



# SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ

Laadittu: Arvopaperimarkkinalainsäädännön ja Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöjen mukaisesti  
Yhtiön osake ei ole listattu Nasdaq Helsinki -markkinapaikalla.

Hyväksymis ja julkaisupäivä: KoskiRent Oyj:n hallitus on hyväksynyt ja päättänyt julkaista selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmässä 28.4.2026

Tilikausi: 1.1.2025-31.12.2025

Tämä on yhtiön ensimmäinen annettu selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

<b>Yhtiö</b> KoskiRent Oyj	<b>Y-tunnus</b> 2539752-6
<b>Markkina</b> Nasdaq Helsinki – joukkovelkakirjat	<b>ISIN-koodi (joukkovelkakirja)</b> NO0013250647

# SISÄLLYSLUETTELO

<b>1 Johdanto ja soveltamisala</b> .....	3
1.1 Selvityksen tarkoitus.....	3
1.2 Sovellettava sääntely ja viitekehys.....	3
1.3 Poikkeamat Hallinnointikoodista.....	3
<b>2 Yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmän rakenne</b> .....	4
2.1 Yleiskuvaus hallintomallista.....	4
2.2 Yhtiökokous.....	4
2.3 Hallitus.....	5
2.4 Toimitusjohtaja.....	6
2.5 Johtoryhmä.....	6
<b>3 Hallitus</b> .....	7
3.1 Hallituksen tehtävät ja vastuut.....	7
3.2 Hallituksen kokoonpano ja jäsenten esittely.....	7
3.3 Hallituksen riippumattomuus.....	8
3.4 Hallituksen toimintaperiaatteet ja kokouskäytännöt.....	8
3.5 Hallituksen valiokunnat.....	8
<b>4 Toimitusjohtaja ja johto</b> .....	9
4.1 Toimitusjohtajan tehtävät.....	9
4.2 Johtoryhmän kokoonpano ja vastuut.....	9
<b>5 Palkitseminen</b> .....	10
5.1 Palkitsemispolitiikka ja -raportti.....	10
5.2 Hallituksen jäsenten palkitseminen.....	10
5.3 Johdon palkitseminen.....	10
<b>6 Taloudellinen raportointi ja valvonta</b> .....	11
6.1 Taloudellisen raportoinnin prosessi.....	11
6.2 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta.....	11
6.3 Sisäinen tarkastus.....	12
6.4 Tilintarkastus.....	12
<b>7 Tiedottaminen ja avoimuus</b> .....	13
7.1 Tiedonantopolitiikka.....	13
7.2 Sisäpiiriasiat.....	13
7.3 Lähipiiritoimet.....	14
<b>8 Osakkeenomistajien oikeudet</b> .....	14
<b>9 Liitteet</b> .....	15

# 1 Johdanto ja soveltamisala

## 1.1 Selvityksen tarkoitus

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement) on laadittu arvopaperimarkkinalain (746/2012, muutoksineen) 7 luvun 7 §:n sekä Nasdaq Helsinki Oy:n listayhtiöiden sääntöjen mukaisesti.

Selvitys kuvaa yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmän pääpiirteet tilikaudelta 2025. Koska yhtiön osakkeet eivät ole kaupankäynnin kohteena säännellyllä markkinalla, selvitys laaditaan yksinomaan joukkovelkakirjan liikkeeseenlaskijana.

Selvitys annetaan toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena.

## 1.2 Sovellettava sääntely ja viitekehys

Selvitykseen sovelletaan seuraavia säädöksiä ja suosituksia:

- Arvopaperimarkkinalaki (746/2012)
- Osakeyhtiölaki (624/2006)
- Nasdaq Helsinki Oy:n säännöt ja ohjeet liikkeeseenlaskijoille
- Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n Hallinnointikoodi (soveltuvin osin)
- EU:n markkinoiden väärinkäyttöasetus (MAR 596/2014)
- Transparensiasetus ja -direktiivi (soveltuvat velvollisuudet)

## 1.3 Poikkeamat Hallinnointikoodista

Yhtiö noudattaa Hallinnointikoodin suosituksia yhtiön kokoon ja liiketoiminnan laajuuteen tarpeenmukaisin ja tunnistetuin käytännöin. Alla kuvataan olennaiset poikkeamat ja perustelut niille (comply or explain -periaate):

Tarkastusvaliokunta	Yhtiöllä ei ole tarkastusvaliokuntaa. Tarkastusvaliokunnan roolia hoitaa koko hallitus.
Nimitystoimikunta	Yhtiöllä ei ole nimitystoimikuntaa. Nimitystoimikunnan roolia hoitaa koko hallitus.
Palkitsemisvaliokunta	Yhtiöllä ei ole palkitsemisvaliokuntaa. Palkitsemisvaliokunnan roolia hoitaa koko hallitus.

## 2 Yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmän rakenne

### 2.1 Yleiskuvaus hallintomallista

Yhtiö soveltaa suomalaista hallintojärjestelmää, jossa toimivaltaa ja vastuuta jakavat yhtiökokous, hallitus sekä toimitusjohtaja.

Poikkeuksena tavanomaisesta hallinnointimallista yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja työskentelevät KoskiRent Oyj:n täysin omistavan emoyhtiön KoskiRent Group Oy:n palveluksessa ja johtavat samalla tytäryhtiö KoskiRent Oyj:tä, kuten tavanomaisiin rooleihin kuuluu siten kuin he työskentelevät suoraan KoskiRent Oyj:n palveluksessa. Toimitusjohtajan ja talousjohtajan palkka- ja sivukulut laskutetaan yhtiöiden välillä olevan hallinnointisopimuksen perusteella KoskiRent Oyj:ltä.

Seuraavat luvut kuvaavat kunkin elimen tehtävät, kokoonpanon ja toimintaperiaatteet.

### 2.2 Yhtiökokous

#### 2.2.1 Toimivalta ja päätöksenteko

Yhtiökokous on yhtiön ylin päättävä elin. Sen toimivaltaan kuuluvat muun muassa:

- Tilinpäätöksen vahvistaminen
- Hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien valinta ja palkkioista päättäminen
- Voitonjakopäätökset
- Yhtiöjärjestyksen muuttaminen
- Merkittävät rakennejärjestelyt
- Vastuuvapauden myöntäminen

#### 2.2.2 Kokouskäytännöt

Kutsu yhtiökokoukseen ja muut tiedonannot osakkaille toimitetaan kirjatulla kirjeillä tai muuten todistettavalla tavalla. Kokouskutsu on toimitettava aikaisintaan neljä (4) viikkoa ja vähintään kahdeksan (8) päivää ennen kokousta.

Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain viimeistään kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Kokousten tiedot ja materiaalit julkaistaan yhtiön verkkosivuilla.

### 2.3 Hallitus

Hallitus vastaa yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä (OYL 6:2 §). Hallituksen tehtäviä kuvataan tarkemmin luvussa 3.

### 2.4 Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Toimitusjohtajan tehtäviä kuvataan luvussa 4.

### 2.5 Johtoryhmä

Toimitusjohtajaa avustaa johtoryhmä, jonka kokoonpano ja vastuut kuvataan luvussa 4.2.

## 3 Hallitus

### 3.1 Hallituksen tehtävät ja vastuut

Hallituksen keskeiset tehtävät ovat:

- Yhtiön strategian hyväksyminen ja seuranta
- Merkittävistä investoinneista, hankinnoista ja divestoinneista päättäminen
- Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestäminen
- Toimitusjohtajan nimittäminen, erottaminen ja palkitseminen
- Taloudellisen raportoinnin luotettavuuden varmistaminen
- Joukkovelkakirjaehtoien noudattamisen valvonta (ml. kovenantit)

### 3.2 Hallituksen kokoonpano ja jäsenten esittely

Hallitukseen jäsenet ja jäsenten määrän valitsee yhtiökokous. Alla on esitetty tilikaudella toimineet hallituksen jäsenet:

Nimi	Asema	Syntymävuosi	Valintavuosi	Riippumattomuus merkittävistä osakkeenomistajista	Riippumattomuus yhtiöstä
1.1.2025 alkaen					
Tapani Koski	Puheenjohtaja	1954	2013	Ei	Ei
Hannu Huuskonen	Jäsen	1980	2018	Kyllä	Ei
Matias Itkonen	Jäsen	1982	2024	Kyllä	Ei
Mika Koski	Jäsen	1981	2013	Ei	Ei
19.11.2025 alkaen					
Ville Heikkinen	Puheenjohtaja	1981	2025	Kyllä	Kyllä
Antti Keränen	Jäsen	1979	2025	Kyllä	Kyllä
Jenni Airaksinen	Jäsen	1975	2025	Kyllä	Kyllä
Tapani Koski	Jäsen	1954	2025	Ei	Ei

Yhtiökokous valitsee yhtiön hallituksen osakeyhtiölakiin ja hallinnointikoodin suosituksiin perustuen. Ehdotuksen hallituksen kokoonpanosta valmistelee merkittävimmät osakkeenomistajat. Huolellisesti laaditun ehdotuksen perustana on yhtiön tarvitsema monipuolinen osaaminen sekä yhtiön kaikkien osakkeenomistajien etujen edistäminen. Osaamisessa huomioidaan jäsen ehdokkaan aiempi kokemus ja näytöt menestyksekkästä liiketoiminnan johtamisesta, kokemus taloudesta ja yritysrahoituksesta sekä asiakasnäkökulma. Jäsen ehdokkaiden käytettävyyttä ja resursseja toimia hallitustyössä selvitetään huolellisesti tarkoituksena luoda toimiva hallituskokoonpano yhtiön tarpeisiin.

Yhtiön hallituksen jäsen Tapani Kosken ei katsota olevan riippumaton yhtiöstä hallinnointikoodin suosituksen 10 kohtaan d. perustuen. Lisäksi hallituksen jäsen Tapani Kosken ei katsota olevan riippumaton yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista hallinnointikoodin suosituksen 10 kohdan g. ja h. sekä kokonaisarvion kohtien j. ja k. perusteella.

Yhtiön joukkovelkakirjalainan listaamisessa säännellylle markkinapaikalle Nasdaq Helsinkiin yhtiö tunnisti tarpeen vahvistaa hallitustyöskentelyä sekä täyttää listayhtiöiltä edellytettävän hallinnointikoodin vaatimukset ja yhtiökokous valitsi uuden hallituksen vastaamaan muuttuneeseen tarpeeseen.

### 3.3 Hallituksen riippumattomuus

Hallituksen enemmistön tulee olla yhtiöstä riippumattomia. Yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista riippumattomien jäsenten lukumäärä on kolme. Riippumattomuusarviointi on tehty Hallinnointikoodin suositusten mukaisesti.

### 3.4 Hallituksen toimintaperiaatteet ja kokouskäytännöt

Hallitus kokoontuu säännöllisesti etukäteen laaditun vuosisuunnitelman mukaisesti ja tarpeen vaatiessa erikseen koolle kutsuttuna. Tilikauden aikana pidettiin 18 kokousta. Hallitus arvioi toimintaansa vuosittain itsearviointilla.

### 3.5 Hallituksen valio- ja toimikunnat

Hallituksella ei ole valiokuntia tarkastusvaliokuntaa, palkitsemisvaliokuntaa tai nimitystoimikunta

Yhtiöllä ei ole valio- tai toimikuntia johtuen sen suhteellisen pienestä koosta, hallituksen jäsenten määrästä ja resursseista sekä käsiteltävien asioiden määrästä. Hallitus käsittelee valio- ja toimikuntien tehtävät koko hallituksen kesken ja siten noudattaa hallinnointikoodia.

Yhtiön hallitus tarkastelee valio- ja toimikuntien tarvetta tilikausikohtaisesti ja ryhtyy toimenpiteisiin valio- tai toimikuntien järjestämiseksi, mikäli niillä nähdään olevan hallinnoinnin laatua nykytasosta parantavia toimia.

## 4 Toimitusjohtaja ja johto

---

### 4.1 Toimitusjohtajan tehtävät

Yhtiön toimitusjohtaja työskentelee KoskiRent Oyj:n täysin omistavan emoyhtiön KoskiRent Group Oy:n palveluksessa ja johtaa samalla tytäryhtiö KoskiRent Oyj:tä, kuten tavanomaiseen toimitusjohtajan rooliin kuuluu.

Toimitusjohtaja Mika Koski, syntynyt 1981, on toiminut tehtävässään yhtiön perustamisesta vuodesta 2015 alkaen. Toimitusjohtajan keskeisimmät vastualueet ovat liiketoiminnan johtaminen, strategian toimeenpano sekä hallitukselle raportointi.

Toimitusjohtajan kanssa on tehty kirjallinen johtajasopimus. Sopimuksen pääehdot palkitsemisen osalta kuvataan luvussa 5.

## 4.2 Johtoryhmän kokoonpano ja vastuut

Johtoryhmän myös avustaa toimitusjohtajaa strategian toimeenpanossa ja operatiivisen liiketoiminnan johtamisessa mukaan lukien yhtiön talousraportointi ja riskienhallinta sekä yhtiön kehittämisessä. Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti joka toinen viikko tai kutsutaan koolle tarpeen mukaan.

Johtoryhmään kuuluu:

Nimi	Tehtävänimike	Vastuualue
Mika Koski	Toimitusjohtaja	Kokonaisvastuu
Tarmo Urpilainen*	Talousjohtaja (CFO)	Talous ja raportointi
Vesa Saarinen	Myyntijohtaja	Myynti

\*Talousjohtaja työskentelee toimitusjohtajan tapaan KoskiRent Group Oy:n palveluksessa ja hoitaa myös tytäryhtiö KoskiRent Oyj:n talousjohtajan roolia tavanomaiseen tapaan siten kuin työskentelisi suoraan yrityksessä.

## 5 Palkitseminen

### 5.1 Palkitsemispolitiikka ja -raportti

Yhtiö ei ole laatinut erillistä palkitsemispolitiikkaa. Yhtiön koko ja organisaatorakenne huomioiden palkitsemiseen liittyvät periaatteet käsitellään osana hallituksen ja yhtiökokouksen normaalia päätöksentekoa. Yhtiöllä ei ole käytössä suoritusperusteisia kannustinjärjestelmiä, ja palkitsemisesta raportoidaan asianmukaisesti tilinpäätöksessä.

Yhtiö arvioi kuitenkin palkitsemiskäytäntöjään osana hallituksen normaalia työskentelyä, ja johdon palkitseminen perustuu yhtiön kokoon ja toiminnan laajuuteen nähden tarkoituksenmukaisiin periaatteisiin.

### 5.2 Hallituksen jäsenten palkitseminen

Hallituksen jäsenten palkkioista päättää yhtiökokous, joka tekee päätöksen tavanomaisten yhtiökokouskäytäntöjen mukaisesti. Tilikaudella 2025 maksetut palkkiot:

19.11.2025 saakka

- Puheenjohtaja: EUR 1000 per kokous
- Jäsen: EUR 1000 per kokous
- Toimitusjohtajan toimiessa hallituksen jäsenenä, hänelle ei maksettu hallituspalkkioita.

19.11.2025 alkaen

- Puheenjohtaja: EUR 4000 per kk
- Jäsen EUR 2000 per kk

Lisäksi hallituksen jäsenille on tilikaudella 2025 maksettu matkakulut perustuen syntyneisiin kustannuksiin, mikäli hallituksen kokoukset on pidetty fyysisesti läsnäollen.

### 5.3 Johdon palkitseminen

Toimitusjohtajan ja johtoryhmän palkitseminen koostuu seuraavista elementeistä:

- Kiinteä peruspalkka
- Luontoisedut ja eläke-etuudet
- Vapaa autoetu
- Matkapuhelinetu

Toimitusjohtajan palkitsemisesta päättää yhtiön KoskiRent Group Oy:n hallitus. Muiden johtoryhmän jäsenten palkitsemisen päätöksentekojärjestyksen määrittelee yhtiö.

Toimitusjohtajan irtisanomisaika on määritetty siten, että kumpikin sopijapuoli on oikeutettu irtisanomaan sopimuksen ilman erityistä perustetta 3 kuukauden molemminpuolista irtisanomisaikaa noudattaen. Toimitusjohtajalla on oikeus irtisanomisajan palkan lisäksi 12 kuukauden palkkaa vastaavaan erokorvaukseen.

## 6 Taloudellinen raportointi ja valvonta

---

### 6.1 Taloudellisen raportoinnin prosessi

Yhtiö julkaisee säännöllisesti taloudellista tietoa Nasdaq Helsinki -markkinapaikan vaatimusten mukaisesti. Julkaisukalenteri sisältää:

- Tilinpäätös ja toimintakertomus
- Osavuosikatsaukset 1.1.-31.3. ja 1.1.-30.9. raportointikausilta
- Puolivuosikatsauksen 1.1.-30.6. raportointikaudelta
- Mahdolliset tulosvaroitukset ja muut tiedotteet

Tilinpäätös laaditaan IFRS-standardien mukaisesti.

### 6.2 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Yhtiön riskienhallinta on osa liiketoiminnan johtamista. Hallitus vastaa riskienhallinnan periaatteista ja valvoo niiden toteutumista. Toimitusjohtaja vastaa riskienhallinnan käytännön toteutuksesta osana operatiivista johtamista. Johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa käytännön toteutuksessa. Riskien arviointia tehdään operatiivisen johtamisen lisäksi myös osana strategia- ja budjetointiprosessia.

Sisäinen valvonta kattaa seuraavat toimet:

- Toiminnallinen valvonta: prosessit, laatujärjestelmät ja toimintaohjeet
- Taloudellinen valvonta: kirjanpito, maksuliikenne, valtuusjärjestelmät
- Vaatimustenmukaisuusvalvonta (compliance): sääntelyvelvoitteiden noudattaminen
- Riskienarviointi: merkittävimpien riskien tunnistaminen, niihin varautuminen ja hallinta

Joukkovelkakirjalainan ehtojen lainakovenanttien seuranta on integroitu osaksi taloudellista raportointia ja riskienhallintaa.

### 6.3 Sisäinen tarkastus

Hallitus voi tarpeen mukaan käyttää ulkopuolisia palveluntarjoajia sisäisen tarkastuksen valvontavelvoitteiden tehostamiseksi.

## 6.4 Tilintarkastus

Yhtiön tilintarkastajana toimii tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy ja päävastuullisena tilintarkastajana Sami Posti, KHT. Tilintarkastusyhteisölle tilikaudella 2025 maksetut palkkiot:

- |   |                   |
|---|-------------------|
| • Tilintarkastus:                                   | 78 tuhatta euroa  |
| • Tilintarkastuslain 1.1,2§ mukaiset toimeksiannot: | 1 tuhatta euroa   |
| • Veroneuvonta                                      | 9 tuhatta euroa   |
| • Muut palvelut:                                    | 187 tuhatta euroa |

## 7 Tiedottaminen ja avoimuus

---

### 7.1 Tiedonantopolitiikka

Yhtiöllä on kirjallinen tiedonantopolitiikka, jonka hallitus on hyväksynyt 9.5.2025. Tiedonantopolitiikka määrittelee tiedottamisen periaatteet, vastuut ja kanavat. Keskeisiä periaatteita ovat:

- Sännellyn tiedon julkaiseminen viipymättä (MAR 7 artikla)
- Tasapuolinen kohtelu – kaikki sijoittajat saavat tiedon samanaikaisesti
- Tiedon julkaisu suomeksi ja englanniksi
- Pörssitiedotteet Nasdaq Helsinkiin, jotka julkaistaan Modular Financen järjestelmän kautta.

Yhtiön tiedonantopolitiikka on saatavilla yhtiön kotisivuilla [www.modulo.fi](http://www.modulo.fi)

### 7.2 Sisäpiiriasiat

Yhtiöllä on sisäpiirirekisteri ja sisäpiiriohje, jotka perustuvat MAR-asetukseen. Ohje kattaa:

- Johtohenkilöt ja heidän lähipiirinsä (PDMR-ilmoitukset)
- Kaupankäyntirajoitukset ja suljetut ajanjaksot
- Hankekohtaiset sisäpiiriluetelot
- Sisäpiiriepäilyjen ilmoitusmenettelyn

Johtohenkilöiden liiketoimia koskevat ilmoitukset julkaistaan pörssitiedotteina.

## 7.3 Lähipiiritoimet

Yhtiöllä on käytäntö lähipiiritoimien tunnistamiseksi, arvioimiseksi ja hyväksymiseksi. Lähipiiritoimiin ryhdyttäessä asia käsitellään hallituksessa ja julkaistaan asianmukaisesti. Lähipiiritoimet tehdään markkinaehtoisesti. Tilikaudella 2025 toteutetut olennaiset lähipiiritoimet:

### Lähipiiritapahtumat 1.1.2025-31.12.2025

(tuhatta euroa)	M-Partners Oy	KoskiRent Group Oy	Johtoon kuuluvat avainhenkilöt	Yhteensä
Palveluiden myynnit	51	-	-	<b>51</b>
Omaisuserien myynnit	28	-	-	<b>28</b>
Palveluiden ostot	339	284	49	<b>671</b>
Omaisuserien ostot	2 872	-	-	<b>2 872</b>
Saadut lainat ja oman pääoman sijoitukset	-	3 428	-	<b>3 428</b>
Lainasaamisen käyvän arvon muutos	16	-	-	<b>16</b>
Korkokulut	21	-	15	<b>36</b>

Johtoon kuuluvilta avainhenkilöiltä tai heidän määräysvallassaan olevilta lähipiiriyhtiöiltä ostetut palvelut ovat rahoituksen hankintaan liittyneitä kertaluonteisia palveluostoja.

### Avoimet saldot lähipiirin kanssa 31.12.2025

(tuhatta euroa)	M-Partners Oy	KoskiRent Group Oy	Yhteensä
Lainasaamiset	1 195	-	<b>1 195</b>
Myyntisaamiset ja muut saamiset	274	96	<b>370</b>
Ostovelat ja muut velat	18	464	<b>482</b>

## 8 Osakkeenomistajien oikeudet

Vaikka yhtiön osake ei ole listattuna Nasdaq Helsinki -markkinapaikalla, osakkeenomistajien oikeudet perustuvat osakeyhtiölakiin ja yhtiöjärjestykseen. Keskeisiä osakkeenomistajan oikeuksia ovat:

- Äänioikeus yhtiökokouksessa
- Oikeus saada asia yhtiökokouksen käsittelyyn (OYL 5:5 §)
- Osinko-oikeus
- Etuoikeus osakeantoihin (ellei siitä ole poikettu)

Yhtiöjärjestyksen mukaiset osakelajit ja äänimäärät:

Yhtiön osakkeet jakautuvat A-sarjan ja B-sarjan osakkeisiin. B-sarjan osakkeet eroavat A-sarjan osakkeista siten, että B-sarjan osakkeilla ei ole äänioikeutta eikä oikeutta osinkoon. A-osakkeita on yhteensä 23 090 kappaletta ja B-osakkeita 1 kappale.

Merkittävät osakkeenomistajat (yli 5 % osuus): Kaikki yhtiön A- ja B-osakkeet omistaa KoskiRent Group Oy.

## 9 Liitteet

Selvitykseen liitetään tai viitataan seuraaviin asiakirjoihin:

Asiakirja	Saatavuus
Yhtiöjärjestys	Yhtiön verkkosivut
Tilintarkastuskertomus	Tilinpäätöksen yhteydessä
Tiedonantopolitiikka	Yhtiön verkkosivut
Sisäpiiriohje	Saatavissa pyydettyäessä
Joukkovelkakirjan ehdot	Nasdaq Helsinki / verkkosivut
Hallintokoodi	<a href="http://www.cgfinland.fi">www.cgfinland.fi</a>