

Rapport om ersättningar 2021

Inledning

Denna ersättningsrapport ger en översikt över hur Bonavas riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare, antagna av årsstämman 2020, har tillämpats under 2021. Rapporten innehåller även specifika uppgifter beträffande ersättning till Bonavas verkställande direktör. Dessutom innehåller rapporten en sammanfattning av Bonavas utestående och under 2021 avslutade aktie- och aktiekursrelaterade incitamentsprogram.

Rapporten omfattar inte ersättningar till styrelsen som beslutas av årsstämman. Sådan ersättning redovisas i not 4 på sida 77 i årsredovisningen 2021.

Information som krävs enligt 5 kap. 40 - 44 §§ årsredovisningslagen (1995: 1554) finns i not 4 i företagets årsredovisning för 2021.

Information om ersättningsutskottets arbete 2021 framgår av bolagsstyrningsrapporten, som finns på sid. 47 i årsredovisningen 2021.

Utveckling under 2021

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidan 9 i årsredovisningen 2021.

Riktlinjer för ersättning

I Bonavas riktlinjer för ersättning anges att ersättning till den verkställande direktören ska vara på marknadsmässiga villkor och stödja bolagets långsiktiga strategi. En förutsättning för ett framgångsrikt genomförande av bolagets affärsstrategi och skydd av dess långsiktiga intressen, inklusive hållbarhet, är att bolaget kan säkra kvalificerad personal. För detta ändamål är det nödvändigt att bolaget erbjuder konkurrenskraftig ersättning.

Ersättningen till den verkställande direktören består av grundlön, rörlig kontantersättning, pension och andra förmåner.

Riktlinjerna för ersättning, antagna av årsstämman 2021, finns på sid. 48 i årsredovisningen 2021. Revisorns rapport om huruvida företaget har följt riktlinjerna finns på företagets webbplats.

Utöver ersättningar som omfattas av riktlinjerna för ersättning, har årsstämman för Bonava beslutat att genomföra långsiktiga aktierelaterade incitamentsprogram. Programmen har en tydlig koppling till affärsstrategin och därmed hållbarhet samt bolagets långsiktiga värdeskapande genom de definierade prestationsmåten.

Totalersättning till verkställande direktör

Tabell 1 - Totalersättning till verkställande direktör räkenskapsåret 2021

		Grundlön	Rörlig kontant-ersättning	Aktie-relaterad ersättning	Förmåner	Tjänste-pension	Övrig ersättning	Total-ersättning
Peter Wallin verkställ- ande direktör Fr.o.m. 2021-02-01	TSEK	7 101	2 654	0	5	1 980	0	11 740
	Andel av total-ersättning	60,49%	22,6%	-	0,04%	16,87%	-	-
Joachim Hallengren verkställande direktör T.om. 2021-01-31	TSEK	559	0	0	6	170	0	735
	Andel av total-ersättning	76,05%	-	-	0,75%	23,20%	-	-

Grundlön inkluderar semesterersättning och arbetstidsförkortning. Förmåner inkluderar sjuk- och livförsäkring. Övrig ersättning inkluderar, i förekommande fall avgångsvederlag. Rörlig kontanterersättning avser intjänad och faktiskt utbetald ersättning hänförlig till räkenskapsåret och prestation under 2021. Aktierelaterad ersättning avser bokförd kostnad enligt IFRS2 för samtliga löpande program. Eventuell utbetald aktierelaterad ersättning redovisas i tabell 2 nedan. Rörlig kontanterersättning och aktierelaterad ersättning (rörlig ersättning), uppgick till 30 procent av grundlön, förmåner och tjänstepension (fast ersättning).

Rörlig kontanterersättning

Rörlig kontanterersättning är kopplad till förutbestämda och mätbara kriterier med tydlig koppling till bolagets fördefinierade finansiella och kvalitativa mål. Rörlig kontanterersättning uppgår till högst 50 procent av den årliga fasta kontanterersättningen. Utfallet relateras till uppfyllelsen av uppställda målsättningar avseende lönsamhet samt sålda och startade bostäder, för koncernen¹. Styrelsen ansvarar för bedömningen av verkställande direktörens utfall. Utfallet för räkenskapsåret 2021 uppgick till 79 procent av den maximala möjligheten.

Aktierelaterad ersättning

Utestående aktie- och aktiekursrelaterade incitamentsprogram

Bonava har under 2021 haft fyra utestående långsiktiga prestationsbaserade aktieprogram till 50 ledande befattningshavare och nyckelpersoner inom Bonavakoncernen (LTIP 2018, LTIP 2019, LTIP 2020 samt LTIP 2021). Syftet med programmen är att sammanlänka aktieägarnas respektive koncernledningens intressen för att säkerställa maximalt långsiktigt värdeskapande, att skapa ett långsiktigt koncernövergripande fokus på resultatutvecklingen

¹ Viktning av målen är enligt följande 2021: 40% rörelseresultat för skatt och räntor, 40% värde sålda enheter och 20% antal startade enheter.

samt att underlätta att rekrytera och behålla personer i koncernledningen och andra nyckelpersoner.

Samtliga program är treåriga prestationsbaserade aktieprogram. För att kunna delta i programmen krävs att deltagarna investerar i ett eget aktieäggande i Bonava AB, så kallade investeringsaktier, som allokeras till det aktuella programmet. Samtliga program har ett tak om 400% av aktiekursen (inklusive eventuell kompensation för utdelningar) vid intjäning.

LTIP 2018:s prestationsperiod löpte från 1 juli 2019 – 30 juni 2021 för måtten EPS och ROCE och datum för intjäning var vid offentliggörandet av Bonavas delårsrapport för tredje kvartalet 2021. Ingen utbetalning har gjorts då prestationsmålen i programmet inte uppfylldes.

LTIP 2019:s prestationsperiod löper räkenskapsåren 2019 – 2021 för måttet ROCE. Måtten TSR och relativ TSR mäts som en jämförelse där startvärde var vid offentliggörande av Bonavas halvårsrapport 2019 och slutvärde är vid motsvarande tidpunkt 2022. Intjäning sker efter offentliggörande av Bonavas delårsrapport för tredje kvartalet 2022.

LTIP 2020:s prestationsperiod löper räkenskapsåren 2020 – 2022 för måttet ROCE. Måtten TSR och relativ TSR mäts som en jämförelse där startvärde var vid offentliggörande av Bonavas delårsrapport för första kvartalet 2020 och slutvärde är vid motsvarande tidpunkt 2023. Intjäning sker efter offentliggörande av Bonavas delårsrapport för första kvartalet 2023.

LTIP 2021:s prestationsperiod löper räkenskapsåren 2021 – 2023 för måttet ROCE. Måtten TSR och relativ TSR mäts som en jämförelse där startvärde var vid offentliggörande av Bonavas delårsrapport för första kvartalet 2021 och slutvärde är vid motsvarande tidpunkt 2024. Intjäning sker efter offentliggörande av Bonavas delårsrapport för första kvartalet 2024.

Tabell 2 – Ersättning till verkställande direktör i aktier

	Program	Antal investerade aktier	Antal tilldelade aktierätter	Värdet på tilldelade aktierätter (SEK) ²	Antal ej intjänade aktierätter (eng. unvested)	Antal intjänade aktier (eng. vested)	Värdet på intjänade aktier (SEK)
Peter Wallin, verkställande direktör	LTIP 2021	5 983	35 898 ³	3 377 643	35 898	0	0
	TOTALT	5 983	35 898	3 377 643	35 898	0	0

² Aktiepris vid tilldelning LTIP 2021 94,09 SEK. Värdet på tilldelade aktierätter och syntetiska aktier är inte diskonterat för prestationskrav.

³ Varav 17 949 syntetiska aktier.

Jämförande information om förändring av ersättning och företagets resultat

Tabell 3 – Förändring av ersättning och företagets resultat under de senaste tre rapporterade räkenskapsåren

Årlig förändring	2019/2020	2020/2021
<i>Ersättning verkställande direktör⁴</i>		
Årlig förändring i totalersättning	39% ⁵	-3% ⁶
<i>Bolagets resultatutveckling</i>		
Rörelseresultat ⁷	-7%	10%
<i>Årlig förändring av genomsnittlig ersättning för övriga anställda (heltidsekvivalenter)</i>		
Bonava AB ⁸	1% ⁹	10%

Återkrav av ersättning

Styrelsen har ej reducerat eller återkrävt utbetalad ersättning.

Genomförandet av riktlinjerna

Inga avvikelser från riktlinjerna har gjorts under året. Styrelsen och ersättningsutskottet har behandlat ersättningar i enlighet med den process och de principer som anges i riktlinjerna.

⁴ Totalersättningen avser utbetalad eller intjänad ersättning under 2021 och inkluderar samtliga ersättningskomponenter som de är redovisade i tabell 1.

⁵ Ökningen för verkställande direktör beror på att den kortsiktiga rörliga kontantersättningen hänförlig till 2019 års prestation var 0 SEK, medan den för 2020 var 2,5 MSEK.

⁶ Peter Wallin intog rollen som verkställande direktör 1 februari 2021. Ersättning till verkställande direktör i 2021 består endast av ersättning till Peter Wallin, vilken beskriver den negativa förändringen mellan 2020 och 2021.

⁷ Exklusive jämförelsestörande poster. För mer information se not 24 på sida 93 i årsredovisningen 2021.

⁸ Totalersättning för samtliga övriga anställda i moderbolaget Bonava AB dividerat med antal heltidsekvivalenter under respektive år.

⁹ Lönerrevisionen för 2020 sköts upp på grund av försenade kollektivavtalsförhandlingar. Under 2020 införde även Bonava korttidspermittering under 3 månader för flertalet anställda.