

Ersättningsrapport för Systemair AB (publ) 2023/24

Introduktion

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för Systemair AB, antagna av årsstämman 2023, tillämpades under år 2023/24. Rapporten innehåller även information om ersättning till verkställande direktören. Rapporten har upprättats i enlighet med aktiebolagslagen och Kollegiet för svensk bolagsstyrnings *Regler om ersättningar till ledande befattningshavare och om incitamentsprogram*.

Ytterligare information om ersättningar till ledande befattningshavare finns i not 11 (Anställda och personalkostnader) på sidorna 85-86 i årsredovisningen för 2023/24. Information om ersättningsutskottets arbete under 2023/24 finns i bolagsstyrningsrapporten på sidorna 50-55 i årsredovisningen för 2023/24.

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 11 på sidan 86 i årsredovisningen för 2023/24.

Utveckling under 2023/24

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidorna 6-7 i årsredovisningen 2023/24.

Bolagets ersättningsriktlinjer: tillämpningsområde, ändamål och avvikelser

En förutsättning för en framgångsrik implementering av bolagets affärsstrategi och tillvaratagandet av dess långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, är att bolaget kan rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare. För detta krävs att bolaget kan erbjuda konkurrenskraftig ersättning. Bolagets ersättningsriktlinjer möjliggör att ledande befattningshavare kan erbjudas en konkurrenskraftig totalersättning. Med ledande befattningshavare avses verkställande direktören och övriga medlemmar i koncernledningen.

Ersättningssystemet ska bestå av fast lön och pension, men kan också omfatta rörlig lön och tjänsteförmåner som t ex förmånsbil. Utöver ovanstående kan särskilda incitamentsprogram, beslutade av årsstämman, förekomma. Fast lön och förmåner ska fastställas individuellt utifrån ovanstående kriterier och respektive befattningshavares särskilda kompetens.

Rörlig lön baseras på företagets resultat med syfte att främja bolagets strategi, långsiktiga värdeskapande och hållbarhet. Den rörliga lönen utgår som en andel av den fasta lönen och kan maximalt uppgå till 40 procent av årslönen för VD, 25 procent för övriga ledande befattningshavare och 15 procent till övriga nyckelpersoner.

Pensionen ska som huvudregel vara premiebestämd och inte överstiga 35% av den fasta lönen. Omfattningen av pensionen ska baseras på samma kriterier som ovan och grundas på den fasta lönen. Styrelsen ska äga rätt att frångå riktlinjerna om det i enskilda fall finns särskilda skäl för detta.

Riktlinjerna finns på sidan 53 i årsredovisningen för 2023/24. Bolaget har under 2023/24 följt de tillämpliga ersättningsriktlinjerna som antagits av bolagsstämman 2023. Inga avsteg från riktlinjerna har gjorts och inga avvikelser har gjorts från den beslutsprocess som enligt riktlinjerna ska tillämpas för att fastställa ersättningen. Revisorns yttrande över bolagets efterlevnad av riktlinjerna finns tillgänglig på bolagets hemsida (www.group.systemair.com). Ingen ersättning har krävts tillbaka.

Tabell 1 – Totalersättning till verkställande direktören under 2023/24 (kSEK)

Befattningshavare	1 Fast ersättning		2 Rörlig ersättning		3 Extraordinära poster	4 Pensionskostnad	5 Totalersättning	6 Andel fast resp rörlig ersättning
	Grundlön *	Andra förmåner **	Ettårig	Flerårig				
Roland Kasper (VD)	5 169	1 100	984	-	-	1 530	8 783	91/9

* Inklusive semesterersättning om 281 kSEK.

** Bilförmån.

*** Pensionskostnader (kolumn 4), som i sin helhet avser grundlön och är premiebestämd, har till fullo redovisats som fast ersättning.

Utestående optionsprogram

Utöver ersättning, har verkställande direktör rätt att delta i Systemairs optionsprogram. Inom programmet erbjuds verkställande direktören möjlighet att förvärva optioner till marknadsmässiga villkor. Systemair hade under 2023/24 tre utestående optionsprogram som omfattar verkställande direktören. Inga förändringar av villkoren har skett sedan utgivandet.

Den 31 augusti 2023 beslutade årsstämman i Systemair AB om utställande av teckningsoptioner inom ramen för incitamentsprogrammet LTIP 2023. Under räkenskapsåret utfärdade Systemair AB totalt 362 500 teckningsoptioner avseende Systemairaktier till ledande befattningar inom bolaget. Överlåtelse av teckningsoptionerna till deltagarna har gjorts till ett pris motsvarande deras marknadsvärde enligt extern oberoende värdering med tillämpning av vedertagen värderingsmodell (Black-Scholes). Programmet löper över fyra år och sista dag för teckning är 30 september 2027. Under 2021 tecknades 592 500 teckningsoptioner av ledande befattningshavare inom ramen för LTIP 2021 och under 2022 tecknades 520 740 teckningsoptioner utom inom LTIP 2022. Även dessa program löper över fyra år och sista dag för teckning är 30 september 2025 respektive 2026.

Teckningskurserna uppgår till 98,20 kr för LTIP 2021, 58,30 kr för 2022 och 77,50 kr för 2023.

Tillämpning av prestationskriterier

Prestationskriterierna för den verkställande direktörens rörliga ersättning har valts för att förverkliga bolagets strategi, långsiktiga värdeskapande och hållbarhet. Vid valet av prestationskriterier har de strategiska målen samt kort- och långsiktiga affärsprioriteringar för år 2023/24 beaktats.

Tabell 2 – Verkställande direktörens prestation under det rapporterade räkenskapsåret: rörlig kontanterersättning

Befattningshavare	1 Beskrivning av kriterier hänförliga till ersättningskomponenten	2 Relativ viktning av prestationskriterier	3 Uppmätt prestation (a) och faktisk tilldelning/ersättningsutfall (b)
Roland Kasper (VD)	Rörelseresultatutfall i förhållande till budget 2023/24	70%	33%/459 100 SEK
	Minskning av netto rörelsekapital 2023/24	20%	100%/393 600 SEK
	ESG	10%	67%/131 300 SEK

Jämförande information avseende förändringar i ersättning och bolagets resultat

Tabell 3 – Förändringar i ersättning och bolagets resultat under de senaste tre rapporterade räkenskapsåren (kSEK)

	2023/24	Förändring	2022/23	Förändring	2021/22	Förändring	2020/21
Ersättning till verkställande direktören	8 730	+24,9%	6 988	+16,8%	5 984	-6,6%	6 408
Koncernens rörelseresultat, Mkr	963,0	-32%	1401,4	+82,0%	769,8	+13,8%	676,7
Ersättning per anställd*	852	+3,1%	827	+6,5%	776	+1,6%	765

* Genomsnittlig ersättning baserad på antalet heltidsekvivalenter anställda i moderbolaget (exklusive medlemmar i koncernledningen).

Skinnskatteberg i juli 2024

Systemair AB (publ)

Styrelsen