

Ersättningsrapport 2023

Denna ersättningsrapport ger en översikt över hur Knowits riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare, antagna av årsstämman 2020, har tillämpats under 2023. Rapporten innehåller även specifika uppgifter beträffande ersättning till Knowits verkställande direktör.

Rapporten har upprättats i enlighet med aktiebolagslagen och Kollegiets för svensk bolagsstyrning Regler om ersättningar till ledande befattningshavare och om incitamentsprogram. Rapporten omfattar inte ersättningar till styrelsen som beslutas av årsstämman. Sådan ersättning redovisas i not 9 på sidorna 81–82 i bolagets årsredovisning för 2023 ("årsredovisningen 2023"). Ingen annan ersättning har utgått till styrelseledamöterna.

Information som krävs enligt 5 kapitel 40–44 § årsredovisningslagen (1995:1554) finns i not 8 och 9 i årsredovisningen 2023.

Information om ersättningsutskottets arbete under 2023 framgår av bolagsstyrningsrapporten, som finns på sidorna 58–61 i årsredovisningen 2023.

Utveckling under 2023

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidan 8 i årsredovisningen 2023.

Riktlinjer för ersättning

I Knowits riktlinjer för ersättning anges att ersättningsvillkoren för den verkställande direktören ska vara marknadsmässiga och stödja bolagets långsiktiga strategi. En förutsättning för ett framgångsrikt genomförande av bolagets affärsstrategi, att kunna skapa långsiktiga värden genom moderna och kreativa lösningar för digitalisering och innovation samt skydd av dess långsiktiga intressen, inklusive hållbarhet, är att bolaget kan rekrytera och behålla kvalificerad personal.

För detta ändamål är det nödvändigt att bolaget erbjuder en marknadsmässig och konkurrenskraftig ersättning med beaktande av befattningens ansvarsområde och komplexitet. Knowits riktlinjer för ersättning gör det möjligt för bolaget att erbjuda en konkurrenskraftig total ersättning.

Ersättningen till den verkställande direktören består av fast kontantersättning, rörlig kontantersättning, tjänstepensionsförmåner och övriga förmåner.

Riktlinjerna för ersättning antagna på årsstämman 2020, kvarstår då inga nya riktlinjer beslutats vid senare årsstämmor, framgår av i förvaltningsberättelsen på sidorna 50–57 i årsredovisningen 2023. Revisorns rapport om huruvida företaget har följt riktlinjerna finns på företagets webbplats knowit.se.

Utöver den ersättning som omfattas av ersättningsriktlinjerna har bolagets årsstämman beslutat att införa ett aktiekursrelaterat incitamentsprogram.

Totalersättning till verkställande direktör

Fast kontantersättning inkluderar semesterersättning. Förmåner inkluderar liv- och sjukförsäkring samt bilförmån. För prestationsåret 2023 utföll ingen rörlig ersättning då villkoren för detta inte uppfyllts. Se tabell 1 och 4 på sidan 2. Utöver fast- och rörlig kontantersättning deltar verkställande direktör i bolagets långsiktiga aktiekursrelaterade incitamentsprogram, se not 2 och 3 på sidan 2.

Rörlig kontantersättning

Enligt Knowits riktlinjer för ersättning ska rörlig kontantersättning vara kopplad till förutbestämda och mätbara kriterier med tydlig koppling till bolagets fördefinierade finansiella och icke-finansiella samt kvalitativa eller kvantitativa individanpassade mål. Rörlig kontantersättning får uppgå till högst 50 procent av den årliga fasta kontantersättningen. Den rörliga ersättningen är vidare villkorad av att bolaget inte redovisar förlust för det år som ersättningen avser.

Utfallet relateras till uppfyllelsen av uppställda målsättningar, för att främja bolagets affärsstrategi och långsiktiga intressen, inklusive hållbarhet. Såvitt avser finansiella mål ska bedömningen grundas på av bolaget offentliggjord finansiell information.

Den rörliga ersättningen för 2023 baserades på utfallet av Knowits EBITA-marginal enligt en beslutad modell. Rörlig ersättning är inte pensionsgrundande samt inkluderar semestertillägg. Ersättning utgår baserat på EBITA-marginalens utfall på sådant sätt att inget utfall sker om EBITA-marginalen är

under 8 procent och maximalt utfall föreligger vid 14 procent marginal eller högre. Vissa justeringar kan göras i utfallsberäkningen utifrån extraordinära händelser under året godkända av Ersättningsutskottet.

Aktiekursrelaterade incitamentsprogram

Bolaget har infört ett långsiktigt aktiebaserat incitamentsprogram (LTIP2023) som har erbjudits till 37 anställda bestående av medlemmar i koncernledningen och medlemmar i lokala, samt utökade ledarteam på affärsområdesnivå. Under förutsättning att den anställde har gjort en egen investering i aktier i bolaget (investeringsaktier), har den anställde tilldelats ett antal aktierätter beroende på vilken deltagarkategori som en deltagare tillhör. För kategori 1 gäller att varje investeringsaktie berättigar till fyra aktierätter, för kategori 2 gäller att varje investeringsaktie berättigar till tre aktierätter och för kategori 3 gäller att varje investeringsaktie berättigar till två aktierätter. Den verkställande direktören tillhör kategori 1. Inom ramen för programmet har den verkställande direktören investerat i 4 133 investeringsaktier och tilldelats 16 532 aktierätter. Aktierätter har tilldelats vederlagsfritt och är föremål för treårig intjänandeperiod samt förutsätter även uppfyllelse av prestationsvillkor – genomsnittlig årlig tillväxt i vinst per aktie (viktning 45 procent), genomsnittlig årlig EBITA-marginal (viktning 45 procent), genomsnittligt årligt utfall av Knowits ESG/Impact-mål (viktning 10 procent), definierat som procent av Knowits omsättning som bidrar till minst ett av de globala hållbarhetsmålen under den treåriga prestationsperioden.

Totalt har 94 751 aktierätter tilldelats, varav 92 477 är aktiva, vilket motsvarar 0,3 procent av aktierna i bolaget. Se tabell 2 och 3 på sidan 2.

Jämförande information om förändring av ersättning och företagets resultat

Förändring av ersättning och företagets resultat under de senaste fyra rapporterade räkenskapsåren, se tabell 4 på sidan 2.

Ersättning från annat koncernbolag

Verkställande direktören har inte erhållit någon ersättning från annat koncernbolag under året.

Återkrav av ersättning

Styrelsen har ej reducerat eller återkrävt utbetalad ersättning.

Genomförandet av riktlinjerna

Styrelsen och ersättningsutskottet har behandlat ersättningar i enlighet med den process och de principer som anges i riktlinjerna. Under 2023 har styrelsen utnyttjat sin rätt att frångå riktlinjerna och gjort ett mindre avsteg i samband med en nyanställning. Nya uppdaterade riktlinjer föreslås stämman 2024.

Synpunkter i samband med stämmobehandling

Inga synpunkter framfördes i samband med behandlingen av ersättningsrapporten vid årsstämman 2023.

TABELL 1: Totalersättning till verkställande direktör, Per Wallentin, räkenskapsåret 2023

	Fast kontant- ersättning	Rörlig kontant- ersättning ¹⁾	Aktierelaterad ersättning	Förmåner	Tjänste- pension ²⁾	Övrig ersättning	Totalersättning
KSEK	8 568	–	–	112	2 555	–	11 235
Andel av totalersättning, %	76	–	–	1	23	–	

1) För prestationsåret 2023 utgår ingen rörlig ersättning.

2) Exklusive särskild löneskatt.

TABELL 2: Aktierätter, verkställande direktör

Befattnings- havarens namn	Programmets namn	Information för det rapporterade räkenskapsåret								
		Huvudsakliga villkor för aktieprogram				Ingående balans	Under året		Utgående balans	
		Prestations- period	Datum för tilldelning	Datum för intjänande	Aktierätter vid årets början ³⁾	Tilldelade ³⁾	Intjänade ³⁾	Föremål för prestations- villkor ³⁾	Tilldelade som ej intjänats vid årets utgång ³⁾	
Per Wallentin	LTIP2023	2023-01-01 - 2025-12-31	2023-05-31	2026-06-01	0	0	0	16 532	16 532	

3) Tilldelningsvärde uppgår till 3 052 468,48 SEK. Detta värde är beräknat som verkligt värde av aktierätterna vid tidpunkten för tilldelningen (184,64 SEK) multiplicerat med antal tilldelade aktierätter (16 532 st). Varje aktierätt ger rätt till en aktie i bolaget efter intjänandeperioden. Marknadsvärde på den underliggande aktien var vid tilldelning 185,60 SEK.

TABELL 3: Aktiebaserad ersättning

Verkställande direktörens prestation under det rapporterade räkenskapsåret

Befattnings- havarens namn	Programmets namn	Beskrivning av kriterier hänförliga till ersättningskomponenten	Relativ viktning av prestationskriterier, %	Uppmätt prestation och faktisk tilldelning/ersättningsutfall
Per Wallentin	LTIP2023	Vinst per aktie	45	E/T ⁴⁾
		EBITA-marginal	45	E/T ⁴⁾
		ESG	10	E/T ⁴⁾

4) Prestationsperioden löper fortfarande. 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 beaktats. De icke-finansiella prestationskriterierna bidrar vidare till anpassning till hållbarhet samt bolagets värderingar. Prestationsmålen inkluderar såväl en miniminivå som måste uppnås för att någon tilldelning över huvud taget ska göras, som en maximinivå utöver vilken ingen ytterligare tilldelning ska göras.

TABELL 4: Jämförande information om förändring av ersättning och företagets resultat under de senaste fyra rapporterade räkenskapsåren (KSEK)

Årlig förändring	2023 vs 2022	2023	2022	2021	2020
Ersättning verkställande direktör⁵⁾					
Årlig förändring i totalersättning	-16% ⁶⁾	11 235	13 441	12 383	11 498
Bolagets resultatutveckling					
EBITA ⁷⁾	-17%	496 333	596 475	438 540	334 994
Årlig förändring av genomsnittlig ersättning för övriga anställda (heltidsekvivalenter)					
Knowit AB samt dotterbolag i Sverige ⁸⁾	4%	763	731	751	711

5) Förändringen av totalersättningen avser den årlig förändringen av summan av samtliga ersättningskomponenter som de är redovisade i tabell 1.

6) Förändringen kan härledas till lägre utfall av rörlig kontantersättning för prestationsåret 2023.

7) För mer utförlig information om de årliga förändringarna avseende EBITA och andra relevanta nyckeltal, se sidan 12 och 62 i årsredovisningen 2023.

8) Totalersättning för samtliga övriga anställda i Knowit AB och dotterbolag i Sverige dividerat med antal heltidsekvivalenter under respektive år.