

ERSÄTTNINGSRAPPORT 2024

Introduktion

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för Nobia AB, antagna av årsstämman 2022, tillämpades under år 2024. Rapporten innehåller även information om ersättning till bolagets vd och koncernchef ("**Koncernchefen**") samt en sammanfattning av bolagets utestående aktie- och aktiekursrelaterade incitamentsprogram. Rapporten har upprättats i enlighet med aktiebolagslagen och Kollegiet för svensk bolagsstyrnings *Regler om ersättningar till ledande befattningshavare och om incitamentsprogram*.

Ytterligare information om ersättning till koncernledningen finns i not 4 på sidan 64 i Års- och hållbarhetsredovisning för 2024. Information om ersättningsutskottets arbete under 2024 finns i förvaltningsberättelsen på sidan 26 i Års- och hållbarhetsredovisning för 2024.

Ersättning till styrelsen och konsultarvoden

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 4 på sidan 64 i Års- och hållbarhetsredovisning för 2024.

Om en styrelseledamot utför uppdrag för Nobia utöver de uppgifter som omfattas av ansvaret som styrelseledamot, ska ersättning i form av konsultarvode utgå. Beslut om sådant konsultarvode fattas enligt ersättningsriktlinjerna av ersättningsutskottet och ska vara marknadsmässigt för sådant arbete.

Under 2024 har styrelseledamot Carsten Rasmussen, utöver det ordinarie styrelsearvodet, erhållit en tilläggsersättning om totalt 83 333 SEK för att leda en särskild kommitté som inrättats av styrelsen med syfte att specifikt fokusera på verksamheten vid Jönköping-fabriken. Det arbete som Carsten Rasmussen har utfört inom kommittén har bedömts som nödvändigt och värdefullt för Bolaget, och den utbetalda ersättningen har varit marknadsmässig.

Under 2024 har styrelseledamot Marlene Forsell, utöver det ordinarie styrelsearvodet, erhållit ytterligare ersättning i form av konsultarvode om totalt 720 000 SEK (exklusive moms) för sitt extraordinära arbete i samband med slutförandet av den fullt garanterade nyemissionen om 1 250 miljoner SEK samt ingåendet av ett avtal med Nobias långgivare avseende en ändring och förlängning av Bolagets revolverande kreditfaciliteter. De rådgivningstjänster som Marlene Forsell har tillhandahållit har bedömts som nödvändiga och värdefulla för Bolaget, och den utbetalda ersättningen har varit marknadsmässig.

Utveckling under 2024

Koncernchefen sammanfattar Nobias övergripande resultat i sin redogörelse på sidan 6 i Års- och hållbarhetsredovisning 2024.

Översikt av tillämpningen av ersättningsriktlinjerna 2024

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 kontanterersättning, pensionsförmåner och andra förmåner. Den rörliga kontanterersättningen ska vara kopplad till finansiella eller icke-finansiella kriterier. 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 i förvaltningsberättelsen på sidorna 39–40 i Års- och hållbarhetsredovisningen för 2024. Inga avvikelser har gjorts från den beslutsprocess som enligt riktlinjerna ska tillämpas för att fastställa ersättningen för Koncernchefen eller andra ledande befattningshavare. Ingen ersättning har krävts tillbaka.

Tabell 1 – Total ersättning till Koncernchefen 2024 (tSEK)

Befattningshavarens namn, (position)	Fast ersättning		Rörlig ersättning				Pensions- kostnad***	Total ersättning	Proportion fast resp. rörlig ersättning
	Grundlön	Andra förmåner	Årlig	Flerårig	Extraordinära poster				
Kristoffer Ljungfelt (VD och koncernchef) Från 2024-05-01	4 320	133*	0	0	0		1 577	6 029	100 / 0
Jon Sintorn (VD och koncernchef) Till och med 2024-04-30	3 982	68**	0	0	0		1 052	5 102	100 / 0

* Inklusive semesterersättning (69 tSEK), förmånsbil och sjukvårdsförsäkring.
** Inklusive semesterersättning (32 tSEK), förmånsbil och sjukvårdsförsäkring.
*** Pensionsförmånen är en premiebestämd pension.

Aktiebaserad ersättning

Årsstämman 2024 respektive 2023 beslutade att anta långsiktiga incitamentsprogram. Nobia implementerade dock inte de långsiktiga incitamentsprogrammen under vare sig 2024 eller 2023 på grund av utmanande marknadsförhållanden och konjunkturedgång.

Koncernchefen deltog i Nobias prestationsaktieprogram (2022/2024). Programmet omfattade ca 80 anställda som utgörs av koncernledningen och seniora chefer inom Nobia. Deltagande i 2022/2024-programmet krävde en egen investering i Nobiaaktier motsvarande mellan 5% och 10% av årslönen, beroende på deltagarkategori. I slutet av prestationsperioden tilldelas deltagarna aktier i Nobia avgiftsfritt, givet att prestationsmålet genomsnittligt rörelseresultat (EBIT) uppnås. Tilldelning av aktier kräver obruten anställning under hela prestationsperioden. För Koncernchefen berättigar varje investerad aktie i maximalt sex aktierätter. Koncernchefen investerade 100% (dvs 10% av årslönen) i 2022/2024-programmet i rollen som Chief Financial Officer (CFO), motsvarande 9 199 sparaktier och 55 194 aktierätter.

För fler detaljer om LTI program se not 4 i Års- och hållbarhetsredovisning för 2024.

Tabell 2 – Aktieprogram

Befattningshavarens namn (position)	Huvudsakliga villkor för aktieprogrammet					Information för det rapporterade räkenskapsåret					
	1 Programmets namn	2 Prestationsperiod	3 Datum för tilldelning	4 Datum för intjänande	5 Utgång av inläsningsperiod	6 Ingående balans Aktierätter vid årets början	Under året		Utgående balans		
							7 Tilldelade	8 Intjänade	9 Föremål för Prestationsvillkor*	10 Tilldelade som ej intjänats vid årets utgång*	11 Aktier föremål för inläsningsperiod
Kristoffer Ljungfelt (VD och koncernchef)	2022/2024	2022-2024	2022-06-16	2025-06-01	2025-06-01	9,199	0	0	55,194	0	0
Total						9,199	0	0	55,194	0	0

* Avser totalt antal prestationsaktier som aktierätter kan ge tilldelning till.

Koncernchefens prestation under räkenskapsåret

Prestationskriterierna för kort- och långsiktiga incitamentsprogram utgörs av finansiella mål och inkluderar rörelseresultat (EBIT) och vinst per aktie (EPS). Totalt utfall för Koncernchefen i programmet för rörlig kontantärsättning resulterade i ett utfall om 0% av fast lön.

Tabell 3 - Koncernchefens prestation under det rapporterade räkenskapsåret: aktiebaserad ersättning

Befattningshavarens namn (position)	Programmets namn	Beskrivning av kriterier hänförliga till Ersättningskomponenten	Relativ viktning av prestationskriterier	a) Uppmätt prestation och b) faktisk tilldelning / ersättningsutfall
Kristoffer Ljungfelt (VD och koncernchef)	2022/2024	Genomsnittligt rörelseresultat (EBIT) 2022-2024	100%	a) 0%* b) 0%*

*Prestationsperioden pågår fortfarande fram till ungefär två veckor efter den första kvartalsrapporten för 2025.

Jämförande information avseende förändringar i ersättning och Nobias resultat

Tabell 4 – Ersättning och Nobias prestation under räkenskapsåret

	2021 (jfr 2020)	2022 (jfr 2021)	2023 (jfr 2022)	2024 (jfr 2023)
Koncernchefens ersättning (MSEK)*	13,1 (-14%)	10,1 (-23%)	10,7 (6%)	11,1 (4%)
Rörelseresultat/EBIT (MSEK)**	1 009 (131%)	191 (-81%)	-243 (-227%)	-827 (-240%)
Vinst per aktie (SEK)***	4,18 (179%)	-0,01 (-100%)	-0,92 (-9100%)	-2,46 (-167%)
Trading capital days****	32,5 (N/A)	28,5 (-12%)	31,2 (9%)	37,8 (21%)
Genomsnittlig ersättning för anställda i Nobias moderbolag (MSEK)*****	0,73 (13%)	0,93 (27%)	0,97 (5%)	1,05 (8%)

* Ny koncernchef från 2024, av ersättningen 2024 härrör 5.1m SEK till föregående VD och 6.0m SEK till nuvarande VD.

** Rörelseresultat/EBIT var inte ett prestationskriterium 2023.

*** Prestationskriterium endast 2023.

**** Trading capital days beräknas enligt följande: snittet av arbetande kapital senaste 12 månaderna/sista 12 månadernas försäljning. Arbetande kapital beräknas i sin tur enligt följande: lager + kundfordringar – leverantörsskulder.

***** Exklusive ledande befattningshavare.