

## Ersättningsrapport för Infrea AB 2023

### Introduktion

Denna rapport beskriver de riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare i Infrea AB som antogs på årsstämman 2023 samt hur de tillämpades under räkenskapsåret 2023. Riktlinjerna återfinns på bolagets hemsida [www.infrea.se](http://www.infrea.se). Rapporten innehåller även information om ersättning till verkställande direktören samt en sammanfattning av Bolagets utestående aktierelaterade incitamentsprogram. Rapporten har upprättats i enlighet med Aktiebolagslagen och Kollegiets för svensk bolagsstyrning Regler om ersättningar till ledande befattningshavare och om incitamentsprogram.

Ytterligare information om ersättningar till ledande befattningshavare finns i not *Anställda, personalkostnader och ledande befattningshavare* i årsredovisningen för 2023. Information om styrelsens arbete gällande ersättningar under 2023 finns i *bolagsstyrningsrapporten* i årsredovisningen för 2023.

Denna rapport omfattar inte styrelsearvoden. Dessa redovisas i not *Anställda, personalkostnader och ledande befattningshavare* i årsredovisningen för 2023 och beslutas årligen av årsstämman.

Denna rapport omfattar ersättning till Bolagets vd under perioden från och med den 1 september 2023. För resterande del av året har Bolaget haft en tillförordnad vd som ej uppburit någon lön från Bolaget utan fakturerat sitt arvode. Arvodet uppgick till 200 kkr/månad. Detta avser i sin helhet fast ersättning. Vd hade enligt avtal möjlighet till rörlig ersättning baserat på Bolagets EBITA-resultat, men utfallet blev noll gällande rörlig ersättning för perioden.

### Utveckling under 2023

Den verkställande direktören sammanfattar Bolagets övergripande resultat i sitt vd-ord i årsredovisningen 2023.

## Bolagets ersättningsriktlinjer: tillämpningsområde, ändamål och avvikelser

En framgångsrik implementering av Bolagets affärsstrategi och tillvaratagandet av Bolagets 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 Bolagets riktlinjer för ersättning ska ersättningen till ledande befattningshavare vara marknadsmässig och får bestå av följande komponenter: fast kontantlön, rörlig kontantersättning, pensionsförmåner och andra förmåner. Rörlig lön ska utgå kontant. Rörlig lön ska motsvara maximalt 50 procent av den fasta årslönen för verkställande direktör. Ytterligare rörlig ersättning kan utgå vid extraordinära omständigheter. Sådan ersättning får inte överstiga 50 procent av den fasta årslönen för verkställande direktör. Den rörliga kontantersättningen ska vara kopplad till förutbestämda och mätbara kriterier som kan vara finansiella eller icke-finansiella, såväl som 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.

Bolaget har under 2023 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. Ingen rörlig ersättning har enligt avtal krävts tillbaka. Revisorns yttrande över bolagets efterlevnad av riktlinjerna finns tillgänglig på [www.infrea.se](http://www.infrea.se).

Tabell 1 – Totalersättning till verkställande direktören under 2023 (kk<sup>1</sup>)

Befattningshavare	Fast ersättning		Rörlig ersättning		Extraordinära poster	Pensionskostnad	Total ersättning	Andel fast resp. rörlig ersättning
	Grundlön	Andra förmåner	Ettårig	Flerårig				
Vd*	740	26	185	0	0	223	1 174	80 / 20

\* Anställd från och med 1 september 2023

1) Tabell ovan och efterföljande tabeller inkluderar inte ersättning till vd som var kontrakterad till och med den 1 september 2023.

## Aktiebaserad ersättning

Bolaget har teckningsoptionsprogram riktat till nyckelpersoner i bolaget. Premien bestäms till marknadspris med hjälp av Black & Scholes. Mer information finns på [www.infrea.se](http://www.infrea.se).

Tabell 2 – Verkställande direktörens andel i utestående teckningsoptionsprogram

	Antal optioner vd	Totalt antal optioner	Optionspris	Teckningskurs	Teckningstid	Antal aktier tecknade
Optionsprogram 2022/2025	10 000	150 000	0,01	39,18	maj-juni 2025	E/T
Optionsprogram 2023/2026	40 000	160 000	0,07	40,21	maj-juni 2026	E/T

Tabell 3 – Styrelseledamots andel i utestående teckningsoptionsprogram

	Antal optioner styrelseledamot	Totalt antal optioner	Optionspris	Teckningskurs	Teckningstid	Antal aktier tecknade
Optionsprogram 2022/2025	30 000	30 000	1,61	39,18	maj-juni 2025	E/T

### 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.

Tabell 4 – Verkställande direktörens prestation under det rapporterade räkenskapsåret: rörlig kontantersättning (kk)

Befattningshavare	Beskrivning av kriterier hänförliga ersättningskompensation	Relativ viktning av prestationskriterier	Uppmätt prestation (a) och faktiskt tilldelning/ersättningsutfall (b)
Vd	Resultat	0%	-
	Mjuka parametrar	100%	50% / 185

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

Tabell 5 – Förändringar i ersättning och bolagets resultat under de senaste fem rapporterade räkenskapsåren (kk)

Årlig förändring	RR 2020 vs 2019	RR 2021 vs 2020	RR 2022 vs 2021	RR 2023 vs 2022	RR 2023
Ersättning till vd	+558 (21,9%)	-260 (-8,3%)	-18 (-0,6%)	-1 658 (-59%) **	1 174**
Koncernens nettoomsättning	293 300 (48%)*	359 000 (40%)	825 407 (65%)	-74 793 (-4%)	2 014 814
Koncernens rörelseresultat	36 500 (451%)	-25 110 (-56%)	73 960 (380%)	-80 899 (-87%)	12 548
Genomsnittlig ersättning heltid för anställda i koncernen	-17 (-3,3%)	+58 (11,8%)	+24 (4,5%)	+33 (5,8%)	604

\* Exklusive avvecklade verksamheter 2019. Inklusiva avvecklade verksamheter uppgår ökningen till 23% för år 2020.

\*\* Uppräknat till 12 månader med nuvarande ersättningsnivå skulle beloppen vara 690 (24,4%) respektive 3 522.