

Net Insight - Ersättningsrapport 2020

Introduktion

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för Net Insight AB, antagna av årsstämman 2020, tillämpades under år 2020. 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 Kollegiets för svensk bolagsstyrning Regler om ersättningar till ledande befattningshavare och om incitamentsprogram.

Ytterligare information om ersättningar till ledande befattningshavare finns i not 7 (Personal) på sidorna 50-54 i årsredovisningen för 2020. Information om ersättningsutskottets arbete under 2020 finns i bolagsstyrningsrapporten på sidorna 75-77 i årsredovisningen för 2020.

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 7 på sidan 50 i årsredovisningen för 2020.

Utveckling under 2020

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidan 5 i årsredovisningen 2020.

Bolagets ersättningsriktlinjer: tillämpningsområde, ändamål och avvikelser

En förutsättning för en framgångsrik implementering av bolagets affärsstrategi och tillvaratagandet av bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, förutsätter 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 kontantersättning, pensionsförmåner och andra förmåner. Den rörliga kontantersättningen 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, som antogs på årsstämman 2020 och vilka bolaget tillämpat under året, finns på sidan 53 i årsredovisningen för 2020. Under året har bolaget frångått riktlinjerna avseende det maximala beloppet för pensionspremier. Skälet till avvikelserna har varit att pensionerna för ledande befattningshavare under 2020 har anpassats till ITP1-planen i samband med att bolaget tecknade kollektivavtal under året. I samband med införandet av en ny roll "global säljchef" har bolaget frångått riktlinjerna avseende den rörliga kontantersättningens maximala andel av sammanlagd fast kontantlön. Skälet till avvikelserna i detta fall har varit anpassning till marknadsmässiga villkor för denna nya befattning.

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 investors.netinsight.net/sv/bolagsstyrning/. Ingen ersättning har krävts tillbaka.

Utöver den ersättning som omfattas av ersättningsriktlinjerna har bolagets årsstämmor beslutat att införa långsiktiga aktierelaterade incitamentsprogram.

Tillämpning av prestationskriterier

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 för år 2020 beaktats. Prestationskriterierna består dels av finansiella kriterier kopplat till intäkts- och resultatutveckling samt icke finansiella kriterier. De icke-finansiella prestationskriterierna bidrar till att stärka bolagets långsiktiga finansiella utveckling samt bolagets värderingar. De finansiella kriterierna har ej uppnåtts under året. De icke finansiella kriterierna har endast delvis uppnåtts.

Totalersättning till verkställande direktören under 2020 (KSEK)								
Befattningshavarens namn (position)	1 Fast ersättning		2 Rörlig ersättning		3	4	5	6
	Grundlön*	Andra förmåner**	Ettårig	Flerårig	Extraordnåra poster	Pensionskostnad	Totalersättning	Andelen fast resp. rörlig ersättning***
Crister								
Fritzson (VD)	4 255	69	673	-	-	1 163	6 160	89/11

* Inklusive semesterersättning om 43 KSEK.

** Bil- och sjukförsäkringsförmån.

*** Pensionskostnader (kolumn 4), som i sin helhet avser Grundlön och är premiebestämd, har till fullo redovisats som fast ersättning.

Utestående aktierelaterade och aktiekursrelaterade incitamentprogram

Net Insight har tre incitamentsprogram som är kopplade till bolagets aktiekurs; Syntetiskt aktieprogram (Aktierelaterade ersättning), Teckningsoptioner och Syntetiska optioner.

Syntetiskt aktieprogram (Aktierelaterad ersättning)

Vissa ledande befattningshavare (inbjuds av styrelsen) deltar i ett syntetiskt aktieprogram i vilket upp till hälften av utfallet på den rörliga ersättningen låses in i tre år och utbetalas först det fjärde året efter intjänandeperioden. Vid utbetalning av det inlåsta beloppet appliceras en multiplikator för att återspegla aktiekursens utveckling under dessa tre år. Vid varje rapporteringsperiods slut omvärderar koncernen det syntetiska aktieprogrammet till verkligt värde och gör en avsättning för den aktierelaterade ersättningen. Både den intjänade rörliga ersättningen (baserad på måluppfyllnad) och den aktierelaterade ersättningen (baserad på förändringen aktiekursen) är kopplade till anställning hos Net Insight.

Öppna program under 2020 var från åren 2016–2019. Inget nytt program tecknades under 2020 och nuvarande VD har därmed inte deltagit i något av dessa program.

Ytterligare information om programmet, se avsnitt Aktierelaterad ersättning på sidorna 51-52 i årsredovisningen för 2020.

Syntetiska optionsprogram

Net Insight, har efter beslut på bolagsstämman, introducerat syntetiska optionsprogram för anställda i Sverige, där deltagarna förvärvat syntetiska optioner till marknadspris. En syntetisk option ska ge optionsinnehavaren rätt att från Net Insight erhålla ett penningbelopp

som beräknas på grundval av Net Insights aktiekurs-utveckling. Ett sådant belopp kan dock komma att uppgå till högst tre gånger den vid implementeringen aktuella aktiekursen (CAP). Optionernas löptid är tre år och är fritt överlåtbara, men föremål för hembud med rätt för Net Insight att förvärva optionen.

Värdet på optionerna och den underliggande aktien ingår inte i ett intjäningsvillkor, optionerna är fritt överlåtbara och inte kopplade till anställning i bolaget vid tidpunkten för värdeförändringarna.

För att uppmuntra deltagande i de syntetiska optionsprogrammen erhöll anställda som deltog en premiesubvention i form av extra lön med ett belopp som efter skatt, beräknat med tillämpning av en skattesats om 50 procent, motsvarar 50 procent av erlagd optionspremie. Premiesubventionen betalas genom två identiska utbetalningar efter andra och tredje året under löptiden för programmen under förutsättning att deltagaren är anställd inom Net Insight-koncernen vid tidpunkten för utbetalning.

Öppna program under 2020 var från åren 2016–2019. Inget nytt program tecknades under 2020 och nuvarande VD har därmed inte deltagit i något av dessa program.

Ytterligare information om programmet, se avsnitt Syntetiska optionsprogram på sidorna 52-53 i årsredovisningen för 2020.

Teckningsoptionsprogram

Bolagets årsstämma 2020 införde ett teckningsoptionsprogram (LTI 2020) som omfattar bland annat koncernledningen. Teckningsoptionerna har förvärvats av deltagaren till ett pris som motsvarade teckningsoptionernas marknadsvärde vid överlåtelse tidpunkten, vilken beräknats enligt Black & Scholes-värderingsmodell. För att uppmuntra deltagande i LTI 2020 erhöll anställda som deltog en premiesubvention i form av extra lön med ett belopp som efter skatt, beräknat med tillämpning av en skattesats om 50 procent, motsvarar 50 procent av erlagd optionspremie. Premiesubventionen betalas genom två identiska utbetalningar efter andra och tredje året under löptiden för LTI 2020 under förutsättning att deltagaren är anställd inom Net Insight-koncernen vid tidpunkten för utbetalning. Bolaget har även ingått hembudsavtal med deltagarna som reglerar överlåtelse av teckningsoptionerna.

Verkställande direktören har förvärvat 400 000 teckningsoptioner. Totalt har 3 055 000 optioner förvärvats av nyckelpersoner i bolaget.

Ytterligare information om programmet, se avsnitt Teckningsoptionsprogram på sidorna 52-53 i årsredovisningen för 2020.

Översikt över teckningsoptioner (verkställande direktören)

Befattningshavarens namn (position)	Huvudsakliga villkor för aktieoptionsprogrammen						Information för det rapporterade räkenskapsåret*							
	1		3		5		7		9		11		13	
	Programmets namn	Prestationsperiod	Datum för tilldelning	Datum för intjänande	Utgång av inläsningsperiod	Period för utnyttjande	Lösenpris (SEK)	Aktieoptioner vid årets början	Tilldelade aktieoptioner**	Intjänade aktieoptioner	Aktieoptioner föremål för prestationsvillkor	Tilldelade aktieoptioner som ej intjänats	Aktieoptioner föremål för inläsningsperiod	
						2023-06-19								
Crister Fritzon (VD)	2020:1	2020-2023	2020-06-09	2023-06-19	N/A	2023-09-19	2.80	-	400 000	-	0	-	-	
Totalt								0	400 000	0	0	0	0	

* Det sammanlagda marknadsvärdet för de underliggande aktierna vid tidpunkten för tilldelning är 910 KSEK. Det sammanlagda lösenpriset är 1 120 KSEK.

** Optionerna är förvärvade till marknadspris.

Jämförande information avseende förändringar i ersättning och bolagets resultat

Förändringar i ersättning och bolagets resultat under de senaste fem rapporterade räkenskapsåren (RR) (KSEK)						
	RR-4 vs RR-5	RR-3 vs RR-4	RR-2 vs RR-3	RR-1 vs RR-2	RR vs RR-1	RR 2020
Ersättning till verkställande direktören***	+503 (+9,5 %)	-4 123 (-70,9%)	+2 141 (+126,8%)	+1 176 (+30,7%)	+2 034 (+40,6%)	7 040
Koncernens rörelseresultat**	+30 216 (+157,2%)	-56 984 (n/a)	-67 546 (n/a)	+36 452 (n/a)	+34 323 (n/a)	-4 319
Genomsnittlig ersättning baserat på antalet heltidsekvivalenter anställda* i koncernen****	+436 (39,3%)	-3 (-0,2%)	+163 (+10,5%)	-706 (-41,4%)	-28 (-2,8%)	971

* Exklusive medlemmar i koncernledningen.

** Inklusive avyttrad verksamhet.

*** Exklusive avgångsvederlag om 3,3 MSEK 2019. Inklusive fakturerat arvode från tf VD om 0,9 MSEK 2020 och 0,6 MSEK 2019.

**** Exklusive avgångsvederlag om 1,7 MSEK 2020, 4,5 MSEK 2019, 4,4 MSEK 2018 & 0,3 2016.