

# Ersättningsrapport 2023

## Introduktion

Den här rapporten beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare inom Copperstone Resources AB (publ), antagna på extra bolagsstämman den 27 september 2023, implementerades under 2023. Rapporten ger även information gällande ersättning till VD samt en redogörelse över 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*.

Vidare information gällande ledande befattningshavares ersättning finns tillgänglig i not 5 *Anställda och personalkostnader* på sidorna 94-96 i årsredovisningen 2023. Information gällande Ersättningsutskottets arbete under 2023 finns tillgänglig i bolagsstyrningsrapporten på sidorna 61-66 i årsredovisningen 2023.

Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Styrelsens ersättning beslutas årligen på bolagsstämman och återfinns i bolagsstyrningsrapporten på sidan 64 i årsredovisningen 2023.

## Introduktion

Företagets verksamhet presenteras i sin helhet i förvaltningsberättelsen.

## Bolagets ersättningsriktlinjer: omfattning, syfte och avvikelser

En förutsättning för en framgångsrik implementering av bolagets affärsstrategi och långsiktighet, inkluderat dess hållbarhet, är att bolaget kan rekrytera och behålla kvalificerad personal. Det är därför viktigt att erbjuda konkurrenskraftig och marknadsanpassad totalersättning.

Copperstone Resources ersättningsriktlinjer gör det möjligt för bolaget att erbjuda ledande befattningshavare konkurrenskraftig ersättning. Ersättningsriktlinjerna fastställer att ersättning till ledande befattningshavare ska vara marknadsmässig och kan innefatta följande: fast kontantlön, rörlig kontantersättning, pensionsförmåner och andra förmåner. Ledande befattningshavare ska erbjudas en fast kontantlön. Den fasta kontantlönen ska fastställas med hänsyn tagen till kompetens, ansvarsområde och prestation. Utöver fast kontantlön kan ledande befattningshavare erhålla rörlig kontantersättning. Den rörliga kontantersättningen kan vara kopplade till finansiella och icke finansiella kriterier och syftar till att främja bolagets affärsstrategi och långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet. Uppfyllelse av kriterier för utbetalning av rörlig ersättning ska kunna mätas under en period om ett eller flera år. Den rörliga ersättningen får uppgå till högst 25 procent av den sammanlagda fasta kontantlönen under perioden. Styrelsen ansvarar för bedömningen såvitt avser rörlig kontantersättning till verkställande direktör. Såvitt avser rörlig kontantersättning till övriga ledande befattningshavare ansvarar verkställande direktören för bedömningen.

För verkställande direktör ska pensionsförmåner, innefattande sjukförsäkring, vara premiebestämda. Pensionspremierna för premiebestämd pension ska uppgå till högst 35 procent av den fasta kontantlönen. För övriga ledande befattningshavare ska pensionsförmåner vara premiebestämda samt följa av kollektivavtalade bestämda pensionsplaner.

Andra förmåner får innefatta bl.a. livförsäkring, sjukvårdsförsäkring och bilförmån i den mån det bedöms motsvara en marknadsmässig andel av den fasta årliga kontantlönen.

Vid uppsägning från bolagets sida får uppsägningstiden vara högst 9 månader.

Styrelsen har inrättat ett ersättningsutskott. En av arbetsuppgifterna i ersättningsutskottet är att bereda förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare. Utskottet ska upprätta förslag till nya riktlinjer när det uppkommer behov av väsentliga ändringar och lägga fram förslaget för beslut vid årsstämman.



Riktlinjerna finns på sidorna 75-78 i årsredovisningen för 2023 och är förenliga med vad som antagits av bolagsstämman. Revisorns yttrande över bolagets efterlevnad av riktlinjerna finns tillgänglig på [www.copperstone.se/bolagsstyrning](http://www.copperstone.se/bolagsstyrning). Utöver den ersättning som omfattas av ersättningsriktlinjerna har bolagets årsstämmor beslutat att införa långsiktiga aktierelaterade incitamentsprogram.

Bolaget har under 2023 implementerat de av den extra bolagsstämman den 27 september 2023 antagna ersättningsriktlinjerna och började tillämpa dessa i samband med att Copperstone Resources aktier noterades på Nasdaq Stockholm den 8 december 2023. Ersättning som betalades ut dessförinnan under räkenskapsåret 2023 omfattades således inte av ersättningsriktlinjerna. Under perioden 8 december 2023 till 31 december 2023 skedde inga avvikelser från den beslutsprocess som enligt riktlinjerna ska tillämpas för att fastställa ersättningen, ej eller några avsteg från riktlinjerna av särskilda skäl. Ingen ersättning har krävts tillbaka.

## Ersättning 2023

## Summa ersättning VD och vice VD 2023 (KSEK)

Namn och befattning	Räkenskapsår	Fast ersättning		Rörlig ersättning		Extraordinär ersättning	Pensionsförmån	Summa ersättning	Andel rörlig ersättning	Andel fast ersättning
		Grundlön	Övr förmåner	Ettårig	Flerårig					
Jörgen Olsson VD from 231001	2023	745	38		N/A	588	274	1 644	38%	62%
Anna Tyni vice VD from 231019, tidigare VD Viscaria	2023	1 383	80	-	N/A	N/A	315	1 778	5%	95%
Henrik Ager VD tom 230930	2023	2 709	5	480	N/A	N/A	469	3 664	13%	87%
<b>Summa</b>		<b>4 838</b>	<b>123</b>	<b>480</b>	<b>-</b>	<b>588</b>	<b>1 058</b>	<b>7 086</b>	<b>17%</b>	<b>83%</b>

- 1) Övriga förmåner inkluderar tjänstebil samt hälsoförmån
- 2) Extraordinär ersättning betalades ut i samband med noteringsprocessen
- 3) Pensionsersättning redovisas som fast ersättning

Ingen befattningshavare som omfattas av ersättningsriktlinjerna har fått ersättning från något annat bolag inom Copperstonekoncernen.



## Tillämpning av prestationskriterier

Copperstones styrelse beslutade under 2023, för att gynna bolagets långsiktiga intressen, att utge rörlig kontanterersättning till VD bland annat för arbetet i samband med noteringen av bolagets aktier på Nasdaq Stockholm. Denna rörliga ersättning beslutades innan ersättningsriktlinjerna trädde i kraft den 8 december 2023, varför tillämpning av prestationskriterier enligt ersättningsriktlinjerna ej formellt har tillämpats avseende dessa rörliga ersättning. Den rörliga ersättningen utgör således ingen avvikelse från ersättningsriktlinjerna. Styrelsens bedömning av och beslutet rörande den rörliga ersättningen till den under hösten 2023 tillträdande VD:n gjordes i stället utifrån de mellan VD och styrelsen sedan tidigare gällande principerna, som i stort sett återspeglade vad som var gällande för avgående VD. VD som samtidigt var styrelseledamot i bolaget deltog varken i behandling eller beslut om rörlig bonus till VD.

Under den delen av räkenskapsåret 2023 som omfattades av ersättningsriktlinjerna utbetalades ingen rörlig ersättning och därmed tillämpades inte prestationskriterier för rörlig ersättning.

## Jämförbar information gällande förändring av ersättning och bolagets resultat (KSEK)

Nedan redovisas förändring i ersättning (summa skattepliktig kontanterersättning inkl. förmåner redovisade till Skatteverket) och bolagets resultat för räkenskapsåren 2022 och 2023. Endast jämförelsetal för ett år redovisas nedan, då jämförelsetal för tidigare år bedöms icke relevanta med beaktande av de stora verksamhetsförändringar som bolaget har genomfört under de senaste fem räkenskapsåren.

Räkenskapsår	2022	2023
VD-ersättning	3 454	5 308
Vice VD-ersättning	0	1 778
Bolagets resultat	-21 777	-30 120
Genomsnittlig ersättning motsvarande heltidsanställda i koncern	946	1 116

*\*Genomsnittlig ersättning baserat på genomsnittligt antal anställda (exkl. VD).*

## Aktiebaserad ersättning

Bolaget har infört flertalet teckningsoptionsprogram: 2021/2024:1 Ledning och nyckelpersoner, 2021/2024:2 Styrelsen, 2022/2025:1 Ledning och nyckelpersoner, 2022/2025:2 Styrelsen, 2022/2026 Ledning och nyckelpersoner, 2023/2027:1 Ledning och nyckelpersoner, 2023/2027:2 f.d. arbetande styrelseordförande, numera VD. Optionerna ges ut vederlagsfritt till dotterbolaget Copperstones Incentive AB och vidareförsäljs därefter till marknadspris till programdeltagarna. Teckningsoptionerna är föremål för treåriga intjänandeperioder och kan nyttjas under hela perioden. Total möjlig utspädning från teckningsoptionsprogram är cirka 2,6%.

Under räkenskapsåret 2023 avslutades incitamentsprogrammen 2020/2023 och 2020/2023bis. Totalt 10 915 918 aktier tecknades med stöd av 2020/2023. Inga aktier tecknades med stöd av teckningsoptioner i program 2020/2023bis.

VD innehar optioner motsvarande 525 000 aktier, varav optioner motsvarande 125 000 aktier tilldelades under räkenskapsåret 2023. F.d. VD innehar optioner motsvarande 50 000 aktier, varav 0 tilldelades under räkenskapsåret 2023 Vice VD Anna Tyni innehar optioner motsvarande 95 000 aktier, varav optioner motsvarande 20 000 aktier tilldelades under räkenskapsåret 2023.

En sammanställning över bolagets samtliga incitamentsprogram, inklusive löptid och teckningskurs, framgår nedan.



2021/2024:2 STYRELSEN	Aktier*	Lösenkurs*	Lösen t o m	SEK om inlösta
Jörgen Olsson	150 000	25,40	2024-12-20	3 810 000
Markus Petäjämäki (via Lemape AB)	62 500	25,40	2024-12-20	1 587 500
Lars Seiz	164 000	25,40	2024-12-20	4 165 600
Jane Lundgren Ericsson	100 000	25,40	2024-12-20	2 540 000
Sven-Erik Bucht	100 000	25,40	2024-12-20	2 540 000
Tidigare styrelseledamot	36 000	25,40	2024-12-20	914 400
<b>Totalt</b>	<b>612 500</b>			<b>15 557 500</b>
2021/2024:1 LEDNINGEN OCH NYCKELPERSONER	Aktier*	Lösenkurs*	Lösen t o m	SEK om inlösta
Övriga nyckelpersoner och anställda	404 000	25,40	2024-12-20	10 261 600
<b>Totalt</b>	<b>404 000</b>			<b>10 261 600</b>
2022/2025:1 LEDNINGEN OCH NYCKELPERSONER	Aktier*	Lösenkurs*	Lösen t o m	SEK om inlösta
Övriga nyckelpersoner och anställda	255 500	33,00	2025-12-18	8 431 500
<b>Totalt</b>	<b>255 500</b>			<b>8 431 500</b>
2022/2025:2 STYRELSEN	Aktier*	Lösenkurs*	Lösen t o m	SEK om inlösta
Jörgen Olsson	250 000	33,00	2025-12-18	8 250 000
Markus Petäjämäki (via Lemape AB)	37 500	33,00	2025-12-18	1 237 500
Lars Seiz	100 000	33,00	2025-12-18	3 300 000
Jane Lundgren Ericsson	100 000	33,00	2025-12-18	3 300 000
Ing-Marie Andersson Drugge	25 000	33,00	2025-12-18	825 000
Michael Mattsson (f d styrelseledamot)	19 057	33,00	2025-12-18	628 865
<b>Totalt</b>	<b>531 557</b>			<b>17 541 365</b>
2022/2025:1 F.D. VD, NUMERA STYRELSELEDAMOT	Aktier*	Lösenkurs*	Lösen t o m	SEK om inlösta
Henrik Ager	50 000	33,00	2025-12-18	1 650 000
<b>Totalt</b>	<b>50 000</b>			<b>1 650 000</b>
2022/2026 LEDNINGEN OCH NYCKELPERSONER	Aktier*	Lösenkurs*	Lösen t o m	SEK om inlösta
Övriga nyckelpersoner och anställda	100 000	40,00	2026-05-29	4 000 000
<b>Totalt</b>	<b>100 000</b>			<b>4 000 000</b>
2023/2027:1 LEDNINGEN OCH NYCKELPERSONER	Aktier*	Lösenkurs*	Lösen t o m	SEK om inlösta
Övriga nyckelpersoner och anställda	248 000	42,80	2027-05-19	10 614 400
<b>Totalt</b>	<b>248 000</b>			<b>10 614 400</b>
2023/2027:2 F.D. ARBETANDE STYRELSEORDFÖRANDE, NUMERA VD	Aktier*	Lösenkurs*	Lösen t o m	SEK om inlösta
Jörgen Olsson	125 000	42,80	2027-05-19	5 350 000
<b>Totalt</b>	<b>125 000</b>			<b>5 350 000</b>
* antal aktier och lösenkurs har räknats om till följd av sammanläggning av aktier under 2023.				

