

Ersättningsrapport 2022

Introduktion

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för B3 Consulting Group AB (556606-3300), antagna av årsstämman 2022, tillämpades under år 2022. 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 72-74 i årsredovisningen för 2022. Information om ersättningsutskottets arbete under 2022 finns i bolagsstyrningsrapporten på sidorna 52-53 i årsredovisningen för 2022.

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 8 på sidan 73 i årsredovisningen för 2022.

Utveckling under 2022

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidan 5-6 i årsredovisningen för 2022.

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 kontantlön, rörlig kontantersättning, pensionsförmåner och andra förmåner. Den rörliga kontantersättningen 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 52-53 i årsredovisningen för 2022. Bolaget har under 2022 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.

Tabell 1 – Totalersättning till verkställande direktören under 2022 (kSEK)

Namn (titel)	År	Fast ersättning	Rörlig ersättning	Pension	Övrigt*	Total
Anette Billing (CEO) fr.o.m 1/4	2022	2 045	709	675	4	3 433
Sven Uthorn (CEO) t.o.m 31/3	2022	155		20	27	202
	2021	761		821	108	1 690
	2020	1 016		122	93	1 231

*Övrigt avser övriga skattepliktiga förmåner, till exempel bilförmån samt hälsoförmån.

Aktiebaserad ersättning

Fr o m 2022 infördes ett aktierelaterat incitamentsprogram även för VD, se not 8 i årsredovisningen för 2022. Ytterligare 2 ledande befattningshavare har haft ett aktierelaterat incitamentsprogram med en löptid från 15 november 2019 till 14 december 2022 som har lösts in under 2022.

Tillämpning av prestationskriterier

Prestationskriterierna för den verkställande direktörens rörliga ersättning syftar till att förverkliga bolagets strategi och för att uppmuntra agerande som ligger i bolagets långsiktiga intresse. Vid valet av prestationskriterier beaktas bolagets strategiska mål samt kort- och långsiktiga affärsprioriteringar.

För räkenskapsåret 2022 har en diskretionärt fastställd bonus om 35 procent av den fasta kontantlönen avtalats. Därmed uppgick den rörliga ersättningen för året till 708 750 SEK.

Jämförande information avseende förändringar i ersättning och bolagets resultat

Tabell 2 – Förändringar i ersättning exklusive pension och övriga förmåner samt bolagets resultat under de senaste fem rapporterade räkenskapsåren (kSEK)

	2019 vs 2018	2020 vs 2019	2021 vs 2020	2022 vs 2021	2022
Ersättning till VD	-464	410	-255	2 148	2 909
	-43,4%	67,7%	-25,1%	282,2%	100,0%
Koncernens rörelseresultat	-15 822	11 108	28 183	67 105	137 669
	-33,6%	35,5%	66,5%	95,1%	
Genomsnittlig ersättning baserat på antal heltidsekvivalenter anställda i MB (exkl koncernledning)	-193 (-25,8%)	51 (9,1%)	48 (8,0%)	83 (12,8%)	712