

Rapport om ersättningar 2022

Inledning

Denna ersättningsrapport ger en översikt över hur Bonavas riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare, antagna av årsstämman 2022, har tillämpats under 2022. Rapporten innehåller även specifika uppgifter beträffande ersättning till Bonavas verkställande direktör. Dessutom innehåller rapporten en sammanfattning av Bonavas utestående och under 2022 avslutade aktie- och aktiekursrelaterade incitamentsprogram.

Rapporten omfattar inte ersättningar till styrelsen som beslutas av årsstämman. Sådan ersättning redovisas i not 4 på sid. 79 i årsredovisningen 2022.

Information som krävs enligt 5 kap. 40 - 44 §§ årsredovisningslagen (1995: 1554) finns i not 4 i företagets årsredovisning för 2022.

Information om ersättningsutskottets arbete 2022 framgår av bolagsstyrningsrapporten, som finns på sid. 49 i årsredovisningen 2022.

Utveckling under 2022

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sid. 9-11 i årsredovisningen 2022.

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 2022, finns på sid. 49 i årsredovisningen 2022. 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 2022

		Grundlön	Rörlig kontant-ersättning	Aktie-relaterad ersättning	Förmåner	Tjänstepension	Övrig ersättning	Total-ersättning
Peter Wallin verkställande direktör	TSEK	7 365	2 105	0	9	2 204	0	11 682
	Andel av total-ersättning	63%	18%	0%	0%	19%	0%	100%

Grundlön inkluderar semesterersättning och arbetstidsförkortning. Förmåner inkluderar sjuk- och friskvårdsbidrag. Övrig ersättning inkluderar, i förekommande fall avgångsvederlag. Rörlig kontanterersättning avser intjänad och faktiskt utbetald ersättning hänförlig till räkenskapsåret och prestation under 2022. Aktierelaterad ersättning eventuell utbetald ersättning., redovisas närmare i tabell 2 nedan. Rörlig kontanterersättning och aktierelaterad ersättning (rörlig ersättning), uppgick till 18 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 60 procent av den årliga fasta kontanterersättningen. Utfallet relateras till uppfyllelsen av uppställda målsättningar avseende lönsamhet samt tillväxt för koncernen. Styrelsen ansvarar för bedömningen av verkställande direktörens utfall. De komponenter som styrelsen utgått ifrån vid beslut om rörlig lön till verkställande direktör är rörelseresultatet före skatt, värdet på sålda enheter, strategiska tillväxtmål samt arbetet med nedstängningen av affärsområdet S:t Petersburg. Utfallet för räkenskapsåret 2022 uppgick till 34,8 procent av den maximala möjligheten.

Aktierelaterad ersättning

Utestående aktie- och aktiekursrelaterade incitamentsprogram

Bonava har under 2022 haft fyra utestående långsiktiga prestationsbaserade aktieprogram till ca 50 ledande befattningshavare och nyckelpersoner inom Bonavakoncernen (LTIP 2019, LTIP 2020, LTIP 2021 samt LTIP 2022). Syftet med programmen är att sammanlänka aktieägarnas respektive koncernledningens intressen för att säkerställa maximalt långsiktigt värdeskapande, att skapa ett långsiktigt koncernövergripande fokus på resultatutvecklingen samt att underlätta att rekrytera och behålla personer i koncernledningen och andra nyckelpersoner.

Samtliga program är treåriga prestationsbaserade aktieprogram. I LTIP 2022 ingår även möjlighet till matchningsaktier motsvarande 1/9 av maximalt möjligt antal aktier som kan tilldelas efter programmets slut. 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 2019:s prestationsperiod löpte räkenskapsåren 2019 – 2021 för måttet ROCE. Måtten TSR och relativ TSR mättes som en jämförelse där startvärde var vid offentliggörande av Bonavas halvårsrapport 2019 och slutvärde mättes vid motsvarande tidpunkt 2022. Ingen utbetalning har gjorts då prestationsmålen i programmet inte uppfylldes.

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.

LTIP 2022:s prestationsperiod löper räkenskapsåren 2022 – 2024 för måttet EBT. Måtten TSR mäts som en jämförelse där startvärde var vid offentliggörande av Bonavas delårsrapport för första kvartalet 2022 och slutvärde är vid motsvarande tidpunkt 2025. Intjäning sker efter offentliggörande av Bonavas delårsrapport för första kvartalet 2025.

Tabell 2 – Ersättning till verkställande direktör i aktier

	Program	Antal investerade aktier	Antal tilldelade aktierätter	Värdet på tilldelade aktierätter (SEK) ¹	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 ²	3 377 643	35 898	0	0
	LTIP 2022 ³	0	0	0	0	0	0
	TOTALT	5 983	35 898 ³	3 377 643	35 898	0	0

¹ Aktiepris vid tilldelning LTIP 2021 94,09 SEK. Värdet på tilldelade aktierätter och syntetiska aktier är inte diskonterat för prestationskrav.

² Varav 17 949 syntetiska aktier.

³ Verkställande Direktör har varit förhindrad från att delta i LTI 2022 med anledning av insiderinformation.

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	2021/2022
<i>Ersättning verkställande direktör⁴</i>			
Årlig förändring i totalersättning	39% ⁵	-3% ⁶	-0,5%
<i>Bolagets resultatutveckling</i>			
Rörelseresultat ⁷	-7%	10%	-23%
<i>Årlig förändring av genomsnittlig ersättning för övriga anställda (heltidsekvivalenter)</i>			
Bonava AB ⁸	1%	10%	24%

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 2022 och inkluderar samtliga ersättningskomponenter som de är redovisade i tabell 1.

⁵ Ökningen för verkställande direktör beror på att den kortsiktiga rörliga kontanterersättningen 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 av ersättning till Peter Wallin, vilken beskriver den negativa förändringen mellan 2020 och 2021.

⁷ Exklusive jämförelsestörande poster. För mer information se not 25 på sid. 96 i årsredovisningen 2022.

⁸ Totalersättning för samtliga övriga anställda i moderbolaget Bonava AB dividerat med antal heltidsekvivalenter i moderbolaget under respektive år. Omstrukturering av moderbolaget har inneburit utbetalning av ersättning till anställda under året 2022 i samband med omställningen, medan antalet heltidsekvivalenter minskat jämfört med 2021.