

ERSÄTTNINGSRAPPORT 2023

Introduktion

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för Nexam Chemical Holding AB, antagna av årsstämman 2020, 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 11 (Anställda och personalkostnader) på sidan 68 i årsredovisningen för 2023. Styrelsen har beslutat att inte inrätta något ersättningsutskott utan att hela styrelsen ska fullgöra ersättningsutskottets uppgifter. Ytterligare information framgår av bolagsstyrningsrapporten på sidorna 43-47 i årsredovisningen för 2023.

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 11 på sidan 68 i årsredovisningen för 2023.

Utveckling under 2023

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidorna 6-7 i årsredovisningen för 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 marknads- och konkurrensmässig ersättning. Bolagets ersättningsriktlinjer möjliggör att ledande befattningshavare kan erbjudas en marknads- och konkurrensmässig totalersättning. Enligt ersättningsriktlinjerna får ersättningen till ledande befattningshavare bestå av följande komponenter: fast lön, rörlig kontant ersättning, pensionsförmåner och andra förmåner. Bolagsstämman kan därutöver – och oberoende av ersättningsriktlinjerna – besluta om exempelvis aktie- och aktiekursrelaterade ersättningar. Den rörliga kontantersättningen ska vara kopplad till finansiella eller icke-finansiella kriterier. De kan utgöras av 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.

Riktlinjerna finns på sidorna 50-51 i årsredovisningen för 2023. Bolaget har under 2023 följt de tillämpliga ersättningsriktlinjerna som antagits av bolagsstämman. Inga avsteg från riktlinjerna gjorts och inga avvikelser har gjorts från den beslutsprocess som ska tillämpas för att fastställa ersättningen. Ingen ersättning har krävts tillbaka. Revisorns yttrande över bolagets efterlevnad av riktlinjerna finns tillgänglig på bolagets [hemsida](#). Utöver den ersättning som omfattas av ersättningsriktlinjerna har bolagets bolagsstämmor beslutat att införa långsiktiga aktierelaterade incitamentsprogram.

Tabell 1 – Totalersättning till verkställande direktören under 2023 (kSEK)

Befattningshavarens namn (position)	1		2		3	4	5
	Fast ersättning		Rörlig ersättning		Pensionskostnad***	Totalersättning	Andelen fast och rörlig ersättning
	Grundlön*	Andra förmåner**	Ettårig	Flerårig			
Ronnie Törnqvist (VD)****	1 233	4	-	-	345	1 582	100/0
Johan Arvidsson (tidigare VD)*****	2 056	4	-	-	706	2 766	100/0

* Inklusive semesterersättning

** Avser sjukvårdsförsäkring.

*** Pensionskostnader (kolumn 3), som i sin helhet avser pensionsförsäkringspremie och är premiebestämd, har till fullo redovisats som fast ersättning.

**** Ronnie Törnqvist är VD fr o m 2023-05-22.

***** Johan Arvidsson var VD t o m 2023-05-21.

Aktierelaterad ersättning

Utestående aktierelaterade och aktiekursrelaterade incitamentsprogram

Bolaget har inrättat ett aktierelaterat incitamentsprogram, vilket presenteras nedan.

Teckningsoptionsprogram 2021/2024

Vid årsstämman den 11 maj 2021 beslutades att inrätta ett teckningsoptionsprogram för samtliga anställda inom koncernen genom utgivande av högst 940 000 teckningsoptioner serie 2021/2024. Samtliga 940 000 teckningsoptioner tecknades av ett av bolaget helägt dotterbolag. Dotterbolaget har därefter överlåtit teckningsoptioner till deltagarna i programmet mot kontant ersättning, motsvarande teckningsoptionens marknadsvärde framräknat enligt ”Black Scholes”-formeln. Totalt har 380 500 teckningsoptioner förvärvats av deltagarna i programmet, varav verkställande direktören har förvärvat 100 000 teckningsoptioner. Varje teckningsoption ger innehavaren rätt att teckna en ny aktie i bolaget mot kontant betalning uppgående till 21,28 SEK per aktie. Teckningsoptionerna kan utnyttjas under perioden från och med den från och med den 16 augusti 2024 till och med den 30 augusti 2024. Om samtliga teckningsoptioner som förvärvats av deltagarna i programmet utnyttjas för teckning av aktier kommer totalt 380 500 nya aktier att utges, vilket motsvarar en utspädning om cirka 0,5 procent av bolagets aktiekapital och röster.

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 prestationskriterier har de strategiska målen samt kort- och långsiktiga affärsprioriteringar för år 2023 beaktats. De icke-finansiella prestationskriterierna bidrar vidare till anpassning till hållbarhet samt bolagets värderingar.

Tabell 2 – Verkställande direktörens prestation under det rapporterade räkenskapsåret: rörlig kontantersättning

Befattningshavarens namn (position)	1	2	3
			Beskrivning av kriterier hänförliga till ersättningskomponenten
Ronnie Törnqvist (VD)	Koncernens justerade resultat före avskrivningar (EBITDA)	20 %	a) -5 856 kSEK b) 0 kSEK
	Koncernens intäkter	20 %	a) 190 277 kSEK b) 0 kSEK

Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten relativt omsättningen	15 %	a) 24 % b) 0 kSEK
Intäkter exklusive PET-skum, masterbatch och tradingvaror	20 %	a) 46 295 kSEK b) 0 kSEK
Kommunikation – utveckla en strategisk plattform som leder till en effektivare kommunikation med olika intressenter	25 %	a) 0 % b) 0 kSEK

För tidigare verkställande direktören Johan Arvidsson har inga prestationskriterier tillämpats under 2023 då hans anställning upphörde under räkenskapsåret. Därmed har ingen rörlig ersättning utgått, och ingen rörlig ersättning kommer heller att utgå, till Johan Arvidsson för 2023.

Jämförande information avseende förändringar i ersättning och bolagets resultat

Tabell 3 – Förändringar i ersättning och bolagets resultat under de senaste fem rapporterade räkenskapsåren (RR) (kSEK)

	RR 2023	2023 vs 2022	2022 vs 2021	2021 vs 2020	2020 vs 2019	2019 vs 2018
Ersättning till verkställande direktören	4 348	+1 195* (+38%)	+5 (+0%)	+828 (+31 %)	-2 001 (-43 %)	+1 338** (+40 %)
Koncernens rörelseresultat	-22 013	-14 393 (-188%)	-7 620 (-178%)	+1 005 (+19 %)	+10 488 (+188 %)	+181 (+3 %)
Genomsnittlig ersättning baserat på antalet övriga heltidsanställda i bolaget***	602	+66 (+12%)	+51 (+11%)	+5 (+1 %)	+30 (+8 %)	+23 (+7 %)

* Under räkenskapsåret 2023 genomfördes en ändring av verkställande direktör i bolaget. Ronnie Törnqvist tillträdde som verkställande direktör den 22 maj 2023, varvid den tidigare verkställande direktören Johan Arvidsson avgick. Ersättningen till verkställande direktören under räkenskapsåret 2023 avser således ersättning till både Ronnie Törnqvist och Johan Arvidsson.

** Under räkenskapsåret 2019 genomfördes en ändring av verkställande direktör i bolaget. Johan Arvidsson tillträdde som verkställande direktör den 1 februari 2019, varvid den tidigare verkställande direktören Anders Spetz avgick. Ersättningen till verkställande direktören under räkenskapsåret 2019 avser således ersättning till både Johan Arvidsson och Anders Spetz.

*** Exklusive medlemmar i koncernledningen.

Lomma i april 2024

Nexam Chemical Holding AB (publ)

Styrelsen