

Ersättningsrapport 2023

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 2023. 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 102-103 i årsredovisningen för 2023. 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 2023 finns i bolagsstyrningsrapporten på sidorna 77-83 i årsredovisningen för 2023.

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 6 (Anställda och personalkostnader) på sidorna 102-103 i årsredovisningen för 2023. Ingen annan ersättning än styrelsearvode har utgått till styrelseledamöterna under 2023.

Utveckling under 2023

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidorna 4-5 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 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 102-103 i årsredovisningen för 2023. Ersättningsriktlinjerna finns även tillgängliga på bolagets hemsida www.np3fastigheter.se. Bolaget har under 2023 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 2023

I nedanstående tabell redovisas den totala ersättningen till verkställande direktören under 2023.

Tabell 1 – Totalersättning till verkställande direktören under 2023 (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)	2 886	136	531	0	0	517	4 070	87/13

* 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 för närvarande tre utestående teckningsoptionsprogram (2021/2024, 2022/2025 och 2023/2026) 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 2021/2024 erbjudits och förvärvat 16 381 teckningsoptioner till ett pris uppgående till 12,82 kronor per option. I optionsprogrammet 2022/2025 har den verkställande direktören erbjudits och förvärvat 8 242 teckningsoptioner till ett pris uppgående till 27,30 kronor per option. I det tredje programmet, optionsprogrammet 2023/2026, har den verkställande direktören erbjudits och förvärvat 17 612 teckningsoptioner till ett pris uppgående till 13,40 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 2024 till och med den 20 juni 2024 beträffande teckningsoptionsprogram 2021/2024, från och med den 5 juni 2025 till och med den 10 juni 2025 beträffande teckningsoptionsprogram 2022/2025 och från och med den 4 juni 2026 till och med den 9 juni 2026 beträffande teckningsoptionsprogram 2023/2026. För en fullständig beskrivning av NP3s optionsprogram se NP3s hemsida www.np3fastigheter.se under årsstämmor för åren 2021, 2022 och 2023.

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 beaktats. Rörlig ersättning baserad på 2022 års utfall utbetalades under första kvartalet 2023 och ingår i uppställningen nedan. För 2022 gällde följande kriterier för rörlig ersättning:

Tabell 2 – Verkställande direktörens prestation under räkenskapsåret 2022: rörlig kontantersättning

Befattningshavarens namn (position)	1 Beskrivning av kriterier hänförliga till ersättningskomponenten	2 Relativ viktning av prestationskriterier	3 a) Mål uppfyllt b) faktisk tilldelning / ersättningsutfall (tkr)*
Andreas Wahlén (Vd)	Avkastning på eget kapital, före skatt, skall överstiga 15 %	25 %	a) Ja b) 177
	Förvaltningsresultat per stamaktie skall öka med minst 12 %	25 %	a) Ja b) 177
	Kostnad för centrala administration skall minska relativt hyresintäkten	25 %	a) Ja b) 177
	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

Rörlig ersättning avseende 2023 utbetalas under första kvartalet 2024 och ingår därmed inte i utbetald ersättning under 2023. För 2023 gällde följande kriterier för rörlig ersättning:

Tabell 3 – Verkställande direktörens prestation under räkenskapsåret 2023: rörlig kontantersättning

Befattningshavarens namn (position)	1 Beskrivning av kriterier hänförliga till ersättningskomponenten	2 Relativ viktning av prestationskriterier	3 a) Mål uppfyllt b) faktisk tilldelning / ersättningsutfall (tkr)*
Andreas Wahlén (Vd)	Avkastning på eget kapital, före skatt, skall överstiga 15 %	16,67 %	a) Nej b) 0
	Förvaltningsresultat per stamaktie skall öka med minst 12 %	16,67 %	a) Nej b) 0
	Kostnad för centrala administration skall minska relativt hyresintäkten	16,67 %	a) Ja b) 120
	Den ekonomiska vakansgraden i det fastighetsbestånd som finns i bolagets ägo under hela året skall minska	16,67 %	a) Nej b) 0
	Beslutade projektinvesteringar skall nå en snittavkastning (direktavkastning) på 100 bps över NP3s snittvärdering, därtill skall 60% av projekten (i kronor) vara hållbarhetsrelaterade i enlighet med NP3s gröna ramverk	16,67 %	a) Nej b) 0
	Hyresvärdet i den gröna portföljen skall växa med 25 % per år	16,67 %	a) Ja b) 120

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

Jämförande information avseende förändringar i ersättning och bolagets resultat**Tabell 4 – Förändringar i ersättning och bolagets resultat under de senaste fem rapporterade räkenskapsåren (RR) (tkr)**

	RR 2019 vs RR 2018	RR 2020 vs RR 2019	RR 2021 vs RR 2020	RR 2022 vs RR 2021	RR 2023 vs RR 2022	RR 2023
Ersättning till verkställande direktören	+303 (+9,7 %)	+203 (+5,9 %)	+289 (+8,0 %)	+172 (+4,4 %)	-12 (-0,3 %)	4 070*
Koncernens förvaltningsresultat	+104 000 (+27,3 %)	+71 000 (+14,6 %)	+103 000 (+18,5 %)	+124 000 (+18,8 %)	-40 000 (-5,1 %)	745 000
Genomsnittlig ersättning baserat på antalet heltidsekvivalenter anställda** i moderbolaget	+15 (+2,7 %)	+68 (+11,7 %)	+55 (+8,5 %)	+67 (9,6 %)	-14 (-1,9 %)	38 795*

*Avser fast och rörlig lön, övriga förmåner och pensionskostnader

**Exklusive medlemmar i koncernledningen