

21. Beslut om riktad emission av teckningsoptioner – leverans och säkringsåtgärder för kvalificerade personaloptioner

Kvalificerade personaloptioner

Styrelsen fattade den 23 december 2020 beslut om utgivande av 300 000 s.k. kvalificerade personaloptioner enligt definitionen i 11a kap. Inkomstskattelagen (1999:1229) till ledande befattningshavare och nyckelpersoner i Bolaget inom ramen för ett incitamentsprogram ("KPO 2020").

KPO 2020 omfattar 11 anställda i Bolaget och optionsrätten regleras i ett personaloptionsavtal ingånget mellan Bolaget och den anställde. Varje kvalificerad personaloption ger innehavaren rätt att efter en intjänandeperiod om tre år, förutsatt att vissa krav är uppfyllda, förvärva en aktie i Bolaget från Bolaget till ett lösenpris motsvarande kvotvärdet per aktie vid det tillfället.

Bolaget har enligt personaloptionsavtalets villkor en möjlighet att, vid påkallande av de kvalificerade personaloptionerna, fullgöra sina skyldigheter gentemot innehavaren genom att vederlagsfritt överföra motsvarande antal teckningsoptioner i Bolaget till innehavaren.

För att säkerställa Bolagets fullgörande av sina skyldigheter enligt utgivna kvalificerade personaloptioner inom KPO 2020 föreslår styrelsen att Bolaget ska emittera och besluta att överföra teckningsoptioner till deltagare i KPO 2020 i enlighet med nedan.

Teckningsoptioner

Styrelsen föreslår att högst 300 000 teckningsoptioner av serie 2021/2024:3 berättigande till teckning av högst 300 000 aktier i Bolaget emitteras och att stämman beslutar om vidareöverlåtelse av dessa teckningsoptioner enligt följande.

Rätt till teckning ska, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, endast tillkomma Bolaget. Bolaget ska efter teckning ha rätt och skyldighet att i enlighet med styrelsen i Bolagets beslut överlåta teckningsoptionerna till ledande befattningshavare och andra nyckelpersoner i Bolaget enligt vad som framgår nedan. Teckningsoptionerna ges ut utan vederlag. Teckning av teckningsoptionerna ska ske direkt i stämmoprotokollet. Övertäckning kan inte ske. De nya aktier som kan komma att utges vid nyteckning omfattas inte av några förbehåll.

Varje teckningsoption ska ge innehavaren rätt att under perioden den 1 december 2023 till och med 31 december 2024 teckna en ny aktie i Bolaget. Teckningskursen per aktie vid utnyttjandet av teckningsoption ska uppgå till ett belopp motsvarande aktiens kvotvärde vid tillfället för teckning.

Aktie som tecknas med utnyttjande av teckningsoptionerna medför rätt till vinstutdelning första gången på den avstämningsdag för utdelning som infaller närmast efter det att aktien har registrerats hos Bolagsverket och aktien införts i aktieboken hos Euroclear Sweden AB.

Skälet till avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt är att styrelsen önskar möjliggöra Bolagets fullgörande av skyldigheter enligt kvalificerade personaloptioner som utgivits i syfte att främja Bolagets långsiktiga intressen genom att erbjuda ledande befattningshavare och andra nyckelpersoner möjlighet att delta i ett incitamentsprogram som ger dem möjlighet att ta del i Bolagets värdeutveckling.

Bolaget ska överföra teckningsoptionerna till innehavare av kvalificerade personaloptioner vederlagsfritt. De kvalificerade personaloptionerna avses uppfylla kriterierna för särskilda skattelättnader i 11 a kap. Inkomstskattelagen (1999:1229). Därmed uppkommer inget sådant förmånsvärde, för deltagarna som förvärvar optioner, som Bolaget är skyldigt att erlägga sociala avgifter på. Teckningsoptionsprogrammet medför således ingen ökad skattekostnad för Bolaget. Teckningsoptionsprogrammet kommer i övrigt att medföra vissa begränsade kostnader i form av externa konsultarvoden och administration avseende teckningsoptionsprogrammet.

Teckningsoptionerna ska vara fritt överlåtbara.

Teckningsoptioner som innehas av Bolaget och som inte överlåtits enligt nedan får makuleras av Bolaget efter beslut av styrelsen för Bolaget. Eventuell makulering ska anmälas till Bolagsverket för registrering.

Godkännande av överlåtelse av teckningsoptioner

Styrelsen föreslår att stämman beslutar att godkänna att Bolaget, vid ett eller flera tillfällen, får överlåta teckningsoptioner av serie 2021/2024:3 till innehavare av kvalificerade personaloptioner inom KPO 2020 i enlighet med villkoren för de kvalificerade personaloptionerna.

Rätt att erhålla teckningsoptioner från Bolaget ska tillkomma följande kategorier av medarbetare och uppdragstagare:

Kategori	Högsta antal optioner/person	Högsta antal optioner/kategori
Ledningsgrupp högst 2 personer	50 000	75 000
Nyckelanställda högst 3 personer	50 000	125 000
Övriga anställda högst 6 anställda	20 000	100 000

Rätt att erhålla teckningsoptioner från Bolaget ska endast tillkomma de personer som vid anmälningens utgång inte sagt upp sig eller blivit uppsagda alternativt avslutat sitt engagemang eller uppdrag i Bolaget på annat sätt.

Tilldelning

Anmälan om att erhålla teckningsoptioner ska ske under perioden från och med den 23 december 2023 till och med den 31 december 2024 och i enlighet med villkoren för de kvalificerade personaloptionerna.

Bolagets styrelse beslutar om slutlig tilldelning.

Pris och betalning m.m.

Teckningsoptionerna ska överföras vederlagsfritt.

Utspädning

Vid full teckning och utnyttjande av samtliga teckningsoptioner kommer Bolagets aktiekapital att öka med 15 000 kronor fördelat på 300 000 aktier motsvarande en utspädningseffekt om ca 2 procent av antal aktier och röster i Bolaget (baserat på antalet aktier och röster i Bolaget per dagen för kallelsen). Tillsammans med befintligt incitamentsprogram (se mer info nedan) blir den totala utspädningen 3,5 procent vid fullt utnyttjande av båda programmen i Bolaget (baserat på antalet aktier och röster i Bolaget per dagen för kallelsen).

Påverkan på nyckeltal och kostnader för Bolaget m.m.

Bolaget ska överföra teckningsoptionerna till innehavare av kvalificerade personaloptioner vederlagsfritt. De kvalificerade personaloptionerna avses uppfylla kriterierna för särskilda skattelättnader i 11 a kap. Inkomstskattelagen (1999:1229). Därmed uppkommer inget sådant förmånsvärde, för deltagarna som förvärvar optioner, som Bolaget är skyldigt att erlagga sociala avgifter på. Teckningsoptionsprogrammet medför således ingen ökad skattekostnad för Bolaget. Teckningsoptionsprogrammet kommer i övrigt att medföra vissa begränsade kostnader i form av externa konsultarvoden och administration avseende teckningsoptionsprogrammet.

Vid full teckning och utnyttjande av samtliga teckningsoptioner kommer det medföra en utspädningseffekt för aktieägarna om ca 2 procent av antal aktier och röster i Bolaget, utan att Bolaget erhåller marknadsmässig ersättning för teckningsoptionerna eller för aktierna som teckningsoptionerna ger rätt till.

Beredning av ärendet

Principerna för optionsprogrammet har arbetats fram av Bolagets styrelse. Styrelsen har därefter beslutat att framlägga detta förslag till stämman. Förutom de tjänstemän som har berett frågan enligt instruktion från styrelsen har ingen anställd som kan komma att omfattas av programmet deltagit i utformningen av villkoren.

Övriga aktierelaterade incitamentsprogram m.m.

På årsstämman i Bolaget 2019 beslutades om ett incitamentsprogram med teckningsoptioner (serie TO 2019/2021) riktat till ledande befattningshavare och andra nyckelpersoner. Programmet omfattar totalt 250 000 teckningsoptioner med en rätt att teckna en ny aktie i Bolaget under perioden 1 september 2021 till och med den 31 december 2021 till en teckningskurs om 40 kronor.

Instruktion till styrelsen

Styrelsen föreslår att stämman uppdrar åt styrelsen i Bolaget att verkställa beslutet enligt ovan samt att tillse att styrelsen genomför överföring av teckningsoptioner enligt ovan.

Beslutsregler

För beslut enligt ovan krävs biträde av aktieägare som företräder 9/10 av såväl de avgivna rösterna som de aktier som är företrädda vid stämman.

Övriga villkor för teckningsoptionerna av serie 2021/2024:3 framgår av de särskilda optionsvillkoren. Villkoren innehåller bland annat sedvanliga omräkningsprinciper. Optionsvillkoren kommer att finnas tillgängliga i enlighet med vad som anges nedan under rubriken "*Tillhandahållande av handlingar*".