

## Ersättningsrapport 2020

### Introduktion

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för Attendo AB (publ), 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 K5 (Information om styrelsemedlemmar, ledande befattningshavare och anställda) på sidorna 68-70 i årsredovisningen för 2020. Information om ersättningsutskottets arbete under 2020 finns i bolagsstyrningsrapporten på sidan 37 i årsredovisningen för 2020.

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not K5 på sidan 68 i årsredovisningen för 2020.

### Utvecklingen under 2020

#### Bolagets övergripande utveckling under 2020

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidorna 4-5 i årsredovisningen för 2020.

#### Bolagets ersättningsriktlinjer: tillämpningsområde, ändamål och avvikelser

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 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 finns på sidorna 53-54 i årsredovisningen för 2020. Bolaget har under 2020 följt de tillämpliga ersättningsriktlinjerna som antagits av bolagsstämman. Inga avsteg från riktlinjerna har gjorts och inga avvikelser har gjorts från den beslutsprocess som enligt riktlinjerna ska tillämpas för att fastställa ersättningen. Revisorns yttrande över bolagets efterlevnad av riktlinjerna finns tillgängligt på [www.attendo.com/corporategovernance](http://www.attendo.com/corporategovernance). Ingen ersättning har krävts tillbaka.

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

**Tabell A – Totalersättning till verkställande direktören under 2020 (tSEK)**

Befattningshavarens namn (position)	1 Fast ersättning		2 Rörlig ersättning		3	4	5	6
	Grundlön*	Andra förmåner**	Ettårig	Flerårig***	Extraordinära poster	Pensionskostnad	Totalersättning	Andelen fast resp. rörlig ersättning ****
Martin Tivéus (VD)	7 723	128	1 914	831	-	2 295	12 891	80/20

\* Inklusiv semesterersättning.

\*\* Andra förmåner omfattar framförallt tjänstebil.

\*\*\* Inklusiv intjänad subvention för förvärv av köpoptioner respektive teckningsoptioner (se vidare nedan) samt prognostiserat utfall av långsiktiga incitamentsprogram, som beräknats i enlighet med IFRS 2 och kostnadsförts under 2020.

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

### **Aktiebaserad ersättning**

*Utestående aktierelaterade och aktiekursrelaterade incitamentprogram*

#### Attendo+ aktiesparprogram

Attendo har ett aktiesparprogram utestående, Attendo+ 2019 (kvalifikationsperiod 2019-2021). Programmet är riktat till medlemmar av koncernledningen. Deltagare i programmet kan, genom en investering i sparaktier och genom fortsatt anställning, tilldelas 0,5 matchningsaktier och maximalt 5 prestationsaktier per förvärvad sparaktie, efter utgången av kvalifikationsperioden. Tilldelning av prestationsaktier är beroende av utfallet på ett av styrelsen fastställt intervall avseende utvecklingen på Attendo-koncernens ackumulerade rörelseresultat, EBITA (beräknat med tillämpning av tidigare redovisningsstandard IAS17, det vill säga exklusive effekter till följd av införandet av IFRS 16, nedan förkortat "Old GAAP") under perioden 2019–2021.

Verkställande direktören innehar 100 549 sparaktier i Attendo+ 2019.

#### Teckningsoptionsprogram 2020

Årsstämman 2020 beslutade att anta ett nytt långsiktigt incitamentsprogram för ledande befattningshavare inom Attendo-koncernen, innefattande beslut om att emittera upp till 500 000 teckningsoptioner till Attendos dotterbolag Attendo Intressenter AB, för vidare överlåtelse till deltagare i programmet. Teckningsoptionsprogrammet omfattar högst sju personer och innebär att dessa har erbjudits att förvärva teckningsoptioner till marknadsvärde beräknat enligt Black & Scholes värderingsmodell. Teckningsoptionerna har en löptid om fem år. Varje teckningsoption ger rätt att teckna en ny aktie i Attendo under en period om två veckor från dagen för offentliggörande av delårsrapporten för perioden 1 januari-31 mars (Q1) 2023, 2024 eller 2025 samt under en period om två veckor från dagen för offentliggörande av delårsrapporten för perioden 1 januari-30 september (Q3) 2023, 2024 eller 2025. Totalt 327 059 teckningsoptioner har givits ut inom ramen för programmet.

Attendo ska subventionera den optionspremie som deltagarna erlagt för förvärv av teckningsoptioner, i syfte att underlätta och uppmuntra ett personligt långsiktigt intresse i Attendo hos ledande befattningshavare, i linje med bolagets ersättningsriktlinjer. Subventionen ska motsvara cirka 50 procent av optionspremien, efter skatt, och betalas genom en extra kontant ersättning som ska utbetalas 24 respektive 36 månader efter teckningsdagen (med 50 procent vid varje tillfälle).

Verkställande direktören innehar 158 730 teckningsoptioner i teckningsoptionsprogram 2020. Teckningsoptionerna har förvärvats till ett fastställt marknadsvärde om 6,30 kronor per teckningsoption.

## Prestationsaktieprogram 2020

Årsstämman 2020 beslutade att anta ett nytt treårigt prestationsbaserat långsiktigt incitamentsprogram för nyckelanställda inom Attendo-koncernen. Inom ramen för programmet har deltagarna vederlagsfritt tilldelats prestationsbaserade aktierätter, som berättigar till maximalt 200 000 aktier i Attendo, beroende på uppfyllelse av prestationsvillkor. Prestationsvillkoren är baserade på EBITA-mål (inklusive effekter av implementeringen av IFRS 16) för Attendos respektive affärsområden (Skandinavien och Finland) för räkenskapsåret 2022, fastställda av styrelsen. Programmet omfattar cirka 50 personer.

Verkställande direktören deltar inte i prestationsaktieprogram 2020.

## Köptioner genom Nordstjernen

Attendos huvudägare Nordstjernen har under 2018 samt under 2019 ställt ut köptioner till ett fåtal ledande befattningshavare och andra nyckelpersoner i Attendo. Totalt 875 815 köptioner ställdes ut under 2018, och totalt 739 725 köptioner ställdes ut under 2019. Köptionerna kan utnyttjas mellan tre till fem år efter förvärvstillfället. Attendo har beslutat att subventionera investeringen i de optioner som förvärvades 2018. Subventionen ska motsvara cirka 50 procent av optionspremien, efter skatt, och betalas genom en extra kontant ersättning om upp till sammanlagt 4,7 miljoner kronor (att utbetalas vid två tillfällen över en period om 24-36 månader).

Verkställande direktören innehar totalt 1 083 892 köptioner.

## **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. De icke-finansiella prestationskriterierna bidrar vidare till anpassning till hållbarhet samt bolagets värderingar.

## Tabell B - Verkställande direktörens prestation under det rapporterade räkenskapsåret: rörlig kontanterersättning

Befattningshavarens namn (position)	1 Beskrivning av kriterier hänförliga till ersättningskomponenten	2 Relativ viktning av prestationskriterier	3 a) Uppmätt prestation och b) faktisk tilldelning / ersättningsutfall
Martin Tivéus (VD)	Aktieägarevärde; EBITA (old GAAP)	60%	a) 0% b) tSEK 0
	Kundnöjdhet	20%	a) 67% b) tSEK 765
	Medarbetarnöjdhet	20%	a) 100% b) tSEK 1 148

## Tabell C - Verkställande direktörens prestation under det rapporterade räkenskapsåret: aktiebaserad ersättning

Befattningshavarens namn (position)	Programmens namn	1 Beskrivning av kriterier hänförliga till ersättningskomponenten	2 Relativ viktning av prestationskriterier	3 a) Uppmätt prestation och b) faktisk tilldelning / ersättningsutfall
Martin Tivéus (VD)	Attendo+ 2019	Ackumulerad EBITA (old GAAP) 2019-2021	N/A	N/A*

\* Prestationsperioden löper fortfarande.

## Jämförande information avseende förändringar i ersättning och bolagets resultat

Tabell D – Ersättning och bolagets resultat (absoluta tal i tSEK) och förändring (%)

	2019***	2020***
Ersättning till verkställande direktören	11 067	12 891 (+16%)
Koncernens rörelseresultat (EBITA)*	812 000	797 000 (-2%)
Genomsnittlig ersättning baserat på antalet heltidsekvivalenter anställda i moderbolaget	3 250	3 273 (+1%)
Genomsnittlig ersättning baserat på antalet heltidsekvivalenter anställda** i koncernen	427	396 (-7%)

\* Rörelseresultat (EBITA) används som ett nyckeltal då det visar utvecklingen av den löpande verksamheten utan påverkan från av- och nedskrivningar av immateriella tillgångar från förvärvade bolag samt oberoende av finansieringen. Rörelseresultat (EBITA) avser resultat före avskrivningar på förvärvsrelaterade immateriella tillgångar, finansiella poster och skatt. Rörelseresultat (EBITA) är exklusive jämförelsestörande poster.

\*\* Exklusive medlemmar i koncernledningen.

\*\*\* Rapporterade belopp, dvs. inklusive effekter av IFRS16.