

## Ersättningsrapport 2023

### Introduktion

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för B3 Consulting Group AB (556606-3300), antagna av årsstämman 2023, tillämpades under år 2023. 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 58-60 i årsredovisningen för 2023. Information om ersättningsutskottets arbete under 2022 finns i bolagsstyrningsrapporten på sidorna 33-36 i årsredovisningen för 2023. Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 8 på sidan 58-60 i årsredovisningen för 2023.

### Utveckling under 2023

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidan 5 i årsredovisningen för 2023.

### 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 38-39 i årsredovisningen för 2023. Bolaget har under 2023 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](http://www.bolag.se/bolagsstyrning). Ingen ersättning har krävts tillbaka.

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

Namn (titel)	År	Fast ersättning	Fakturerat arvode	Rörlig ersättning	Pension	Övrigt	Total
Sverre Bjerkeli fr.o.m 15/6	2023		1 988				1 988
Anette Billing (CEO) t.o.m 14/6	2023	1 309			337	3	1 649
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
	2019	606				93	699

\*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. Under 2023 har dessa optioner återlösts.

#### 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 2023 har en bonus om 35 procent av den fasta kontantlönen avtalats. Den rörliga ersättningen för året har inte fallit ut (Ok).

#### 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)

	2020 vs 2019	2021 vs 2020	2022 vs 2021	2023 vs 2022	2023
Ersättning till VD	410	-255	2 148	-68	2 841
	67,7%	-25,1%	282,3%	-2,3%	100,0%
Koncernens rörelseresultat	11 108	28 183	67 105	-51 602	86 067
	35,5%	66,5%	95,1%	-37,5%	100,0%
Genomsnittlig ersättning baserat på antal heltidsekvivalenter anställda i MB (exkl koncernledning)	51 (9,1%)	48 (8,0%)	83 (9,1%)	141 (19,8%)	854