

MSAB - Ersättningsrapport 2024

Introduktion

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för Micro Systemation AB (publ), antagna av årsstämman 2024, tillämpades under år 2024. Rapporten innehåller även information om ersättning till verkställande direktören samt en sammanfattning av bolagets utestående långsiktiga aktierelaterade 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 8, "Löner, andra ersättningar och sociala kostnader" i årsredovisningen för 2024. Information om riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare avseende 2024 finns i Bolagsstyrningsrapporten i årsredovisningen för 2024.

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman, och redovisas i årsredovisningen för 2024.

Utveckling under 2024

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i VD ordet i årsredovisningen för 2024.

Bolagets ersättningsriktlinjer: tillämpningsområde, ändamål och avvikelser

Bolagets affärsstrategi är att leverera produkter och lösningar för att utvinna digital information som skapar säkra och pålitliga resultat för olika rättsvårdande myndigheter. MSAB:s produkter och lösningar används av polis, militär, underrättelsetjänst och andra myndigheter i mer än 100 länder över hela världen, med syftet att förebygga och klara upp brott, samla in underrättelser, undersöka bedrägerier och bekämpa korruption. Detta innebär att bolaget med sina lösningar eftersträvar att skapa ett mer rättssäkert samhälle där fler brott uppkläras och förhindras, vilket i sin tur innebär att bolagets hela existens är ett stort bidrag till ett hållbart samhälle. Då bolaget i allt väsentligt utvecklar en mjukvara är påverkan på miljön begränsad men där styrelsen vinnlägger sig om att bolaget följer de miljökrav på de olika marknader som bolaget verkar på.

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, rörlig lön i form av incitament baserat på prestationsmål, pensionsförmåner och andra förmåner.

Den rörliga kontanterersättningen som omfattas av riktlinjerna syftar till att främja bolagets lönsamhet, affärsstrategi och långsiktiga intressen. Den rörliga kontanterersättningen ska vara kopplad till förutbestämda och mätbara kriterier som kan vara finansiella eller icke-finansiella. De kan också utgöras av individanpassade kvantitativa eller kvalitativa mål. Kriterierna ska huvudsakligen vara baserade på bolagets omsättningstillväxt och resultat före finansnetto (EBITA). Uppfyllelse av kriterier för utbetalning av rörlig kontanterersättning ska kunna mätas under en period om ett år. Styrelsen ansvarar för bedömningen såvitt den avser rörlig kontanterersättning till verkställande direktören.

Den rörliga kontantersättningen till verkställande direktören får uppgå till högst 100 procent av den fasta årliga kontantlönen. Ytterligare rörlig kontantersättning kan utgå vid extraordinära omständigheter och får uppgå till högst 50 procent av den fasta årliga kontantlönen.

För verkställande direktören ska pensionsförmåner vara premiebestämda enligt ITP 1. Rörlig kontantersättning ska inte vara pensionsgrundande. Andra förmåner får innefatta bl.a. ersättning för tandvård och läkarvård (inklusive medicin), sjukvårdsförsäkring och bilförmån. Sådana förmåner får för verkställande direktören utgå i sedvanligt begränsad omfattning.

Riktlinjerna finns i årsredovisningen för 2024. 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. Revisorns yttrande över bolagets efterlevnad av riktlinjerna finns tillgänglig på www.msab.com/investerare/bolagsstyrning/. Ingen ersättning har krävts tillbaka.

Utöver den ersättning som omfattas av ersättningsriktlinjerna kan bolagets årsstämmor besluta att införa långsiktiga aktierelaterade incitamentsprogram (beslutas av bolagsstämman och omfattas därför inte av ersättningsriktlinjerna).

Tabell 1 – Totalersättning till verkställande direktören under 2024 (TSEK)*

Namn befattningshavare (roll)	Räkenskapsår	Fast ersättning		Rörlig ersättning					
		Grundlön ¹	Andra förmåner ²	Ettårig variabel	Flerårig variabel	Extraordinära ersättningar	Pension ³	Total ersättning	Andel av fast och rörlig ersättning
Peter Gille (VD från 10 juni)	2024	2069	10	825	-	-	466	3370	76/24
Peter Heuman (Vd till 10 juni)	2024	2318	27	1192	-	3300 ⁴	708	7545	84/16

Aktiebaserad ersättning

Bolaget har ett utestående incitamentsprogram.

Extra bolagsstämman den 1 oktober 2024 beslutade att anta ett långsiktigt prestationsrelaterat aktiesparprogram (LTIP 2024) som riktades till högst 20 ledande befattningshavare och andra nyckelpersoner i bolaget. Deltagarna i aktiesparprogrammet erbjöds att förvärva, eller allokera redan ägda, aktier i bolaget som s.k. investeringsaktier till ett värde mellan 50 000 och 1 000 000 kronor beroende på deltagare. Programmet löper mellan 2024 och 2027. Deltagare som behåller investeringsaktier och förblir anställda inom koncernen under hela perioden kommer vederlagsfritt erhålla mellan en till sex s.k. prestationsaktier per investeringsaktie, om två förutbestämda prestationskriterier kring totalavkastning (program a) och vinstökning per aktie (program b) har uppfyllts vid löptidens slut. Programmen är viktade 30/70 och löper parallellt. Sammanlagt kan högst 637 380 prestationsaktier tilldelas deltagarna i aktiesparprogrammet. Inom ramen för aktiesparprogrammet har den verkställande direktören investerat 20 830 investeringsaktier och kan maximalt tilldelas 124 980 prestationsaktier vederlagsfritt under 2027 förutsatt att prestationsvillkoren är uppfyllda.

* Hänförlig och kostnadsförd under 2024.

¹ Redovisad grundlön utgår från fast månadslön och semestertillägg. Exklusive eventuell lönevaxling.

² Andra förmåner utgörs främst av bil- och sjukvårdsförmån.

³ Avser premiebestämd pension.

⁴ Avser lön under uppsägningstid (10 juni-10 december), avgångsvederlag (12 månadslöner).

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, inklusive dess hållbarhet. Vid valet av prestationskriterier har de strategiska målen samt kort- och långsiktiga affärsprioriteringar för år 2024 beaktats. Kriterierna är huvudsakligen baserade på resultat och individuella mål. Uppfyllelse av kriterier för utbetalning av rörlig kontantersättning ska kunna mätas under en period om ett år. Den rörliga kontantersättningen till verkställande direktören får uppgå till högst 100 procent av den fasta årliga kontantlönen. Ytterligare rörlig kontantersättning kan utgå vid extraordinära omständigheter och får uppgå till högst 50 procent av den fasta årliga kontantlönen.

Jämförande information avseende förändringar i ersättning och bolagets resultat

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

Årlig förändring %	2020 jft 2019	2021 jft 2020	2022 jft 2021	2023 jft 2022	2024 jft 2023	2024
Peter Gille (Vd från 10 juni)	ET	ET	ET	ET	ET	3370
Peter Heuman (Vd 1 okt 2023 till 10 juni 2024)	ET	ET	ET	ET	615%	7545
Mikael Falkovén (tf Vd 13 mars – 30 september 2023)	ET	ET	ET	ET	ET	-
Joel Bollö(Vd till och med 13 mars 2023)	-6%	1%	2%	66%	ET	-
Koncernens rörelseresultat (EBIT)	351%	55%	-58%	117%	13%	46 326
Genomsnittlig ersättning för övriga anställda ⁵	2%	-11%	14%	13%	-3%	1 046

⁵ Inkluderar samtliga anställda (löner, ersättningar, sociala avgifter och pensioner), exklusive övriga ledande befattningshavare.