

Ersättningsrapport 2023

Introduktion

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för KlaraBo Sverige AB, org.nr 559029-2727 ("Bolaget"), antagna vid 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 Aktiemarknadens Självregleringskommittés Regler om ersättningar till ledande befattningshavare och om incitamentsprogram.

Ytterligare information om ersättningar till ledande befattningshavare finns i not 9 på sidorna 58-60 i årsredovisningen för 2023. Information om ersättningsutskottets arbete under 2023 finns i bolagsstyrningsrapporten på sidan 76 i årsredovisningen för 2023.

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 9 på sidorna 58-60 i årsredovisningen för 2023.

Utveckling under 2023

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

Bolagets ersättningsriktlinjer: tillämpningsområde, ändamål och avvikelser

En förutsättning för en framgångsrik implementering av Bolagets affärsstrategi och tillvaratagandet av dess långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, är att Bolaget kan rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare. För detta krävs att Bolaget kan erbjuda konkurrenskraftig ersättning. Bolagets ersättningsriktlinjer möjliggör att ledande befattningshavare kan erbjudas en konkurrenskraftig totalersättning. Enligt ersättningsriktlinjerna ska ersättningen till ledande befattningshavare vara marknadsmässig och får bestå av följande komponenter: fast kontantlön, rörlig lön, pensionsförmåner och andra förmåner. Den rörliga kontanterättningen ska vara kopplad till finansiella eller icke-finansiella kriterier. De kan utgöras av 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 sidan 78 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.klarabo.se. Ingen ersättning har krävts tillbaka. Utöver den ersättning som omfattas av ersättningsriktlinjerna har Bolagets årsstämmor beslutat att införa långsiktiga aktierelaterade incitamentsprogram. Ingen ersättning har lämnats till styrelseledamot utanför styrelseuppdraget.

Tabell 1 – Totalersättning till verkställande direktören, Andreas Morfiadakis, under 2023 (Mkr)

Fast ersättning		Rörlig ersättning				Totalersättning	Andelen fast resp. rörlig ersättning, %***
Grundlön*	Övriga förmåner**	Ettårig	Flerårig	Extraordinära poster	Pensionskostnad		
2,35	0,20	0	0	0	0,66	3,21	100/0

* Inkluderar semesterlön

** Inkluderar övriga förmåner såsom bil- och drivmedelsförmån

*** Pensionskostnad, som i sin helhet avser Grundlön och är premiebestämd, har till fullo redovisats som fast ersättning

Aktiebaserad ersättning

Utestående och avslutade aktierelaterade och aktiekursrelaterade incitamentsprogram

Bolaget har tre utestående incitamentsprogram bestående av teckningsoptioner.

Vid extra bolagstämma i september 2020 fattades beslut om att införa ett incitamentsprogram för Bolagets ledning och chefer, vissa nyckelpersoner samt övriga anställda med tillsvidareanställning. Totalt emitterades 1 666 335 teckningsoptioner, vilka ger rätt att teckna lika många aktier av serie B. Teckningsoptionerna tecknades av Bolagets helägda dotterbolag Fastighetsbolaget KlaraBo AB. Teckningsoptioner som inte överlåtits ska kunna erbjudas nyanställda i Bolagets koncern. Av utgivna teckningsoptioner är 1 367 585 utestående och innehas av deltagare i incitamentsprogrammet. Teckningsoptionerna överläts till deltagarna i programmet för marknadsvärdet beräknat enligt Black & Scholes-formeln utförd av ett oberoende värderingsinstitut. Varje teckningsoption medför en rätt att teckna en ny aktie av serie B i Bolaget till en teckningskurs om 30 kr under perioden från och med den 1 mars 2024 till och med den 31 mars 2024. Deltagarna har ingått ett hembudsavtal.

Vid årsstämman 2021 fattades beslut om att införa ett incitamentsprogram för Bolagets verkställande direktör Andreas Morfiadakis. Totalt emitterades 500 000 teckningsoptioner, vilka ger rätt att teckna lika många aktier av serie B. Samtliga emitterade teckningsoptioner är utestående och innehas av deltagaren i incitamentsprogrammet. Teckningsoptionerna erbjöds till deltagaren i programmet för marknadsvärdet beräknat enligt Black & Scholes-formeln utförd av ett oberoende värderingsinstitut. Varje teckningsoption medför en rätt att teckna en ny aktie av serie B i Bolaget till en teckningskurs om 39 kr under perioden från och med den 1 juni 2024 till och med den 31 augusti 2024. Deltagaren har ingått ett hembudsavtal.

Vid extra bolagsstämma i juni 2021 fattades beslut om att införa ett incitamentsprogram för vissa personer i KlaraBo-koncernen. Totalt emitterades 1 429 440 teckningsoptioner, vilka ger rätt att teckna lika många aktier av serie B. Samtliga emitterade teckningsoptioner är utestående och innehas av deltagarna i incitamentsprogrammet. Teckningsoptionerna erbjöds till deltagaren i programmet för marknadsvärdet beräknat enligt Black & Scholes-formeln utförd av ett oberoende värderingsinstitut. Varje teckningsoption medför en rätt att teckna en ny aktie av serie B i Bolaget till en teckningskurs om 39 kr under perioden från och med den 1 augusti 2024 till och med den 31 oktober 2024. Deltagaren har ingått ett hembudsavtal. Incitamentsprogrammet infördes med anledning av Bolagets förvärv av samtliga aktier i KlaraBo Projektutveckling AB. Vissa anställda hade, inom ramen för ett teckningsoptionsbaserat incitamentsprogram, teckningsoptioner vilka medförde en rätt att teckna nya aktier i KlaraBo Projektutveckling AB. Detta teckningsoptionsbaserade incitamentsprogram ersattes av det beskrivna incitamentsprogrammet i Bolaget enligt ovan.

Tabell 2 – Teckningsoptionsprogram - Verkställande direktören Andreas Morfiadakis

Huvudsakliga villkor för teckningsoptionsprogrammen							Information för det rapporterade räkenskapsåret					
Programmets namn	Prestationsperiod	Datum för tilldelning	Datum för intjänande	Utgång av inläsningsperiod	Period för utnyttjande	Lösenpris (kr)	Ingående balans	Under året		Utgående balans		
							Optioner vid årets början	Tilldelade optioner	Intjänade optioner	Optioner föremål för prestationsvillkor	Tilldelade optioner som ej intjänats	Optioner föremål för inläsningsperiod
TO 2020/2024	n/a	2020-09-25	2024-03-01	n/a	2024-03-01 2024-03-31	30	341 379	0	0	n/a	341 379	n/a
TO 2021/2025 1	n/a	2021-05-25	2024-06-01	n/a	2024-06-01 2024-08-31	39	500 000	0	0	n/a	500 000	n/a

Jämförande information avseende förändringar i ersättning och Bolagets resultat

Tabell 3 – Förändringar i ersättning och Bolagets resultat under de senaste fem rapporterade räkenskapsåren (Mkr)*

	2023	2023 mot 2022	2022 mot 2021	2021 mot 2020
Ersättning till verkställande direktören	3,21	-5,6 %	-15 %	25 %
Rörelseresultat	285,9	23 %	60 %	100 %**
Genomsnittlig ersättning baserat på antalet heltidsekvivalenter anställda i Bolaget***	0,5	0 %	- 2 %	2 %

* Bolagets första ersättningsrapport avsåg 2021. Med anledning därav begränsas rapporten till att inte ange jämförelsetal tidigare än räkenskapsåret 2021 mot räkenskapsåret 2020.

** Under 2021 förvärvades ett större fastighetsbestånd.

*** Exklusive medlemmar i koncernledningen.

Malmö i mars 2024
KlaraBo Sverige AB
Styrelsen