

## **Förslag om ett nytt incitamentsprogram i form av personaloptioner (punkt 15)**

Styrelsen föreslår att årsstämman beslutar i enlighet med styrelsens förslag att anta ett långsiktigt personaloptionsprogram för nuvarande och framtida nyckelpersoner som är anställda i Vimian-koncernen ("LTI 2024") i enlighet med punkterna 15(a) – 15(b) nedan. LTI 2024 omfattar högst 160 personer som är anställda eller under teckningstiden ingår avtal om anställning, i Vimian-koncernen. Besluten under punkterna föreslås vara villkorade av varandra.

### ***Förslag till beslut om antagande av LTI 2024 (punkt 15(a))***

#### *Syftet med LTI 2024*

Syftet med LTI 2024 är att möjliggöra en ersättning kopplat till Vimians långsiktiga värdetillväxt för nuvarande och framtida nyckelpersoner som är anställda i Vimian-koncernen (härefter "medarbetare") och på så sätt sammanlänka deltagarnas intressen med aktieägarnas. LTI 2024 kommer vara ett viktigt program för att Vimian ska kunna attrahera, motivera och bibehålla de bästa talangerna, något som är viktigt för att Vimian ska nå långsiktig värdetillväxt för aktieägarna.

Genom att erbjuda personaloptioner som är baserade på aktiekursutvecklingen, premieras deltagarna för ökat aktieägarvärde. LTI 2024 belönar även medarbetares fortsatta lojalitet och därigenom den långsiktiga värdetillväxten i bolaget.

Baserat på en genomgång av medarbetares skattesituationer i olika jurisdiktioner anser styrelsen att ett personaloptionsprogram är ett ändamålsenligt sätt för att åstadkomma ett konkurrenskraftigt ersättningspaket för att kunna attrahera, behålla och motivera medarbetare med stor erfarenhet internationellt. Vidare anser styrelsen att ett personaloptionsprogram, där personaloptionerna erhålls vederlagsfritt, är ett lämpligt alternativ detta år för att kunna inkludera även deltagare som till följd av den senaste tidens inflations- och ränteutveckling har svårt att genomföra större investeringar vid tidpunkten för programmets införande. Per idag har närmare 100 medarbetare investerat betydande belopp i utestående program som ännu inte löpt ut. Mot bakgrund av detta anser styrelsen att LTI 2024 kommer att få en positiv effekt på Vimian-koncernens framtida utveckling och kommer följaktligen att vara fördelaktigt för både bolaget och dess aktieägare.

#### *Programmet i sammandrag*

LTI 2024 är ett personaloptionsprogram som innebär att personaloptioner ska kunna tilldelas medarbetare i Vimian vederlagsfritt. Personaloptionerna ska kunna utnyttjas efter cirka tre år, varefter innehavaren har rätt att utnyttja personaloptionerna för teckning av aktier under två perioder: (i) under en period om 30 dagar efter offentliggörande av bolagets delårsrapport för perioden januari – mars 2027, respektive (ii) under en period om 30 dagar efter offentliggörande av bolagets delårsrapport för perioden januari – september 2027.

Styrelsen föreslår därför att årsstämman beslutar att högst 5 250 000 personaloptioner ska tilldelas deltagarna i LTI 2024 vederlagsfritt. För att möjliggöra bolagets leverans av aktier enligt LTI 2024 föreslår styrelsen att årsstämman beslutar om emission och överlåtelse av högst 6 500 000 teckningsoptioner. De emitterade teckningsoptionerna ska, med avvikelse från aktieägares företrädesrätt, kunna tecknas vederlagsfritt av Vimian Group AB (publ), som ska innehålla teckningsoptioner för att säkerställa leverans av aktier vid utnyttjande av personaloptioner till deltagare. Varje personaloption berättigar till teckning av en (1) stamaktie.

Nedan följer en beskrivning av villkoren för personaloptionerna.

#### *Personaloptioner*

Bolaget kommer att tilldela personaloptioner till medarbetare i Vimian. Varje personaloption berättigar medarbetaren att förvärva en aktie i Vimian i enlighet med följande villkor:

- Personaloptionerna tilldelas vederlagsfritt.

- Tilldelning förutsätter dels att förvärv av personaloptioner lagligen kan ske, dels att det enligt styrelsens bedömning kan ske med rimliga administrativa och ekonomiska insatser. Sista dag för tilldelning av personaloptioner ska vara den 31 december 2024.
- Varje personaloption som överlåts berättigar innehavaren till att förvärva en (1) stamaktie i Vimian, förutsatt att deltagaren, med vissa undantag, alltså är anställd i koncernen till dess att de kan utnyttjas enligt dess villkor, till en teckningskurs motsvarande 139,4 procent av den volymvägda genomsnittskursen för bolagets aktie under perioden fem handelsdagar omedelbart före den initiala tilldelningen av personaloptioner till medarbetare, avrundat till närmaste helt tiotal öre varvid fem öre ska avrundas uppåt. Teckningskursen ska dock ej understiga aktiens kvotvärde. Teckningskursen ska vara föremål för en årlig uppräknings om 10 procent, där uppräkningsen ska (i) ackumuleras dagligen på linjär basis från och med dagen före den initiala tilldelningen av personaloptioner till medarbetare, och (ii) uppräknas årligen på varje årsdag från dagen för deltagarens ingående av personaloptionsavtal med Vimian.
- Personaloptionerna intjänas under en period om cirka tre år från det att tilldelning till deltagare har skett och kan utnyttjas för teckning av aktier under två perioder: (i) under en period om 30 dagar efter offentliggörande av bolagets delårsrapport för perioden januari – mars 2027, respektive (ii) under en period om 30 dagar efter offentliggörande av bolagets delårsrapport för perioden januari – september 2027.
- Personaloptionerna ska inte utgöra värdepapper och får inte överlåtas eller pantsättas.

*Omräkning med anledning av split, sammanläggning, nyemission m.m.*

Teckningskursen och antalet aktier som varje personaloption berättigar till teckning av ska omräknas i händelse av split, sammanläggning, nyemission av aktier m.m. i enlighet med marknadspraxis.

*Utformning och hantering*

Styrelsen, eller ett av styrelsen särskilt inrättat utskott, ska ansvara för den närmare utformningen och hanteringen av villkoren för LTI 2024, inom ramen för nämnda villkor och riktlinjer innefattande bestämmelser om omräkning i händelse av split, sammanläggning, nyemission av aktier och lämnade utdelningar m.m. i enlighet med marknadspraxis. I samband därmed ska styrelsen äga rätt att göra anpassningar för att uppfylla särskilda utländska regler eller marknadsförutsättningar. Styrelsen ska även äga rätt att vidta andra justeringar om det sker betydande förändringar i Vimian-koncernen eller dess omvärld som skulle medföra att de beslutade villkoren för LTI 2024 inte längre uppfyller dess syften.

*Fördelning av personaloptioner*

Rätt att erhålla personaloptioner ska tillkomma medarbetare vilka ingått personaloptionsavtal med Vimian. Den maximala tilldelningen av totalt antal personaloptioner framgår nedan. Vid eventuell överteckning inom en kategori ska antalet personaloptioner minska pro rata baserat på hur många personaloptioner respektive deltagare har anmält sig för att teckna. Ingen deltagare ska dock erhålla mer än det maximala antalet personaloptioner per person/kategori enligt nedan. Bolagets styrelseledamöter ska inte omfattas av LTI 2024.

Rätt att tilldelas personaloptioner ska tillkomma följande kategorier av medarbetare:

| Kategori                               | Maximalt antal personer inom kategorin | Maximalt antal personaloptioner per person inom kategorin | Maximalt antal personaloptioner inom kategorin |
|--|--|---|--|
| Kategori 1 (VD)                        | 1                                      | 341 000   | 341 000  |
| Kategori 2 (ledande befattningshavare) | 9                                      | 160 000   | 1 033 600                                      |
| Kategori 3 (övriga deltagare)          | 150                                    | 110 000   | 3 875 400                                      |

Högst antal personaloptioner som kan förvärfvas per person enligt tabellen ovan avser ett tak per person och antalet personaloptioner som respektive deltagare kan förvärva begränsas dels av det maximala antalet personaloptioner som kan förvärfvas sammanlagt i relevant kategori, dels av det maximala antalet personaloptioner som kan förvärfvas per deltagare i den relevanta kategorin.

#### *Påverkan på nyckeltal och kostnader för bolaget m.m.*

Personaloptionens marknadsvärde är, enligt en preliminär värdering baserat på ett marknadsvärde på den underliggande aktien om 31,84 kronor, 4,49 kronor per personaloption, vid antagande av en teckningskurs om 44,38 kronor per aktie. Black & Scholes-modellen har använts för personaloptionsvärderingen med antagande om en riskfri ränta om 2,65 procent och en volatilitet om 30,59 procent.

Kostnader relaterade till personaloptionerna antas uppgå till cirka 7,4 miljoner kronor per år, exklusive sociala avgifter, beräknad enligt IFRS 2 på grundval av följande antaganden: (i) att 5 250 000 personaloptioner tilldelas, (ii) att aktiepriset vid start för LTI 2024 uppgår till 31,84 kronor per aktie, samt (iii) en beräknad årlig personalomsättning om 5 procent. Baserat på samma antaganden som ovan, samt under förutsättning om sociala avgifter om 20 procent, samt en aktiekursuppgång om 50 procent från start av LTI 2024 tills dess att personaloptionerna nyttjas, beräknas kostnaderna för sociala avgifter uppgå till cirka 3,1 miljoner kronor. Tillsammans med IFRS 2-kostnaden resulterar det därmed i totala beräknade kostnader om cirka 25,2 miljoner kronor. Avsikten är att kostnaderna för sociala avgifter associerade med LTI 2024 ska täckas av det kontanta vederlag som inflyter från deltagarna vid utnyttjande av personaloptionerna. Om nödvändigt ska kostnaderna för sociala avgifter täckas av säkringsåtgärder genom emission av teckningsoptioner (se punkt 15(b) nedan) vilka kan komma att utnyttjas av en finansiell mellanhand i samband med utnyttjandet av personaloptionerna. I vilket fall kommer kostnaderna för sociala avgifter associerade med LTI 2024 att vara helt täckta och kommer därför inte påverka bolagets kassaflöde.

LTI 2024 förväntas ha en marginell påverkan på bolagets nyckeltal.

#### *Utspädning*

Med förbehåll för vissa omräkningsvillkor uppgår det högsta antal aktier som kan komma att emitteras till deltagare under LTI 2024 till 5 250 000 aktier och därtill kan högst 1 250 000 aktier komma att emitteras för att täcka eventuella sociala avgifter med anledning av LTI 2024, d.v.s. totalt högst 6 500 000 aktier, vilket, baserat på antalet aktier i Vimian per 22 april 2024, innebär att maximal utspädning till följd av LTI 2024 kan uppgå till cirka 1,23 procent (antal aktier) respektive 1,26 procent (antal röster). Med beaktande även av aktier som kan emitteras enligt tidigare implementerade incitamentsprogram i Vimian uppgår den motsvarande maximala utspädningen till cirka 2,09 procent (antal aktier) respektive 2,14 procent (antal röster).

#### *Leverans av aktier enligt LTI 2024*

För att säkerställa leverans av aktier enligt LTI 2024 och, om nödvändigt, för att täcka kostnader för sociala avgifter vid utnyttjande, föreslår styrelsen att årsstämman beslutar om emission och utnyttjande av teckningsoptioner i enlighet med punkten 15(b).

#### *Beredning av förslaget*

Principerna för LTI 2024 har arbetats fram av bolagets styrelse. Förslaget har beretts med stöd av externa rådgivare och efter konsultationer med större aktieägare.

#### *Övriga aktierelaterade incitamentsprogram m.m.*

Vimian har vid tidpunkten för kallelsen till bolagsstämman tre utestående teckningsoptionsprogram och ett kombinerat personal- och teckningsoptionsprogram vilka beskrivs ytterligare i Vimians årsredovisning för 2023.

***Förslag till beslut om emission och överlåtelse av teckningsoptioner för att säkra leverans av aktier enligt villkoren för personaloptionerna (punkt 15(b))***

Styrelsen föreslår att bolaget skall emittera högst 6 500 000 teckningsoptioner för att säkerställa leverans av aktier enligt villkoren för personaloptionerna samt för att täcka kostnader för sociala avgifter, innebärande en ökning av aktiekapitalet, vid fullt utnyttjande, med högst 10 839,766474 kronor.

1. Rätt att teckna teckningsoptioner tillkommer endast Vimian Group AB (publ), med rätt och skyldighet att förfoga över teckningsoptionerna enligt ovan, med avseende på vidareöverlåtelse till deltagare i LTI 2024, alternativt en finansiell mellanhand, vid utnyttjande.
2. Teckningsoptionerna kan utnyttjas för teckning av aktier under två perioder: (i) under en period om 30 dagar efter offentliggörande av bolagets delårsrapport för perioden januari – mars 2027, respektive (ii) under en period om 30 dagar efter offentliggörande av bolagets delårsrapport för perioden januari – september 2027. Varje teckningsoption berättigar till teckning av en (1) stamaktie i Vimian till en teckningskurs motsvarande 139,4 procent av den volymvägda genomsnittskursen för bolagets aktie under perioden fem handelsdagar omedelbart före den initiala tilldelningen av personaloptioner till medarbetare som deltar i LTI 2024 avrundat till närmaste helt tiotal öre varvid fem öre ska avrundas uppåt. Teckningskursen ska dock ej understiga aktiens kvotvärde. Teckningskursen ska vara föremål för en årlig uppräknings om 10 procent, där uppräknings ska (i) ackumuleras dagligen på linjär basis från och med dagen före den initiala tilldelningen av personaloptioner till medarbetare som deltar i LTI 2024, och (ii) uppräknas årligen på varje årsdag från dagen för LTI 2024-deltagarens ingående av personaloptionsavtal med Vimian. Teckningskursen och antalet aktier som varje teckningsoption berättigar till teckning av ska omräknas i händelse av split, sammanläggning, nyemission av aktier m.m. i enlighet med marknadspraxis.
3. Teckning av teckningsoptionerna ska ske på teckningslista till och med den 15 juni 2024. Styrelsen har rätt att förlänga teckningstiden.
4. För teckningsoptionerna ska i övrigt gälla de villkor som framgår av villkoren för teckningsoptionerna.

Teckningskursen för teckningsoptionerna liksom antalet aktier som varje teckningsoption ger rätt att teckna kan bli föremål för justering enligt vad som framgår av punkt 8 i villkoren för teckningsoptionerna. Skälet för avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt är att implementera ett incitamentsprogram för medarbetare i Vimian. Styrelsen, eller den styrelsen utser, föreslås bemyndigas att vidta de smärre justeringar av ovanstående beslut som kan visa sig nödvändiga i samband med registrering av beslutet hos Bolagsverket.

***Särskilda majoritetskrav***

För giltigt beslut enligt punkt 15(b) ovan fordras att beslutet biträds av aktieägare representerande minst nio tiondelar (9/10) av såväl de avgivna rösterna som de vid årsstämman företrädde aktierna.