

Förslag om ett nytt incitamentsprogram i form av teckningsoptioner och personaloptioner (punkt 15)

Styrelsen föreslår att årsstämman beslutar i enlighet med styrelsens förslag att anta ett långsiktigt incitamentsprogram för anställda och konsulter inom Vimian ("LTI 2023") i enlighet med punkterna 15(a) – 15(c) nedan. LTI 2023 omfattar högst 150 personer som är anställda, konsulter, eller under teckningstiden ingår avtal om anställning eller konsultuppdrag, i Vimian-koncernen. Besluten under punkterna föreslås vara villkorade av varandra.

Förslag till beslut om antagande av LTI 2023 (punkt 15(a))

Syftet med LTI 2023

Syftet med LTI 2023 är att möjliggöra en ersättning kopplat till Vimians långsiktiga värdetillväxt för nuvarande och framtida nyckelpersoner, anställda och konsulter i Vimian och på så sätt sammanlänka deltagarnas intressen med aktieägarnas. LTI 2023 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 optioner som är baserade på aktiekursutvecklingen, premieras deltagarna för ökat aktieägarvärde. LTI 2023 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 en personaloptionskomponent för utlandsbosatta deltagare är en absolut nödvändig del i ett konkurrenskraftigt ersättningspaket för att kunna attrahera, behålla och motivera medarbetare med stor erfarenhet internationellt. Mot bakgrund av detta anser styrelsen att LTI 2023 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 2023 omfattar en kombination av teckningsoptioner och personaloptioner och ska kunna erbjudas till medarbetare i Vimian. Deltagare erbjuds att förvärva teckningsoptioner till marknadspris. Deltagare som är bosatta utanför Sverige får, för var 20:e teckningsoption som en sådan medarbetare förvärvar till marknadspris, rätt att vederlagsfritt erhålla en personaloption enligt vad som anges nedan.

Teckningsoptionerna och personaloptionerna ska ha samma lösenpris för erhållande av aktier och ska kunna utnyttjas efter cirka tre år, varefter innehavaren har rätt att utnyttja optionerna för teckning av aktier under perioden från och med den 15 juni 2026 till och med den 15 juli 2026.

Styrelsen föreslår därför att årsstämman beslutar om emission och överlåtelse av högst 4 300 000 teckningsoptioner, varav högst 4 202 397 teckningsoptioner ska kunna överlåtas till deltagare till marknadspris och högst 97 603 teckningsoptioner ska kunna överlåtas för att säkra leverans av aktier vid lösen av personaloptioner. De emitterade teckningsoptionerna ska, med avvikelse från aktieägares företrädesrätt, kunna tecknas vederlagsfritt av Vimian Group AB (publ), som ska överlåta teckningsoptioner till marknadspris till deltagare, respektive innehålla teckningsoptioner för att säkerställa leverans av aktier vid utnyttjande av personaloptioner till deltagare. Varje teckningsoption respektive personaloption berättigar till teckning av en (1) stamaktie. Teckningsoptionerna emitteras vederlagsfritt till Vimian Group AB (publ) och sista dag för överlåtelse till deltagare enligt LTI 2023 ska vara den 31 december 2023.

Nedan följer en beskrivning av villkoren för teckningsoptionerna respektive personaloptionerna.

Teckningsoptioner

De emitterade teckningsoptionerna ska, med avvikelse från aktieägares företrädesrätt, kunna tecknas vederlagsfritt av Vimian Group AB (publ) – varefter teckningsoptionerna erbjuds till deltagarna. Teckningsoptioner kan överlåtas till medarbetare som ingått återköpsavtal med Vimian. Teckningsoptionerna överlåts till deltagare, nuvarande eller nya, vid ett tillfälle fram till och med den 31 december 2023. Bolaget ska kunna överlåta teckningsoptioner till deltagare till ett pris motsvarande optionsrätternas marknadsvärde (dvs. optionspremien) vid erbjudandetillfället, vilket ska beräknas enligt Black & Scholes värderingsmodell. Värderingen av optionerna ska utföras av bolaget i samråd med ett oberoende värderingsinstitut. I samband med överlåtelse av teckningsoptioner till deltagarna ska bolaget förbehålla sig rätten att återköpa teckningsoptioner om deltagarens anställning eller uppdrag i koncernen upphör eller om deltagaren i sin tur önskar vidareöverlåta teckningsoptionerna före dess att optionerna kan utnyttjas enligt de villkor som gäller för optionerna.

Teckningsoptionerna kan utnyttjas för teckning av aktier under tiden från och med den 15 juni 2026 till och med den 15 juli 2026. Varje teckningsoption respektive personaloption berättigar till teckning av en (1) stamaktie i Vimian till en teckningskurs motsvarande 120 procent av den volymvägda genomsnittskursen för bolagets aktie under perioden fem handelsdagar omedelbart före överlåtelsen av teckningsoptionerna avrundat till närmaste helt tiotal öre varvid fem öre ska avrundas uppåt. Teckningskursen ska dock ej understiga aktiens kvotvärde.

Personaloptioner

Bolaget kommer att tilldela personaloptioner till anställda bosatta utanför Sverige förutsatt att sådan anställd har förvärvat teckningsoptioner enligt vad som följer ovan. För var 20:e förvärvat teckningsoption erbjuds en personaloption vederlagsfritt. Varje personaloption berättigar den anställde 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 2023.
- Varje personaloption som överlåts berättigar innehavaren till att förvärva en (1) stamaktie i Vimian, förutsatt att deltagaren, med vissa undantag, alltfjämt är anställd i koncernen till dess att de kan utnyttjas enligt dess villkor, till ett lösenpris motsvarande 120 procent av den volymvägda genomsnittskursen för bolagets aktie under perioden fem handelsdagar omedelbart före tilldelning av personaloptionerna, avrundat till närmaste helt tiotal öre varvid fem öre ska avrundas uppåt. Teckningskursen ska dock ej understiga aktiens kvotvärde (avsikten är att lösenpriset ska motsvara lösenpriset för teckningsoptioner som förvärvas vid samma tillfälle, såsom tillämpligt, enligt vad som följer ovan).
- 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 tiden från och med den 15 juni 2026 till och med den 15 juli 2026.
- Personaloptionerna ska inte utgöra värdepapper och får inte överlåtas eller pantsättas.

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

Lösenpriset och antalet aktier som varje teckningsoption respektive 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 2023, 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 2023 inte längre uppfyller dess syften.

Fördelning av teckningsoptioner och personaloptioner

Rätt att erhålla teckningsoptioner ska tillkomma medarbetare vilka ingått återköpsavtal med Vimian. Anställda bosatta utanför Sverige erhåller, för var 20:e förvärvad teckningsoption, en personaloption vederlagsfritt. Den maximala tilldelningen av totalt antal teckningsoptioner och personaloptioner framgår nedan. Vid eventuell överteckning inom en kategori ska antalet optioner minskas pro rata baserat på hur många optioner respektive deltagare har anmält sig för att teckna. Ingen deltagare ska dock erhålla mer än det maximala antalet optioner per person/kategori enligt nedan. Bolagets styrelseledamöter ska inte omfattas av LTI 2023. Vid fullt utnyttjande av samtliga personaloptioner och teckningsoptioner kommer aktiekapitalet att öka med 7 170,922419 kronor.

Rätt att tilldelas teckningsoptioner och personaloptioner ska tillkomma följande kategorier av deltagare:

Kategori	Maximalt antal personer inom kategorin	Maximalt antal teckningsoptioner och personaloptioner (förhållande 20:1) per person inom kategorin	Maximalt antal teckningsoptioner och personaloptioner (förhållande 20:1) inom kategorin
Kategori 1 (VD, bosatt utomlands)	1	81 905 4 095	81 905 4 095
Kategori 2a (ledande befattningshavare bosatta inom Sverige)	6	95 555 n/a	573 333 n/a
Kategori 2b (ledande befattningshavare bosatta utomlands)	3	91 005 4 550	273 016 13 651
Kategori 3a (övriga deltagare bosatta inom Sverige)	70	23 958 n/a	1 677 000 n/a
Kategori 3b (övriga deltagare bosatta utomlands)	70	22 816 1 141	1 597 143 79 857

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

Påverkan på nyckeltal och kostnader för bolaget m.m.

Överlåtelse av teckningsoptionerna ska ske till ett pris motsvarande optionsrätternas marknadsvärde vid erbjudandetillfället, vilket innebär att det inte ska uppkomma några sociala avgifter för koncernen i samband med överlåtelsen av teckningsoptionerna. Optionsrättens marknadsvärde är, enligt en preliminär värdering baserat på ett marknadsvärde på den underliggande aktien om 37,18 kronor, 7,28 kronor per option, vid antagande av en lösenkurs om 44,63 kronor per aktie. Black & Scholes modellen har använts för optionsvärderingen med antagande om en riskfri ränta om 2,76 procent och en volatilitet om 33,58 procent.

Kostnader relaterade till personaloptionerna antas uppgå till cirka 0,7 miljoner kronor, exklusive sociala avgifter, beräknad enligt IFRS 2 på grundval av följande antaganden: (i) att 97 603 personaloptioner tilldelas, (ii) att aktiepriset vid start för LTI 2023 uppgår till 37,18 kronor per aktie, samt (iii) en beräknad årlig personalomsättning om 0 procent. Baserat på samma antaganden som ovan, samt under förutsättning om sociala avgifter om 10,0 procent, samt en aktiekursuppgång om 170 procent från start av LTI 2023 tills dess att personaloptionerna nyttjas, beräknas kostnaderna för sociala avgifter uppgå

till cirka 0,2 miljoner kronor. Tillsammans med IFRS 2-kostnaden resulterar det därmed i beräknade kostnader om cirka 1 miljon kronor per år.

LTI 2023 förväntas ha en marginell påverkan på bolagets nyckeltal.

Utspädning

Baserat på antalet aktier i Vimian per 2 maj 2023, kan maximal utspädning till följd av LTI 2023 uppgå till cirka 1 procent (antal aktier) respektive 1 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 procent (antal aktier) respektive 2 procent (antal röster).

Leverans av teckningsoptioner samt aktier enligt LTI 2023

För att säkerställa leverans av teckningsoptioner samt aktier enligt LTI 2023 föreslår styrelsen att årsstämman beslutar om emission och utnyttjande av teckningsoptioner i enlighet med punkterna 15(b) och 15(c) nedan.

Beredning av förslaget

Principerna för LTI 2023 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 vilka beskrivs ytterligare i Vimians årsredovisning för 2022.

Förslag till beslut om emission och överlåtelse av teckningsoptioner till deltagare till marknadspris (punkt 15(b))

Styrelsen föreslår att bolaget skall emittera högst 4 202 397 teckningsoptioner till nyteckning av aktier, innebärande en ökning av aktiekapitalet, vid fullt utnyttjande, med högst 7 008,154153 kronor.

Rätt att teckna teckningsoptioner tillkommer endast Vimian Group AB (publ), med rätt och skyldighet att förfoga över teckningsoptionerna enligt ovan, främst med avseende på vidareöverlåtelse till deltagare i LTI 2023. Varje teckningsoption berättigar till teckning av en (1) stamaktie. Teckningsoptionerna ska emitteras vederlagsfritt till Vimian Group AB (publ). Övertilldelning kan inte ske. Teckning av teckningsoptionerna ska ske på teckningslista till och med den 15 juni 2023. Styrelsen har rätt att förlänga teckningstiden. I övrigt gäller de villkor som framgår av Bilaga A.

Styrelsen, eller den styrelsen utser, föreslås bemyndigas att vidta de smärre justeringar av ovanstående beslut som kan visa sig nödvändiga i samband med registreringen av beslutet hos Bolagsverket.

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

Styrelsen föreslår att bolaget skall emittera högst 97 603 teckningsoptioner för att säkerställa leverans av aktier enligt villkoren för personaloptionerna, innebärande en ökning av aktiekapitalet, vid fullt utnyttjande, med högst 162,768266 kronor.

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 2023, alternativt en finansiell mellanhand, vid utnyttjande. Varje teckningsoption berättigar till teckning av en (1) stamaktie. Teckningsoptionerna ska emitteras vederlagsfritt till Vimian. Övertilldelning kan inte ske. Teckning av teckningsoptionerna ska ske på teckningslista till och med den 15 juni 2023. Styrelsen har rätt att förlänga teckningstiden. I övrigt gäller de villkor som framgår av Bilaga B.

Styrelsen, eller den styrelsen utser, föreslås bemyndigas att vidta de smärre justeringar av ovanstående beslut som kan visa sig nödvändiga i samband med registreringen av beslutet hos Bolagsverket.

Särskilda majoritetskrav

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

LTI 2023 – Emission och överlåtelse av teckningsoptioner till nyteckning av aktier

Styrelsen föreslår att bolaget skall emittera högst 4 202 397 teckningsoptioner till nyteckning av aktier, innebärande en ökning av aktiekapitalet, vid fullt utnyttjande, med högst 7 008,154153 kronor.

1. Rätt att teckna teckningsoptioner tillkommer endast Vimian Group AB (publ), med rätt och skyldighet att förfoga över teckningsoptionerna enligt ovan, främst med avseende på vidareöverlåtelse till deltagare i LTI 2023.
2. Teckningsoptionerna kan utnyttjas för teckning av aktier under tiden från och med den 15 juni 2026 till och med den 15 juli 2026. Varje teckningsoption berättigar till teckning av en (1) stamaktie i Vimian till en teckningskurs motsvarande 120 procent av den volymvägda genomsnittskursen för bolagets aktie under perioden fem handelsdagar omedelbart före överlåtelsen av teckningsoptionerna avrundat till närmaste helt tiotal öre varvid fem öre ska avrundas uppåt. Teckningskursen ska dock ej understiga aktiens kvotvärde. Lösenpriset 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 2023. Styrelsen har rätt att förlänga teckningstiden.
4. För teckningsoptionerna ska i övrigt gälla de villkor som framgår av Bilaga C.

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 anställda och konsulter i Vimian.

LTI 2023 – Emission och överlåtelse av teckningsoptioner för att säkra leverans av aktier enligt villkoren för personaloptionerna

Styrelsen föreslår att bolaget skall emittera högst 97 603 teckningsoptioner för att säkerställa leverans av aktier enligt villkoren för personaloptionerna, innebärande en ökning av aktiekapitalet, vid fullt utnyttjande, med högst 162,768266 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 2023, alternativt en finansiell mellanhand, vid utnyttjande.
2. Teckningsoptionerna kan utnyttjas för teckning av aktier under tiden från och med den 15 juni 2026 till och med den 15 juli 2026. Varje teckningsoption berättigar till teckning av en (1) stamaktie i Vimian till en teckningskurs motsvarande 120 procent av den volymvägda genomsnittskursen för bolagets aktie under perioden fem handelsdagar omedelbart före överlåtelsen av teckningsoptionerna avrundat till närmaste helt tiotal öre varvid fem öre ska avrundas uppåt. Teckningskursen ska dock ej understiga aktiens kvotvärde. Lösenpriset 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 2023. Styrelsen har rätt att förlänga teckningstiden.
4. För teckningsoptionerna ska i övrigt gälla de villkor som framgår av Bilaga C.

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 avvikelserna från aktieägarnas företrädesrätt är att implementera ett incitamentsprogram för anställda och konsulter i Vimian.

Bilaga C

[Bifogas separat]