

Ersättningsrapport 2020

Inledning

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för Boule Diagnostics AB, antagna av årsstämman 2020, tillämpades under år 2020. Rapporten innehåller även information om ersättning till Bolagets verkställande direktör. Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 4 och i bolagsstyrningsrapporten i årsredovisningen för 2020. Annan ersättning, utöver styrelsearvode, som utgått till styrelseledamöter redovisas i denna rapport.

Inga utestående aktierelaterade incitamentsprogram som resulterar i en kostnad finns för närvarande i bolaget.

Information som krävs enligt 5 kap. 40 - 44 §§ årsredovisningslagen (1995: 1554) finns i not 4 i årsredovisningen 2020.

Information om ersättningsutskottets arbete under 2020 framgår av bolagsstyrningsrapporten, som finns på sidan 43 i årsredovisningen 2020.

Utveckling under 2020

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidan 6 – 7 i årsredovisningen 2020.

Riktlinjer för ersättning

Riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare är utformade för att på bästa sätt tillvarata Bolagets och aktieägarnas intressen. Ersättningarna till ledande befattningshavare syftar till att attrahera, motivera, och behålla talangfull och kvalificerad personal inom nyckelpositioner i koncernens ledning. Rätt incitament ger bättre förutsättningar för Bolaget att uppnå sin affärsstrategi och långsiktiga intressen i form av tillväxt, lönsamhet och hållbarhet. Bedömningen ska grundas på befattning, kompetens och prestation.

För detta ändamål är det nödvändigt att Bolaget erbjuder marknadsmässiga villkor med beaktande av befattningens ansvarsområde och komplexitet. Ersättning till verkställande direktören består av fast lön, rörlig ersättning, pension och andra förmåner samt möjlighet att delta i långsiktiga incitamentsprogram. Ersättningen baseras på individens engagemang och prestation i förhållande till i förväg uppställda mål, såväl individuella som gemensamma mål för hela Bolaget. Utvärdering av den individuella prestationen sker kontinuerligt.

Riktlinjerna för ersättning, antagna av årsstämman 2020, finns på sidan 52 – 53 i årsredovisningen 2020. Under 2020 skedde motiverade avsteg från av årsstämman beslutade principer avseende rörlig ersättning till verkställande direktören vid anställning av Jesper Söderqvist som erhöll en sign- on bonus på SEK 400 000 vid anställning. Utbetalt belopp ligger inom ramen för rörlig ersättning, men är ett avsteg från beslutade principer då den inte är kopplad till uppfyllda finansiella mål för bolaget.

Utöver den ersättning som omfattas av ersättningsriktlinjerna har på bolagets årsstämmor beslutats att ge ut teckningsoptioner som på marknadsmässiga villkor förvärvat. Per årsskiftet hade Bolaget tre utestående optionsprogram, vilka beskrivs i not 4 i årsredovisning 2020.

Revisorns yttrande över bolagets efterlevnad av riktlinjerna finns tillgänglig på ([länk](#)).

Totalsättning till verkställande direktör och styrelse

Tabell 1 - Totalsättning till verkställande direktören och ersättning styrelse utöver styrelsearvode för räkenskapsåret 2020 (TSEK)

	Period	Fast ersättning			Rörlig ersättning		Andel ersättning	
		Grundlön ¹⁾	Pensionskostnad ²⁾	Förmåner ³⁾	Rörlig ersättning ⁴⁾	Övrig ersättning ⁵⁾	Fast andel	Rörlig andel
<i>Styrelse</i>								
Peter von Ehrenheim						356	0%	100%
<i>Verkställande direktör</i>								
Fredrik Dahlborg	1/1-18/1	47	-13	3	0		100%	0%
Christina Rubenhag	19/1-10/5	827	150		0		100%	0%
Jesper Söderqvist	11/5-	1 589	525	44	0	400	84%	16%
Totalt verkställande direktör		2 462	662	47	0	400	89%	11%

1) inkluderar semesterersättning

2) Uppgår till 28% av den fasta lönen

3) Inkluderar liv- och sjukförsäkring samt bilförmån

4) Rörlig lön intjänad 2020 som utbetalas 2021

5) Avser för Peter von Ehrenheim ersättning som arbetande styrelseordförande under interimspérioden januari - april. Avser för Jesper Söderqvist sign-on bonus vid anställning

Rörlig ersättning och verkställande direktörens prestation

Den rörliga ersättningen ska baseras på uppfyllda finansiella mål för Bolaget, vilket skapar incitament för att främja Bolagets affärsstrategi, långsiktiga intressen och hållbarhet. Den rörliga ersättningen ska vara maximerad till 50 procent av den fasta årslönen och är ej semester- och pensionsgrundande.

Tabell 2 – Verkställande direktörens prestation

Namn ¹⁾	Beskrivning av prestationskriterier	Relativ andel av prestationskriterierna	Information om prestationsmål	
			a) Tröskelvärde för prestation och b) motsvarande ersättning	a) Mätbar prestation och b) faktisk ersättning
Jesper Söderqvist	Koncernens bruttomarginal Utfall i absoluta tal jämfört med budget för andra halvåret	50%	a) 90% - 110% av budget b) bonus startar vid 90% och ger max utfall vid 110% av budget	a) utfall <90% av budget b) 0 sek
	Koncernens rörelseresultat Utfall i absoluta tal jämfört med budget för andra halvåret	50%	a) 90% - 110% av budget b) bonus startar vid 90% och ger max utfall vid 110% av budget	a) utfall <90% av budget b) 0 sek

1) Övriga ledande befattningshavare i Tabell 1 har ingen rörlig ersättning relaterat till befattningen verkställande direktör

Jämförande information avseende förändring i ersättning och bolagets resultat

Tabell 3 – Förändring av ersättning och bolagets resultat (TSEK) ¹⁾

Utfall	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ernst Westman	2 750	3 635	1 140			
Fredrik Dahlborg ²⁾			3 750	3 674	3 327	37
Christina Rubenhag						977
Jesper Söderqvist ³⁾						2 558
Totalersättning verkställande direktör	2 750	3 635	4 890	3 674	3 327	3 572
Förändring	2016 vs. 2015	2017 vs. 2016	2018 vs. 2017	2019 vs. 2018	2020 vs. 2019	Utfall 2020
Totalersättning verkställande direktör						3 572
Årlig förändring i totalersättning KSEK	885	1 255	-1 216	-347	245	
Årlig förändring i totalersättning %	32,2%	34,5%	-24,9%	-9,4%	7,4%	
Koncernens rörelseresultat ⁴⁾						34 120
Årlig förändring i rörelseresultat KSEK	25 487	7 261	483	15 189	-35 904	
Årlig förändring i rörelseresultat %	118,0%	15,4%	0,9%	27,7%	-51,3%	
Genomsnittlig ersättning baserat på antalet heltidsekvivalenter i koncernen ⁵⁾						634
Årlig förändring i genomsnittlig ersättning KSEK	31	40	-33	57	-9	
Årlig förändring i genomsnittlig ersättning %	5,6%	6,8%	-5,3%	9,8%	-1,3%	

1) Inkluderar ersättning intjänad under respektive år, i enlighet med Tabell 1

2) Inkluderar sign-on bonus 2017

3) Inkluderar sign-on bonus 2020

4) Koncernens rörelseresultat, justerat för nedskrivningsposter

5) Totalersättning för samtliga anställda i koncernen dividerat med antalet heltidsekvivalenter under respektive år