mál.

Stjórn GAMMA Capital Management hf. ber ábyrgð á að koma á fót kerfi fyrir áhættustýringu og innra eftirliti og fylgjast með virkni þess. GAMMA Capital Management hf. setur innri reglur varðandi starfsemi félagsins, þar á meðal áhættustefnu, áhættustýringarreglur og lausafjárstefnu. Áhættustýring félagsins ber ábyrgð á að bera kennsl á hvers konar áhættu félagsins og sjóða í rekstri þess, að meta hana og stýra henni í samvinnu við framkvæmdastjóra GAMMA Capital Management hf.

Regluvörður hefur eftirlit með fylgni félagsins við lög og reglur og með því að innri reglum félagsins sé fylgt í ákvarðanatöku og allri starfsemi félagsins.

Árlega er gerð áætlun fyrir rekstur næsta árs. Rekstur GAMMA Capital Management hf. í heild og hvers sjóðs er gerður upp mánaðarlega, en það gerir stjórn félagsins kleift að bera árangur saman við áætlanir, fylgjast með breytingum í rekstri og grípa til aðgerða ef um verulega neikvæðar breytingar er að ræða.

Margvíslegum þáttum í rekstri GAMMA Capital Management hf. hefur verið útvistað. Regluvörslu og innri endurskoðun er útvistað til Kviku banka hf., móðurfélags félagsins. Innri endurskoðun styðst við alþjóðastaðla um innri endurskoðun (IPPF), fylgir leiðbeinandi tilmælum Fjármálaeftirlitsins nr. 3/2008 um endurskoðunardeildir fjármálafyrirtækja og 16. gr. laga nr. 161/2002 um fjármálafyrirtæki. Innri endurskoðandi framkvæmir eigin úttekt á hverju ári og skilar niðurstöðum beint til stjórnar GAMMA Capital Management hf. Könnun árshlutareikninga og endurskoðun ársreiknings félagsins er í höndum endurskoðunarfirmans Deloitte ehf. Þá er umsjón með bókhaldi og uppgjörum félagsins og sjóða í rekstri þess útvistað til Kviku banka hf.

Stjórn félagsins hefur sett sér skrifleg viðmið og stefnu um siðferði og samfélagslega ábyrgð þar sem gildi félagsins og siðferðisleg viðmið eru skilgreind. Gildi GAMMA Capital Management hf. eru m.a. að félagið hafi hag sjóðsfélaga í fyrirrúmi við stýringu sjóða og skulu starfsmenn félagsins í hvívetna hafa heiðarleika að leiðarljósi í störfum sínum.

## Yfirlýsing um stjórnarhætti, frh.:

---

GAMMA Capital Management hf. hefur sett sér stefnu um hagsmunaárekstra sem ætlað er að koma í veg fyrir hagsmunaárekstra. Jafnframt hefur stjórn félagsins sett verklagsreglur um eigin viðskipti starfsmanna og tengdra aðila, og reglur um atvinnuþátttöku starfsmanna. Markmið þessara reglna er að stuðla að óhlutdrægni gagnvart viðskiptavinum og sjóðum í rekstri félagsins og jafnræði á milli þeirra, koma í veg fyrir hagsmunaárekstra, tryggja óháði starfsmanna og trúnað og trúverðugleika.

Þá hefur stjórn sett sér ítarlegar starfsreglur þar sem kveðið er á um störf hennar. Starfsreglurnar fjalla m.a. um megin skyldustörf stjórnar, skipan stjórnar og verkaskiptingu, hlutverk stjórnarformanns, réttindi og skyldur stjórnarmanna, venslaða aðila og viðskipti venslaðra aðila, vanhæfi, viðskiptaerindi stjórnarmanna, stjórnarfundi, boðun þeirra og fundargögn, fundargerðir, framkvæmdastjóra, árangursmat, starfsáætlun og upplýsingagjöf, móttöku nýrra stjórnarmanna og stjórnarsetu í dótturfélögum. Starfsreglum stjórnar er ætlað að tryggja jafnræði við meðferð mála fyrir stjórn, vandaða og óháða málsmeðferð og koma í veg fyrir hagsmunaárekstra í starfsemi. Í því skyni er starfsreglum stjórnar ætlað að styrkja umgjörð um viðskipti stjórnarmanna og félaga þeim tengdum við GAMMA Capital Management hf. og aðgang stjórnarmanna að upplýsingum um viðskiptamenn. Starfsreglur stjórnar eru aðgengilegar á vefsíðu félagsins, gamma.is.

Stjórn GAMMA framkvæmir reglulega sjálfsmat á árangri sínum á liðnu ári.

Í stjórn GAMMA Capital Management hf. sitja þrjú aðalmenn og tveir varamenn en þeir eru kosnir á aðalfundi til eins árs í senn. Framkvæmdastjóri og fjárfestingarstjóri sitja stjórnarfundi ásamt lögfræðingi félagsins sem ritar fundargerð. Stjórn GAMMA Capital Management hf. fundar að jafnaði mánaðarlega og oftast ef þurfa þykir og fundaði stjórnin 19 sinnum á árinu 2020. Stjórn GAMMA Capital Management hf. stýrir öllum málefnum félagsins milli hluthafafunda og gætir hagsmuna félagsins gagnvart þriðja aðila. Stjórnin ræður framkvæmdastjóra, ákveður starfskjör hans og veitir prókúruumboð.

Framkvæmdastjóri félagsins er Máni Atlason (f. 1985). Máni var ráðinn framkvæmdastjóri félagsins haustið 2019. Máni starfaði hjá Kviku banka hf. á árunum 2015-2019 en þar áður hjá LOGOS lögmannsþjónustu í Reykjavík og London. Máni er með meistaraþróf í lögum frá Háskólanum í Reykjavík, lögmannsréttindi og hefur lokið prófi í verðbréfavíðskiptum. Máni gegnir ekki öðrum trúnaðarstörfum en fyrir GAMMA Capital Management hf.

Hjá GAMMA Capital Management hf. starfar enginn lykilstarfsmaður, að framkvæmdastjóra undanskildum, skv. 8. tölul. 1. mgr. 1. gr. a., laga nr. 161/2002 um fjármálayfirtæki, sbr. leiðbeinandi tilmæli Fjármálaeftirlitsins nr. 3/2010, um hæfi lykilstarfsmanna.

Í stjórninni eiga eftirtaldir sæti:

Einar Hugli Bjarnason, lögmaður, stjórnarformaður (f. 1977). Einar lauk embættisprófi í lögfræði Háskóla Íslands árið 2005, öðlaðist réttindi sem héraðsdómslögmaður 2006 og réttindi til málflyttings fyrir Hæstarétti Íslands 2012. Einar Hugli er einn af eigendum Lögfræðistofu Reykjavíkur ehf. Einar starfaði hjá Mörkinni lögmannsstofu frá 2005 til 2008. Einar var einn stofnenda og eigenda Íslensku lögfræðistofunnar 2008 og starfaði þar til 2014. Einar Hugli rak ásamt fleirum Atlas lögmennt frá 2014 til 2017.

Einar Hugli hefur setið í stjórnnum fjölmargra félaga um lengri og skemmri tíma oftast tengt lögmannsstörfum og sinnt stundakennslu við lagadeild Háskóla Íslands. Einar hefur einnig setið í ýmsum nefndum á vegum hins opinbera.

Halldór Þór Snæland, meðstjórnandi (f. 1979), lauk B.Sc. prófi í iðnaðarverkfræði frá Háskóla Íslands árið 2003 og M.Sc. í rekstrarverkfræði frá KTH Royal Institute of Technology í Stokkhólmi árið 2014. Halldór hefur unnið á fjármálamarkaði í 15 ár, meðal annars við áhættustýringu og fjárfstýringu hjá MP banka hf. og þar áður Kaupþingi banka hf. Halldór starfar nú sem forstöðumaður rekstrarsviðs Kviku banka hf.

## Yfirlýsing um stjórnarhætti, frh.:

---

Sigríður Mogensen, meðstjórnandi (f. 1985), starfar sem sviðsstjóri hjá Samtökum iðnaðarins. Sigríður er hagfræðingur að mennt, með B.S.c. gráðu frá Háskóla Íslands og M.S.c. gráðu í reikningshaldi og fjármálum frá London School of Economics (LSE). Sigríður hefur meðal annars starfað í áhættustýringu hjá Deutsche Bank í London. Þá hefur Sigríður starfað sem viðskiptablaðamaður og sinnti stundakennslu í fjármálum og rekstrarhagfræði við hagfræðideild Háskóla Íslands í sjö ár. Sigríður situr meðal annars í stjórn Icelandic Startups, er varamaður í Vísinda- og tækniráði og varamaður í stjórn Nýsköpunarsjóðs atvinnulífsins.

Guðmundur V. Friðjónsson, varamaður í stjórn (f. 1964) lauk Cand. Oecon prófi í viðskiptafræði árið 1989 frá Háskóla Íslands og meistaraprófi í fjármálum og alþjóðaviðskiptum frá Viðskiptaháskólanum í Árósum í Danmörku árið 2005. Guðmundur hefur mikla reynslu á sviði fjármála og eigna- og áhættustýringar og hefur víðtæka þekkingu á fyrirtækjarekstri og rekstri lífeyrissjóða.

Daði Ólafur Elíasson, lögmaður, varamaður í stjórn (f. 1983). Daði lauk prófi frá Lagadeild Háskóla Íslands árið 2009. Daði starfaði sem lögmaður frá 2009-2016, á lögfræði- og fyrirtækjasviði Arion banka hf. frá 2016-2019 en frá þeim tíma á lögfræðisviði Kvikú banka hf.

Einar Hugi Bjarnason, Sigríður Mogensen og Guðmundur V. Friðjónsson eru óháð GAMMA Capital Management hf. og stórum hluthöfum þess.

GAMMA Capital Management hf. hefur ekki verið synjað um heimild eða leyfi til þess að stunda tiltekin viðskipti eða starfsemi, og hefur ekki sætt afturköllun eða ógildingu á starfsleyfi eða skráningu.

GAMMA Capital Management hf. er ekki skráð í kauphöll en birtir fréttir af starfsemi sinni á heimasíðu félagsins og sendir jafnframt út fréttatilkynningar ef markverðar breytingar hafa orðið á starfsemi þess.