

VISSA STÖRRE AKTIEÄGARES FULLSTÄNDIGA FÖRSLAG TILL BESLUT OM INFÖRANDE AV ETT LÅNGSIKTIGT INCITAMENTSPROGRAM FÖR STYRELSELEDAMÖTER INNEFATTANDE (i) RIKTAD EMISSION AV TECKNINGSOPTIONER SAMT (ii) GODKÄNNANDE AV ÖVERLÅTELSE AV TECKNINGSOPTIONER

Vissa större aktieägare i OssDesign AB föreslår att den extra bolagsstämman fattar beslut om införandet av ett långsiktigt incitamentsprogram för styrelseledamöter i bolaget (**Teckningsoptionsprogram 2024/2028:2**) innefattande (A) riktad emission av högst 1 074 248 teckningsoptioner av serie 2024/2028:2 (varav högst 732 442 teckningsoptioner av serie 2024/2028:2A och högst 341 806 teckningsoptioner av serie 2024/2028:2B) till bolaget och/eller dess dotterbolag (bolaget eller dotterbolag, såsom tillämpligt, ”**LTIP-bolaget**” och den koncern där bolaget utgör moderbolag, ”**Koncernen**”) enligt punkt A nedan och (B) godkännande av överlåtelse av emitterade teckningsoptioner från LTIP-bolaget till vissa styrelseledamöter enligt punkt B nedan.

Syftet med incitamentsprogrammet

Detta förslag har lagts fram med beaktande av att bolaget konkurrerar om kvalificerade styrelseledamöter på en internationell konkurrensutsatt marknad. Det övergripande syftet är att förena styrelseledamöternas intressen med aktieägarnas intressen och därmed skapa maximalt långsiktigt värdeskapande. Incitamentsprogrammet avser vidare att skapa ett långsiktigt fokus på resultatutveckling och tillväxt bland Deltagarna.

Det finns per dagens datum två aktierelaterade incitamentsprogram för styrelseledamöter i form av teckningsoptioner utgivna 2021 som löper ut 2024 (”Teckningsoptionsprogram 2021/2024:2”) och teckningsoptioner utgivna 2022 som löper ut 2025 (”Teckningsoptionsprogram 2022/2025:2”). Se under ”Befintliga aktierelaterade incitamentsprogram” i styrelsens förslag till beslut om långsiktigt incitamentsprogram för anställda och konsulter för mer information.

Detta förslag har lagts fram med mot bakgrund av kursutvecklingen och bedömningen att det aktierelaterade incitamentsprogrammet från 2021 sannolikt inte kommer medföra någon utspädning för aktieägarna.

Incitamentsprogrammet i huvuddrag

Incitamentsprogrammet omfattar tre utav de fem nuvarande styrelseledamöterna i bolaget och tar även höjd för deltagande från potentiell nyrekrytering till styrelsen (nedan benämnda ”**Deltagarna**”). Incitamentsprogrammet omfattar inte Viktor Drvota eller Christer Fähræus.

Incitamentsprogrammet innebär att Deltagare, som har ingått avtal med LTIP-bolaget (”**Teckningsoptionsavtalet**”), erbjuds möjlighet att förvärva teckningsoptioner till marknadsvärde, beräknat enligt nedan. I den mån det inte medför negativa skattekonsekvenser för Koncernen ska teckningsoptioner kunna överlåtas vederlagsfritt till Deltagare (avser endast

Deltagare i andra jurisdiktioner än Sverige och förväntas endast vara tillämpligt i förhållande till Deltagare i USA).

Teckningsoptionsavtalet kommer innehålla en s.k. intjänandemodell och återköpsrätt för LTIP-bolaget i vissa situationer, särskilda överlåtelsebegränsningar och andra för sådana avtal sedvanliga villkor varvid vissa skillnader kan förekomma med anledning av nationella lagkrav.

Varje teckningsoption berättigar innehavaren till teckning av en (1) ny aktie i bolaget, såsom justerat genom tillämpning av den obligatoriska kvotvärdesmodellen (se under ”Kvotvärdesmodell” nedan).

Teckningskursen per ny aktie ska fastställas baseras på en viss procentsats (140 %) av den volymvägda genomsnittliga betalkursen för bolagets aktie på Nasdaq First North Growth Market under en period om tio (10) handelsdagar före den extra bolagsstämman som hålls den 12 december 2024. Närmare bestämmelser för teckningskursens fastställande framgår nedan.

Teckning av nya aktier med stöd av teckningsoptionerna ska kunna ske under perioden från och med den 1 januari 2028 till och med den 30 juni 2028. Teckning av nya aktier får däremot inte äga rum under så kallade ”stängda perioder” enligt EU:s marknadsmissbruksförordning (såvida inte bolaget godkänner detta för Deltagare som vid den aktuella tidpunkten inte omfattas av de nu nämnda reglerna eller med stöd av tillämpliga undantag), eller annars i strid med tillämpliga regler avseende insiderhandel (inkluderande bolagets interna riktlinjer i det avseendet). Teckningsoptioner som inte har utnyttjats för teckning av nya aktier senast den 30 juni 2028 upphör att gälla.

Bemyndigande avseende återköp av teckningsoptioner

Om styrelsen i bolaget bedömer det vara lämpligt med hänsyn till det övergripande syftet med incitamentsprogrammet och förutsatt att det också anses vara i bolagets och aktieägarnas intresse, ska LTIP-bolaget eller ett annat bolag i Koncernen tillåtas genomföra återköp från Deltagare av teckningsoptioner (utöver eventuella återköp som tillåts enligt villkoren i teckningsoptionsavtalet) mot betalning av en köpeskilling motsvarande teckningsoptionernas marknadsvärde (alternativt motsvarande anskaffningskostnaden, om lägre än marknadsvärdet, om så beslutas av styrelsen) vid tidpunkten för sådant återköpserbjudande. Den nu nämnda rätten till återköp ska vara villkorad av att bolagets styrelse beslutar om att även rikta återköpserbjudandet till Deltagare i det incitamentsprogram för anställda och konsulter som föreslås fattas beslut om vid den extra bolagsstämman.

Befintliga aktierelaterade incitamentsprogram

Det finns per dagens datum två olika aktierelaterade incitamentsprogram omfattandes anställda och konsulter bestående av två teckningsoptionsprogram utgivna 2021 och 2022 (det senare benämnt ”Teckningsoptioner 2022/2024:1”), som löper ut 2024 respektive 2025. Därutöver finns det två aktierelaterade incitamentsprogram omfattandes styrelseledamöter i form av teckningsoptionsprogram utgivna 2021 och 2022 (det senare benämnt ”Teckningsoptioner 2022/2025:2”) som löper ut 2024 respektive 2025. Se under ”Befintliga

aktierelaterade incitamentsprogram” i styrelsens förslag till beslut om långsiktigt incitamentsprogram för anställda och konsulter för mer information.

Kostnader, utspädning m.m.

Incitamentsprogrammet är förenat med kostnader för värdering, rådgivningstjänster samt kostnader för registrering och praktisk hantering av programmet.

Bolagets kostnader för programmet kommer även innefatta sociala avgifter och sjukvårdsskatt i förhållande till den del som riktas till Deltagare bosatta i USA (det vill säga teckningsoptioner av serie 2024/2028:2B).

Eventuella sociala avgifter och sjukvårdsskatt i förhållande till den del som riktas till Deltagare bosatta i USA (det vill säga teckningsoptioner av serie 2024/2028:2B) beräknas på skillnaden mellan anskaffningskostnaden för nya aktier och värdet på bolagets aktier vid tidpunkten för teckningsoptionernas utnyttjande. Skattesatsen för sociala avgifter uppgår för närvarande till 6,20 procent och sjukvårdsskatten uppgår för närvarande till 1,45 procent varvid sociala avgifter endast utgår i förhållande till viss årlig inkomst (för närvarande upp till 168 600 USD) medan sjukvårdsskatten saknar motsvarande begränsning. Den potentiella kostnaden i förhållande till amerikanska Deltagare kommer således vara beroende av såväl aktiekursens utveckling som de amerikanska Deltagarnas övriga inkomster från Koncernen och uteblir helt om teckningsoptionerna inte skulle utnyttjas för teckning av nya aktier. Den totala kostnaden för incitamentsprogrammet kommer således vara beroende av utfallet i programmet.

Amerikanska Deltagare förväntas erbjudas möjligheten att förvärva upp till 341 806 teckningsoptioner genom incitamentsprogrammet. Eventuella kostnader avseende Deltagare bosatta i USA uppskattas till maximalt cirka 0,27 kronor per teckningsoption (totalt cirka 92 042 kronor) baserat på dagens skattesatser och antagandet att värdet på bolagets aktier vid tidpunkten för teckningsoptionernas utnyttjande skulle vara 15,00 kronor per aktie och en antagen teckningskurs om 11,48 kronor per ny aktie (beräkningen är baserad på den maximala totala skattesatsen per dagens datum, dvs. 7,65 procent, utan beaktande av begränsningar i förhållande till Deltagarens årliga inkomst vid det aktuella tillfället). De eventuella kostnaderna uppskattas till maximalt cirka 0,65 kronor per teckningsoption (totalt cirka 222 782 kronor) om värdet på bolagets aktier vid tidpunkten för teckningsoptionernas utnyttjande istället skulle vara 20,00 kronor per aktie med oförändrad teckningskurs (vänligen notera att förutnämnda exempel endast avser att illustrera kostnaderna vid olika scenarier och avser inte att återspegla förväntad kursutveckling). Såsom beskrivet ovan uppstår inte kostnader för det fallet att teckningsoptionerna inte utnyttjas.

Utöver de teckningsoptioner som beskrivs under ”Befintliga aktierelaterade incitamentsprogram” ovan, finns det inga aktie- eller aktieprisrelaterade incitamentsprogram utestående i bolaget per idag.

Vid full teckning, överlåtelse samt utnyttjande av samtliga 1 074 248 teckningsoptioner kommer potentiellt totalt 1 074 248 nya aktier emitteras i bolaget (med reservation för eventuella omräkningar i enlighet med sedvanliga teckningsoptionsvillkor gällande för

teckningsoptionerna). Detta skulle medföra en utspädning motsvarande cirka 1,09 procent av bolagets totala aktiekapital respektive antalet aktier och röster per dagens datum. Beräkningen för utspädning tar inte hänsyn till eventuella nya aktier till följd av befintliga incitamentsprogram eller det incitamentsprogram för anställda och konsulter som föreslås antas vid den extra bolagsstämman. Beräkningen för utspädning tar dessutom inte hänsyn till den obligatoriska kvotvärdesmodellen (se under "Kvotvärdesmodellen" nedan), vilket innebär att den faktiska utspädningen förväntas vara lägre än den förutnämnda.

Kostnader förenade med teckningsoptionerna för Deltagare i USA kommer att redovisas i enlighet med "IFRS 2 – Aktierelaterade ersättningar". IFRS 2 föreskriver att teckningsoptionerna ska kostnadsföras som personalkostnader i resultaträkningen över intjänandeperioden. Personalkostnader i enlighet med IFRS 2 påverkar inte bolagets kassaflöde.

Vid antagandet om (i) ett marknadsvärde av den underliggande aktien motsvarande 8,20 kronor, (ii) en teckningskurs om 11,48 kronor per ny aktie, samt (iii) full tilldelning till Deltagare i USA (inklusive fullt intjänande och utnyttjande av teckningsoptionerna), beräknas kostnaderna för incitamentsprogrammet, inklusive sociala avgifter om cirka 20 000 kronor, uppgå till cirka 300 000 kronor. Dessa kostnader är baserade på teckningsoptionernas preliminära marknadsvärde före utfärdandet av kallelsen till den extra bolagsstämman. Det preliminära marknadsvärdet för teckningsoptionerna vid tidpunkten för inrättandet av incitamentsprogrammet utgör en bättre grund för att uppskatta de framtida kostnaderna än ett förväntat framtida marknadsvärde för bolagets aktier vid en förväntad utnyttjandetidpunkt för teckningsoptionerna. Kostnaderna förväntas att fördelas över åren 2025-2027.

Med beaktande av de nya aktier som kan tillkomma inom ramen för föreslaget incitamentsprogram hade nyckeltalet resultat per aktie för helåret 2023 förändrats med 0,02 kronor (beräkningen exkluderar övriga aktierelaterade incitamentsprogram och avser enbart utspädningseffekten varvid kostnader förenade med föreslaget incitamentsprogram inte har beaktats). Vänligen observera att beräkningen inte tar hänsyn till den obligatoriska kvotvärdesmodellen (se under "Kvotvärdesmodellen" nedan), vilket innebär att den verkliga påverkan på nyckeltalet resultat per aktie förväntas vara lägre än det förutnämnda.

Ovanstående beräkningar avseende kostnader, utspädning och påverkan på nyckeltal gäller med förbehåll för eventuella omräkningar enligt de sedvanliga omräkningvillkor som finns i de fullständiga villkoren för programmet.

Kvotvärdesmodellen

I syfte att minska investeringskostnaden för Deltagarna i samband med utnyttjandet av teckningsoptionerna, liksom utspädningen för aktieägarna, ska teckning av nya aktier ske med tillämpning av den kvotvärdesmodell som framgår av de fullständiga villkoren för teckningsoptionerna.

Genom kvotvärdesmodellen betalas endast kvotvärdet för nya aktier (för närvarande 0,0625 kronor per aktie) men samtidigt justeras det antal nya aktier som teckningsoptionerna

berättigar till teckning av nedåt så att Deltagarna får samma ekonomiska uppsida, men ett lägre antal aktier, som om vardera teckningsoptionen hade berättigat till teckning av en (1) ny aktie. Kvotvärdesmodellen ska vara tvingande med undantag för den situation att formeln medför rätt till teckning av ett negativt antal aktier, i vilken situation vardera teckningsoptionen ska berättiga till teckning av en (1) ny aktie, med reservation för eventuella justeringar i enlighet med de fullständiga villkoren för teckningsoptionerna.

Under antagandet att teckningskursen per aktie i bolaget genom utnyttjande av teckningsoptionerna blir 11,48 kronor skulle tillämpningen av kvotvärdesmodellen ha följande effekt om samtliga 1 074 248 teckningsoptioner utnyttjas för teckning av nya aktier genom kvotvärdesmodellen till det nedan specificerade marknadsvärdet på bolagets aktier, beräknat genom kvotvärdesteckningsmodellen (vänligen notera att nedan exempel endast är avsedda att illustrera utspädning i olika situationer, utan beaktning av det lägre antal nya aktier som förväntas till följd av avrundningar på individuell basis, och inte reflekterar någon uppskattning av kursutveckling):

Marknadsvärde på bolagets aktier	Antal nya aktier (genom utnyttjande av samtliga teckningsoptioner)	Total utspädning
15,00	252 090	0,26 %
20,00	457 629	0,47 %

Förslagets beredning

Förevarande förslag har beretts av vissa större aktieägare i samråd med externa rådgivare. Det slutliga förslaget har lagts fram av nämnda aktieägare.

Majoritetskrav

Föreslaget incitamentsprogram omfattas av bestämmelserna i 16 kap. aktiebolagslagen (2005:551), varför giltigt beslut fordrar att förslaget biträds av aktieägare representerande minst nio tiondelar (9/10) av såväl de avgivna rösterna som de vid den extra bolagsstämman företrädda aktierna.

A. Riktad emission av teckningsoptioner

1. Bolaget ska emittera högst 1 074 248 teckningsoptioner av serie 2024/2028:2 (varav högst 732 442 teckningsoptioner av serie 2024/2028:2A och högst 341 806 teckningsoptioner av serie 2024/2028:2B).
2. Varje teckningsoption berättigar till teckning av en (1) ny aktie i bolaget, envar med ett kvotvärde om 0,0625 kronor. Om alla teckningsoptioner tecknas, överläts och utnyttjas av Deltagarna för teckning av nya aktier, kommer bolagets aktiekapital att öka

med totalt 67 140,50 kronor, varav 45 777,625 kronor avser teckningsoptioner av serie 2024/2028:2A och 21 362,875 kronor avser teckningsoptioner av serie 2024/2028:2B (med reservation för eventuella omräkningar i enlighet med de sedvanliga teckningsoptionsvillkor som ska gälla för teckningsoptionerna). Vänligen observera dock att det faktiska antalet nya aktier respektive aktiekapitalökningen förväntas vara lägre till följd av den obligatoriska kvotvärdesmodellen (se ”Kvotvärdesmodellen” ovan).

3. Teckningsoptionerna ska, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, endast äga tecknas av bolaget och/eller dess dotterbolag, varefter dessa ska överlåtas till Deltagarna i enlighet med det av bolagsstämman antagna beslutet och instruktioner från bolagets styrelse. Skälet till avvikelsen från aktieägarnas företrädesrätt är att teckningsoptionerna ska användas inom ramen för föreslaget incitamentsprogram.
4. Teckning av teckningsoptioner ska ske på särskild teckningslista senast den 15 januari 2025. Styrelsen ska ha rätt att förlänga teckningstiden.
5. Bolaget ska inte erlagga någon teckningskurs för teckningsoptionerna. Vid dotterbolags teckning ska en teckningskurs erläggas motsvarande teckningsoptionens teoretiska marknadsvärde, beräknat enligt Black & Scholes värderingsformel av en av bolaget anlita oberoende värderingsperson. Värdet på den underliggande aktien ska fastställas med tillämpning av samma tidsperiod som ska gälla för bestämmandet av teckningskursen för nya aktier enligt punkt 7 nedan. Betalning ska ske i anslutning till teckning av teckningsoptioner och senast den 15 januari 2025. Styrelsen ska äga rätt att förlänga betalningsfristen.
6. Teckning av nya aktier med stöd av teckningsoptionerna ska kunna ske under perioden från och med den 1 januari 2028 till och med den 30 juni 2028.
7. Teckningskursen per ny aktie ska fastställas baseras på en viss procentsats (140 %) av den volymvägda genomsnittliga betalkursen för bolagets aktie på Nasdaq First North Growth Market under en period om tio (10) handelsdagar före den extra bolagsstämma som hålls den 12 december 2024. Om det inte noteras någon betalkurs för viss handelsdag inom angiven tidsperiod ska sådan dag inte beaktas utan tidsperioden ska istället förlängas framåt i tiden med det antal närmast efterkommande handelsdagar som krävs för att perioden ska omfatta totalt tio (10) handelsdagar med noterad betalkurs. Den således framräknade teckningskursen ska avrundas till två decimaler varvid 0,005 kronor ska avrundas uppåt. Teckningskursen får aldrig understiga aktiernas kvotvärde.
8. Teckningsoptionerna av serie 2024/2028:2A ska också vara underkastade de övriga villkor som framgår av Bilaga 2A och teckningsoptioner av serie 2024/2028:2B ska

också vara underkastade de övriga villkor som framgår av Bilaga 2B.

9. Styrelsens ordförande, verkställande direktören eller den styrelsen utser ska äga rätt att vidta de smärre justeringar i beslutet som kan visa sig erforderliga vid registrering av beslutet vid Bolagsverket.

B. Godkännande för överlåtelse av teckningsoptioner till Deltagarna

Ett beslut att emittera teckningsoptioner i enlighet med förevarande förslag innefattar även ett godkännande såvitt avser överlåtelser av teckningsoptioner till Deltagarna.

Teckningsoptionerna ska överlåtas till Deltagarna mot betalning av en premie motsvarande teckningsoptionernas teoretiska marknadsvärde per dagen för överlåtelser, beräknat enligt Black & Scholes värderingsformel av en av bolaget anlitad oberoende värderingsperson. I den mån det inte medför negativa skattekonsekvenser för Koncernen ska teckningsoptioner kunna överlåtas vederlagsfritt (avser endast Deltagare i andra jurisdiktioner än Sverige och förväntas endast vara tillämpligt i förhållande till Deltagare i USA). Marknadsvärdet uppskattats preliminärt till 0,75 kronor per teckningsoption, baserat på ett marknadsvärde av den underliggande aktien motsvarande 8,20 kronor samt med antagandet om teckningskurs om 11,48 kronor per ny aktie.

Deltagarna ska kunna tilldelas teckningsoptioner enligt nedan. Ingen Deltagare kan erbjudas ett högre antal teckningsoptioner än den maximala tilldelningen enligt följande: (i) styrelseordföranden (maximalt 537,124 teckningsoptioner), (i) potentiell nyrekrytering (maximalt 244,147 teckningsoptioner), Newton Aguiar (maximalt 195,318 teckningsoptioner), och (iv) Jill Schiaparelli (maximalt 97,659 teckningsoptioner).

Deltagarna kan välja att förvärva ett lägre men inte högre antal teckningsoptioner än vad deltagarna erbjuds.

För Deltagare i andra länder än Sverige förutsätts dels att överlåtelse av teckningsoptionerna lagligen kan ske, dels att överlåtelse enligt bolagets bedömning kan ske med rimliga administrativa och ekonomiska insatser. Bolaget ska äga rätt att anpassa villkoren i Teckningsoptionsprogram 2024/2028:2 i den mån så krävs för att tilldelning av teckningsoptioner till personer i andra länder, så långt praktiskt möjligt, ska kunna ske enligt motsvarande förutsättningar som följer av Teckningsoptionsprogram 2024/2028:2.
