

Lønnsrapport om godtgjørelse til ledende personer - Regnskapsåret 2023

Nofima AS har etablert «Retningslinjer for fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende personer» i tråd med krav i Allmennaksjelovens § 6-16a». Retningslinjene følger «Statens retningslinjer for lederlønn i selskaper med direkte statlig eierandel» (fastsatt av Nærings- og fiskeridepartementet 12. desember 2022).

Generalforsamlingen i Nofima godkjente 8. juni 2023 uten bemerkninger «Retningslinjer for fastsettelse av lønn og godtgjørelse til andre personer». Nofima har i 2023 fulgt retningslinjene og godtgjørelser til ledende ansatte er i regnskapsåret 2023 utbetalt i tråd med disse. Retningslinjene er tilgjengelig på selskapets internettside. Retningslinjene fastslår at Nofima skal tilby konkurransedyktig lønn og ha en belønningsspolitikk som bidrar til langsiktig motivasjon og utvikling av medarbeiderne i selskapet. Kompensasjonen skal være konkurransedyktig, men ikke markedsledende og hensynet til moderasjon skal ivaretas.

Det utarbeides en årlig lønnsrapport som fremlegges for generalforsamlingen for rådgivende avstemming, jf. selskapets vedtekter § 9, jf. asal. § 6-16b og tilhørende forskrift.

Nofima har i tillegg til administrerende direktør, definert følgende stillinger som ledende ansatte: økonomidirektør, HR-direktør, kommunikasjonsdirektør, divisjonsdirektører (per i dag tre) og direktør for forretningsutvikling.

Tabell 1 viser samlet godtgjørelse for ledende ansatte for 2023 og 2022rapp

Lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte for regnskapsårene 2022 og 2023					
Stilling	Regnskapsår	Fastlønn	Annen godtgjørelse	Pensjonsopptjening	Samlet godtgjørelse
Administrerende direktør	2022	2 521 587	27 211	202 760	2 751 558
Avtroppende	2023	1 880 415	43 328	106 269	2 030 012
Ny administrerende direktør (25. juni)	2023	1 033 334	17 124	146 064	1 196 522
Økonomidirektør	2022	1 343 508	13 985	266 528	1 624 021
	2023	1 400 718	15 001	275 072	1 690 791
HR-direktør	2022	1 250 532	16 910	188 724	1 456 166
	2023	1 304 892	29 627	248 292	1 582 811
Kommunikasjonsdirektør	2022	1 195 556	17 450	244 002	1 457 008
	2023	1 250 931	18 761	190 518	1 460 210
Direktør Forretningsutvikling	2022	1 099 315	13 510	158 705	1 271 530
	2023	1 189 210	27 581	170 106	1 386 897
Divisjonsdirektør Mat	2022	1 734 548	15 015	265 632	2 015 195
	2023	1 794 134	23 879	271 126	2 089 139
Divisjonsdirektør Akva	2022	1 478 363	20 675	268 558	1 767 596
Avtroppende (1. jan-24.juni)	2023	726 458	17 124	134 574	878 156
Fungerende (25.juni-31.des)	2023	573 578	11 155	92 742	677 475
Divisjonsdirektør Sjømat (ny 2022)	2022	493 333	5 422	91 310	590 065
(delvis ulønnet permisjon 2023)	2023	1 059 392	14 119	227 262	1 300 774

Tabell 2 viser fastlønn til ledende ansatte per 31.12 for 2023 og 2022

Fastlønn per 31.12.			
Stilling	2022	2023	% endring
Administrerende direktør	-	2 000 000	
Økonomidirektør	1 356 551	1 416 551	4,42 %
HR-direktør	1 261 715	1 321 715	4,76 %
Kommunikasjonsdirektør	1 210 646	1 270 646	4,96 %
Direktør Forretningsutvikling	1 150 000	1 210 000	5,22 %
Divisjonsdirektør Mat	1 745 699	1 810 699	3,72 %
Divisjonsdirektør Akva	1 490 180	-	
Divisjonsdirektør Sjømat	1 480 000	1 545 000	4,39 %

Lønn

Ledende personer i Nofima mottar fastlønn, pensjons- og forsikringsordninger. Tilleggsytelser som forsikringer, fri avis/-er, dekning av elektronisk kommunikasjon o.l. skjer i henhold til Skattedirektoratets retningslinjer. Det er ingen bonus-, aksjeordninger eller andre former for variabel lønn til ledende ansatte.

Ansattes lønn vurderes en gang hvert år med virkning fra og med 1. juli. I 2023 var den fremforhandlede rammen 5,4 % for selskapet uten ledende ansatte.

De individuelle lønnsreguleringene av ledende ansatte skjer innenfor rammen av en helhetlig vurdering av den enkeltes måloppnåelse, og i tråd med det generelle lønnsoppgjøret i selskapet og selskapets retningslinjer for fastsettelse av lederlønn. Ledende ansattes lønn vurderes årlig med virkning fra og med 1. juli. Godtgjørelse til øvrige ledende ansatte fastsettes av administrerende direktør. I denne vurderingen er det tatt hensyn til gjennomsnittlig kronemessig lønnsvekst for øvrige ansatte. Ledende ansatte fikk i 2023 en gjennomsnittlig lønnsregulering på 4,53% med virkning fra 1. juli. Gjennomsnittlig regulering i kroner for ledende ansatte var kr 61.666. Lønnsgapet mellom ledende ansatte og ledere på neste nivå ble holdt stabilt. Kronemessig lønnsvekst er noe høyere enn snitt for alle ansatte. Dette er rimelig gitt grunnlønn, innsats samt at det er et mål at lønnsutviklingen for ledende ansatte er konkurransedyktig og dermed bidrar til at Nofima beholder dyktige ledere slik at selskapets langsiktige utvikling er ivaretatt.

Administrerende direktørs lønn fastsettes og godkjennes av et samlet styre basert på styrets evaluering og årlig medarbeidersamtale med styrets leder.

Styret justerte den årlige lønnen til tidligere administrerende direktør med 3,0 % til kr 2.578.000 fra 1.1.2023. Den vedtatte justeringen for administrerende direktør er 1,1 % lavere enn den gjennomsnittlige justeringen for selskapets ansatte i 2022 og andre ledende ansatte. Kronemessig lønnsvekst er noe høyere enn for andre ansatte. Etter styrets vurdering er hensynet til moderasjon ivaretatt gjennom at den prosentvise justeringen er lavere enn for gjennomsnittet av ansatte, hensynet er også ivaretatt over tid sammenlignet med organisasjonen ellers. Kronemessig lønnsvekst på kr 75.000 er ikke urimelig ut fra eksisterende grunnlønn, innsats og at betingelsene etter styrets vurdering er konkurransedyktig.

Nåværende administrerende direktørs årslønn er kr 2.000.000.

Tabell 3 viser de fem siste årlige endringer i samlet godtgjørelse for ledende ansatte. Samlet godtgjørelser inkluderer fast lønn, pensjon og tilleggsetelser (forsikringer, fri avis/-er, dekning av elektronisk kommunikasjon, skattbare ytelser ved reiser o.l.).

Godtgjørelse for ledende ansatte de siste 5 år.						
Prosentvis økning i samlet godtgjørelse (fastlønn, annen godtgjørelse og pensjonsopptjening)						
Stilling		2019	2020	2021	2022	2023
Administrerende direktør	% endring	3,68 %	2,41 %	0,21 %	3,17 %	
Økonomidirektør*	% endring	3,53 %	10,60 %	-3,95 %	3,60 %	4,11 %
Kommunikasjonsdirektør	% endring	3,45 %	2,37 %	1,70 %	4,21 %	4,21 %
HR-direktør**	% endring	-	-	-	7,61 %	4,68 %
Divisjonsdirektør Mat	% endring	2,85 %	2,19 %	1,40 %	3,38 %	3,67 %
Divisjonsdirektør Akva ***	% endring	8,49 %	1,54 %	2,12 %	4,19 %	-
Divisjonsdirektør Sjømat	% endring	2,71 %	1,14 %	0,82 %	-	-
<i>*Fungeringstillegg HR direktør i 2020</i>						
<i>** Høy økning i 2021-2022 skyldes lavere feriepengegrunnlag ved overgang til ny arbeidsgiver</i>						
<i>*** Høy økning i 2019-2020 skyldes lavere feriepengegrunnlag ved overgang til ny arbeidsgiver</i>						
<i>Der det ikke har vært ansettelse fullt år vises ikke endring.</i>						

Styregodtgjørelse

I generalforsamling i 2023 ble honorar til styrets medlemmer og varamedlemmer gjeldende for 2023 vedtatt med følgende satser:

Styreleder kr 193.500

Styremedlemmer kr 87.750

Varamedlem kr 6.100 per ordinært styremøte og kr 1.950 per digitalt møte.

Honorarene økte med 4,3% fra 2022 til 2023.

Tabell 4 viser vedtatte honorarer

Godtgjørelse til styret for regnskapsårene 2022 og 2023		
Rolle	Regnskaps år	Honorar
Styreleder	2022	185 000
	2023	193 500
Styremedlemmer (7)	2022	84 100
	2023	87 750

Tabell 5 viser selskapets finansielle utvikling de siste 5 år.

Nofimas finansielle utvikling for de siste 5 år						
		2019	2020	2021	2022	2023
EBT (% av netto inntekter)		3,80 %	4,70 %	0,30 %	-4,10 %	1,29 %
Egenkapitalandel %		45,7 %	47,7 %	45,1 %	40,3 %	39,8 %

Tabell 6 viser gjennomsnittlig årlig endring i lønn for ansatte.

Gjennomsnittlig årlig endring samlet lønn for ansatte (uten ledende ansatte) fordelt på årsverk						
		2019	2020	2021	2022	2023
Lønnskostnader	% endring	3,25 %	1,51 %	2,51 %	3,93 %	5,13 %
Antall årsverk	% endring	0,82 %	0,55 %	1,32 %	-0,69 %	-0,52 %

Pensjon

Alle ledende ansatte er medlemmer av selskapets innskuddsbaserte tjenstepensjonsordning på lik linje med øvrige ansatte. Pensjonsgrunnlaget er begrenset oppad til 12G. Den generelle aldersgrense er 70 år. Det er ingen avtaler om tilleggspensjon eller førtidspensjon.

Sluttvederlag

Ledende ansatte tilsettes i Nofima på standard ansettelsesvilkår. Normalt gjelder 3 måneders oppsigelse.

Det er avtale om etterlønn på inntil 6 måneder for administrerende direktør dersom denne ikke selv velger å si opp arbeidsforholdet. Det gjøres fradrag for annen ordinær lønnsinntekt de siste fire månedene av perioden sluttvederlaget utbetales.

Vedtak:

«Styret godkjente «Lønnsrapport om godtgjørelse til ledende personer i Nofima AS for 2023.

Lønnsrapporten fremlegges for generalforsamling for rådgivende avstemming.»

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Storelvmo, Edel Palma

Underskriver

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-960922

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-05-30 08:38:06 UTC



Finne, Cathrine Kure

Underskriver

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1412557

IP: 128.39.xxx.xxx

2024-05-30 09:18:35 UTC



Lund, Trond Vilhelm

Underskriver

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-3982232

IP: 213.138.xxx.xxx

2024-05-30 09:43:57 UTC



Farstad, Thomas Henning

Underskriver

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-863504

IP: 46.46.xxx.xxx

2024-05-30 10:04:25 UTC



Emblemsvåg, Marianne Synnes

Underskriver

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1428860

IP: 83.243.xxx.xxx

2024-05-30 10:06:49 UTC



TORSTENSEN, BENTE ELISABETH

Underskriver

På vegne av: Nofima AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-4029998

IP: 62.92.xxx.xxx

2024-05-30 10:43:40 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Rotabakk, Bjørn Tore

Underskriver

Serienummer: no_bankid:9578-5990-4-1619552

IP: 158.37.xxx.xxx

2024-05-31 06:59:51 UTC



Voldnes, Gøril

Underskriver

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-291160

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-05-31 07:56:20 UTC



Laskerud, Tine Grytnes

Underskriver

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-121431

IP: 88.84.xxx.xxx

2024-05-31 08:45:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GA71L-EYTDL-KXAJ2-3T2X4+6017O-Z0GHZ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Til generalforsamlingen i Nofima AS

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 Nofima AS sin rapport om lønn og annen godtgjørelse til ledende personer (lønnsrapporten) for regnskapsåret som ble avsluttet 31. desember 2023, er utarbeidet i samsvar med allmennaksjeloven § 6-16 b og tilhørende forskrift.

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

Styrets ansvar

Styret er ansvarlig for utarbeidelsen av lønnsrapporten og for at den inneholder de opplysninger som kreves etter allmennaksjeloven § 6-16 b 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 kvalitetskontroll

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. Revisjonsforetaket anvender internasjonal standard for kvalitetsstyring (ISQM) 1, som krever at revisjonsforetaket utformer, implementerer og gjennomfører et system for kvalitetsstyring som inkluderer retningslinjer eller rutiner som samsvarer med etiske krav, profesjonsstandarder og gjeldene lover og forskrifter.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om lønnsrapporten inneholder de opplysninger som kreves etter allmennaksjeloven § 6-16 b 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 omfatter 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.

Trondheim, 31. mai 2024
Deloitte AS

Harald Halvorsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Uavhengig revisors attest...ersoner - Nofima AS V2

Name

Date

Halvorsen, Harald

2024-05-31

Identification

 Halvorsen, Harald



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))