

Lederlønsrapport Byggma ASA for 2023

1. INNLEDNING

Etter allmennaksjeloven § 6-16 b) skal styret i Byggma ASA hvert regnskapsår utarbeide en rapport som gir en samlet oversikt over utbetalt og inntøende lønn og godtgjørelse til ledende personer som omfattes av retningslinjene definert i § 6-16 a). Rapporten oppfylder de krav som fremgår av «Forskrift om retningslinjer og rapport om godtgjørelse for ledende personer». Rapporten tilfredsstiller også krav til noteopplysninger i årsregnskapet etter regnskapsloven § 7-31b og 7-32.

Formålet med rapporten er å sikre åpenhet om Byggma sin lønnspolitikk og den faktiske godtgjørelsen til ledende personer, bekrefte etterlevelse av retningslinjen for godtgjørelse til ledende personer, samt medvirke til at godtgjørelsesordningen er i samsvar med selskapets resultater og mål.

2. ÅRSREGNSKAP 2023

Byggma har i 2023 et resultat før skatt på 31,3 mill. kroner mot 529,4 mill. kroner året før. Etter skatt er årets resultat på 61,0 mill. kroner mot 429,8 mill. kroner året før.

Hovedtrekk som preger årets resultat er:

- Svak etterspørsel etter trebaserte byggevarer
- Svak resultatøkning i alle segmenter bortsett fra belysning.
- Verdiendringer på strømkontrakter
- Andel av resultat fra tilknyttet selskap

Styret er fornøyd med driften og anerkjenner at resultatene er lavere for året sammenlignet med fjoråret som følge av et svakere marked.

3. SAMLET GODTGJØRELSE TIL LEDENDE PERSONER

Følgende ansatte og tillitsvalgte defineres som ledende personer i selskapet:

Konsernledelse:

- Geir Drangland, Konsernsjef
- Conrad Lehne Drangland, Økonomidirektør, fra og med 01.10.2022
- Roy Kenneth Grundetjern, IT-Direktør
- Richard Thompsen, Logistikkdirektør
- Kjetil Askedal, Direktør Forretningsutvikling

Tillitsvalgte:

- Terje Gunnulfsen, Styreleder
- Liv Anne Holst, Styremedlem

- Hege Aarli Klem, Styremedlem
- Terje Sagbakken, Styremedlem
- Morten Anseth, Styremedlem ansattvalgt
- Torbjørn Østebø, Styremedlem ansattvalgt
- Kjell Magne Gundersen, Styremedlem ansattvalgt

Samlet godtgjørelse til konsernledelse:

			Lønn og honorarer	Annen godtgjørelse	Styrehonorar datterselskap	Bonus **)	Pensjon	Sum godtgjørelse
Geir Drangslund	Konsernsjef	2023	4 641 362		142 000	1 000 000		5 783 362
		2022	4 791 493	8 466	180 172	2 000 000		6 980 131
Conrad Lehne Drangslund	Økonomidirektør fra og med 01.10.2022	2023	1 149 201	16 411	46 500		48 349	1 260 460
		2022	275 000	1 837			3 137	279 974
Roy Kenneth Grundetjern	IT-Direktør	2023	1 526 641	219 891	30 000		152 048	1 928 580
		2022	1 470 168	146 541	39 754		82 147	1 738 610
Richard Thompsen	Logistikkdirektør	2023	970 566	139 658			137 218	1 247 442
		2022	1 168 150	84 325		100 000	67 005	1 419 480
Kjetil Askedal *)	Direktør Forretningsutvikling	2023	1 482 753	14 343	21 500		26 683	1 545 279
		2022	1 364 834	15 562	15 334		24 213	1 419 943

Godtgjørelse til konsernledelse består i all hovedsak av fast godtgjørelse

som består av:

- Fastlønn inklusive feriepenger
- Honorar for styrearbeid
- Naturalytelser i form av
 - Fri avis
 - Fri telefon/elektronisk kommunikasjon
 - Frie personalforsikringer
- Pensjonsutgifter

Fast godtgjørelse til styret for perioden generalforsamling 2022 til generalforsamling 2023:

		Fast	Pr.møte
Styreleder		159 500	11 300
Styremedlem	aksjonærvalgte	86 000	8 000
Styremedlem	ansattvalgte	86 000	0

Samlet godtgjørelse til styret:

Navn	Rolle	Beskrivelse	Informasjon	År	Styrehonorar *)
Terje Gunnulfsen	Styreleder			2023	238 600
				2022	232 000
Liv Anne Holst	Styremedlem			2023	126 000
			Fra 28.05.2021	2022	130 300
Hege Aarli Klem	Styremedlem			2023	134 000
				2022	138 100
Terje Sagbakken	Styremedlem				
			Fra 31.05.2022	2023	142 000
				2022	
Morten Anseth	Styremedlem	Ansattrepresentant	Fra 31.05.2022	2023	86 000
				2022	
Torbjørn Østebø	Styremedlem	Ansattrepresentant	Fra 31.05.2022	2023	86 000
				2022	
Kjell Magne Gundersen	Styremedlem	Ansattrepresentant	Fra 31.05.2022	2023	86 000
				2022	
Knut Henning Larsen	Styremedlem		Til 31.05.2022	2023	
				2022	165 300
Edvart Trelidal Høyåsen	Styremedlem	Ansattrepresentant	Til 31.05.2022	2023	
				2022	83 500
Erik Fjeldberg	Styremedlem	Ansattrepresentant	Til 31.05.2022	2023	
				2022	83 500
Dagfinn Eriksen	Styremedlem	Ansattrepresentant	Til 31.05.2022	2023	
				2022	83 500

Pr. 31.12 eide eller kontrollerte følgende personer ordinære aksjer som vist under:

Antall ordinære aksjer pr. 31.12 *)		
Konsernledelse	År	Antall aksjer
Geir Drangsland *)	2023	61 942 520
	2022	61 942 520
Conrad Lehne Drangsland fom. 01.10.2022 **)	2023	80 160
	2022	80 160
Styremedlemmer	År	Antall aksjer
Terje Gunnulfsen	2023	686 320
	2022	686 320
Terje Sagbakken	2023	5 920
	2022	5 920
Liv Anne Drangsland Holst **)	2023	1 600
	2022	1 600

*) Samlet aksjer Geir Drangsland og nærstående eier og kontrollerer
 **) Økonomidirektør Conrad Lehne Drangsland og styremedlem Liv Anne Drangsland Holst er nærstående til Konsernsjef Geir Drangsland. Deres aksjer er også inkludert i aksjeoversikten til Geir Drangsland

4. VARIABEL LØNN

4.1 Bonusordninger

Det er etablert en bonusordning for konsernsjef, økonomidirektør og logistikkdirektør.

Konsernsjef og økonomidirektør har bonusordning som baserer seg på oppnåelse av konsernets resultat før skatt i forhold til budsjett. Konsernsjef vil ved et resultat fra 80% av budsjett få et fast beløp i bonus fra kr. 500 000,- til kr. 1 000 000,- avhengig av måloppnåelse. Økonomidirektør vil ved resultatoppnåelse få en bonus på kr. 100 000,-.

Basert på resultatoppnåelse for 2022 ble det i 2023 ikke utbetalt bonus for resultatoppnåelse.

Basert på resultatoppnåelse for 2023 vil det i 2024 ikke bli utbetalt bonus for resultatoppnåelse.

Videre har konsernsjefen en prestasjonsbonus knyttet til hans arbeid med forretningsutvikling av mer strukturell karakter. Dersom Byggma skulle gjennomføre ett eller flere oppkjøp, fusjoner, salg e.l. innenfor et regnskapsår, som resulterer i en vesentlig og varig økning i aksjonærverdiene for dagens aksjonærer, så utbetales det en suksessbasert bonus på inntil NOK 1 000 000. Styret besluttet i 2023 at etter styrets oppfatning at gjennomførte og pågående tiltak innenfor strategi- og forretningsutvikling, har skapt vesentlige og varige aksjonærverdier for Byggma konsernet og at dette kvalifiserte til full bonusutbetaling i 2023 på kr. 1.000.000 for 2022 til konsernsjef. Samlet bonusutbetaling i 2023 til konsernsjef ble da kr. 1.000.000.

Logistikkdirektør har fra 2021 en bonusordning som baserer seg på oppnåelse av konsernets driftsresultat i forhold til budsjett. Logistikkdirektør vil ved resultatoppnåelse få en bonus på kr 100.000. Basert på resultatoppnåelse for 2023 vil det i 2024 ikke bli utbetalt bonus.

4.2 Aksjekjøpsprogram

Konsernet har ingen aksjekjøpsprogram for ledende ansatte.

5. RETT TIL Å KREVE TILBAKE GODTGJØRELSE

Det har ikke vært aktuelt å benytte rett til å kreve tilbake variabel godtgjørelse til ledende personer i Byggma ASA.

6. INFORMASJON OM HVORDAN GODTGJØRELSEN SAMSVARER MED RETNINGSLINJENE OG HVORDAN RESULTATKRITERIENE ER ANVENDT

Lederlønnen er viktig instrument for å harmonisere selskapets interesser med de ledende personers interesse. Aksjeeierne er derfor gitt innflytelse over lederlønnen i Byggma gjennom offentliggjøringen og godkjenningen av disse retningslinjene.

Byggma's lønnspolitikk er utformet basert på selskapets strategi, langsiktige interesser, økonomisk bæreevne og at konsernet drives på en bærekraftig måte. Overordnede prinsipper for lederlønnen er at den skal være egnet til å tiltrekke seg og beholde kvalifiserte ledere og derigjennom sikre langsiktig oppfyllelse av selskapets strategi og visjon.

Godtgjørelse til ledende personer skal være konkurransedyktig, men skal ikke være markedsledende.

Selskapet vurderer at en hovedvekt på fastlønn stimulerer til stabilitet og langsiktighet i ledelsen. Selskapets strategi, langsiktige interesser og økonomiske bæreevner bygger på en balansert risikotaking, og en begrenset årlig utbetaling av ekstra godtgjørelse basert på måloppnåelse i selskapet totalt, vurderes som sammenfallende med selskapets interesser. Det er også selskapets vurdering at en hovedvekt på fastlønn, i kombinasjon med en bonusordning, bidrar til å redusere interessekonflikter.

Ledende ansatte i Byggma har i all hovedsak mottatt fastlønn i 2023. Kriterier for måloppnåelse for bonusavtale for ledende ansatte er ikke oppfylt ved utgangen av året, noe som ikke vil utløse en variabel godtgjørelse i form av utbetaling i 2024. Det er ikke avsatt for kostnader knyttet til dette i selskapets regnskap.

Selskapet vurderer at det i 2023 er ført en ansvarlig lønnspolitikk og at godtgjørelse til ledende personer er i samsvar med retningslinjene og i samsvar med selskapets økonomiske bæreevne og langsiktige interesser.

7. AVVIK FRA RETNINGSLINJENE OG FRA PROSEDYRER FOR IMPLEMENTERING AV RETNINGSLINJENE

Retningslinjer for godtgjørelse til ledende personer ble enstemmig vedtatt i generalforsamlingen den 27.05.2021.

Styret kan i ekstraordinære tilfeller beslutte å fravike retningslinjene i tilknytning til vesentlige selskapshendelser.

Styret har i 2023 ikke benyttet muligheten til å fravike retningslinjene.

8. SAMMENLIGNINGSINFORMASJON

Sammenligningsinformasjon for 6 siste år fremgår av tabellen under:

Ledende ansatte	Samlede honorarer (inkl. pensjon/bonus/styrehonorarer etc)					
	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Geir Drangslund Konsernsjef	5 783 362	6 980 131	6 899 740	5 464 266	4 785 472	4 079 400
Jens Unhammer Økonomidirektør til og med 30.09.2022		1 377 309	1 725 909	1 504 809	1 514 690	1 589 678
Conrad Lehne Drangslund Økonomidirektør fra og med 01.10.2022	1 260 460	279 974				
Roy Kenneth Grundetjern IT-Direktør	1 928 580	1 738 610	1 772 856	1 685 802	1 645 545	1 703 100
Richard Thompsen Logistikkdirektør	1 247 442	1 419 480	1 279 133	1 181 149	1 168 107	1 169 337
Kjetil Askedal Direktør Forretningsutvikling	1 545 279	1 419 943	1 363 011			

	Konsernets resultater (tall i mill. kr)					
	2023	2022	2021	2020	2019	2018
EBIT	-36	555	233	193	73	65
EBITDA*)	293	350	320	270	143	119

*) EBITDA er definert under alternative resultatmål i Byggma ASA sin årsrapport

	Gjennomsnittlig lønn pr årsverk (ekskl. ledende ansatte)					
	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Ansatte i konsernet	561 397	570 013	567 783	524 080	503 972	492 313

9. INFORMASJON OM GENERALFORSAMLINGENS AVSTEMMING

Lønnsrapport skal godkjennes i selskapets generalforsamling. Lønnsrapporten legges frem for generalforsamlingen som avholdes 31.05.2024.



Til generalforsamlingen i Byggma ASA

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om rapport om lønn og annen godtgjørelse til ledende personer

Konklusjon

Vi har utført et attestasjonsoppdrag for å oppnå betryggende sikkerhet for at Byggma ASAs rapport om lønn og annen godtgjørelse til ledende personer (lønnsrapporten) for regnskapsåret som ble avsluttet 31. desember 2023, er i samsvar med allmennaksjeloven § 6-16b og tilhørende forskrift.

Etter vår mening er lønnsrapporten i det alt vesentlige utarbeidet i samsvar med allmennaksjeloven § 6-16b og tilhørende forskrift.

Styrets ansvar

Styret er ansvarlig for utarbeidelsen av lønnsrapporten og for at den inneholder de opplysninger som kreves etter allmennaksjeloven § 6-16b og tilhørende forskrift. Styret har også ansvar for slik intern kontroll som det finner nødvendig for å utarbeide en lønnsrapport som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller feil.

Vår uavhengighet og kvalitetsstyring

Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Vi anvender internasjonal standard for kvalitetsstyring (ISQM) 1 Kvalitetsstyring for revisjonsforetak som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester, og opprettholder et omfattende system for kvalitetskontroll inkludert dokumenterte retningslinjer og prosedyrer vedrørende etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og gjeldende lovmessige og regulatoriske krav.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om lønnsrapporten inneholder de opplysninger som kreves etter allmennaksjeloven § 6-16b og tilhørende forskrift, og at opplysningene i lønnsrapporten ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Vi har utført vårt arbeid i samsvar med internasjonal attestasjonsstandard (ISAE) 3000 – «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon».

Vi har gjort oss kjent med retningslinjene om fastsettelse av lønn og godtgjørelse til ledende personer som er godkjent av generalforsamlingen. Våre handlinger omfattet opparbeidelse av en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for utarbeidelse av lønnsrapporten for å utforme kontrollhandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. Videre utførte vi kontroller av fullstendigheten og nøyaktigheten av opplysningene i lønnsrapporten, herunder om den inneholder de opplysningene som kreves etter lov og tilhørende forskrift. Vi mener at innhentet bevis er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Kristiansand, 24. april 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Robert Andersen
Statsautorisert revisor

PricewaterhouseCoopers AS, Gravane 26, Postboks 447, NO-4664 Kristiansand

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap