

Rapportering av godtgjersle til leiande personale i Sogn Sparebank 2023



Innhald

Bakgrunn og føremål	2
Samandrag av viktige tilhøve	2
Generalforsamlinga	3
Leiande stillingar og styret	3
Lønnskostnadsutvikling i banken	4
Lønsutvikling i Sogn Sparebank	4

BAKGRUNN OG FØREMÅL

I samsvar med forskrift om retningslinjer og rapport om godtgjersle for leiande personar, som trådde i kraft 01. januar 2021, utarbeidar banken ein årleg godtgjerslerapport. Jf. forskrifta § 6 inneheld rapporten oversikt over godtgjersle utbetalt til leiande tilsette og styret. Tabellane i rapporten syner samla godtgjersle siste år og utvikling siste 5 år, både i fast og variabel godtgjersle samt naturalytingar.

Banken har også retningslinjer for godtgjersle til leiande personar i samsvar med forskrift om retningslinjer og rapport om godtgjersle for leiande personar § 4. Desse blir vedteke av banken sitt styre.

Kva som skal definerast som godtgjersle går fram av forskrifta § 2 (1) og er alle dei fordeler ein person mottok i kraft si rolle som leiande person i banken.

SAMANDRAG AV VIKTIGE TILHØVE

Leiande tilsette i Sogn Sparebank mottok fast grunnlønn og pensjon etter same modell og retningslinjer som alle andre tilsette. Banken har ingen bonusordningar. Banken tilsette ny leiar for privat- og bedriftsmarknaden frå 01.12.2022.

Banken har ingen avvik frå retningslinjene for godtgjersle i 2023. Retningslinjene er tilgjengelege på banken si heimeside www.sognbank.no

Rapporten er revidert og stadfesting frå revisor ligg vedlagt. Generalforsamlinga skal halde rådgjevande avstemming over denne rapporten i sitt møte den 17. april 2024.

Styret i Sogn Sparebank
21.03.2024

Kristine Grønner Ohnstad (s.)
Styreleiar

Sindre Wergeland (s.)

Olav Vikøren (s.)

Marit Eldegård (s.)

Kåre Mentz Lysne (s.)

Grethe Hjetland (s.)

Atle Terum (s.)

Marianne Sundal (s.)
Tilsetterepresentant

Halvor Larsen (s.)
Tilsetterepresentant

Maås Arnfin Indrehus (s.)
Adm. Banksjef

GENERALFORSAMLINGA

Leiar i banken si generalforsamling, Roy Egil Stadheim er godtgjort med NOK 15 000,-
Medlemar av generalforsamlinga er godtgjort med NOK 1 600,- pr. møte.
Medlemar av generalforsamlinga har ingen andre fordelar eller godtgjersler i Sogn Sparebank.

Leiaren i valnemnda er godtgjort med NOK 3 200,- pr. møte.
Medlemar i valnemndene har same godtgjersle pr. møte som medlemane i generalforsamlinga.

LEIANDE STILLINGAR OG STYRET

Styret har fastsett løn til adm. banksjef ved årleg gjennomgang. Resten av leiargruppa har adm. banksjef vurdert og regulert jf. gjeldande instruks. Alle reguleringar er innafør rammene av generell lønsauke i bransjen. Alle tilsette i Sogn Sparebank har same vilkår for lån og forsikring. Sogn Sparebank har ikkje resultatbasert lønn, berre fastlønsvartalar.

Styremedlemar får eit fast honorar pr. år, samt godtgjersle etter faste satsar for ekstraarbeid utover fastsette møter. Honorar er vedteke av generalforsamlinga. Styremedlemar har ikkje andre former for fordelar.

Oversikt over leiande tilsette og styret si godtgjersle i 2023, inkludert revisjons- og risikoutvalet går fram av tabell 1. Lønsvutvikling for leiande tilsette siste 5 år går fram av tabell 2.

Tabell 1: Oversikt leiande tilsette og styre

Namn	Tittel	Fast godtgjersle	Timearbeid	Natural ytingar	Total godtgjersle	Pensjonspremie	Total godtgjersle inkl. pensjon	Fast godtgjersle i %	Øvrig godtgjersle i %
Mads A. Indrehus	Adm. banksjef	1.844.014	0	238.798	2.082.812	203.631	2.286.443	81 %	19 %
Gunnar Skahjem	Ass. Banksjef	1.318.030	0	18.792	1.336.822	178.675	1.515.497	87 %	13 %
Ingeborg Indrelid	Leiar Stab	933.474	141.977	31.393	1.106.844	84.951	1.191.795	78 %	22 %
Ragnhild Skahjem Tofastru	Leiar Kommunikasjon/kundeopplevingar	874.292	118.870	30.844	1.024.005	71.182	1.095.187	80 %	20 %
Alexander E. Dvergsdal	Leiar PM/BM	957.962	0	24.190	982.152	87.132	1.069.284	90 %	10 %
Magne Klepp	Leiar PM t.o.m. 31.01.2023	172.221	0	3.173	175.394	30.726	206.120	84 %	16 %
Kristine Grønner Ohnstad	Styreleiar	150.000	33.750		183.750		183.750	82 %	18 %
Sindre Wergeland	Nestleiar Styret/medlem RRU	137.333	33.750		171.083		171.083	80 %	20 %
Olav Vikøren	Styremedlem/leiar RRU	137.667	20.250		157.917		157.917	87 %	13 %
Grethe Hjetland	Styremedlem/medlem RRU	124.000	20.250		144.250		144.250	86 %	14 %
Marit R. Eldegard	Styremedlem	56.667	9.000		65.667		65.667	86 %	14 %
Atle Terum	Styremedlem	56.667	9.000		65.667		65.667	86 %	14 %
Kåre Mentz Lysne	Styremedlem	85.000	11.250		96.250		96.250	88 %	12 %
Halvor Larsen	Styremedlem (tilsettere representant)	85.000	20.250		105.250		105.250	81 %	19 %
Marianne Sundal	Styremedlem (tilsettere representant)	85.000	20.250		105.250		105.250	81 %	19 %

Timearbeid for styremedlem: styresamling og evt. ekstraarbeid

Medlem i RRU fekk utbetalt honorar for perioden mai – desember 2022 i 2023.

Tabell 2: Lønsutvikling leiande tilsette

Stilling	Namn	2019		2020		2021		2022		2023	
		Total lønn	Auke i %	Total lønn	Auke i %	Total lønn	Auke i %	Total lønn	Auke i %	Total lønn	Auke i %
Mads A. Indrehus	Adm. banksjef	1.580.000		2.145.000	35,8 %	2.167.946	1,1 %	2.283.934	5,4 %	2.286.443	0,1 %
Gunnar Skahjem	Ass. Banksjef	977.000		1.413.000	44,6 %	1.616.796	14,4 %	1.489.691	-7,9 %	1.515.497	1,7 %
Ingeborg Indreid	Leiar Stab	565.539		919.893	62,7 %	1.165.988	26,8 %	1.174.199	0,7 %	1.191.795	1,5 %
Ragnhild Skahjem Tofastrud	Leiar Kommunikasjon/kundeopplevingar			428.602		953.010	122,4 %	1.022.291	7,3 %	1.095.187	7,1 %
Alexsander Dvergsdal	Ny Leiar PM /BM							88.818		1.069.284	1103,9 %
Bjørn Moheim	Leiar BM	459.894		1.018.439	121,5 %	1.150.837	13,0 %	1.149.279	-0,1 %		
Magne Klepp	Leiar PM	797.660		962.189	20,6 %	1.002.596	4,2 %	996.098	-0,6 %	203.120	-79,6 %
		4.380.093		6.887.123	57,2 %	8.057.174	17,0 %	8.204.310	1,8 %	7.361.326	-10,3 %

Magne Klepp slutta 31.01.2023

Ragnhild Skahjem Tofastrud vart tilsett 01.06.2020.

Alexander Dvergsdal vart tilsett 01.12.2022.

Sogn Sparebank vart til som ein fusjon mellom Aurland Sparebank, Indre Sogn Sparebank og Vik Sparebank den 01. april 2019 og tal for 2019 syner difor 9 månadar av året.

Sogn Sparebank sine leiarlønningar er i samsvar med banken sine retningslinjer og det er ikkje noko som går imot andre forskrifter.

Nedgangen i lønn for ass. banksjef i 2022 skuldast etterbetaling for fungeringstillegg frå 2020 utbetalt i 2021.

Banken har ingen opsjonar eller teikningsrettar for leiande tilsette. Skal tilsette kjøpe banken sine EK-bevis, skjer det i form av normal handel på Oslo Børs.

Lån til tilsette med rentefordel er inkludert i naturalytingar. Alle tilsette i Sogn Sparebank har same vilkår og rammer for lån. Forsikringsordningar og mobilabonnement inngår også i naturalytingar.

Sogn Sparebank hadde ikkje resultatbaserte godtgjersle eller bonusordningar i 2023.

LØNSKOSTNADSUTVIKLING I BANKEN

Tabell 3: Utvikling i løn- og personalkostnader og resultat

ÅR	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total lønn og andre personalkostnader	30.734	43.181	52.464	41.828	37.978	42.695
Resultat av ordinær drift etter skatt	19.368	28.143	32.268	52.264	67.293	85.176

LØNSUTVIKLING I SOGN SPAREBANK

Tabell 4: Lønsutvikling siste 5 år

ÅR	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Lønn til leiinga	7.018	5.000	6.887	8.057	8.204	7.361
Lønn øvrige tilsette	18.874	23.850	26.710	19.448	20.249	22.778
Totalt fast tilsette årsverk	38	54	49	38	36	38,2
Tal leiarar	4	5	6	6	6	5
Snitt lønn pr. øvrige tilsette	555	487	621	608	675	686

Inkludert i lønn: fast lønn, overtid, naturalytingar, pensjonspremie.

Tala er presentert i heile tusen. Endringa i organisasjon er som følgje av fusjonen mellom Aurland Sparebank, Indre Sogn Sparebank og Vik Sparebank den 01. april 2019. Tala for 2019 syner eit kunstig

lågt snitt med bakgrunn i fusjonen der tilsette frå gamle Aurland Sparebank og Vik Sparebank ikkje kom med i Sogn Sparebank før 01. april 2019 og lønsutgifter til desse talde med 9 månadar av året.



Til generalforsamlingen i Sogn Sparebank

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 Sogn Sparebanks rapport "Rapportering av godtgjersle til leiende personale i Sogn Sparebank 2023" (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.

Bergen, 25. mars 2024
PricewaterhouseCoopers AS

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Jon Haugervåg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

 Securely signed with Brevio

Uavhengig attestasjonsuttalelse

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Haugervåg, Jon	BANKID	2024-03-25 16:33

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.