



Ersättningsrapport 2020

Introduktion

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för B3 Consulting Group AB, antagna av årsstämman 2020, tillämpades under år 2020. Rapporten innehåller även information om ersättning till verkställande direktören samt en sammanfattning av bolagets utestående aktie- och aktiekursrelaterade incitamentsprogram. Rapporten har upprättats i enlighet med aktiebolagslagen och Kollegiets för svensk bolagsstyrning *Regler om ersättningar till ledande befattningshavare och om incitamentsprogram*.

Ytterligare information om ersättningar till ledande befattningshavare finns i not 8 (Anställda och personalkostnader) på sidorna 70 -72 i årsredovisningen för 2020. Information om ersättningsutskottets arbete under 2020 finns i bolagsstyrningsrapporten på sidorna 49 -51 i årsredovisningen för 2020. Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 8 på sidan 71 i årsredovisningen för 2020.

Utveckling under 2020

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidan 4 i årsredovisningen 2020.

Bolagets ersättningsriktlinjer: tillämpningsområde, ändamål och avvikelser

En förutsättning för en framgångsrik implementering av bolagets affärsstrategi och tillvaratagandet av bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, är att bolaget kan rekrytera och behålla ledande befattningshavare med kompetens och kapacitet att nå uppställda mål. För detta krävs att bolaget kan erbjuda konkurrenskraftig totalersättning som motiverar ledande befattningshavare att göra sitt yttersta. Enligt ersättningsriktlinjerna ska ersättningen till ledande befattningshavare vara marknadsmässig och får bestå av följande komponenter: fast bruttoersättning och rörlig bruttoersättning. Den rörliga kontanterersättningen ska vara kopplad till finansiella eller icke-finansiella kriterier. 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 49-50 i årsredovisningen för 2020. Bolaget har under 2020 följt de tillämpliga ersättningsriktlinjerna som antagits av bolagsstämman. 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 www.b3.se/bolagsstamma. Ingen ersättning har krävts tillbaka. Utöver den ersättning som omfattas av ersättningsriktlinjerna har bolagets årsstämmor beslutat att införa långsiktiga aktierelaterade incitamentsprogram.

Tabell 1 – Totalersättning till verkställande direktören under 2020 (kSEK)*

Namn (titel)	År	Fast ersättning	Rörlig ersättning	Pension	Övrigt	Total
Sven Uthorn (CEO)	2020	1 016		122	93	231
	2019	606			93	699

*Denna ersättning beskriver utbetald ersättning under 2020 (avstämningsbar mot not 8)

Aktiebaserad ersättning

Finns inget aktierelaterade och aktiekursrelaterade incitamentprogram för VD

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 2020 beaktats.

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

	Beskrivning av kriterier hänförliga till ersättningskomponent	Relativ viktning av prestationskriterier	a) Uppmätt prestation och b) faktisk tilldelning /ersättningsutfall
Rörelseresultat per kvartal 2020			
Sven Uthorn (VD)	Q 1	17,8 MSEK	100%
			a) 111,73% b) 222 775 SEK
	Q 2	17,6 MSEK	100%
			a) 57,13% b) 0 SEK
	Q 3	8,0 MSEK	100%
			a) 103,1% b) 150 833 SEK
	Q 4	31,2 MSEK	100%
			a) 28,9% b) 0 SEK

*Den rörliga delen av VD's ersättning för 2020 betalas ut under 2021. Ersättning enligt not 8 i årsredovisningen visar utbetald ersättning under 2020 och kan därmed avvika från denna rapport

Jämförande information avseende förändringar i ersättning och bolagets resultat

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

	2017 vs 2016	2018 vs 2017	2019 vs 2018	2019 vs 2020	RR 2020
Ersättning till VD	305	200	-906	532	1 231
	27,7%	14,2%	-56,4%	76,1%	
Koncernens rörelseresultat	-1 956	10 326	-15 822	11 108	42 381
	-5,1%	28,1%	-33,6%	35,5%	
Genomsnittlig ersättning baserat på antal heltidsekvivalenter anställda i Moderbolaget (exkl koncernledning)	-70 (-10,2%)	-114 (-18,4%)	99 (19,4%)	21 (3%)	627



Ersättning till ledande befattningshavare beskrivs nedan och innefattar även VD (samma information som i not 8)

Fast och rörlig ledningsersättning:

- 1) För respektive individ fastställs en målnivå för årlig bruttoersättning. Denna ska vara marknadsmässig och baserad på den ledande befattningshavarens ansvar, erfarenhet och prestation.
- 2) Denna bruttoersättning består av fast och rörlig ersättning. Den förliga delen kan variera med upp till +/- 30 procent av målnivån och ska huvudsakligen baseras på bolagets, affärsområdets eller koncernens resultat. Maximalt utfall av den rörliga delen är 30 procent av målnivån för bruttoersättning. För bolagets CFO ska bruttoersättning vara fast.
- 3) Fast och rörlig bruttoersättning disponeras av respektive individ i enlighet med bolagets policyer, och ska täcka
 - a. Lön + sociala avgifter och semesterersättning
 - b. Pension och därtill relaterad särskild löneskatt
 - c. Övriga förmåner såsom förmånsbil, fortbildning, hjälpmedel i tjänsten mm.

I enlighet med ersättningsprinciperna ovan har B3 under 2020 kostnadsfört ersättning till VD till 1 663 kSEK, samma ersättning som kostnadsförts var för 2019 1 700 kSEK.