

Ersättningsrapport 2021

Introduktion

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för B3 Consulting Group AB (556606-3300), antagna av årsstämman 2021, tillämpades under år 2021. 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 2021. Information om ersättningsutskottets arbete under 2021 finns i bolagsstyrningsrapporten på sidorna 49-51 i årsredovisningen för 2021.

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 8 på sidan 71 i årsredovisningen för 2021.

Utveckling under 2021

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidan 4-5 i årsredovisningen 2021.

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 48-49 i årsredovisningen för 2021. Bolaget har under 2021 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.bolag.se/bolagsstyrning. 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 2021 (kSEK)*

Namn (titel)	År	Fast ersättning	rörlig ersättning	Pension	Övrigt	Total
Sven Uthorn (CEO)	2021	761		821	108	1 690
	2020	1 016		122	93	1 231
	2019	606			93	699

Aktiebaserad ersättning

Det har inte funnits något aktie- eller aktiekursrelaterat incitamentsprogram för VD under år 2021. Fr o m 2022 införs långsiktigt aktierelaterat incitamentsprogram även för VD, se not 8 i årsredovisningen för 2021.

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 2021 beaktats.

Tabell 4(a) – 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
Mål - TB3 per kvartal 2021			
Q			
1	11,8 MSEK	100%	a) 105,3% b) 173 657 SEK
Q			
2	17,3 MSEK	100%	a) 96,0% b) 94 245 SEK
Sven Uthorn (VD)			
Q			
3	9,3 MSEK	100%	a) 173,9% b) 256 250 SEK
Q			
4	29,4 MSEK	100%	a) 92,5% b) 63 128 SEK

Jämförande information avseende förändringar i ersättning och bolagets resultat

Tabell 5 – Förändringar i ersättning och bolagets resultat under de senaste fem rapporterade räkenskapsåren (RR) (kSEK)

	RR 3 vs RR 4	RR 2 vs RR 3	RR 1 vs RR 2	RR vs RR 1	RR 2021
Ersättning till VD	200	-906	532	459	1 690
	14,2%	-56,4%	76,1%	37,3%	100,0%
Koncernens rörelseresultat	10 326	-15 822	11 108	28 183	70 564
	28,1%	-33,6%	35,5%	66,5%	
Genomsnittlig ersättning baserat på antal heltidsekvivalenter anställda i moderbolaget (exkl koncernledning)	-114 (-18,4%)	99 (19,4%)	21 (3%)	225 (18,3%)	852