

Aktieägares förslag till beslut om riktad emission av teckningsoptioner 2024/2027:1 (punkt 13)

Aktieägaren Adam Samuelsson ("Förslagsställaren"), som representerar ca 82,2 procent av rösterna i Idun Industrier AB (publ) org. nr 556924–7009 ("Bolaget") föreslår att årsstämman beslutar att inrätta ett teckningsoptionsbaserat incitamentsprogram för nyckelpersoner i Bolaget, och att stämman därmed fattar beslut om en riktad emission av teckningsoptioner med rätt till teckning av nya aktier i Bolaget, i enlighet med nedan.

Emission av teckningsoptioner 2024/2027:1

Emissionen vilken omfattar högst 62 000 teckningsoptioner av serie 2024/2027:1, ska ske med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt på följande villkor:

1. Antal emitterade teckningsoptioner

Bolaget ska utge högst 62 000 teckningsoptioner vilka berättigar till teckning av 62 000 nya aktier av serie B aktier i Bolaget.

2. Teckningsrätt

Rätt att teckna nya teckningsoptioner ska, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, tillkomma verkställande direktören och medarbetare i Bolaget med den fördelning som anges nedan:

- I. Verkställande direktören ska erbjudas högst 7 000 teckningsoptioner,
- II. Richard Glückman, affärsutvecklingschef ska erbjudas högst 20 000 teckningsoptioner,
- III. Övriga personer som är anställda i Bolaget (Rafi Louis, Henrik Mella, Oskar Samuelsson, Jonas Sandström Estmalm och Karin Öhrner) ska erbjudas högst 7 000 teckningsoptioner per person.

En teckningsberättigad kan välja att teckna sig för ett lägre, men inte ett högre, antal teckningsoptioner än vad denne har rätt att teckna. Teckning och förvärv av teckningsoptioner kan även ske genom egna helägda bolag.

3. Emissionskurs

Varje teckningsoption berättigar till teckning av en ny aktie i Bolaget. Teckningsoptionerna ska emitteras till en kurs motsvarande ett beräknat marknadsvärde för teckningsoptionerna (optionspremie) med tillämpning av Black & Scholes-modellen per den 20 maj 2024 baserat på en teckningskurs vid utnyttjande av teckningsoptionerna om 115 procent av den genomsnittliga volymviktade kursen för Bolagets noterade aktier av serie B under perioden 13 maj 2024 till och med 17 maj 2024, dock ej under aktiens kvotvärde. Vid teckning av aktier ska den del av teckningskursen som överstiger aktiernas kvotvärde tillföras den fria överkursfonden. Den framräknade teckningskursen kommer att avrundas till närmast helt öre. Beräkningen ska utföras av BDO Mälardalen AB, oberoende värderingsinstitut.

Enligt en preliminär beräkning med Black & Scholes värderingsmodell uppskattas värdet till cirka 26,06 kronor per teckningsoption. Baserat på ett antaget marknadsvärde på den underliggande aktien om 188,98 kronor vid överlåtelsen av teckningsoptionerna och en antagen teckningskurs om 217,33 kronor vid utnyttjandet av dessa, en löptid om 3,0 år, en riskfri ränta om 2,7 procent, en antagen volatilitet om 25,0 procent och en antagen utdelning om cirka 37,5 miljoner kronor under löptiden, har värdet beräknats till 26,06 kronor. Den preliminära värderingen bygger på antaganden. Vid överlåtelse av teckningsoptioner till deltagare kommer marknadsvärdet att fastställas baserat på uppdaterade antaganden och då kända parametrar.

4. Tid för teckning

Teckningsoptionerna ska tecknas under perioden från den 20 maj 2024 till och med den 22 maj 2024 på separat teckningslista. Styrelsen ska äga rätt att förlänga tiden för teckning.

5. Tilldelningsbeslut och betalning

Tilldelningsbeslut fattas snarast efter teckningstidens utgång och meddelas tecknare omkring den 23 maj 2024. Betalning av optionspremien för teckningsoptionerna ska ske kontant senast den 24 maj 2024. Styrelsen ska äga rätt att förlänga tiden för betalning.

6. Ökning av aktiekapitalet

Ökningen av Bolagets aktiekapital kan vid fullt utnyttjande av teckningsoptionerna uppgå till högst 4 030,00 kronor med förbehåll för den höjning som kan föranledas av att omräkning kan komma att ske till följd av emissioner m.m.

Villkor teckningsoptioner

1. Teckningstid för utnyttjande av teckningsoptioner

Teckningsoptionerna kan under utnyttjandeperioden, som löper från och med den 17 maj 2027 till och med den 21 maj 2027, utnyttjas för teckning av nyemitterade B-aktier i Bolaget. Teckningsoptionerna ska dock kunna utnyttjas vid eventuell tidigare tidpunkt till följd av fusion, tvångsinlösen av aktier, likvidation m.m.

2. Utdelning

Aktie som utgivits efter nyttjande av teckningsoption medför rätt till vinstutdelning första gången på den avstämningsdag för utdelning som infaller närmast efter det att teckning verkställts.

Om Bolaget upphör att vara ett avstämningsbolag medför de nytecknade aktierna rätt till vinstutdelning första gången på närmast följande bolagsstämma efter det att teckning verkställts.

3. Omräkningsvillkor m.m.

Tillämpliga omräkningsvillkor jämte övriga villkor för teckningsoptionerna framgår av separat bilaga och kommer vidare finnas tillgängliga på Bolagets webbplats, www.idun.com. Som framgår av dessa villkor kan teckningskursen liksom det antal aktier som varje teckningsoption berättigar till teckning av komma att omräknas vid fondemission, sammanläggning eller uppdelning (split) av aktier, nyemission, emission av teckningsoptioner och konvertibler, samt i vissa andra fall. Vidare kan tidpunkten för utnyttjandet av teckningsoptionerna komma att tidigareläggas och senareläggas i vissa fall.

4. Överlåtbarhet

Teckningsoptionerna är överlåtbara, men en förutsättning för tilldelning av teckningsoptionerna är att den teckningsberättigade senast samtidigt med teckning, har träffat ett särskilt avtal med Bolaget enligt vilket Bolaget, eller den Bolaget anvisar, har rätt att återköpa teckningsoptionerna från deltagaren om deltagaren avser att överlåta teckningsoptionerna innan de kan utnyttjas, om deltagarens anställning upphör inom viss tid samt i vissa andra fall, i vissa fall till ett belopp motsvarande det lägre av deltagarens anskaffningsvärde och marknadsvärdet, i andra fall till marknadsvärdet.

Motiv och skäl för avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt

Motivet till förslaget och skälen till avvikelserna från aktieägarnas företrädesrätt är en önskan om att kunna erbjuda nyckelpersoner inom Bolaget en möjlighet att ta del av en värdetillväxt i Bolagets aktie. Detta förväntas leda till att intresset för Bolagets utveckling – liksom Bolagets aktiekursutveckling –

förstärks och att fortsatt företagslojalitet under de kommande åren stimuleras. Det förväntas vidare även att attrahera framtida anställda till Bolaget vilka är intresserade av att bidra och ta del av denna värdeutveckling. Förslagsställaren anser det följaktligen vara till fördel för Bolaget och dess aktieägare att de personer som omfattas av detta incitamentsprogram på detta sätt erbjuds teckningsoptioner i Bolaget.

Utspädningseffekt

I det fall samtliga teckningsoptioner utnyttjas kommer antalet B-aktier öka med 62 000 aktier och aktiekapitalet öka med 4 030,00 kronor. Om samtliga teckningsoptioner utnyttjas, motsvarar detta en utspädning för närvarande om högst cirka 0,579 procent av aktierna. Förbehåll görs för sådana omräkningar till följd av emissioner m.m. som kan ske enligt de fullständiga villkoren för teckningsoptionerna.

Utspädningseffekten har beräknats som antalet tillkommande aktier vid fullt utnyttjande i förhållande till summan av nuvarande antal aktier och antalet tillkommande aktier vid fullt utnyttjande.

Övriga utestående program

Vid årsstämman 2022 beslutades att introducera ett teckningsoptionsprogram om högst 40 000 teckningsoptioner av serie 2022/2025:1. Av dessa tecknades 40 000 teckningsoptioner av serie 2022/2025:1, där varje teckningsoption av serie 2022/2025:1 ger rätt att teckna en aktie av serie B i Bolaget under perioden från och med 19 maj 2025 till och med den 20 juni 2025 till ett belopp om 309,34 SEK per aktie.

Vid årsstämman 2022 beslutades att introducera ett teckningsoptionsprogram om högst 5 500 teckningsoptioner av serie 2022/2025:2. Av dessa tecknades 3 000 teckningsoptioner av serie 2022/2025:2, där varje teckningsoption av serie 2022/2025:2 ger rätt att teckna en aktie av serie B i Bolaget under perioden från och med 19 maj 2025 till och med den 20 juni 2025 till ett belopp om 309,34 SEK per aktie.

Vid årsstämman 2023 beslutades att introducera ett teckningsoptionsprogram om högst 42 000 teckningsoptioner av serie 2023/2026:1. Av dessa tecknades 31 800 teckningsoptioner av serie 2023/2026:1, där varje teckningsoption av serie 2023/2026:1 ger rätt att teckna en aktie av serie B i Bolaget under perioden från och med 18 maj 2026 till och med den 19 juni 2026 till ett belopp om 257,38 SEK per aktie.

Vid årsstämman 2023 beslutades att introducera ett teckningsoptionsprogram om högst 4 000 teckningsoptioner av serie 2023/2026:2. Av dessa tecknades 4 000 teckningsoptioner av serie 2023/2026:2, där varje teckningsoption av serie 2023/2026:2 ger rätt att teckna en aktie av serie B i Bolaget under perioden från och med 18 maj 2026 till och med den 19 juni 2026 till ett belopp om 257,38 SEK per aktie.

Vid sidan av Teckningsoptionsprogram 2024/2027:1 föreslår Förslagsställaren att stämman ska besluta om inrättande av ett teckningsoptionsbaserat incitamentsprogram för vissa styrelseledamöter i Bolaget (Teckningsoptionsprogram 2024/2027:2), se separat förslag.

Bedömda kostnader

Då teckningsoptionerna förvärvas till marknadsvärde görs bedömningen att några kostnader inte kommer att uppstå för Bolaget förutom begränsade administrativa kostnader. Teckningsoptionerna beräknas vidare få en marginell effekt på Bolagets nyckeltal vinst per aktie.

Särskilt bemyndigande

Styrelsen, eller den styrelsen utser, ska äga rätt att vidta de smärre justeringar i ovan nämnda förslag som kan visa sig erforderliga i samband med registrering av ovanstående beslut hos Bolagsverket samt Euroclear Sweden AB.

Förslagets beredning

Detta förslag till beslut har beretts av Förslagsställaren i samråd med externa rådgivare.

Majoritetskrav

Beslutet omfattas av 16 kap aktiebolagslagen och förutsätter biträde av aktieägare med minst nio tiondelar såväl de avgivna rösterna som de aktier som är företrädade vid stämman.