Not 11: Medarbetare och personalkostnader

Redovisningsprinciper

Aktierelaterade ersättningar

Inom Investorkoncernen har både egetkapitalreglerade och kontantreglerade personaloptions- och aktieprogram samt kontantreglerade (syntetiska) aktier ställts ut.

Redovisning av egetkapitalreglerade program

Det verkliga värdet på tilldelade personaloptions- och aktieprogram beräknas vid utställandetidpunkten med Black & Scholes värderingsmodell, varvid hänsyn tas till villkor som är aktiekursrelaterade.

Värdet redovisas som en personalkostnad i resultaträkningen, fördelad över intjäningsperioden, med en motsvarande ökning av eget kapital.

Den kostnad som redovisas motsvarar det verkliga värdet av en uppskattning av det antal optioner och aktier som förväntas bli intjänade. I efterföljande perioder justeras denna kostnad för att återspegla det verkliga antalet intjänade optioner och aktier. Justering sker dock inte när optioner och aktier förverkas till följd av att aktiekursrelaterade villkor inte uppfylls i en utsträckning som ger rätt till inlösen.

Vid lösen inom ramen för egetkapitalreglerade program sker leverans av aktier till den anställde. Vid lösen redovisas inbetalningen av lösenpriset från den anställde som en ökning av eget kapital. Aktier som levereras är egna aktier som vid behov har återköpts.

Egetkapitalreglerade program utställda till medarbetare i dotterföretag

I Moderbolaget redovisas det beräknade och redovisade värdet av egetkapitalreglerade program utställda till medarbetare i andra bolag i koncernen som ett kapitaltillskott till dotterföretag. Värdet på andelar i dotterföretag ökar samtidigt som Moderbolaget redovisar en ökning av eget kapital. Kostnaden för medarbetare i de berörda bolagen vidarefaktureras löpande till respektive dotterföretag och regleras kontant varigenom ökningen av andelar i dotterföretag neutraliseras.

Redovisning av kontantreglerade program

Kontantreglerade personaloptions- och aktieprogram, samt kontantreglerade (syntetiska) aktier ger upphov till ett åtagande som värderas till verkligt värde och redovisas som en kostnad, med en motsvarande ökning av skulder. Verkligt värde beräknas initialt och det tilldelade värdet redovisas över intjäningsperioden som en personalkostnad på samma sätt som för egetkapitalreglerade instrument. För kontantreglerade instrument görs dock en omvärdering till verkligt värde varje balansdag samt vid den slutliga regleringen. Alla förändringar i verkligt värde till följd av aktiekursförändringar eller verkligtvärdeförändringar av de underliggande instrumenten, redovisas i finansnettot med motsvarande förändring av skulden.

Vid lösen av kontantreglerade program regleras skulden till innehavaren av de syntetiska aktierna.

Redovisning av sociala avgifter hänförliga till aktierelaterade ersättningar

Kostnader för sociala avgifter hänförliga till aktierelaterade ersättningar beräknas och periodiseras enligt samma principer som kostnaden för de syntetiska aktierna.

Riktlinjer för ersättning till verkställande direktören och andra medlemmar i ledningsgruppen

Årsstämman 2024 beslutade om riktlinjer för ersättning till verkställande direktören och andra medlemmar i ledningsgruppen. Riktlinjerna framgår i sin helhet på sidorna 66–67.

Medelantalet anställda i koncernen

	2024		2023	
	Totalt	varav kvinnor	Totalt	varav kvinnor
Moderbolaget, Sverige	82	43	78	40
Sverige, exkl. Moderbolaget	1 738	795	1 683	787
Europa exkl. Sverige	4 505	2 287	4 318	2 347
Nord- och Sydamerika	6 421	2 858	6 277	2 734
Afrika	1	1	–	–
Asien	4 178	2 703	4 333	2 762
Australien	197	116	195	109
Totalt	**17 121**	**8 804**	**16 884**	**8 778**

Könsfördelning i styrelser och företagsledningar

	2024		2023	
	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor
Könsfördelning i procent				
Moderbolagets styrelse	62	38	64	36
Moderbolagets ledningsgrupp inkl. vd	63	38	57	43
Styrelser inom koncernen[1)]	66	34	54	46
Ledningsgrupper inom koncernen	62	38	68	32

[1)] Baserat på alla koncernbolag inklusive mindre, interna bolag med mindre aktivitet.

Kostnadsförda ersättningar

Beloppen i tabellen nedan är beräknade på bokföringsmässiga grunder varvid begreppen fast lön och rörlig lön avser kostnadsförda belopp inklusive eventuella reservförändringar för rörlig lön, semesterskuld m.m. Rörlig lön avser beslutad rörlig lön för verksamhetsåret, om inte annat anges.

Kostnadsförda ersättningar till vd och övriga medlemmar i moderbolagets ledningsgrupp

Total ersättning år 2024 (Tkr)	Fast lön	Semesterersättning	Förändring semesterlöneskuld	Rörlig lön avseende året	Redovisad kostnad för långsiktig aktierelaterad ersättning[1)]	Totalt	Pensionskostnader[2)]	Övriga ersättningar och förmåner	Total kostnadsförd ersättning
Nuvarande vd och koncernchef[3)]	8 422	122	947	758	7 996	18 244	2 948	147	21 339
Tidigare vd och koncernchef[4)]	4 992	72	-	471	4 241	9 776	2 418	6 672	18 866
Ledningsgruppen exkl. vd[5)]	35 215	359	196	6 342	35 829	77 940	10 645	1 825	90 411
Totalt	**48 629**	**553**	**1 143**	**7 571**	**48 065**	**105 961**	**16 011**	**8 644**	**130 616**
Total ersättning år 2023 (Tkr)									
Vd och koncernchef	13 500	162	543	1 283	16 744	32 231	5 600	385	38 216
Ledningsgruppen exkl. vd[5)]	24 216	477	290	4 770	22 762	52 515	11 701	951	65 166
Totalt	**37 716**	**639**	**833**	**6 052**	**39 506**	**84 746**	**17 301**	**1 335**	**103 382**

[1)] Kostnaden i tabellen ovan är beräknad enligt principer i IFRS 2 och periodiseras över intjäningsperioden och tar även hänsyn till verkligt utfall för tilldelning av prestationsaktier. Värde vid tilldelningstillfället för nuvarande vd och koncernchef var 16 900 Tkr. Egen investering i långsiktig aktierelaterad ersättning uppgick till 5 954 Tkr, motsvarande 45,8 procent av fast vd-lön före skatt. Motsvarande belopp 2023 för tidigare vd och koncernchef var 16 875 Tkr respektive 6 013 Tkr, motsvarande 44,5 procent av fast vd-lön före skatt. Tidigare vd och koncernchef deltog inte i 2024 års program och erhöll som kompensation kontant ersättning om 6 197 Tkr som ingår i övriga ersättningar och förmåner.

[2)] Det finns inga utestående pensionsförpliktelser för ledningsgruppen och vd.

[3)] Christian Cederholm utsågs till vd och koncernchef den 8 maj 2024. Löner och ersättningar för perioden före 8 maj 2024 ingår i raden Ledningsgruppen exkl. vd.

[4)] Johan Forssell avgick som vd och koncernchef den 7 maj 2024. De löner och ersättningar som anges är de som Johan Forssell erhöll i sin befattning som vd och koncernchef.

[5)] Antal personer i ledningsgruppen exkl. vd uppgår till 7 (6).

Det här är Investor
Fokus på värdeskapande
Portfölj
Risker och osäkerhetsfaktorer
Bolagsstyrning
Hållbarhetsrapport
Finansiella rapporter
Substansvärde
Innehållsförteckning för räkenskaper och noter
Koncernens räkningar och noter
Moderbolagets räkningar och noter
Vinstdisposition
Revisionsberättelse
Övrig information

Ladda ner för utskrift ↓

Not 11, forts.

Totala ersättningar - kostnadsförda löner, styrelsearvoden och andra ersättningar samt sociala kostnader

	2024							2023						
Totala ersättningar, Koncern (Mkr)	Fast lön[1]	Rörlig lön	Långsiktig aktierelaterad lön	Pensionskostnader	Kostnader för personalförmåner	Sociala kostnader	Totalt	Fast lön[1]	Rörlig lön	Långsiktig aktierelaterad lön	Pensionskostnader	Kostnader för personalförmåner	Sociala kostnader	Totalt
Moderbolaget	149	10	86	38	10	71	364	134	12	75	36	10	66	332
Dotterföretag	10 108	1 531	591	664	878	1 584	15 356	8 978	1 457	542	595	871	1 413	13 855
Totalt[2]	**10 257**	**1 541**	**677**	**702**	**888**	**1 655**	**15 720**	**9 112**	**1 468**	**617**	**631**	**881**	**1 478**	**14 188**

[1] Inkluderar semestertillägg och förändringar av semesterlöneskuld.
[2] Totala sociala kostnader inkluderar sociala avgifter för långsiktig aktierelaterad lön med 289 (106) Mkr.

Kostnadsförda löner och ersättningar fördelade mellan ledande befattningshavare samt vd:ar och styrelser i dotterföretag och övriga anställda

	2024				2023			
Ersättningar, Koncern (Mkr)	Lön ledande befattningshavare samt vd:ar och styrelser i dotterföretag[1, 2]	Varav rörlig lön[1]	Övriga anställda	Totalt	Lön ledande befattningshavare samt vd:ar och styrelser i dotterföretag[1, 2]	Varav rörlig lön[1]	Övriga anställda	Totalt
Moderbolaget	56	6	104	160	56	6	89	145
Dotterföretag	213	60	11 425	11 638	189	62	10 246	10 435
Totalt	**269**	**66**	**11 529**	**11 798**	**245**	**68**	**10 336**	**10 581**

[1] Antal i Moderbolaget 20 (17) personer och i dotterföretag 84 (84) personer.
[2] Pensionskostnader för ledande befattningshavare samt vd:ar och styrelser i dotterföretag tillkommer och uppgår till 27 (27) Mkr.

Långsiktig rörlig ersättning – programbeskrivningar

Styrelsen uppmuntrar Investors medarbetare att bygga upp ett betydande aktieägande i Investor. Genom programmen för långsiktig rörlig lön kopplas en del av medarbetarens totala ersättning till Investors långsiktiga utveckling. Investor har två program för långsiktig rörlig ersättning: Investorprogrammet samt programmet för Patricia Industries.

Investors program för långsiktig rörlig ersättning

Programmet består av följande två planer:

1) Aktiesparplanen

Aktiesparplanen innebär att medarbetaren förvärvar alternativt tillför redan ägda aktier i Investor (Deltagaraktie) till marknadspris under en, av styrelsen, angiven period efter publiceringen av Investors första kvartalsrapport (”Mätperioden”). För varje Investoraktie medarbetaren förvärvat eller tillfört tilldelas, efter en treårig intjäningsperiod, två optioner (Matchningsoptioner) samt en rätt att förvärva en Investoraktie (Matchningsaktie) för 10,00 kronor. Matchningsaktien kan förvärvas under en fyraårig lösenperiod efter intjäningsperioden. Varje Matchningsoption berättigar till förvärv av en Investoraktie under motsvarande period till ett pris motsvarande 120 procent av den genomsnittliga volymviktade betalkursen för Investoraktien under Mätperioden.

Verkställande direktören, övriga medlemmar i ledningsgruppen och ytterligare maximalt 22 befattningshavare inom Investor (”Innehavare av Affärskritiska roller”) har skyldighet att delta i Aktiesparplanen med Deltagaraktier motsvarande ett ”Deltagarvärde” om minst 5 procent av sin årliga fasta kontantersättning före skatt. Med ”Deltagarvärde” avses antal Deltagaraktier multiplicerat med Deltagarkursen.

Innehavare av Affärskritiska roller erbjuds vidare att delta med Deltagaraktier så att värdet av tilldelade Matchningsoptioner och Matchningsaktier högst uppgår till mellan 30 och 150 procent av respektive befattningshavares årliga fasta kontantersättning före skatt, beroende på prestation, arbetsuppgifter, etc. Övriga medarbetare har ingen skyldighet, men däremot rätt, att delta med Deltagaraktier så att värdet av tilldelade Matchningsoptioner och Matchningsaktier uppgår till högst 10 alternativt 15 procent av vederbörandes årliga fasta kontantersättning beroende på befattning, prestation, etc.

2) Prestationsplan

Innehavare av Affärskritiska roller har, utöver Aktiesparplanen, rätt att delta i en prestationsplan. Denna plan, vilken förutsätter deltagande i Aktiesparplanen, innebär att de har rätt att under en fyraårig lösenperiod efter den treåriga intjäningsperioden förvärva ytterligare Investoraktier av serie B (”Prestationsaktier”) för ett pris motsvarande 50 procent av Deltagarkursen under förutsättning att Investoraktiens totalavkastning överstiger en viss nivå under intjäningsperioden. Totalavkastningen mäts över en treårig intjäningsperiod (kvartalsvis mätning på rullande 12-månadersbasis, där det totala utfallet beräknas som genomsnittet under de tre åren baserat på nio mätpunkter). För att ge deltagarna rätt att förvärva det högsta antalet Prestationsaktier måste Investoraktiens genomsnittliga årliga totalavkastning (inklusive återinvesterade utdelningar) överstiga räntan för 10-åriga statsobligationer med mer än 10 procentenheter. Överstiger totalavkastningen inte den 10-åriga statsobligationsräntan med minst 2 procentenheter får befattningshavaren inte förvärva några Prestationsaktier. Om totalavkastningen ligger mellan den 10-åriga statsobligationsräntan plus 2 procentenheter och den 10-åriga statsobligationsräntan plus 10 procentenheter, sker en proportionell (linjär) beräkning av antalet aktier som får förvärvas. Det teoretiska värdet av möjligheten att få förvärva Prestationsaktier ska för innehavare av Affärskritiska roller uppgå till mellan 20 och cirka 100 procent av respektive befattningshavares fasta kontantersättning för 2024.

Utdelningsjustering

När Matchnings- och Prestationsaktierna förvärvas erhåller medarbetaren kompensation för den utdelning som lämnats på aktierna under intjäningsperioden och fram till förvärvstidpunkten. Detta för att programmet ska vara utdelningsneutralt.

Säkringsåtgärder för personaloptions- och aktieprogram

Investors policy är att vidta åtgärder för att minimera effekterna på eget kapital från programmen i samband med en uppgång i Investors aktiekurs. Återköp görs av egna aktier för att garantera leverans. Investors program för långsiktig rörlig ersättning omfattar totalt cirka 3,6 miljoner aktier, vilket motsvarar cirka 0,2 procent av det totala antalet aktier och cirka 0,03 procent av det totala antalet röster i bolaget.

Det här är Investor
Fokus på värdeskapande
Portfölj
Risker och osäkerhetsfaktorer
Bolagsstyrning
Hållbarhetsrapport
Finansiella rapporter
Substansvärde
Innehållsförteckning för räkenskaper och noter
Koncernens räkningar och noter
Moderbolagets räkningar och noter
Vinstdisposition
Revisionsberättelse
Övrig information

Ladda ner för utskrift ↓

Not 11, forts.

Sammanfattning av Investors program för långsiktig aktierelaterad ersättning 2018–2024[1]

[1] Där relevant har historiska siffror i tabellerna nedan ändrats för att reflektera den aktiesplit 4:1 som genomfördes under 2021.

Matchningsaktier 2018–2024

Utfärdade år	Antal tilldelade matchnings-aktier	Antal vid årets ingång	Utdelnings-justering 2024	Förverkade matchnings-aktier 2024	Lösta matchnings-aktier 2024	Vägd genomsnittlig aktiekurs på lösendagen	Antal matchningsaktier 31/12 2024	Teoretiskt värde[1], kr	Verkligt värde[2], kr	Lösen-pris, kr	Slutförfallodag	Intjänings-period (år)[3]
2024[4]	86 351	–	355				86 706	248,93	275,98	10,00	31/12 2030	3
2023[4]	108 555	108 517	1 910		183	238,11	110 244	186,07	207,04	10,00	31/12 2029	3
2022[4]	117 594	118 763	2 080		792	238,32	120 051	150,33	167,26	10,00	31/12 2028	3
2021	91 598	92 331	1 408		13 265	262,06	80 474	167,31	186,04	2,50	31/12 2027	3
2020	112 356	89 674	1 314		41 619	283,73	49 369	116,98	129,24	2,50	31/12 2026	3
2019	130 684	64 685	782		20 644	255,86	44 823	94,95	105,63	2,50	31/12 2025	3
2018	128 688	34 444	351	16	34 779	284,50	–	83,25	92,62	2,50	31/12 2024	3
Totalt	**775 826**	**508 414**	**8 200**	**16**	**111 282**		**491 667**					

[1] Värdet av matchningsaktierna vid tilldelningstillfället baseras på ett teoretiskt värde beräknat med Black & Scholes värderingsmodell.
[2] Verkligt värde vid tilldelningstillfället beräknat i enlighet med IFRS 2 som ligger till grund för redovisade värden. Se sidan 117 för specifikation av beräkningsgrunder.
[3] Under vissa förutsättningar, i samband med anställningens upphörande, kan matchningsaktier lösas innan intjäningsperioden upphör. Om anställningen varat kortare tid än 4 år, måste redan intjänade matchningsaktier utnyttjas inom 3 månader från anställnings upphörande. Om anställningen varat längre än 4 år måste matchningsaktier utnyttjas inom 12 månader.
[4] Matchningsaktier ej tillgängliga för lösen vid årets utgång.

Matchningsoptioner 2018–2024

Utfärdade år	Antal tilldelade matchnings-optioner	Antal vid årets ingång	Förverkade matchnings-optioner 2024	Lösta matchnings-optioner 2024	Vägd genomsnittlig aktiekurs på lösendagen	Antal match-ningsoptioner 31/12 2024	Teoretiskt värde[1], kr	Verkligt värde[2], kr	Lösen-pris, kr	Slutförfallodag	Intjänings-period (år)[3]
2024[4]	172 702	–				172 702	27,62	32,15	343,00	31/12 2030	3
2023[4]	217 110	215 839		363	263,10	215 476	20,67	24,35	259,00	31/12 2029	3
2022[4]	235 188	231 127		1 561	243,84	229 566	15,11	17,74	211,70	31/12 2028	3
2021	183 196	177 024		20 602	260,39	156 422	12,52	14,60	226,20	31/12 2027	3
2020	224 712	176 788		82 764	275,00	94 024	7,24	9,39	158,15	31/12 2026	3
2019	261 368	124 784		34 560	254,49	90 224	5,49	6,11	129,80	31/12 2025	3
2018	257 376	61 048		61 048	290,34	–	5,38	5,99	114,15	31/12 2024	3
Totalt	**1 551 652**	**986 610**	**–**	**200 898**		**958 414**					

[1] Värdet av matchningsoptionerna vid tilldelningstillfället baseras på ett teoretiskt värde beräknat med Black & Scholes värderingsmodell.
[2] Verkligt värde vid tilldelningstillfället beräknat i enlighet med IFRS 2 som ligger till grund för redovisade värden. Se sidan 117 för specifikation av beräkningsgrunder.
[3] Under vissa förutsättningar, i samband med anställningens upphörande, kan matchningsoptioner lösas innan intjäningsperioden upphör. Om anställningen varat kortare tid än 4 år, måste redan intjänade matchningsoptioner utnyttjas inom 3 månader från anställnings upphörande. Om anställningen varat längre än 4 år måste matchningsoptioner utnyttjas inom 12 månader.
[4] Matchningsoptioner ej tillgängliga för lösen vid årets utgång.

Det här är Investor
Fokus på värdeskapande
Portfölj
Risker och osäkerhetsfaktorer
Bolagsstyrning
Hållbarhetsrapport
Finansiella rapporter
Substansvärde
Innehållsförteckning för räkenskaper och noter
Koncernens räkningar och noter
Moderbolagets räkningar och noter
Vinstdisposition
Revisionsberättelse
Övrig information

Ladda ner för utskrift ↓

Not 11, forts.

Prestationsaktier 2018–2024

Utfärdade år	Maximalt antal tilldelade prestationsaktier	Antal vid årets ingång	Utdelnings-justering 2024	Förverkade prestations-aktier 2024	Lösta prestations-aktier 2024	Vägd genomsnittlig aktiekurs på lösen-dagen	Antal prestationsaktier 31/12 2024	Teoretiskt värde[1], kr	Verkligt värde[2], kr	Lösen-pris, kr	Slutförfallodag	Intjänings-period (år)
2024[3]	489 414	–					489 414	71,58	79,85	142,35	31/12 2030	3
2023[3]	620 415	623 714	10 497				634 211	54,18	60,81	105,59	31/12 2029	3
2022[3]	630 046	643 594	10 833				654 427	42,96	48,13	84,57	31/12 2028	3
2021	487 678	507 934	5 121	147 303	155 575	291,48	210 177	43,01	47,98	88,39	31/12 2027	3
2020	518 904	344 347	3 589		164 348	263,20	183 588	29,89	33,46	60,94	31/12 2026	3
2019	575 256	309 537	4 386		89 629	274,30	224 294	24,32	26,88	48,74	31/12 2025	3
2018	529 484	208 017	1 280	1	209 296	269,98	–	21,66	23,98	41,54	31/12 2024	3
Totalt	**3 851 197**	**2 637 143**	**35 706**	**147 304**	**618 848**		**2 396 111**					

[1] Värdet av prestationsaktierna vid tilldelningstillfället baseras på ett teoretiskt värde beräknat med Black & Scholes värderingsmodell.
[2] Verkligt värde vid tilldelningstillfället beräknat i enlighet med IFRS 2 som ligger till grund för redovisade värden. Se nedan tabell för specifikation av beräkningsgrunder.
[3] Prestationsaktier ej tillgängliga för lösen vid årets utgång.

Skillnaden mellan teoretiskt värde och verkligt värde förklaras främst av att förväntad personalomsättning beaktas vid fastställande av det teoretiska värdet. Vid beräkningen av verkligt värde enligt IFRS 2 beaktas inte personalomsättning vid värderingen utan istället görs en justering av förväntat antal intjänade aktier eller optioner, vilken baseras på genomsnittligt historiskt utfall.

Beräkningen av verkligt värde, enligt IFRS 2, vid tilldelningstillfället baseras på följande förutsättningar:

	2024			2023		
	Matchningsaktie	Matchningsoption	Prestationsaktie	Matchningsaktie	Matchningsoption	Prestationsaktie
Genomsnittlig volymvägd betalkurs för Investors B-aktie	285,84	285,84	285,84	215,87	215,87	215,87
Lösenpris	10,00	343,00	142,92	10,00	259,00	107,94
Antagen volatilitet[1]	21%	21%	21%	21%	21%	21%
Antagen genomsnittlig löptid[2]	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år
Antagen utdelningsandel[3]	0%	2,0%	0%	0%	2,1%	0%
Riskfri ränta	2,42%	2,42%	2,42%	2,48%	2,48%	2,48%
Förväntat utfall[4]			50%			50%

[1] Volatilitetsantagandet baseras på framtidsbedömningar med utgångspunkt från den historiska volatiliteten för Investors B-aktie, där löptiden på instrumentet är en påverkande faktor. Den historiska volatiliteten har legat i intervallet 15 till 30 procent.
[2] Vid antagande om respektive instruments genomsnittliga löptid har man vid tilldelningstillfället beaktat historiskt lösenmönster samt instrumentens faktiska livslängd inom ramen för respektive program.
[3] Utdelning för matchnings- och prestationsaktier kompenseras med ökning av antalet aktier.
[4] Sannolikheten att uppnå prestationskraven är beräknad utifrån historiska data och verifierad av externa bedömare.

Det här är Investor
Fokus på värdeskapande
Portfölj
Risker och osäkerhetsfaktorer
Bolagsstyrning
Hållbarhetsrapport
Finansiella rapporter
Substansvärde
Innehållsförteckning för räkenskaper och noter
Koncernens räkningar och noter
Moderbolagets räkningar och noter
Vinstdisposition
Revisionsberättelse
Övrig information

Ladda ner för utskrift ↓

Det här är Investor
Fokus på värdeskapande
Portfölj
Risker och osäkerhetsfaktorer
Bolagsstyrning
Hållbarhetsrapport
Finansiella rapporter
Substansvärde
Innehållsförteckning för räkenskaper och noter
Koncernens räkningar och noter
Moderbolagets räkningar och noter
Vinstdisposition
Revisionsberättelse
Övrig information

Ladda ner för utskrift ↓

Not 11, forts.

Patricia Industries program för långsiktig rörlig ersättning

Styrelsens ambition är att kontinuerligt säkerställa en stark koppling mellan den rörliga ersättningen för medarbetare i Patricia Industries (”PI”) och värdeutvecklingen för PI:s portfölj. Syftet med PI:s program är att uppmuntra medarbetare att bygga upp såväl ett betydande innehav av Investoraktier som, direkt eller indirekt, en betydande exponering mot PI:s befintliga och framtida investeringar.

I korthet baseras programmet på samma struktur som Investors program, men är relaterad till värdeutvecklingen i PI. Instrumenten i PI:s program tilldelas inom ramen för två planer (som beskrivs närmare nedan): (i) PI:s Balansräkningsplan (”PI-BR-Planen”) och (ii) PI:s Nordamerikanska Dotterföretagsplan (”PI-NA-Planen”). Instrumenten har en löptid om upp till sju år och deltagare tilldelas, villkorat av att de gör en egen investering i Investoraktier alternativt använder redan ägda aktier, instrument som intjänas under en treårig intjäningsperiod och som kan utnyttjas/lösas under en fyraårig lösenperiod därefter (med förbehåll för vad som kan följa av tillämplig amerikansk skattelagstiftning).

Två kategorier av medarbetare erbjuds att delta i programmet: (i) Innehavare av Affärskritiska roller i PI och (ii) Övriga medarbetare i PI. Deltagare anställda i PI:s nordiska organisation erbjuds att delta i PI-BR-Planen medan deltagare anställda i PI:s nordamerikanska organisation erbjuds att delta i PI-BR-Planen med 60 procent av sitt tilldelningsvärde och med 40 procent av sitt tilldelningsvärde i PI-NA-Planen.

Generella villkor för instrumenten

För instrument tilldelade under PI-BR-Planen och PI-NA-Planen gäller följande villkor:

- Instrumenten tilldelas vederlagsfritt.
- Instrument som tilldelas i kategorin Övriga medarbetare i PI inom ramen för de två Planerna replikerar strukturen för Aktiesparplanen i Investor.
- Instrument som tilldelas i kategorin Affärskritiska roller i PI inom ramen för de två Planerna består av såväl instrument som replikerar Aktiesparplanen i Investor och instrument med särskilda prestationsvillkor som replikerar strukturen för Prestationsplanen i Investor.
- Instrumenten intjänas under tre år efter tilldelning (“Intjäningsperioden”).
- Instrumenten får inte överlåtas eller pantsättas.
- Förutsatt att intjäning sker kan instrumenten utnyttjas/lösas under en fyraårsperiod efter Intjäningsperiodens slut. Detta förutsätter (med vissa undantag) att deltagaren under Intjäningsperioden bibehållit sin anställning i PI och behållit Deltagaraktierna (allt med förbehåll för vad som kan följa av tillämplig amerikansk skattelagstiftning).
- Instrumenten är kontantavräknade.
- Deltagare erhåller kompensation för den utdelning som lämnats från tidpunkten för tilldelningen fram till och med datumet för utnyttjande/lösen. Detta för att programmet ska vara utdelningsneutralt.

Särskilda prestationsvillkor för innehavare av Affärskritiska roller i PI

Följande prestationsvillkor gäller för instrumenten som ställs ut under planen till innehavare av Affärskritiska roller i PI (som replikerar strukturen för Prestationsplanen i Investor).

Instrument tilldelade inom ramen för PI-BR-Planen: För att deltagare ska kunna tilldelas maximalt antal instrument måste den sammantagna årliga tillväxten av marknadsvärdet av tillgångarna i PI:s balansräkning överstiga räntan för 10-åriga svenska statsobligationer med mer än 10 procentenheter. Överstiger den sammantagna årliga tillväxten av marknadsvärdet av tillgångarna i PI:s balansräkning inte den 10-åriga svenska statsobligationsräntan med minst 2 procentenheter tilldelas deltagare inga instrument. Om den tillämpliga sammantagna årliga tillväxten ligger mellan den 10-åriga svenska statsobligationsräntan plus 2 procentenheter och den 10-åriga svenska statsobligationsräntan plus 10 procentenheter, sker en proportionell (linjär) beräkning av tilldelningen. Prestationen mäts vid tre tillfällen under den treåriga Intjäningsperioden, varje mätning på rullande 12-månadersbasis.

Instrument tilldelade inom ramen för PI-NA-Planen: För att deltagare ska kunna tilldelas maximalt antal instrument måste den sammantagna årliga tillväxten av marknadsvärdet av PI:s nordamerikanska dotterföretag överstiga räntan för 10-åriga amerikanska statsobligationer med mer än 12 procentenheter. Överstiger den sammantagna årliga tillväxten av marknadsvärdet av tillgångarna i PI:s nordamerikanska dotterföretag inte den 10-åriga amerikanska statsobligationsräntan med minst 4 procentenheter tilldelas deltagare inga instrument.

Om den tillämpliga sammantagna årliga tillväxten ligger mellan den 10-åriga amerikanska statsobligationsräntan plus 4 procentenheter och den 10-åriga amerikanska statsobligationsräntan plus 12 procentenheter, sker en proportionell (linjär) beräkning av tilldelningen. Prestationen mäts vid ett tillfälle, i slutet av den treåriga Intjäningsperioden.

Sammanfattning av Patricia Industries program för långsiktig aktierelaterad ersättning 2018–2024[1]

[1] Där relevant har historiska siffror i efterföljande tabeller ändrats för att reflektera den aktiesplit 4:1 som genomfördes under 2021.

PI-BR Planen

Matchningsaktier 2018–2024

Utfärdade år	Antal tilldelade matchnings-aktier	Antal vid årets ingång	Utdelnings-justering 2024	Förverkade matchnings-aktier 2024	Lösta matchnings-aktier 2024	Vägd genomsnittlig aktiekurs på lösendagen	Antal matchningsaktier 31/12 2024	Teoretiskt värde[1], kr	Verkligt värde[2], kr	Lösen-pris, kr	Slutförfallodag	Intjänings-period (år)[3]
2024[4]	50 129	–		1 693	100	349,63	48 336	248,93	275,98	10,00	31/12 2030	3
2023[4]	59 914	59 914		1 969	324	322,46	57 621	186,07	207,04	10,00	31/12 2029	3
2022[4]	75 762	73 395		2 060	662	253,03	70 673	150,33	167,26	10,00	31/12 2028	3
2021	65 702	65 228		1 036	11 161	225,37	53 031	167,31	186,04	2,50	31/12 2027	3
2020	79 028	75 597		1 434	1 371	177,40	72 792	116,98	129,24	2,50	31/12 2026	3
2019	95 644	85 873			8 066	175,19	77 807	94,95	105,61	2,50	31/12 2025	3
2018	101 120	78 569			78 569	186,33	–	83,25	92,61	2,50	31/12 2024	3
Totalt	**527 299**	**438 576**	**–**	**8 192**	**100 253**		**380 260**					

[1] Värdet av matchningsaktierna vid tilldelningstillfället baseras på ett teoretiskt värde beräknat med Black & Scholes värderingsmodell.
[2] Verkligt värde vid tilldelningstillfället beräknat i enlighet med IFRS 2 som ligger till grund för redovisade värden. Se sidan 121 för specifikation av beräkningsgrunder.
[3] Under vissa förutsättningar, i samband med anställningens upphörande, kan matchningsaktier lösas innan intjäningsperioden upphör.
Om anställningen då varat kortare tid än 4 år, måste redan intjänade matchningsaktier utnyttjas inom 3 månader från anställningens upphörande.
Om anställningen varat längre än 4 år måste matchningsaktier utnyttjas inom 12 månader.
[4] Matchningsaktier ej tillgängliga för lösen vid årets utgång.

Not 11, forts.

Matchningsoptioner 2018–2024

Utfärdade år	Antal tilldelade matchnings-optioner	Antal vid årets ingång	Förverkade matchnings-optioner 2024	Lösta matchnings-optioner 2024	Vägd genomsnittlig aktiekurs på lösendagen	Antal matchningsoptioner 31/12 2024	Teoretiskt värde[1], kr	Verkligt värde[2], kr	Lösen-pris, kr	Slutförfallodag	Intjänings-period (år)[3]
2024[4]	100 258	–	3 386	200	349,63	96 672	27,62	32,15	343,00	31/12 2030	3
2023[4]	119 828	119 828	3 938	648	322,46	115 242	21,03	24,79	259,00	31/12 2029	3
2022[4]	151 524	143 688	4 032	1 296	253,03	138 360	15,38	18,08	211,70	31/12 2028	3
2021	131 404	125 440	1 992	1 368	271,80	122 080	13,51	15,81	226,20	31/12 2027	3
2020	158 056	146 312	2 696	2 741	177,40	140 875	8,45	11,35	158,15	31/12 2026	3
2019	191 288	156 327		16 039	175,04	140 288	6,57	12,09	129,80	31/12 2025	3
2018	202 240	141 320		141 320	185,98	–	6,22	8,54	114,15	31/12 2024	3
Totalt	**1 054 598**	**832 915**	**16 044**	**163 612**		**753 517**					

Prestationsaktier 2018–2024

Utfärdade år	Maximalt antal tilldelade prestationsaktier	Antal vid årets ingång	Utdelnings-justering 2024	Förverkade prestations-aktier 2024	Lösta prestations-aktier 2024	Vägd genomsnittlig aktiekurs på lösendagen	Antal prestationsaktier 31/12 2024	Teoretiskt värde[1], kr	Verkligt värde[2], kr	Lösen-pris, kr	Slutförfallodag	Intjänings-period (år)[3]
2024[4]	321 663	–		10 152			311 511	71,57	79,85	142,92	31/12 2030	3
2023[4]	389 705	389 705		12 797			376 908	54,18	60,81	107,94	31/12 2029	3
2022[4]	496 961	325 067		9 633			315 434	42,96	48,13	86,48	31/12 2028	3
2021	438 097	156 651			30 068	222,21	126 583	43,01	47,98	90,70	31/12 2027	3
2020	511 596	178 187			3 389	177,40	174 798	29,89	33,46	62,06	31/12 2026	3
2019	611 792	355 760			31 022	171,97	324 738	24,32	27,24	49,72	31/12 2025	3
2018	646 448	380 342			380 342	186,67	–	21,66	24,42	43,19	31/12 2024	3
Totalt	**3 416 262**	**1 785 712**	**–**	**32 582**	**444 821**		**1 629 972**					

[1] Värdet av matchningsoptionerna och prestationsaktierna vid tilldelningstillfället baseras på ett teoretiskt värde beräknat med Black & Scholes värderingsmodell.
[2] Verkligt värde vid tilldelningstillfället beräknat i enlighet med IFRS 2 som ligger till grund för redovisade värden. Se sidan 121 för specifikation av beräkningsgrunder.
[3] Under vissa förutsättningar, i samband med anställningens upphörande, kan matchningsoptioner och prestationsaktier lösas innan intjäningsperioden upphör.
Om anställningen då varat kortare tid än 4 år, måste redan intjänade matchningsoptioner och prestationsaktier utnyttjas inom 3 månader från anställningens upphörande.
Om anställningen varat längre än 4 år måste matchningsoptioner och prestationsaktier utnyttjas inom 12 månader.
[4] Matchningsoptioner och prestationsaktier ej tillgängliga för lösen vid årets utgång.

Det här är Investor
Fokus på värdeskapande
Portfölj
Risker och osäkerhetsfaktorer
Bolagsstyrning
Hållbarhetsrapport
Finansiella rapporter
Substansvärde
Innehållsförteckning för räkenskaper och noter
Koncernens räkningar och noter
Moderbolagets räkningar och noter
Vinstdisposition
Revisionsberättelse
Övrig information

Ladda ner för utskrift ↓

Not 11, forts.

PI-NA Planen

Matchningsaktier 2018–2024

Utfärdade år	Antal tilldelade matchningsaktier	Antal vid årets ingång	Utdelnings-justering 2024	Förverkade matchnings-aktier 2024	Lösta matchnings-aktier 2024	Vägd genomsnittlig aktiekurs på lösendagen	Antal matchningsaktier 31/12 2024	Teoretiskt värde[1], kr	Verkligt värde[2], kr	Lösen-pris, kr	Slutförfallodag	Intjänings-period (år)[3]
2024[4]	19 278	–					19 278	249,65	276,84	10,00	31/12 2030	3
2023[4]	17 855	17 105					17 105	186,52	207,58	10,00	31/12 2029	3
2022[4]	26 354	24 281					24 281	150,79	167,81	10,00	31/12 2028	3
2021	28 036	22 816			5 691	414,45	17 125	167,39	186,14	2,50	31/12 2027	3
2020	37 356	24 234			619	292,95	23 615	117,04	129,33	2,50	31/12 2026	3
2019	46 272	26 488			3 189	385,11	23 299	95,21	106,03	2,50	31/12 2025	3
2018	52 440	30 664			30 664	461,07	–	83,54	93,08	2,50	31/12 2024	3
Totalt	**227 591**	**145 588**	**–**	**–**	**40 163**		**124 703**					

Matchningsoptioner 2018–2024

Utfärdade år	Antal tilldelade matchnings-optioner	Antal vid årets ingång	Förverkade matchnings-optioner 2024	Lösta matchnings-optioner 2024	Vägd genomsnittlig aktiekurs på lösendagen	Antal matchningsoptioner 31/12 2024	Teoretiskt värde[1], kr	Verkligt värde[2], kr	Lösen-pris, kr	Slutförfallodag	Intjänings-period (år)[3]
2024[4]	38 556	–				38 556	48,31	57,29	343,00	31/12 2030	3
2023[4]	35 710	34 259				34 259	33,82	40,50	269,97	31/12 2029	3
2022[4]	52 708	50 988				50 988	18,06	21,31	220,67	31/12 2028	3
2021	56 072	53 793		13 420	414,45	40 373	12,04	13,99	235,78	31/12 2027	3
2020	74 712	68 278		1 745	292,95	66 533	8,83	11,91	166,49	31/12 2026	3
2019	92 544	75 397		8 917	385,11	66 480	7,45	13,40	136,64	31/12 2025	3
2018	104 880	77 357		77 357	459,73	–	6,83	9,26	123,60	31/12 2024	3
Totalt	**455 182**	**360 072**	**–**	**101 439**		**297 189**					

[1] Värdet av matchningsaktierna/-optionerna vid tilldelningstillfället baseras på ett teoretiskt värde beräknat med Black & Scholes värderingsmodell.
[2] Verkligt värde vid tilldelningstillfället beräknat i enlighet med IFRS 2 som ligger till grund för redovisade värden. Se sidan 121 för specifikation av beräkningsgrunder.
[3] Under vissa förutsättningar, i samband med anställningens upphörande, kan matchningsaktier/-optioner lösas innan intjäningsperioden upphör.
Om anställningen då varat kortare tid än 4 år, måste redan intjänade matchningsaktier/-optioner utnyttjas inom 3 månader från anställningens upphörande.
Om anställningen varat längre än 4 år måste matchningsaktier/-optioner utnyttjas inom 12 månader.
[4] Matchningsaktier/-optioner ej tillgängliga för lösen vid årets utgång.

Det här är Investor
Fokus på värdeskapande
Portfölj
Risker och osäkerhetsfaktorer
Bolagsstyrning
Hållbarhetsrapport
Finansiella rapporter
Substansvärde
Innehållsförteckning för räkenskaper och noter
Koncernens räkningar och noter
Moderbolagets räkningar och noter
Vinstdisposition
Revisionsberättelse
Övrig information

Ladda ner för utskrift ↓

Not 11, forts.

Prestationsaktier 2018–2024

Utfärdade år	Maximalt antal tilldelade prestationsaktier	Antal vid årets ingång	Utdelningsjustering 2024	Förverkade prestationsaktier 2024	Lösta prestationsaktier 2024	Vägd genomsnittlig aktiekurs på lösendagen	Antal prestationsaktier 31/12 2024	Teoretiskt värde[1], kr	Verkligt värde[2], kr	Lösenpris, kr	Slutförfallodag	Intjäningsperiod (år)[3]
2024[4]	138 141	–					138 141	76,49	85,66	142,92	31/12 2030	3
2023[4]	128 544	123 319					123 319	56,49	63,55	112,51	31/12 2029	3
2022[4]	173 346	160 282					160 282	44,88	50,40	95,43	31/12 2028	3
2021	190 408	155 207			38 639	414,45	116 568	44,38	49,61	115,66	31/12 2027	3
2020	254 780	–					–	30,57	34,48		31/12 2026	3
2019	289 988	166 199			19 236	385,11	146 963	26,86	31,01	79,42	31/12 2025	3
2018	321 608	–					–	24,20	28,13		31/12 2024	3
Totalt	**1 496 815**	**605 007**	**–**	**–**	**57 875**		**685 273**					

[1] Värdet av prestationsaktierna vid tilldelningstillfället baseras på ett teoretiskt värde beräknat med Black & Scholes värderingsmodell.
[2] Verkligt värde vid tilldelningstillfället beräknat i enlighet med IFRS 2 som ligger till grund för redovisade värden. Se nedan för specifikation av beräkningsgrunder.
[3] Under vissa förutsättningar, i samband med anställningens upphörande, kan prestationsaktier lösas innan intjäningsperioden upphör.
Om anställningen då varat kortare tid än 4 år, måste redan intjänade prestationsaktier utnyttjas inom 3 månader från anställningens upphörande.
Om anställningen varat längre än 4 år måste prestationsaktier utnyttjas inom 12 månader.
[4] Prestationsaktier ej tillgängliga för lösen vid årets utgång.

Beräkningen av verkligt värde, enligt IFRS 2, vid tilldelningstillfället baseras på följande förutsättningar:

	PI-BR Planen						PI-NA Planen					
	Matchningsaktie		Matchningsoption		Prestationsaktie		Matchningsaktie		Matchningsoption		Prestationsaktie	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Genomsnittlig volymvägd betalkurs för Investors B-aktie	285,84	215,87	285,84	215,87	285,84	215,87	285,84	215,87	285,84	215,87	285,84	215,87
Lösenpris	10,00	10,00	343,00	259,00	142,92	107,94	10,00	10,00	343,00	259,00	142,92	107,94
Antagen volatilitet[1]	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%
Antagen genomsnittlig löptid[2]	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år
Antagen utdelningsandel[3]	0%	0%	2,0%	2,0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Riskfri ränta	2,42%	2,48%	2,42%	2,48%	2,42%	2,48%	4,46%	3,74%	4,46%	3,74%	4,46%	3,74%
Förväntat utfall[4]					50%	50%					50%	50%

[1] Volatilitetsantagandet baseras på framtidsbedömningar med utgångspunkt från den historiska volatiliteten för Investors B-aktie, där löptiden på instrumentet är en påverkande faktor. Den historiska volatiliteten har legat i intervallet 15 till 30 procent.
[2] Vid antagande om respektive instruments genomsnittliga löptid har man vid tilldelningstillfället beaktat historiskt lösenmönster samt instrumentens faktiska livslängd inom ramen för respektive program.
[3] Utdelning för matchnings- och prestationsaktier kompenseras med ökning av antalet aktier.
[4] Sannolikheten att uppnå prestationskraven beräknad utifrån historiska data och verifierad av externa bedömare.

Redovisningsmässiga effekter av aktierelaterade ersättningar

Kostnader för aktierelaterade ersättningar, Mkr	2024	2023
Koncernen		
Kostnad hänförlig till egetkapitalreglerade instrument	78	55
Kostnad hänförlig till kontantreglerade instrument	790	743
Sociala avgifter hänförliga till aktierelaterade ersättningar	289	106
Totalt	**1157**	**904**
Moderbolaget		
Kostnad hänförlig till egetkapitalreglerade instrument	62	52
Kostnad hänförlig till kontantreglerade instrument	25	23
Sociala avgifter hänförliga till aktierelaterade ersättningar	160	47
Totalt	**246**	**121**

Det här är Investor
Fokus på värdeskapande
Portfölj
Risker och osäkerhetsfaktorer
Bolagsstyrning
Hållbarhetsrapport
Finansiella rapporter
Substansvärde
Innehållsförteckning för räkenskaper och noter
Koncernens räkningar och noter
Moderbolagets räkningar och noter
Vinstdisposition
Revisionsberättelse
Övrig information

Ladda ner för utskrift ↓

Not 11, forts.

Övriga effekter av aktierelaterade ersättningar, Mkr	2024	2023
Koncernen		
Effekt av lösen aktierelaterade ersättningar redovisad direkt i eget kapital	69	11
Redovisat värde av skulder för kontantreglerade instrument	2 067	1 321
Moderbolaget		
Effekt av lösen aktierelaterade ersättningar redovisad direkt i eget kapital	69	51
Redovisat värde av skulder för kontantreglerade instrument	102	48

Övriga program inom dotterföretagen

Investeringsprogram inom Patricia Industries dotterföretag

Ledande befattningshavare och utvalda seniora medarbetare i BraunAbility, Laborie, Sarnova och Advanced Instruments, erbjuds möjlighet att investera i företagen genom syntetiska optioner och aktieoptioner. Dessa instrument är till största delen kontantreglerade och deltagarna behöver inte göra någon initial investering.

Aktieinvesteringsprogram ”management participation programs”

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare i onoterade investeringar, inklusive Mölnlycke, Permobil, Piab Group, Vectura, BraunAbility, Sarnova, Laborie, Advanced Instruments och Atlas Antibodies, erbjuds möjlighet att investera i företagen genom aktieinvesteringsprogram (management participation programs). Villkoren för de flesta programmen baseras på marknadsvärderingar och är utformade så att programdeltagarna erhåller en lägre avkastning än ägarna om investeringsplanen inte uppnås, men om planen överträffas erhåller deltagarna en högre avkastning än ägarna.

Vinstdelningsprogram för tradingverksamheten

Detta program innefattar deltagare från tradingverksamheten och investeringsorganisationen. Deltagarna i programmet erhåller rörlig lön motsvarande 20 procent av tradingverksamhetens nettoresultat. Programmet innehåller principen att rätten till ersättning kan bortfalla (clawback) genom att 50 procent av tilldelningen av den rörliga lönen hålls inne i ett år och utfaller endast i sin helhet vid ett positivt tradingresultat för det aktuella året. För att erhålla maximal tilldelning av den rörliga lönen krävs således två på varandra följande vinstgivande år. Totalt deltar cirka 10–15 medarbetare i programmet.

Ersättning till Moderbolagets styrelse

Årsstämman 2024 beslutade om ett totalt styrelsearvode om 16 045 (13 325) Tkr, varav 14 220 (11 815) Tkr i form av kontantarvode och syntetiska aktier och 1 825 (1 510) Tkr som utskottsarvode.

Syntetiska aktier 2008–2024

Från och med 2008 kan styrelseledamot välja att erhålla del av bruttoarvodet, exklusive arvode för utskottsarbete, i form av syntetiska aktier. Det beslut årsstämman tog avseende syntetiska aktier 2024 överensstämmer i allt väsentligt med det beslut som togs vid årsstämman 2023. För år 2024 hade ledamot möjlighet att erhålla 50 procent av värdet av arvodet före skatt, exklusive arvode för utskottsarbete, i form av syntetiska aktier och 50 procent kontant, istället för att erhålla 100 procent av arvodet kontant. Med en syntetisk aktie följer samma ekonomiska rättigheter som med Investors B-aktier vilket innebär att styrelseledamöternas arvode i form av syntetiska aktier, på samma sätt som gäller för en B-aktie, blir beroende av värdemässiga upp- och nedgångar samt utdelningsbeloppens storlek under femårsperioden fram till 2029 då varje syntetisk aktie berättigar styrelseledamoten att erhålla ett belopp motsvarande då gällande aktiekurs för en B-aktie i Investor. Vid det konstituerande styrelsesammanträdet i maj 2024 antog styrelsen, i likhet med 2023, en policy enligt vilken styrelseledamöter, som inte tidigare har motsvarande innehav, under en femårsperiod, förväntas bygga upp ett eget innehav av aktier i Investor (eller motsvarande exponering mot Investoraktier, till exempel i form av syntetiska aktier) till ett marknadsvärde som förväntas motsvara minst ett års arvode före skatt, exklusive arvode för utskottsarbete.

Styrelseledamotens rätt att erhålla utbetalning inträder, i förhållande till vardera 25 procent av tilldelade syntetiska aktier, efter publicering av bokslutskommunikén respektive de tre kvartalsrapporterna under femte året efter den bolagsstämma som beslutade om tilldelning av de syntetiska aktierna. För den händelse styrelseledamoten avgår som styrelseledamot innan utbetalningsdag äger styrelseledamoten inom tre månader efter det att styrelseledamoten avgått begära att utbetalningstidpunkten tidigareläggs, och inträder, i förhållande vardera till 25 procent av samtliga tilldelade syntetiska aktier efter publicering av bokslutskommunikén respektive de tre kvartalsrapporterna under året efter det då sådan begäran inkommit till bolaget.

Kostnadsförda ersättningar till tidigare styrelseledamöter

	2024			2023		
Tkr	Effekt av förändring i verkligt värde på tidigare års programs syntetiska aktier	Effekt av under året lösta syntetiska aktier	Totalt arvode, redovisad kostnad	Effekt av förändring i verkligt värde på tidigare års programs syntetiska aktier	Effekt av under året lösta syntetiska aktier	Totalt arvode, redovisad kostnad
Josef Ackermann[1]			–		86	86
Sara Mazur[2]	205	186	391	455	86	541
Lena Treschow Torell[3]	59	186	245	344	86	430
Totalt	**264**	**371**	**636**	**799**	**259**	**1 058**

Förändring antalet syntetiska aktier för tidigare styrelseledamöter

	Antal syntetiska aktier per 1/1 2023	Utdelningsjustering 2023	Lösta syntetiska aktier 2023	Antal syntetiska aktier per 31/12 2023	Utdelningsjustering 2024	Lösta syntetiska aktier 2024	Antal syntetiska aktier per 31/12 2024
Josef Ackermann[1]	4 050	34	4 084	–			–
Sara Mazur[2]	13 189	222	4 084	9 328	119	3 835	5 612
Lena Treschow Torell[3]	10 967	177	4 084	7 060	81	3 835	3 306
Totalt	**28 206**	**433**	**12 252**	**16 387**	**201**	**7 670**	**8 918**

[1] Styrelseledamot till och med 8/5 2019.
[2] Styrelseledamot till och med 3/5 2022.
[3] Styrelseledamot till och med 5/5 2021.

Det här är Investor
Fokus på värdeskapande
Portfölj
Risker och osäkerhetsfaktorer
Bolagsstyrning
Hållbarhetsrapport
Finansiella rapporter
Substansvärde
Innehållsförteckning för räkenskaper och noter
Koncernens räkningar och noter
Moderbolagets räkningar och noter
Vinstdisposition
Revisionsberättelse
Övrig information

Ladda ner för utskrift ↓

Not 11, forts.

Kostnadsförda ersättningar till styrelsen 2024

Total ersättning år 2024 (Tkr)	Kontant styrelsearvode	Värdet av syntetiska aktier vid tilldelnings-tidpunkten	Utskotts-arvode	Totalt arvode, värde vid tilldelnings-tidpunkten	Effekt av förändring i verkligt värde på tidigare års programs syntetiska aktier	Effekt av förändring i verkligt värde på 2024 års syntetiska aktier	Effekt av under året lösta syntetiska aktier	Totalt arvode, redovisad kostnad	Antal syntetiska aktier vid årets ingång	Antal syntetiska aktier tilldelade 2024[1]	Utdelnings-justering	Lösta syntetiska aktier 2024	Antal syntetiska aktier per 31/12 2024
Jacob Wallenberg	3 330		515	3 845	584		693	5 122	23 324		252	14 317	9 260
Marcus Wallenberg	1 940			1 940				1 940					
Katarina Berg	448	448		895		20		915		1 591	6		1 597
Gunnar Brock	448	448	275	1 170	487	20	186	1 863	13 733	1 591	200	3 835	11 690
Christian Cederholm[2]													
Magdalena Gerger	448	448	275	1 170	487	20		1 677	9 925	1 591	174		11 690
Tom Johnstone, CBE	448	448	130	1 025	487	20	186	1 718	13 733	1 591	200	3 835	11 690
Isabelle Kocher	448	448		895	428	20		1 343	6 674	1 591	119		8 383
Sven Nyman	895			895				895					
Mats Rahmström[2]	895			895				895					
Grace Reksten Skaugen	895		500	1 395				1 395					
Hans Stråberg	448	448	130	1 025	487	20	186	1 718	13 733	1 591	200	3 835	11 690
Sara Öhrvall	448	448		895	283	20		1 198	4 406	1 591	81		6 077
Totalt	**11 088**	**3 133**	**1 825**	**16 045**	**3 508**	**140**	**1 251**	**20 680**	**85 529**	**11 137**	**1 232**	**25 821**	**72 076**

Kostnadsförda ersättningar till styrelsen 2023

Total ersättning år 2023 (Tkr)	Kontant styrelsearvode	Värdet av syntetiska aktier vid tilldelnings-tidpunkten	Utskotts-arvode	Totalt arvode, värde vid tilldelnings-tidpunkten	Effekt av förändring i verkligt värde på tidigare års programs syntetiska aktier	Effekt av förändring i verkligt värde på 2023 års syntetiska aktier	Effekt av under året lösta syntetiska aktier	Totalt arvode, redovisad kostnad	Antal syntetiska aktier vid årets ingång	Antal syntetiska aktier tilldelade 2023[1]	Utdelnings-justering	Lösta syntetiska aktier 2023	Antal syntetiska aktier per 31/12 2023
Jacob Wallenberg	3 170		430	3 600	1 137			4 737	22 853		472		23 324
Marcus Wallenberg	1 845			1 845				1 845					
Gunnar Brock	425	425	225	1 075	573	36	86	1 770	15 572	1 963	282	4 084	13 733
Johan Forssell													
Magdalena Gerger	425	425	225	1 075	388	36		1 499	7 790	1 963	171		9 925
Tom Johnstone, CBE	425	425	110	960	573	36	86	1 655	15 572	1 963	282	4 084	13 733
Isabelle Kocher	425	425		850	229	36		1 115	4 605	1 963	106		6 674
Sven Nyman	850			850				850					
Grace Reksten Skaugen	850		410	1 260				1 260					
Hans Stråberg	425	425	110	960	573	36	86	1 655	15 572	1 963	282	4 084	13 733
Sara Öhrvall	425	425		850	119	36		1 004	2 383	1 963	60		4 406
Totalt	**9 265**	**2 550**	**1 510**	**13 325**	**3 593**	**215**	**258**	**17 391**	**84 346**	**11 779**	**1 655**	**12 251**	**85 529**

[1] Baserat på volymvägt genomsnitt av börskursen för Investor B under perioden 10 maj till 16 maj 2024: 281,28 kronor respektive 5 maj till 11 maj 2023: 216,48 kronor.
[2] Därutöver har ersättning från dotterföretag utgått med 880 Tkr till Christian Cederholm och 1 630 Tkr till Mats Rahmström.

Det här är Investor
Fokus på värdeskapande
Portfölj
Risker och osäkerhetsfaktorer
Bolagsstyrning
Hållbarhetsrapport
Finansiella rapporter
Substansvärde
Innehållsförteckning för räkenskaper och noter
Koncernens räkningar och noter
Moderbolagets räkningar och noter
Vinstdisposition
Revisionsberättelse
Övrig information

Ladda ner för utskrift ↓