

Ersättningsrapport 2024

Inledning

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för Boule Diagnostics AB, antagna av årsstämman 2024 (giltiga t.o.m. årsstämman 2027), tillämpades under år 2024. 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 2024. Annan ersättning, utöver styrelsearvode, som utgått till styrelseledamöter redovisas i denna rapport.

Vid ingången av 2024 har bolaget inget utestående aktierelaterade incitamentsprogram i bolaget.

Information som krävs enligt 5 kap. 40 - 44 §§ årsredovisningslagen (1995: 1554) finns i not 4 i årsredovisningen 2024.

Information om ersättningsutskottets arbete under 2024 framgår av bolagsstyrningsrapporten, som finns på sidan 39 i årsredovisningen 2024.

Utveckling under 2024

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidan 6-7 i årsredovisningen 2024.

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 2024 (giltiga t.o.m. årsstämman 2027), finns på sidan 47 i årsredovisningen 2024.

Utöver den ersättning som omfattas av ersättningsriktlinjerna har på bolagets årsstämmor vid tidigare år beslutat att ge ut teckningsoptioner som på marknadsmässiga villkor förvärvades. Sedan 2024 har Bolaget inga utestående aktie- eller aktiekursrelaterade ersättningsprogram längre, vilket beskrivs i not 4 i årsredovisning 2024.

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

Totalersättning till verkställande direktör och styrelse

Tabell 1

Period	Fast ersättning			Rörlig ersättning		Andel ersättning		
	Grundlön 1)	Pensionskostnad 2)	Förmåner 3)	Rörlig ersättning 4)	Avgångsvederlag 5)	Fast andel	Rörlig andel	
<i>Styrelse</i>								
<i>Verkställande direktör</i>								
Jepser Söderqvist	2024	3 087 121	864 394	68 856	52 747	2 160 000	98,7%	1,3%
Torben Nielsen	2024	2 555 033	715 409	134 082	988 646	0	77,5%	22,5%

- 1) Inklusive semesterersättning
- 2) Uppgår till 28% av den fasta lönen
- 3) Inkluderar liv- och sjukförsäkring samt bilförmån
- 4) JS avser rörlig lön intjänad 2023 som utbetalas 2024
- 4) TN avser rörlig lön intjänad 2024 som utbetalas 2025
- 5) Avser avgångsvederlag om nio månadslöner

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 för den verkställande direktören.

Tabell 2

Namn 1)	Beskrivning av prestationskriterier	Relativ andel av prestationskriterierna	Information om prestationsmål	
			a) Tröskelvärde för prestation b) motsvarande ersättning	a) Mätbar prestation b) faktisk ersättning
Torben Nielsen	Koncernens bruttomarginal Utfall i absoluta tal jämfört med budget för året	25%	a) 95% - 105% av budget b) bonus startar vid 95% och ger max utfall vid 105% av budget	a) 38.4% b) 112 KSEK
	Koncernens rörelseresultat Utfall a absoluta tal jämfört med budget för året	25%	a) 95% - 105% av budget b) bonus startar vid 95% och ger max utfall vid 105% av budget	a) 100% b) 292 KSEK
	Koncernens kassaflöde Utfall a absoluta tal jämfört med budget för året	25%	a) Kassagenering <90% av EBITDA b) bonus utfaller om kassaflödet överstiger 90% av EBITDA	a) 100% b) 292 KSEK
	Koncernens försäljning Utfall a absoluta tal jämfört med budget för året	25%	a) 95%-105% av budget b) bonus utfaller om försäljningen överstiger 95% av budget	a) 100% b) 292 KSEK

1) Övriga eventuella ledande befattningshavare har ingen rörlig ersättning relaterat till befattningen VD

Jämförande information avseende förändring i ersättning och bolagets resultat

Tabell 3 – Förändring av ersättning och bolagets resultat (KSEK)

Utall	2020	2021	2022	2023	2024
Fredrik Dahlborg	37				
Christina Rubenhag	977				
Jesper Söderqvist 2)	2 558	3 944	3 645	3 833	6 233
Torben Nielsen					4 393
<i>Total ersättning verkställande direktör</i>	<i>3 572</i>	<i>3 944</i>	<i>3 645</i>	<i>3 833</i>	<i>10 626</i>
Förändring	2021 vs 2020	2022 vs 2021	2023 vs 2022	Utfall 2024 vs 2023	
<i>Total ersättning verkställande direktör</i>					
Årlig förändring i total ersättning, KSEK	372	-298	188	6 793	
Årlig förändring i total ersättning, %	10,4%	-7,6%	5,2%	177,2%	
<u>Koncernens rörelseresultat 3)</u>			28 970	39 270	
Årlig förändring i rörelseresultat, KSEK	1 898	- 7 048	10 300	24 468	
Årlig förändring i rörelseresultat, %	5,6%	-19,6%	35,6%	62,3%	
<u>Genomsnittlig ersättning baserat på antalet heltidsekvivalenter i koncernen 4)</u>					
Årlig förändring i genomsnittlig ersättning, KSEK	22	46	40	59	
Årlig förändring i genomsnittlig ersättning, %	3,5%	7,0%	4,7%	16,3%	
1) Inkluderar ersättning intjänad under respektive år, i enlighet med tabell 1					
2) Inkluderar avgångsvederlag 2024					
3) Koncernens rörelseresultat, justerat för nedskrivningsposter och omstruktureringar					
4) Totalersättning för samtliga anställda i koncernen dividerat med antalet heltidsekvivalenter under respektive år					