

Ersättningsrapport för Berner Industrier AB 2024

Introduktion

Denna rapport beskriver de riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare i Berner Industrier AB som antogs på årsstämman 2024 samt hur de tillämpades under räkenskapsåret 2024. Riktlinjerna återfinns på bolagets hemsida www.bernerindustrier.se. Rapporten innehåller även information om ersättning till verkställande direktören samt en sammanfattning av bolagets utestående aktierelaterade 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 Anställda, personalkostnader och ledande befattningshavare i årsredovisningen för 2024. Information om styrelsens arbete gällande ersättningar under 2024 finns i bolagsstyrningsrapporten i årsredovisningen för 2024.

Denna rapport omfattar inte styrelsearvoden. Dessa redovisas i not Anställda, personalkostnader och ledande befattningshavare i årsredovisningen för 2024 och beslutas årligen av årsstämman.

Utveckling under 2024

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sitt VD-ord i årsredovisningen 2024.

Bolagets ersättningsriktlinjer: tillämpningsområde, ändamål och avvikelse

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 bolagets riktlinjer för ersättning ska ersättningen till ledande befattningshavare vara marknadsmässig och får bestå av följande komponenter: fast kontantlön, rörlig kontanterättning, pensionsförmåner och andra förmåner. Rörlig lön ska utgå kontant. Rörlig lön ska motsvara maximalt 42 procent av den fasta årslönen för verkställande direktör. Den rörliga kontanterättningen ska vara kopplad till förutbestämda och mätbara kriterier som kan vara finansiella eller icke-finansiella, såväl som 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.

Bolaget har under 2024 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. Ingen rörlig ersättning har enligt avtal krävts tillbaka. Revisorns yttrande över bolagets efterlevnad av riktlinjerna finns tillgänglig på www.christianberner.com

Tabell 1 – Totalersättning till verkställande direktören under 2024 (kKr)

Befattningshavare	Fast ersättning		Rörlig ersättning		Pensionskostnad	Total ersättning	Andel fast resp. rörlig ersättning
	Grundlön	Andra förmåner	Ettårig	Flerårig			
VD	3 312	65	-	-	1 145	4522	-/-

Aktiebaserad ersättning

Bolaget har teckningsoptionsprogram riktat till nyckelpersoner i bolaget. Premien bestäms till marknadspris med hjälp av Black & Scholes. Mer information finns på www.bernerindustrier.se.

Tabell 2 – Verkställande direktörens andel i utestående teckningsoptionsprogram

	Antal optioner	Totalt antal optioner	Optionspris	Teckningskurs	Teckningstid	Antal aktier tecknade
Ingen tilldelning har skett under året.						
Tilldelat år 2022:						
Optionsprogram 2022/2025	80 000	275 000	2,12	34,03	September 2025	E/T

Tillämpning av prestationskriterier

Prestationskriterierna för den verkställande direktörens rörliga ersättning har valts för att förverkliga bolagets strategi och för att uppmuntra agerande som ligger i bolagets långsiktiga intresse. Vid valet av prestations-kriterier har de strategiska målen samt kort- och långsiktiga affärsprioriteringar för år 2024 beaktats.

Tabell 3 – Verkställande direktörens prestation under det rapporterade räkenskapsårets rörlig kontantersättning

Verkställande direktörens aktuella prestationsbaserade ersättning framgår nedan:

Befattningshavare	Beskrivning av kriterier hänförliga ersättningskompensation	Relativ viktning av prestationskriterier	Uppmätt prestation (a) och faktiskt tilldelning/ersättningsutfall (b)
VD	Resultat	100%	- / -

Avtalad maximal bonus för år 2023 uppgår till 3 månadslöner.

Jämförande information avseende förändringar i ersättning och bolagets resultat

Tabell 4 – Förändringar i ersättning och bolagets resultat under de senaste fem rapporterade räkenskapsåren (kKr)

Årlig förändring	RR 2020 vs 2019	RR 2021 vs 2020	RR 2022 vs 2021	RR 2023 vs 2022	RR 2024 vs 2023
Ersättning till VD	+318 (9,9%)	280 (7,9%)	-923 (-24%)	+930 (+22%)	-479 (-11%)
Koncernens nettoomsättning	-9 581 (-1,4%)	48 040 (6,9%)	98 791 (13,3%)	100 756 (12,0%)	19 900 (2,1%)
Koncernens rörelseresultat	-10 918 (-20,6%)	-11 282 (-26,8%)	9 623 (31,2%)	28 581 (72,2%)	10 874 (-2,1%)
Genomsnittlig utveckling ersättning baserat på heltid heltidsanställda i koncernen	-3,8%	0,7%	1,5%	3,9%	3,5%