

Ersättningsrapport 2022

Inledning

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för Boule Diagnostics AB, antagna av årsstämman 2022, tillämpades under år 2022. 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 2022. 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 2022.

Information om ersättningsutskottets arbete under 2022 framgår av bolagsstyrningsrapporten, som finns på sidan 46 i årsredovisningen 2022.

Utveckling under 2022

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidan 6 – 7 i årsredovisningen 2022.

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 2022, finns på sidan 55 – 56 i årsredovisningen 2022.

Utöver den ersättning som omfattas av ersättningsriktlinjerna har på bolagets årsstämmor beslutats att ge ut teckningsoptioner som på marknadsmässiga villkor förvärvats. Per årsskiftet hade Bolaget två utestående optionsprogram, vilka beskrivs i not 4 i årsredovisning 2022.

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

Totalersättning till verkställande direktör och styrelse

Tabell 1 - Totalersättning till verkställande direktören och ersättning styrelse utöver styrelsearvode för räkenskapsåret 2022 (KSEK)

	Period	Fast ersättning			Rörlig ersättning		Andel ersättning	
		Grundlön ¹⁾	Pensionskostnad ²⁾	Förmåner ³⁾	Rörlig ersättning ⁴⁾	Övrig ersättning	Fast andel	Rörlig andel
Styrelse								
Verkställande direktör								
Jesper Söderqvist	2022	2 893	683	70	0		100%	0%

1) inkluderar semesterersättning

2) Uppgår till 24% av den fasta lönen

3) Inkluderar liv- och sjukförsäkring samt bilförmån

4) Rörlig lön intjänad 2022 som utbetalas 2023

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 året	50%	a) 90% - 110% av budget b) bonus startar vid 90% och ger max utfall vid 110% av budget	a) bonusmålet ej uppnått b) 0 ksek
	Koncernens rörelseresultat Utfall i absoluta tal jämfört med budget för året	50%	a) 90% - 110% av budget b) bonus startar vid 90% och ger max utfall vid 110% av budget	a) bonusmålet ej uppnått b) 0 sek

1) Övriga eventuella 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 (KSEK) ¹⁾

Utfall	2018	2019	2020	2021	2022
Ernst Westman					
Fredrik Dahlborg ²⁾	3 674	3 327	37		
Christina Rubenhag			977		
Jesper Söderqvist ³⁾			2 558	3 944	3 645
Totalersättning verkställande direktör	3 674	3 327	3 572	3 944	3 645
Förändring	2019 vs. 2018	2020 vs. 2019	2021 vs. 2020	2022 vs. 2021	Utfall 2022
Totalersättning verkställande direktör					3 645
Årlig förändring i totalersättning KSEK	-347	245	372	-298	
Årlig förändring i totalersättning %	-9,4%	7,4%	10,4%	-7,6%	
Koncernens rörelseresultat ⁴⁾					28 970
Årlig förändring i rörelseresultat KSEK	15 189	-35 904	1 898	-7 048	
Årlig förändring i rörelseresultat %	27,7%	-51,3%	5,6%	-19,6%	
Genomsnittlig ersättning baserat på antalet heltidsekvivalenter i koncernen ⁵⁾				702	
Årlig förändring i genomsnittlig ersättning KSEK	73	-25	22	46	
Årlig förändring i genomsnittlig ersättning %	12,5%	-3,7%	3,5%	7,0%	

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