

Ersättningsrapport 2020

Introduktion

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för NP3 Fastigheter AB, antagna av och gällande från årsstämman den 15 juni 2020, tillämpades under år 2020. Rapporten innehåller även information om ersättning till verkställande direktören samt en sammanfattning av bolagets utestående aktierelaterade incitamentsprogram. Rapporten har upprättats i enlighet med 8 kap. 53 a och 53 b §§ aktiebolagslagen (2005:551) och Kollegiets för svensk bolagsstyrning Regler om ersättningar till ledande befattningshavare och om incitamentsprogram.

Ytterligare information om ersättningar till ledande befattningshavare, som krävs enligt 5 kap. 40–44 §§ årsredovisningslagen (1995:1554), finns i not 6 (Anställda och personalkostnader) på sidorna 115-116 i årsredovisningen för 2020. Styrelsen har beslutat att inte inrätta något särskilt ersättningsutskott utan att styrelsen i sin helhet ska fullgöra de uppgifter som sådant utskott ska ha enligt Svensk kod för bolagsstyrning. Mer information om det arbete som styrelsen har bedrivit i detta hänseende under 2020 finns i bolagsstyrningsrapporten på sidorna 89-95 i årsredovisningen för 2020.

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 6 (Anställda och personalkostnader) på sidorna 115-116 i årsredovisningen för 2020. Ingen annan ersättning än styrelsearvode har utgått till styrelseledamöterna under 2020.

Utveckling under 2020

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidorna 4-5 i årsredovisningen för 2020.

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 för ersättning till ledande befattningshavare 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 kontanterersättning, pensionsförmåner och andra förmåner. Den rörliga kontanterersättningen 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.

Ersättningsriktlinjerna finns redovisade i not 6 (Anställda och personalkostnader) på sidorna 115-116 i årsredovisningen för 2020. Ersättningsriktlinjerna finns även tillgängliga på bolagets hemsida www.np3fastigheter.se. Bolaget har under 2020 följt de tillämpliga ersättningsriktlinjerna som antagits av bolagsstämman. Inga avsteg från ersättningsriktlinjerna 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 ersättningsriktlinjerna finns tillgänglig på bolagets hemsida www.np3fastigheter.se. Ingen ersättning har krävts tillbaka. Utöver den ersättning som omfattas av ersättningsriktlinjerna har bolagets årsstämmor beslutat att införa långsiktiga aktierelaterade incitamentsprogram.

Totalersättning till verkställande direktören under 2020

I nedanstående tabell redovisas den totala ersättningen till verkställande direktören under 2020.

Tabell 1 – Totalersättning till verkställande direktören under 2020 (tkr)*

	1		2		3	4	5	6
	Fast ersättning		Rörlig ersättning					
Befattningshavarens namn (position)	Grundlön*	Andra förmåner**	Ettårig	Flerårig***	Extraordinära poster	Pensionskostnad	Totalersättning	Andelen fast resp. rörlig ersättning****
Andreas Wahlén (verkställande direktör)	2 520	116	473	0	0	483	3 621	86/14

* Den verkställande direktören har ej rätt till någon semesterersättning utöver ordinarie månadslön.

** Bilförmån samt sjukförsäkringsförmån

*** Den verkställande direktören har inga fleråriga rörliga ersättningar

**** Pensionskostnader (kolumn 4), som i sin helhet är premiebestämd, har till fullo redovisats som fast ersättning

Utestående aktierelaterade incitamentprogram

Bolaget har infört tre teckningsoptionsprogram (2018/2021, 2019/2022 och 2020/2023) där alla anställda, inklusive den verkställande direktören, har erbjudits att förvärva teckningsoptioner i samtliga tre program till ett belopp motsvarande högst en tolfedel (1/12) av medarbetarens årslön före inkomstskatt. För det fall den anställda har varit tjänstledig, föräldraledig, långtidssjukskriven eller liknande under den tolv månadersperiod som föregått dagen då den anställda erbjöds förvärva teckningsoptioner inom ramen för något av incitamentsprogrammen har en anpassning av det antal teckningsoptioner som den anställda erbjudits att förvärva skett. Sådan anpassning har inneburit att antalet teckningsoptioner, som den anställda erbjudits, minskats proportionerligt i förhållande till det antal månader den anställda inte har varit i tjänst. Anställdas och den verkställande direktörens förvärv av teckningsoptionerna har i samtliga tre program skett till ett externt bedömt marknadsvärde där värderingen av teckningsoptionerna har baserats på beräkningar enligt en optionsvärderingsmodell baserad på Monte Carlo-simulering och utförda av Öhrling PricewaterhouseCoopers AB.

Den verkställande direktören har i optionsprogram 2018/2021 erbjudits och förvärvat 27 736 teckningsoptioner till ett pris uppgående till 4,53 kronor per option. I optionsprogrammet 2019/2022 har den verkställande direktören erbjudits och förvärvat 33 808 teckningsoptioner till ett pris uppgående till 5,62 kronor per option. I det tredje programmet, optionsprogrammet 2020/2023, har den verkställande direktören erbjudits och förvärvat 33 389 teckningsoptioner till ett pris uppgående till 5,99 kronor per option.

Teckningskursen för aktie vid utnyttjandet av teckningsoptionerna skall utgöras av stamaktiens genomsnittskurs vid tidpunkten för emissionen av teckningsoptionerna med upp- eller nedräkning beroende på alla noterade fastighetsbolags genomsnittliga utveckling, beräknat enligt Carnegies fastighetsindex (CREX). Respektive teckningskurs fastställs när programmen löper ut. Anmälan om teckning kan äga rum under tiden från och med den 7 juni 2021 till och med den 18 juni 2021 beträffande teckningsoptionsprogram 2018/2021, från och med den 7 juni 2022 till och med den 20 juni 2022 beträffande teckningsoptionsprogram 2019/2022 och från och med den 27 juni 2023 till och med den 10 juli 2023 beträffande teckningsoptionsprogram 2020/2023. För en fullständig beskrivning av NP3s optionsprogram se NP3s hemsida www.np3fastigheter.se under årsstämmor för åren 2018, 2019 och 2020.

Tillämpning av prestationskriterier

Prestationskriterierna för den verkställande direktörens rörliga kontantersättning 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 2020 beaktats.

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

Befattningshavarens namn (position)	1	2	3
	Beskrivning av kriterier hänförliga till ersättningskomponenten	Relativ viktning av prestationskriterier	a) Mål uppfyllt b) faktisk tilldelning / ersättningsutfall (tkr)*
Andreas Wahlén (Vd)	Avkastning på eget kapital, före skatt, skall överstiga 15 %	25 %	a) Ja b) 158
	Förvaltningsresultat per stamaktie skall öka med minst 12 %	25 %	a) Ja b) 158
	Kostnad för centrala administration skall minska relativt hyresintäkten	25 %	a) Ja b) 158
	Den ekonomiska vakansgraden i det fastighetsbestånd som finns i bolagets ägo under hela året skall minska	25 %	a) Nej b) 0

*Den verkställande direktören skall köpa aktier för 50 % av erhållen bonus efter skatt

Jämförande information avseende förändringar i ersättning och bolagets resultat

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

	RR 2016 vs RR 2015	RR 2017 vs RR 2016	RR 2018 vs RR 2017	RR 2019 vs RR 2018	RR 2020 vs RR 2019	RR 2020
Ersättning till verkställande direktören	+133 (+5,9 %)	+682 (+28,8 %)	+62 (+2,0 %)	+303 (+9,7 %)	+203 (+5,9 %)	3 621*
Koncernens förvaltningsresultat	+51 000 (+25,3 %)	+62 000 (+24,4 %)	+67 000 (+21,4 %)	+104 000 (+27,3 %)	+71 000 (+14,6 %)	558 000
Genomsnittlig ersättning baserat på antalet heltidsekvivalenter anställda** i moderbolaget	+46 (+9,5 %)	-9 (-1,6 %)	+38 (+7,3 %)	+15 (+2,7 %)	+68 (+11,7 %)	25 219*

*Avser fast och rörlig lön, övriga förmåner och pensionskostnader

**Exklusive medlemmar i koncernledningen