

ERSÄTTNINGSRAPPORT 2023

Denna ersättningsrapport redogör för hur de av årsstämman 2023 fastställda riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare har tillämpats under räkenskapsåret 2023. Rapporten redogör också för detaljer kring ersättningar till bolagets verkställande direktör samt arvode till styrelsemedlemmar utöver styrelsearvoden beslutade av bolagsstämman. Rapporten har upprättats i enlighet med Aktiebolagslagen (2005:551) och Svensk kod för bolagsstyrning.

Ytterligare information om ersättning till ledande befattningshavare som krävs enligt 5 kap. 40–44 §§ Årsredovisningslagen (1995:1554) finns i not 10. För mer information om ersättningsutskottets arbete under 2023, se Bolagsstyrningsrapporten i bolagets Årsredovisning och hållbarhetsrapport för 2023.

MilDefs utveckling

Bolagets utveckling och väsentliga händelser för året redogörs bland annat för i den verkställande direktörens presentation, VD har ordet, i Årsredovisning och hållbarhetsrapport 2023.

Styrelsearvode och konsultarvode

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 10 i Års- och hållbarhetsredovisningen 2023. Under 2023 har Top Level AB, där tidigare styrelseledamoten (avstod omval på årsstämman 2023) Berndt Grundevik är majoritetsägare, utfört konsultuppdrag för MilDef om totalt 220 TSEK (226 TSEK). Tjänsterna har syftat till att leda bolagets advisory board-arbetet samt rådgivning som inte bedöms omfattas av styrelseuppdraget. Det har bedömts vara angeläget och till nytta för MilDef att anskaffa de aktuella tjänsterna, för vilket marknadsmässigt verderlag utgått. Beslut om att anskaffa tjänsterna har skett utan inblandning av Berndt Grundevik.

MilDefs ersättningsriktlinjer: tillämpningsområde, ändamål och avvikelser

Framgångsrik implementering av bolagets affärsstrategi och tillvaratagande av bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, förutsätter att bolaget kan rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare. Målsättningen med MilDefs riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare är därför att erbjuda en konkurrenskraftig och marknadsmässig totalersättning, så att kompetenta och skickliga medarbetare kan attraheras, motiveras och behållas. Dessa riktlinjer möjliggör att ledande befattningshavare kan erbjudas en konkurrenskraftig och marknadsmässig totalersättning.

Totalersättningen består av följande komponenter:

- a) Fast kontantlön
- b) Kortsiktig rörlig kontanterersättning
- c) Pensioner och andra förmåner

Kortsiktig rörlig kontanterersättning ska vara kopplad till förutbestämda, väldefinierade och mätbara finansiella kriterier. Målen syftar till att främja MilDefs utveckling på både kort och lång sikt. Mätperioden för rörlig ersättning baseras som huvudregel på prestation under en period om tolv månader. Den rörliga ersättningen ska inte överstiga 35 procent av den fasta lönen och ska, i den mån tillämplig lag medger det, inte vara pensions- eller semesterlöngrundande.

Kriterierna för kortsiktig rörlig ersättning är uppdelad i tre olika program som baseras på MilDefs nettoomsättning, bruttoreultat och rörelseresultat (EBITDA). Rörlig ersättning kan även vara kopplad till individuella kriterier. Kriterierna ska vara utformade så att de främjar bolagets affärsstrategi och långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet. Riktlinjerna finns på sidorna Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare i Årsredovisning och hållbarhetsrapport 2023.

Andra icke monetära förmåner får innefatta bl.a. livförsäkring och sjukvårdsförsäkring. Premier och andra kostnader i anledning av sådana förmåner får sammanlagt uppgå till högst 5 procent av den fasta årliga kontantlönen. Verkställande direktören har ett bruttolöneavdrag för bil, varpå detta innebär att den verkställande direktören löneväxlar och avstår en del av sin lön för att bekosta bilen. Övriga redovisade skattepliktiga förmåner ökar till följd därav med 162 TSEK och skall inte ses som en icke monetär förmån. Därmed understiger verkställande direktörens icke monetära förmåner 5 procent av den fasta årliga kontantlönen.

Bolaget har under 2023 följt de tillämpliga ersättningsriktlinjerna som antagits av bolagsstämman 2022. Inga avsteg från riktlinjerna har gjorts och inga avvikelser har gjorts från den beslutsprocess som enligt riktlinjerna ska tillämpas för att fastställa ersättningen. Ingen ersättning har krävts tillbaka. Revisorns yttrande över bolagets efterlevnad av riktlinjerna finns tillgänglig på www.mildef.com/bolagsstyrning.

Totalersättning till verkställande direktören under 2023 (TSEK) Ersättningen avser under året kostnadsförd ersättning

Verkställande direktör och koncernchef	Grundlön*	Rörlig ersättning	Övriga skattepliktiga förmåner	Pensionskostnad	Total ersättning	Andel fast ersättning
Björn Karlsson, januari-maj	700	0	1	51	752	100%
Daniel Ljunggren, juni-december	1 260	0	212*	182	1 654	100%

*i redovisad uppgift Övriga skattepliktiga förmåner ingår bruttolöneavdrag för bil med 162 TSEK.



Aktierelaterat incitamentsprogram

Vid extra bolagsstämma den 29 april 2021 beslutades att anta ett incitamentsprogram ("Incitamentsprogram 2021/2025") för koncernens anställda genom emission av teckningsoptioner med efterföljande rätt till teckning av nya aktier i MilDef. Det faktum att beslut fattades vid en bolagsstämma innebär att dessa riktlinjer inte omfattas men ska ändå ses som del i andemeningen av dem. Teckningsoptionerna har överlåtits på marknadsmässiga villkor till ett pris (premie) som fastställts utifrån ett beräknat marknadsvärde med tillämpning av den vedertagna värderingsmodellen Black & Scholes. Beräkningen är utförd av ett oberoende värderingsinstitut. För mer information hänvisar vi till www.mildef.com.

Tillämpning av prestationskriterier

Verkställande direktörens prestationskriterier för 2023 är uppdelad på tre olika parametrar som baseras på MilDefs nettoomsättning, bruttoresultat och rörelseresultat (EBITDA). Prestationskriterierna bidrar vidare till anpassning till hållbarhet samt bolagets värderingar, trots att de uttrycks i finansiella termer. Målen för utfall i respektive parameter är knutna till internt satta ambitiösa mål och betalas ut året därpå.

Helsingborg den 25 april 2024
Styrelsen i MilDef Group AB (publ)

