

CARASENT

ERSÄTTNINGSRAPPORT 2024



ERSÄTTNINGSRAPPORT 2024

INTRODUKTION

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare i Carasent AB (publ), antagna av extra bolagsstämma den 3 November 2024, tillämpades under år 2024. 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.

Ytterligare information om ersättningar till ledande befattningshavare finns i not 6 (ersättningar och förmåner till anställda och ledande befattningshavare) på sidorna 45-48 i årsredovisningen för 2024.

Information om styrelsens arbete under 2024 finns i bolagsstyrningsrapporten på sidorna 17-26 i årsredovisningen för 2024.

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och framgår av not 6 på sidan 46 i årsredovisningen för 2024.

UTVECKLING UNDER 2024

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sitt uttalande på sidan 3 i årsredovisningen för 2024.

I

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, rörlig kontanterättning, pensionsförmåner och andra förmåner. Den rörliga kontanterättningen 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.

Riktlinjerna finns på sidorna 46-48 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 <https://carasent.com/sv/bolagsstyrning/>.

Tabell 1 – Total VD-ersättning 2024 (kSEK)

	1	2	3	4	5	6
2024-01-01 - 2024-12-31	Grundlön* / Övriga förmåner**	Rörlig ersättning***	Extraordinära poster	Pensions- kostnader****	Total ersättning	Andel fast och rörlig ersättning
Daniel Öhman (VD)	2 450 / 100	936	0	641	4 128	77/23

* Inklusive semesterersättning
** Bilförmån
***Avser rörlig lön intjänad 2024, utbetalas 2025
****Pensionskostnad (kolumn 4), som i sin helhet avser Grundlön och är premiebestämd, har i sin helhet räknats som fast ersättning

TECKNINGSOPTIONER

Beskrivning av programmet

Den 3 oktober 2022 sålde Carasent teckningsoptioner inom ramen för ett optionsprogram med löptider om fyra (50% av optionerna) och fem (50% av optionerna) år till styrelsens ordförande för 800 000 NOK och för verkställande direktören om 800 000 NOK.

Programmet upphört

Teckningsoptioner i Carasent ASA kunde inte fortsätta att gälla i samma form efter den gränsöverskridande fusionen. Carasent kom överens med styrelseordföranden och Vd:n om att de teckningsoptioner som Carasent sålde skulle upphöra att existera omedelbart före genomförandet av den gränsöverskridande fusionen och omlistningen. Carasent har återbetalat de köpeskillingar som de har betalat. Styrelseordföranden och verkställande direktören kommer att använda de belopp som ska återbetalas vid köp på den öppna marknaden av Carasent AB (publ) aktier.

TILLÄMPNING AV PRESTANDAKRITERIER

Prestationskriterierna för verkställande direktörens rörliga ersättning har valts ut för att leverera bolagets strategi och för att uppmuntra till beteenden som ligger i bolagets långsiktiga intresse. Vid valet av nyckeltal har de strategiska målen samt affärsprioriteringarna på kort och lång sikt för 2024 beaktats. De icke-finansiella prestationsmåten bidrar vidare till anpassning till hållbarhet och företagets värderingar.

Tabell 2 - Verkställande direktörens prestation under det rapporterade räkenskapsåret: rörlig kontant ersättning

Befattningshavaren	Beskrivning av de kriterier som hänför sig till belöningskomponenten	Relativ viktning av prestationskriterierna	a) Uppmätt prestation och b) faktiskt utfall av tilldelning/ersättning
Daniel Öhman (VD)	Nettoomsättning 2024*	40%	a) 268 MSEK b) 250 TSEK
	EBITDAC 2024*	40%	a) -1 MSEK b) 445 TSEK
	Diskretionär	20%	b) 241 TSEK
Summa			

* Bonus beräknad exklusive förvärv och fast växelkurs

JÄMFÖRANDE INFORMATION AVSEENDE FÖRÄNDRINGAR I ERSÄTTNING OCH BOLAGETS RESULTAT

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

SEK '000*	2020 vs 2019	2021 vs 2020	2022 vs 2021	2023 vs 2022	2024 vs 2023	2024
Ersättning till den verkställande direktören** % förändring	497 56 %	187 13 %	416 26 %	1 465 74 %	671 19 %	4 128
Koncernens rörelseresultat % förändring	10 176 nm	6 219 181 %	-11 007 nm	-76 542 nm	23 401 nm	-54 502
Genomsnittlig ersättning baserat på antal fulltidsekvivalenter i koncernen *** % förändring	4 1 %	13 3 %	99 22 %	75 13 %	21 4 %	652

* Siffror efter 2023 anges i SEK i tabellen till följd av bytet av rapporteringsvaluta. Tidigare historiska siffror visas i NOK i tabellen.

** Avser Dennis Höjer fram till och med 31/10/2022 och Daniel Öhman från och med 1/11/2022

*** Siffrorna inkluderar endast Carasent Sverige AB fram till 2022