

Ersättningsrapport 2023

Introduktion

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för Prevas AB, antagna av årsstämman 2020, tillämpades under år 2023. Rapporten innehåller även information om ersättning till verkställande direktören samt en sammanfattning av utestående aktie- och aktiekursrelaterade incitamentsprogram. 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 5 (Anställda, personalkostnader och ledande befattningshavares och styrelsens ersättningar) på sidorna 90-95 i årsredovisningen för 2023. Information om ersättningsutskottets arbete under 2023 finns i bolagsstyrningsrapporten på sidorna 124-131 i årsredovisningen för 2023. Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 5 på sidan 92 i årsredovisningen för 2023.

Utveckling under 2023

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

Bolagets ersättningsriktlinjer: tillämpningsområde, ändamål och avvikelser

En framgångsrik implementering av bolagets affärsstrategi och tillvaratagandet av bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, förutsätter att bolaget kan rekrytera och behålla ledande befattningshavare med god kompetens och kapacitet att nå uppställda mål. För detta krävs att bolaget kan erbjuda konkurrenskraftig ersättning. Dessa riktlinjer möjliggör att ledande befattningshavare kan erbjudas en konkurrenskraftig totalersättning. Rörlig kontantersättning som omfattas av dessa riktlinjer ska vara baserad på kriterier som syftar till att främja bolagets affärsstrategi och långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet. Enligt ersättningsriktlinjerna ska ersättningen till ledande befattningshavare vara marknadsmässig och får bestå av följande komponenter: fast kontantlön, rörlig kontantersättning, pensionsförmåner och andra förmåner. Den rörliga kontantersättningen ska främst vara kopplad till finansiella kriterier men även icke-finansiella kriterier ska ingå. De kan utgöras av individanpassade kvantitativa eller kvalitativa mål. Kriterierna ska vara utformade så att de främjar bolagets affärsstrategi och långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, genom att exempelvis ha en tydlig koppling till affärsstrategin eller främja befattningshavarens långsiktiga utveckling. Riktlinjerna finns på sidorna 64-65 i årsredovisningen för 2023. Bolaget har under 2023 följt de tillämpliga ersättningsriktlinjerna som antagits av årsstämman 2020. 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 (prevas.se). Ingen ersättning har krävts tillbaka.

Tabell 1 – Totalersättning till verkställande direktörerna under 2023 (kSEK)

Befattnings- havarens namn (position)	Grundlön /arvode	Rörlig ersättning	Syntetiska optioner	Pension	Övriga ersättningar & förmåner	Total ersättning	Andel fast ersättning %	Andel rörlig ersättning exkl syntetiska optioner %
Johan Strid (VD tom 2023-05-31)	1 554	564	11 803	389	72	14 381	78%	22%
Magnus Welén (VD from 2023-06-01)	1 540	559	-	522	45	2 666	79%	21%
Summa ersättning	3 094	1 123	11 803	911	117	17 047	79%	21%

Aktiebaserad ersättning - Utestående aktiekursrelaterade incitamentsprogram

I avtal med Johan Strid, VD, ingick teckning av 250 000 syntetiska optioner varav 120 000 löstes in 2021 och 130 000 löstes in i mars 2023. Inlösen skedde med 11 887 799 kr. Optionernas värde har fastställts utifrån ett beräknat marknadsvärde för optionerna med tillämpning av en allmänt vedertagen värderingsmodell (Black & Scholes).

Marknadsvärde vid start var 17,47 kronor per option. Bokförd kostnad under 2019 - 2022 enligt beräkningsmodellen uppgick till 14,4 Mkr. Bokförd kostnad under 2023 enligt beräkningsmodellen uppgår till 3,2 Mkr.

Information om de syntetiska optionerna finns på sidan 91 i årsredovisningen för 2023.

Årsstämman 2021 beslutade att anta två långsiktiga incitamentsprogram, LTI 2021/2024 och LTI 2021/2025, varav LTI 2021/2025 aldrig utgavs. Programmet LTI 2021/2024 löper till och med en månad efter offentliggörande av delårsrapporten för Q1 2024. LTI 2021/2024 har ett lösenpris om 100 kronor per teckningsoption och deltagarna fick förvärva teckningsoptionerna för 6,5 kronor per teckningsoption. Vid tiden för årsstämman 2021 kunde LTI 2021/2024 resultera i en utspädning för aktieägarna om 3,04 procent av det totala antalet aktier och 2,18 procent av det totala antalet röster i bolaget. Teckningsoptionerna i LTI 2021/2024 har överlåtits på marknadsmässiga villkor till ett pris (premie) som fastställs utifrån ett beräknat marknadsvärde för teckningsoptionerna med tillämpning av Black & Scholes. Johan Strid har inte varit teckningsberättigad i LTI 2021/2024.

Årsstämman 2023 beslutade att anta ett långsiktigt incitamentsprogram, LTI 2023/2026. Programmet LTI 2023/2026 löper till och med en månad efter offentliggörande av delårsrapporten för Q2 2026. LTI 2023/2026 har ett lösenpris om 189,03 kronor per teckningsoption och deltagarna fick förvärva teckningsoptionerna för 6,64 kronor per teckningsoption. Vid tiden för årsstämman 2023 kunde LTI 2023/2026 resultera i en utspädning för aktieägarna om ca 0,4 procent av det totala antalet aktier och ca 0,3 procent av det totala antalet röster i bolaget. Teckningsoptionerna i LTI 2023/2026 har överlåtits på marknadsmässiga villkor till ett pris (premie) som fastställs utifrån ett beräknat marknadsvärde för teckningsoptionerna med tillämpning av Black & Scholes. Magnus Welén har tecknat 20 000 optioner i LTI 2023/2026 medan Johan Strid inte har varit teckningsberättigad i LTI 2023/2026.

Information om LTI 2021/2024 och LTI 2023/2026 finns på sidorna 93-95 i årsredovisningen för 2023.

Tabell 2 – Långsiktiga incitamentsprogram (VD)

Nedan tabell avser befattningshavaren Johan Strid, VD t o m 2023-05-31

Långsiktiga incitamentsprogram	LTI 2018/2023
Prestationsperiod	2018-2023
Datum för tilldelning	2018-02-20
Datum för intjänande	2023-05-01
Utgång av inläsningsperiod	N/A
Period för utnyttjande	2023-03-01--05-31
Tilldelade finansiella instrument under 2023	-
Lösenpris (Teckningskurs i SEK)	53
Utestående finansiella instrument per den 1 januari 2023	130 000
Intjänade finansiella instrument under 2023	-
Finansiella instrument föremål för prestationsvillkor under 2023	130 000
Inlösta finansiella instrument som ej intjänats under 2023	-130 000
Utestående per den 31 december 2023	0
Värde vid tilldelning, SEK	2 271 100
Redovisad ersättning kostnadsförd, SEK	11 803 299

Under år 2023 löstes optionsprogram LTI 2018/2023 in med 11 887 799 SEK. Under år 2023 tilldelades den verkställande direktören inga syntetiska optioner.

Prevas

Nedan tabell avser befattningshavaren Magnus Welén, VD fr o m 2023-06-01

Långsiktiga incitamentsprogram	LTI
	2023/2026
Prestationsperiod	2023-2026
Datum för tilldelning	2023-05-11
Datum för intjänande	2026-08-31
Utgång av inläsningsperiod	N/A
Period för utnyttjande	2026-07-31—09-30
Tilldelade finansiella instrument under 2023	20 000
Lösenpris (Teckningskurs i SEK)	189,03
Utestående finansiella instrument per den 1 januari 2023	0
Intjänade finansiella instrument under 2023	20 000
Finansiella instrument föremål för prestationsvillkor under 2023	20 000
Tilldelade finansiella instrument som ej intjänats under 2023	0
Utestående per den 31 december 2023	20 000
Värde vid tilldelning, SEK	278 000
Redovisad ersättning kostnadsförd under året, SEK	0

Tillämpning av prestationskriterier

Prestationskriterierna för den verkställande direktörens rörliga ersättning har valts för att förverkliga bolagets strategi och för att uppmuntra agerande som ligger i bolagets långsiktiga intresse. Vid valet av prestationskriterier har de strategiska målen samt kort- och långsiktiga affärsprioriteringar för år 2023 beaktats.

Tabell 3 – Verkställande direktörernas prestation under det rapporterade räkenskapsåret:

Befattningshavarens namn (position)	Ersättning	Avser	Beskrivning av kriterier hänförliga till ersättningskomponenten	Relativ viktning av prestationskriterier	Uppmätt prestation	Faktisk tilldelning / ersättningsutfall kSEK
Johan Strid (VD) tom 2023-05-31	Rörlig ersättning	Bonus 2023	Resultat (EBIT)	100%	72,5%	564
	Aktierelaterad ersättning	LTI 2018/2023	N/A	N/A		N/A
Magnus Welén (VD) from 2023-06-01	Rörlig ersättning	Bonus 2023	Resultat (EBIT)	100%	72,5%	559
	Aktierelaterad ersättning	LTI 2023/2026	N/A	N/A		N/A

Fördelning mellan grundlön och rörlig ersättning ska stå i proportion till befattningshavarens ansvar och befogenhet. För ledningen baserades den rörliga delen för 2023 på Prevaskoncernens rörelseresultat. Ersättningen var maximerad till 50 % av grundlönen för VD.

Jämförande information avseende förändringar i ersättning och bolagets resultat

Då detta dokument utgör den fjärde ersättningsrapporten som Prevas upprättar anges i tabellen nedan endast information avseende räkenskapsåren 2020 till 2023.

Tabell 4 – Förändringar i ersättning och bolagets resultat under de senaste fem rapporterade räkenskapsåren (kSEK)

	RR 2023	RR 2022	RR 2021	RR 2020
Ersättning till verkställande direktör	17 047	5 631	11 357	4 566
Koncernens rörelseresultat	162 357	159 178	133 198	65 517
Genomsnittlig ersättning baserat på antalet heltidsanställda* i moderbolaget	20,1	12,5	31,4	12,7

* Genomsnittlig ersättning baserad på antalet heltidsekvivalenter anställda i moderbolaget.

Västerås i april 2024

Prevas AB (publ)

Styrelsen