

Lederlønnsrapport Byggma ASA for 2024

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 inntektende lønn og godtgjørelse til ledende personer som omfattes av retningslinjene definert i § 6-16 a). Rapporten oppfylles 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 2024

Byggma har i 2024 et resultat før skatt på -272,8 mill. kroner mot 31,3 mill. kroner året før. Etter skatt er årets resultat på -258,6 mill. kroner mot 61,0 mill. kroner året før.

Hovedtrekk som preger årets resultat er:

- Fordelaktig utvikling i kraftmarkedet som gir lavere verdi på strømsikringskontrakter
- Svak etterspørsel etter trebaserte byggevarer
- 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 Drangslund, Konsernsjef til og med 31.03.2024
- Conrad Lehne Drangslund, Konsernsjef, fra og med 01.04.2024
- Henry Gundersen, Økonomidirektør, fra og med 01.04.2024
- Roy Kenneth Grundetjern, IT-Direktør
- Richard Thompson, Logistikkdirektør
- Pia Amalie Sundt, Bærekraftsdirektør, fra og med 01.09.2024
- Kjetil Askedal, Direktør Forretningsutvikling

Tillitsvalgte:

- Geir Drangslund, Styreleder, fra og med 31.05.2024

- Terje Gunnulfsen, Styreleder, til og med 31.05.2024
- 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 til og med 31.03.2024	2024	2 196 613		183 847		2 380 460
		2023	4 641 362		142 000	1 000 000	5 783 362
Henry Gundersen	Økonomidirektør fra og med 01.04.2024	2024	1 061 893	71 941		106 688	1 240 522
		2023					
Conrad Lehne Drangslund	Konsernsjef fra og med 01.04.2024	2024	1 688 085	21 910	107 424	58 544	1 875 964
		2023	1 149 201	16 411	46 500	48 349	1 260 460
Roy Kenneth Grundetjern	IT-Direktør	2024	1 602 604	202 088	39 924	152 233	1 996 849
		2023	1 526 641	219 891	30 000	152 048	1 928 580
Richard Thomsen	Logistikkdirektør	2024	1 223 723	108 569		104 129	1 436 422
		2023	970 566	139 658		137 218	1 247 442
Pia Amalie Sundt	Bærekraftsdirektør fra og med 01.09.2024	2024	374 667	3 382		11 858	389 907
		2023					
Kjetil Askedal *)	Direktør Forretningsutvikling	2024	1 598 970	7 361	32 500	47 669	1 686 500
		2023	1 482 753	14 343	21 500	26 683	1 545 279

**) 2024: Bonus gjelder opparbeidet bonus for 2023 utbetalt i 2024

**) 2023: Bonus gjelder opparbeidet bonus for 2022 utbetalt i 2023

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 2023 til generalforsamling 2024:

		Fast	Pr.møte
Styreleder		167 000	11 800
Styremedlem	aksjonærvalgte	90 000	8 400
Styremedlem	ansattvalgte	90 000	0

Samlet godtgjørelse til styret:

Navn	Rolle	Beskrivelse	Informasjon	År	Styrehonorar *)
Geir Drangslund**	Styreleder		Fra 31.05.2024	2024	
				2023	
Terje Gunnulfsen	Styreleder		Til 31.05.2024	2024	261 400
				2023	238 600
Liv Anne Holst	Styremedlem		Fra 28.05.2021	2024	148 800
				2023	126 000
Hege Aarli Klem	Styremedlem			2024	148 800
				2023	134 000
Terje Sagbakken	Styremedlem		Fra 31.05.2022	2024	177 200
				2023	142 000
Morten Anseth	Styremedlem	Ansattrepresentant	Til 31.05.2024)	2024	93 000
				2023	86 000
Torbjørn Østebø	Styremedlem	Ansattrepresentant	Fra 31.05.2022	2024	110 000
				2023	86 000
Kjell Magne Gundersen	Styremedlem	Ansattrepresentant	Fra 31.05.2022	2024	99 500
				2023	86 000

*) 2024 gjelder styrehonorar for perioden mai 2023 til mai 2024 utbetalt i 2024

*) 2023 gjelder styrehonorar for perioden mai 2022 til mai 2023 utbetalt i 2023

*) Styrehonorar i Byggma ASA og datterselskap

**) Styrehonorar utbetales etterskuddsvis - styrehonorar for 2024 utbetales i 2025

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

Konsernledelse	År	Antall aksjer
Conrad Lehne Drangslund	2024	80 160
	2023	80 160
Styremedlemmer	År	Antall aksjer
Geir Drangslund *)	2024	61 942 520
	2023	61 942 520
Terje Gunnulfsen	2024	686 320
	2023	686 320
Terje Sagbakken	2024	5 920
	2023	5 920
Liv Anne Drangslund Holst **)	2024	1 600
	2023	1 600
*) Samlet aksjer Geir Drangslund og nærstående eier og kontrollerer		
**) Konsernsjef Conrad Lehne Drangslund og styremedlem Liv Anne Drangslund Holst er nærstående til Styreleder Geir Drangslund. Deres aksjer er også inkludert i aksjeoversikten til Geir Drangslund		

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 driftsresultat i forhold til budsjett. Konsernsjef vil ved oppnåelse 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. 200 000,-.

Basert på resultatoppnåelse for 2024 vil det i 2025 utbetales bonus for resultatoppnåelse.

Basert på resultatoppnåelse for 2023 ble 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 2024 vil det i 2025 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 2024. Kriterier for måloppnåelse for bonusavtale for ledende ansatte er oppfylt ved utgangen av året, noe som vil utløse en variabel godtgjørelse i form av utbetaling i 2025. Det er ikke avsatt for kostnader knyttet til dette i selskapets regnskap.

Selskapet vurderer at det i 2024 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 2024 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)					
	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Geir Drangslund Konsernsjef til og med 31.03.2024	2 380 460	5 783 362	6 980 131	6 899 740	5 464 266	4 785 472
Jens Unhammer Økonomidirektør til og med 30.09.2022			1 377 309	1 725 909	1 504 809	1 514 690
Henry Gundersen Økonomidirektør fra og med 01.04.2024	1 240 522					
Conrad Lehne Drangslund Konsernsjef fra og med 01.04.2024	1 875 964	1 260 460	279 974			
Roy Kenneth Grundetjern IT-Direktør	1 996 849	1 928 580	1 738 610	1 772 856	1 685 802	1 645 545
Richard Thompson Logistikkdirektør	1 436 422	1 247 442	1 419 480	1 279 133	1 181 149	1 168 107
Pia Amalie Sundt Bærekraftsdirektør fra og med 01.09.2024	389 907					
Kjetil Askedal Direktør Forretningsutvikling	1 686 500	1 545 279	1 419 943	1 363 011		

	Konsernets resultater (tall i mill. kr)					
	2024	2023	2022	2021	2020	2019
EBIT	22	-36	555	233	193	73
EBITDA*)	213	293	350	320	270	143

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

	Gjennomsnittlig lønn pr årsverk (ekskl. ledende ansatte)					
	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Ansatte i konsernet	582 803	561 397	570 013	567 783	524 080	506 814

9. INFORMASJON OM GENERALFORSAMLINGENS AVSTEMMING

Lønnsrapport skal godkjennes i selskapets generalforsamling. Lønnsrapporten legges frem for generalforsamlingen som avholdes 27.05.2025.



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 (lønnrapporten) for regnskapsåret som ble avsluttet 31. desember 2024, er i samsvar med allmennaksjeloven § 6-16b og tilhørende forskrift.

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

Styrets ansvar

Styret er ansvarlig for utarbeidelsen av lønnrapporten 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 lønnrapport 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 lønnrapporten inneholder de opplysninger som kreves etter allmennaksjeloven § 6-16b og tilhørende forskrift, og at opplysningene i lønnrapporten 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 lønnrapporten for å utforme kontrollhandlingene 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 lønnrapporten, 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, 29. april 2025

PricewaterhouseCoopers AS

Robert Andersen
Statsautorisert revisor