

# Ersättningsrapport 2023

## Introduktion

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för Resurs 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 kollegiet för svensk bolagsstyrning *Regler om ersättningar till ledande befattningshavare och om incitamentsprogram* som nu förvaltas av Aktiemarknadens självregleringskommitté (ASK).

Ytterligare information om ersättningar till ledande befattningshavare finns i not K13 i årsredovisningen för 2023. Information om ersättningsutskottets arbete under 2023 finns i bolagsstyrningsrapporten i årsredovisningen för 2023 s 54-64.

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not K13 i årsredovisningen för 2023 s. 94.

## Utveckling under 2023

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse i årsredovisningen 2023 på s. 6-7.

## 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 konkurrenskraftig ersättning.

Bolagets ersättningsriktlinjer möjliggör att ledande befattningshavare kan erbjudas en konkurrenskraftig totalersättning. Enligt ersättningsriktlinjerna ska ersättningen till ledande befattningshavare vara marknadsmässig och får bestå av följande komponenter: fast kontantlön, pensionsförmåner och andra förmåner. Ingen rörlig ersättning utgår till ledande befattningshavare.

Riktlinjerna finns på <https://www.resursholding.se/sv/ersattning-ledande-befattningshavare/>. Bolaget har under 2023 följt de tillämpliga ersättningsriktlinjerna som antagits av bolagsstämman. Inga andra avsteg från riktlinjerna eller den beslutsprocess som enligt riktlinjerna ska tillämpas för att fastställa ersättningen har gjorts. Revisorns yttrande över bolagets efterlevnad av riktlinjerna finns tillgänglig på <https://www.resursholding.se/sv/arsstamma-2022/>. Ingen ersättning har krävts tillbaka. Utöver den ersättning som omfattas av ersättningsriktlinjerna har bolagets årsstämmor beslutat att införa långsiktiga aktierelaterade incitamentsprogram.

## Bolagets utestående incitamentsprogram

Bolaget har ett utestående teckningsoptionsprogram, LTI 2022/2025, riktade till bolagets ledande befattningshavare och andra nyckelpersoner inom koncernen. Teckningsoptionerna emitterades vederlagsfritt till det av bolaget helägda dotterbolaget Resurs Förvaltning Norden AB och överläts därefter mot



marknadsmässigt vederlag till deltagarna. Eftersom teckningsoptionerna har förvärvats av deltagarna mot marknadsmässigt vederlag redovisas dessa inte som ersättning. En teckningsoption gav initialt innehavaren möjlighet att teckna en aktie i bolaget.

Teckningsoptionerna kan utnyttjas till teckning av aktier under det tredje året från det ursprungliga erbjudandet dvs. under år 2025. Teckningsoptionerna berättigade till teckning av aktier i bolaget med en initial teckningskurs om 32,70 kronor per aktie. Teckningskursen har sedermera omräknats med anledning av verkställda utdelningar. Per den 31 december 2023 omfattade LTI 2022/2025 sammanlagt 960 553 teckningsoptioner tilldelade till 16 deltagare.

Under 2023 avslutades teckningsoptionsprogram LTI 2020/2023. Inga deltagare tecknade några aktier i programmet.

Årsstämman 2023 beslutade om införandet av ett långsiktigt prestationsbaserat aktieprogram (LTIP 2023). Styrelsen har under februari 2024 gjort en skälighetsbedömning av om ersättning anses skäligt med hänsyn till bland annat koncernens resultat och finansiella position och fann att så inte är fallet och har därför beslutat att ingen ersättning ska utgå inom ramen för programmet.

*Tabell 1 – Totalersättning till verkställande direktören under 2023 (SEK)\**

Befattningshavarens namn (position)	1		2	3	4	5	6
	Fast ersättning		Rörlig ersättning	Extraordinära poster***	Pensionskostnad	Totalersättning	
Magnus Fredin VD (från 231113)	712 175	24 580	0	1 675 000	210 150	2 621 905	100/0
Sofie Tarring Lindell tf VD (230801-231113)	854 000	19 057	0	0	201 554	1 074 611	100/0
Nils Carlsson VD (tom 230731)	3 325 262	89 826	0	0	981 225	4 396 313	100/0

\* Ersättning som belöper på år 2023

\*\* Inklusiv semesterersättning

\*\*\* Engångsbelopp

### Tillämpning av prestationskriterier

VD har ingen rörlig ersättning och därmed inga prestationskriterier kopplade till det, se dock ovan rörande incitamentsprogram (program som dock inte innehåller några prestationskriterier, och som inte utgör ersättning eftersom de är renodlade teckningsoptionsprogram där VD förvärvar teckningsoptioner med egna medel till marknadsvärde).

### Jämförande information avseende förändringar i ersättning och bolagets resultat

*Tabell 2 – Förändringar i ersättning och bolagets resultat under de senaste fem rapporterade räkenskapsåren (SEK)*

	2019 mot 2018	2020 mot 2019	2021 mot 2020	2022 mot 2021	2023 mot 2022	2023
Magnus Fredin*	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	712 175
Nils Carlsson**	N/A	N/A	12 000 (+3%)	33 000 (+8%)	22 250 (5%)	3 325 262
Sofie Tarring Lindell***	N/A	N/A	N/A	0 (0%)	20 000 (17%)	1 209 833
Kenneth Nilsson****	0 (0%)	0 (0%)	0 (0%)	N/A	N/A	N/A
Koncernens rörelseresultat	76 137 (+5%)	-275 950 (-18%)	-151 103 (-12%)	-107 424 (-9%)	-639 770 (-62%)	388 450
Koncernens rörelseresultat (exkl. SOLID)	20 164 (+1%)	-281 478 (-20%)	-21 061 (-2%)	-107 424 (-9%)	-639 770 (-62%)	388 450
Genomsnittlig ersättning baserat på antalet heltidsekvivalenter anställda***** i koncernen	61 201 (+12%)	-12 118 (-2%)	42 072 (+8%)	15 507 (+3%)	25 567 (+4%)	634 520
Genomsnittlig ersättning baserat på antalet heltidsekvivalenter anställda***** i koncernen (exkl. SOLID)	55 584 (+11%)	16 502 (+3%)	24 139 (+4%)	15 507 (+3%)	25 567 (+4%)	634 520

\*VD från november 2023

\*\*VD januari-juli 2023



\*\*\* Vice VD 2023 samt tfVD augusti - november 2023  
\*\*\*\* VD fram till 31/5 2021  
\*\*\*\*\* Exklusive VD och vice VD

