

Redogörelse för Alectas ersättningar 2023 enligt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i försäkringsföretag och tjänstepensionsföretag (FFFS 2019:23)

I enlighet med Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i försäkringsföretag och tjänstepensionsföretag (FFFS 2019:23) lämnas här en redogörelse för Alectas ersättningar 2023. Information om Alectas ersättningar finns även i Alectas års- och hållbarhetsredovisning 2023.

Ersättningar till anställda inom Alecta styrs av en ersättningspolicy vilken har fastställts av styrelsen efter beredning av styrelsens presidium. Styrelsens presidium fungerar även som ersättningsutskott och sammanträder på initiativ av styrelsens ordförande.

Riskanalys

Styrelsens beslut om ersättningspolicy har baserats på en riskanalys för att säkerställa att ersättningspolicyns utformning inte uppmuntrar till överdrivet risktagande eller riskerar att motverka företagets långsiktiga intressen. Genomförd riskanalys visar att Alectas affärsmodell baseras på en omfattande analys av alla väsentliga risker såsom finansiella risker, försäkringsrisker och operativa risker.

För varje riskområde finns det interna regler och rutiner som syftar till att minimera risken att bolaget försätts i ett läge där det inte kan leva upp till sina åtaganden eller på annat sätt kan riskera att lida skada. Inom det finansiella området är de interna riktlinjerna för riskhantering striktare än vad de externa regelverken kräver. En viktig komponent i Alectas riskhantering är att stor vikt läggs vid högt riskmedvetande hos personalen. Med beaktande av dessa kriterier är bedömningen att ersättningspolicyn främjar en effektiv riskhantering inom företaget.

Rörlig ersättning

I Alecta finns ett generellt program för rörlig ersättning riktat till samtliga anställda förutom företagsledning och chefer för de centrala funktionerna Internrevision, Risk, Compliance och Aktuariefunktionen.

Syftet med det generella programmet är att stimulera och engagera medarbetarna kring Alectas långsiktiga mål och det maximala utfallet uppgår till 15 000 kr i form av en förstärkt pensionspremie. För 2023 uppfylldes samtliga tre mål fullt ut, givet målformuleringarna, vilket innebär en avsättning om cirka 5 miljoner kronor exklusive särskild löneskatt. Beslut om utbetalning av rörlig ersättning 2023 har emellertid skjutits upp.

Rörlig ersättning inom kapitalförvaltningen

Förutom det generella programmet har det till och med 2020 funnits ett särskilt prestationsbaserat program för rörlig ersättning riktat till medarbetare inom aktie- och ränteförvaltningen inom kapitalförvaltningen.

Då samtliga mottagare av rörlig ersättning vid tidpunkten för intjänandet ansetts ingå i kategorin ”anställda som kan påverka företagets risknivå” betalas inte all intjänad rörlig ersättning ut vid ett och samma tillfälle. För det som tjänats in under tidigare år har 40 procent av det intjänade beloppet blivit utbetalt året efter medan resterande 60 procent skjutits upp för utbetalning tidigast tre år efter intjänandeåret. Utbetalning av uppskjuten rörlig ersättning förutsätter dock att styrelsen inte funnit några hinder för att verkställa utbetalningen. Faktorer som kan påverka att uppskjuten utbetalning inte betalas ut, helt eller delvis, är exempelvis om det i efterhand framkommer att målen inte uppfyllts eller om bolagets anseende eller ställning kan komma att skadas. Beslut om utbetalning av uppskjuten rörlig ersättning för intjänandeåret 2020 har skjutits upp.

Redogörelse för Alectas ersättningar 2023

| 2023 | Anställda i ledande position | | Anställda som kan påverka företagets risknivå ¹ | | Övriga anställda | | Totalt | |
|---|------------------------------|----------------|--|----------------|-----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | tkr | Antal personer | tkr | Antal personer | tkr | Antal personer | tkr | Antal personer |
| Totalbelopp för samtliga kostnadsförda ersättningar | 49 408 | 10 | 16 951 | 8 | 272 668 | 315 | 339 027 | 333 |
| Totalbelopp för kostnadsförd fast ersättning | 49 408 | 10 | 16 951 | 8 | 267 673 | 315 | 334 032 | 333 |
| Totalbelopp för kostnadsförd rörlig ersättning | - | - | - | - | 4 995 | 333 | 4 995 | 333 |
| Procentuell fördelning avseende rörlig ersättning | | | | | | | | |
| - kontanter | - | - | 100% | - | - | - | - | - |
| - pensionspremier | - | - | - | - | 100% | - | - | - |
| Intjänade rörliga ersättningar under 2023 | - | - | - | - | 4 995 | 333 | 4 995 | 333 |
| Ersättningar som har intjänats men där beslut om utbetalning har skjutits upp fördelat på | | | | | | | | |
| - Intjänat under 2023 ² | - | - | - | - | 4 995 | 333 | 4 995 | 333 |
| - Intjänat under 2020 ² | - | - | 3 186 | 20 | - | - | 3 186 | 20 |
| Akkumulerat utestående uppskjutna rörliga ersättningar fördelat på | | | | | | | | |
| - Utnyttjade rättigheter | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Outnyttjade rättigheter intjänade 2020 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Kostnadsförda totalbelopp för avgångsvederlag ³ | -4 | - | -4 | - | -4 | - | 23 746 | 6 |
| Kostnadsförda garanterade rörliga ersättningar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Akkumulerat utfäst totalbelopp för avgångsvederlag | 41 061 ⁵ | 12 | Enligt kollektivavtal | | Enligt kollektivavtal | | 41 061 ⁵ | 12 |
| Högsta enskilda utfästa avgångsvederlag | 6 640 | 1 | - | | - | | 6 640 | 1 |
| Akkumulerat utfäst totalbelopp för garanterad rörlig ersättning | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Utbetalda avgångsvederlag under 2023 | - | - | - | - | - | - | 8 373 | 3 |
| Utbetalade garanterade rörliga ersättningar | - | - | - | - | - | - | - | - |

¹ "Anställda som kan påverka företagets risknivå" var per 31 december 2023 förutom anställda i ledande position (vd samt företagsledningens medlemmar), cheferna för Ränne- och strategienheten, Aktieförvaltning och Reala tillgångar samt cheferna för de centrala funktionerna Risk, Compliance, Aktuariefunktionen och Internrevision.

² Beslut om utbetalning har skjutits upp avseende såväl rörlig ersättning intjänad under 2023 som intjänad tidigare år.

³ På grund av omorganisation.

⁴ Redovisas endast i totalbeloppet i enlighet med Finansinspektionens allmänna råd om årsredovisning i försäkringsföretag och tjänstepensionsföretag (FFFS 2019:23).

⁵ Akkumulerat utfäst totalbelopp för avgångsvederlag inkluderar 13 926 tkr avseende tre anställda i ledande position som avgått under året.

Redogörelse för Alectas ersättningar 2023

Kommentar till redovisade uppgifter

Samtliga belopp redovisas exklusive lagstadgade sociala avgifter och avsättning för tjänstepension i enlighet med FTP-planen.

Skillnader mot redovisade uppgifter i not 45 om medelantal anställda samt löner och ersättningar till års- och hållbarhetsredovisningen 2023

I not 45 i års- och hållbarhetsredovisningen 2023 redovisas uppgifter om löner och ersättningar enligt lag om årsredovisning i försäkringsföretag (ÅRFL). Dessa regler kan skilja sig något från Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i försäkringsföretag och tjänstepensionsföretag (FFFS 2019:23). En skillnad är att i års- och hållbarhetsredovisningen redovisas kostnadsförd rörlig ersättning medan ovanstående tabell även innehåller upplysning om den faktiska ersättningen avseende intjänandeåret 2023. När skillnad mellan kostnadsförd och faktisk ersättning föreligger beror det på att den faktiska ersättningen inte var känd vid bokslutstidpunkten utan då utgjorde ett förväntat utfall.

I koncernen finns även dotterbolag med fastighetsverksamhet som inte omfattas av detta regelverk. Från 2023 omfattas denna verksamhet av samma program för rörlig ersättning som Alecta Tjänstepension Ömsesidigt. För information om dotterbolagets ersättningar hänvisas till årsredovisning 2023 för Alecta Fastigheter AB.

Vidare finns även dotterbolag med konferens- och restaurangverksamhet som inte heller omfattas av detta regelverk men där det likväl finns ett program för rörlig ersättning. Utfallet för 2023 blev 0,4 miljoner kronor exklusive sociala kostnader.

Denna redogörelse för Alectas ersättningar har inte varit föremål för granskning av Alectas revisorer.