Personaloptionsavtal

mellan

ONDOSIS AB

och

[styrelseledamot]

[Datum]

Detta personaloptionsavtal (”**Avtalet**”) har ingåtts mellan:

1. **OnDosis AB**, org.nr 559113-1825, GoCo House, 5 tr, Gemenskapens gata 9, 431 53 Mölndal (”**Bolaget**”), och
2. **[Styrelseledamot]**, pers. nr [nummer], [adress] (“**Optionsinnehavaren**”).

Bolaget och Optionsinnehavaren benämns i det följande var för sig ”**Part**” och gemensamt ”**Parterna**”.

1. bakgrund

Aktieägarna i Bolaget har på årsstämman den 24 april 2024 beslutat om att införa ett personaloptionsprogram för Bolagets styrelseledamöter (”**Personaloptionsprogram 2024/2027:1**”). Avsikten är att de personaloptioner som ges ut inom ramen för Personaloptionsprogram 2024/2027:1 ska uppfylla förutsättningarna i 11 a kap. inkomstskattelagen (1999:1229) och således utgöra och beskattas som så kallade kvalificerade personaloptioner.

Optionsinnehavaren är styrelseledamot i Bolaget och har erbjudits att delta i Personaloptionsprogram 2024/2027:1 i enlighet med villkoren i detta Avtal.

1. DefinitioneR

I detta Avtal används följande definierade termer med nedan angivna betydelser:

”**Aktie**" avser en aktie i Bolaget.

”**Aktieägaravtalet**” avser Second Amended and Restated Shareholders’ Agreement mellan aktieägarna i Bolaget daterat den 5 maj 2021 inklusive eventuella tillägg därtill eller aktieägaravtal som ersätter detta.

"**Exit**" avser en försäljning av majoriteten eller samtliga Aktier i Bolaget till en eller flera externa köpareeller en marknadsnotering av Bolagets aktier på en internationellt erkänd reglerad marknad eller handelsplats (IPO).

**”Förvärv”** avser förvärv, med utnyttjande av Personaloption, av nya Aktier i Bolaget mot kontant betalning enligt villkoren i detta Avtal.

"**Intjänade Personaloptioner**" avser Personaloptioner som tjänats in och således blivit möjliga för Optionsinnehavaren att utnyttja enligt vad som framgår i punkt 4.

"**Intjänandeperioden**" avser en period om tre (3) år räknat från Tilldelningsdagen (dvs. under perioden från och med den 30 april 2024 till och med den 30 april 2027).

**”Koncernen”** Bolaget och/eller dess koncernbolag i enlighet med 1 kap. 4 § årsredovisningslagen (1995:1554).

"**Lösenpriset**" avser aktiens kvotvärde vid tidpunkten för lösen (aktiens kvotvärde är per dagen för detta Avtal 5 kronor).

"**Personaloption**" avser rätten att förvärva Aktier i enlighet med detta Avtal.

**“Styrelseersättning”** avser sådan ersättning från Koncernen som ska tas upp i inkomstslaget tjänst såsom kontant ersättning, skattepliktiga förmåner och andra inkomster till följd av styrelseuppdraget.

**“Teckningsoptionerna”** avser de teckningsoptioner av serie 2024/2027:1 i Bolaget som har emitteras av Bolaget i syfte att möjliggöra Bolagets leverans av aktier enligt Personaloptionsprogram 2024/2027:1.

**”Teckningsoptionsvillkoren”** avserde fullständiga villkoren för Teckningsoptionerna enligt Bilaga I.

**”Tilldelningsdagen”** avser den 30 april 2024.

1. Personaloptionerna

Optionsinnehavaren tilldelas härmed [antal] Personaloptioner per Tilldelningsdagen. Optionsinnehavaren ska betala 2 321,17 kronor per Personaloption. Betalning ska erläggas senast den 31 maj 2024 till av Bolaget anvisat bankkonto. Erlägger inte Optionsinnehavaren full betalning för samtliga Personaloptioner som hen tilldelats senast den 31 maj 2024, ska Optionsinnehavarens samtliga tilldelade Personaloptioner omedelbart förfalla och därmed inte kunna utnyttjas för Förvärv.

Med iakttagande av vad som anges i punkt 4 och 5 samt övriga villkor i detta Avtal, berättigar varje Personaloption Optionsinnehavaren att förvärva en (1) Aktie i Bolaget mot kontant betalning motsvararande Lösenpriset.

Det antal Aktier som varje Personaloption berättigar till Förvärv av kan bli föremål för omräkning till följd av fondemission, sammanläggning eller uppdelning (split) av aktier och liknande åtgärder, varvid omräkningsvillkoren i Teckningsoptionsvillkoren ska äga tillämpning.

Detta Avtal utgör Optionsinnehavarens bevis på att Optionsinnehavaren har rätt att erhålla Aktier i Bolaget i enlighet med detta Avtal och ska på Bolagets begäran kunna uppvisas i samband med att Personaloptionerna utnyttjas. Inga optionsbevis ska utfärdas.

Personaloptionerna utgör inte värdepapper och de kan inte överlåtas eller pantsättas.

1. Intjäning

Personaloptionerna ska intjänas under Intjänandeperioden och är först därefter möjliga att utnyttja av Optionsinnehavaren för Förvärv av Aktier. Personaloptioner som inte intjänas förfaller och kan inte utnyttjas för Förvärv.

Om Optionsinnehavarens uppdrag som styrelseledamot i Koncernen upphör under Intjänandeperioden, och Optionsinnehavaren inte i direkt anslutning till tidigare uppdrag som styrelseledamot blir omvald till ett nytt uppdrag som styrelseledamot i Koncernen, oavsett orsak därtill, ska Personaloptionerna förfalla och därmed inte kunna utnyttjas för Förvärv. Detsamma ska gälla för det fall Optionsinnehavaren har haft en Styrelseersättning som, sammanlagt under Intjänandeperioden, understiger ett och ett halvt (1,5) inkomstbasbelopp. Med inkomstbasbelopp avses det inkomstbasbelopp enligt socialförsäkringsbalken som gäller för det år då Optionsinnehavaren tilldelas Personaloptionerna (114 300 kronor för 2024).

För det fall ett villkor i 11 a kap. inkomstskattelagen inte skulle vara uppfyllt vid tilldelning av Personaloptionerna, under Intjänandeperioden eller vid utnyttjande av Intjänade Personaloptioner, med innebörden att Personaloptionerna inte kommer att utgöra kvalificerade personaloptioner vid Förvärv, ska Personaloptionerna förfalla och därmed inte kunna utnyttjas för Förvärv.

För det fall Personaloptionerna förfaller och därmed inte kan utnyttjas för Förvärv till följd av vad som föreskrivs i denna punkt 4 ska Optionsinnehavaren erhålla en kompensation motsvarade det lägsta av de förfallna Personaloptionernas anskaffningsvärde och de förfallna Personaloptionernas marknadsvärde.

För det fall att kompensation som Optionsinnehavaren erhåller enligt punkt 4.4 blir föremål för förmånsbeskattning och/eller sociala avgifter ska Optionsinnehavaren i förhållande till Bolaget stå för sådana skatter och avgifter.

1. Utnyttjande av personaloptionerna
   1. Förutsättningar för Förvärv och omräkning
      1. Varje Intjänad Personaloption ger Optionsinnehavaren rätt att förvärva en (1) Aktie genom kontant betalning av Lösenpriset. Det antal Aktier som varje Personaloption ger rätt att förvärva kan dock bli föremål för omräkning enligt vad som följer av punkt 3.3.
      2. Förvärv förutsätter att Optionsinnehavaren samtidigt biträder Aktieägaravtalet mellan Bolagets aktieägare.
   2. Förvärvsperiod

Med förbehåll för vad som anges i punkt 6 och 7 kan Intjänade Personaloptioner endast utnyttjas för Förvärv av Aktier under perioden från och med den 1 maj 2027 till och med den 30 september 2027, varefter ej utnyttjade Personaloptioner inte längre är möjliga att utnyttja.

* 1. Anmälan om Förvärv samt betalning

Förvärv inleds genom att Optionsinnehavaren lämnar in ifylld och undertecknad anmälningssedel till Bolaget, Bilaga II. Ifylld och undertecknad anmälningssedel ska vara Bolaget tillhanda senast den 30 september 2027.

Anmälan om Förvärv är bindande och kan inte återkallas av Optionsinnehavaren.

Optionsinnehavaren kan endast anmäla Förvärv av ett helt antal Aktier.

Betalning för Förvärvade aktier ska erläggas till Bolaget kontant inom tre (3) bankdagar från utfärdandet av avräkningsnota som innehåller betalningsinstruktioner.

* 1. Verkställande av Förvärv

Förvärv verkställs efter mottagande av anmälningssedel enligt 5.3.1 genom att Bolaget vederlagsfritt överlåter teckningsoptioner av serie 2024/2027:1 till Optionsinnehavaren och att någon av övriga styrelseledamöter i Bolaget, eller fysisk eller juridisk person som denne sätter i sitt ställe, i Optionsinnehavarens namn och för Optionsinnehavarens räkning, erhåller teckningsoptionerna och omedelbart utnyttjar teckningsoptionerna för Förvärv.

Oaktat vad som anges i 5.4.1 ska Bolaget alltid ha rätt att verkställa Förvärv genom att bolagsstämman beslutar om att emittera Aktier i Bolaget till Optionsinnehavaren.

1. Tidigarelagd nyttjandetidpunkt i vissa fall
   1. I händelse av fusion eller fission av Bolaget, får en majoritet av Bolagets aktieägare, efter eget gottfinnande, förutsatt att Personaloptionerna inte utnyttjas tidigare än ett (1) år från Tilldelningsdagen och övriga villkor i 11 a kap. 17 och 18 §§ inkomstskattelagen är uppfyllda, meddela Optionsinnehavaren att tidpunkten för utnyttjande av Personaloptionerna tidigareläggs. Sådant meddelande ska vara skriftligt och samtidigt skickas till styrelsen i Bolaget. Villkoren i punkt 5 om utnyttjande av Personaloptionerna ska i tillämpliga delar gälla även vid förtida utnyttjande enligt denna punkt 6.1.
   2. För det fall Bolaget ska genomföra en Exit (inklusive fusion eller fission), efter Intjänandeperioden, får en majoritet av Bolagets aktieägare, efter eget gottfinnande, meddela Optionsinnehavaren att han/hon har en rätt att utnyttja Intjänande Personaloptioner inom 10 bankdagar från utfärdandet av meddelandet. Sådant meddelande ska vara skriftligt och samtidigt skickas till styrelsen i Bolaget. Villkoren i punkt 5 om utnyttjande av Personaloptionerna ska i tillämpliga delar gälla även vid förtida utnyttjande enligt denna punkt 6.2. Detta innebär bland annat att Personaloptioner som inte utnyttjas inom 10 bankdagar enligt ovan förfaller och kan inte utnyttjas för Förvärv.
2. exit och Drag along
   1. Om en Exit har accepterats av minst 50 procent av Bolagets aktieägare och en majoritet av Bolagets aktieägare så skriftligen begär, ska Optionsinnehavaren vidta samtliga nödvändiga åtgärder som rimligen kan krävas för att förbereda sådan Exit, t.ex. (men ej begränsat till) vara skyldig att utnyttja samtliga eller en del av sina Intjänade Personaloptioner för Förvärv och därefter, förutom då Exit genomförs genom en IPO, överlåta sådana Aktier till samma värdering som accepterats av aktieägarna inom ramen för Exit:en.
   2. Vid en försäljning av Aktierna enligt punkt 7.1 förbinder sig Optionsinnehavaren att acceptera samma betalning som gäller för aktieägarna i Bolaget, såväl vad avser typen av betalning som eventuell fördelning därav.
   3. Om en Exit (som inte är en IPO) har accepterats av minst 50 procent av Bolagets aktieägare har köparen en rätt men inte en skyldighet att kräva att Personaloptioner, som hos Optionsinnehavaren ännu inte utgör Intjänande Personaloptioner, ska förfalla och inte kunna utnyttjas för Förvärv.
   4. Oaktat vad som anges i punkt 7.3 har Optionsinnehavaren, för det fall köparen kräver att Optionsinnehavarens Personaloptioner ska förfalla enligt punkt 7.3, rätt att från Bolaget erhålla ersättning i form av kontant bruttolön beräknad enligt följande:
3. antalet Aktier som de förfallna Personaloptionerna hade givit Optionsinnehavaren rätt att förvärva,
4. reducerat proportionerligt i förhållande till den tid som, vid tidpunkten för Personaloptionernas förfall, förlöpt sedan Tilldelningsdagen, jämfört med Intjänandetiden om tre (3) år, dvs. efter 1 år bara kontant ersättning för 1/3 av Personaloptionerna,
5. multiplicerat med det pris per Aktie som betalats i sådan Exit som föranlett Personaloptionernas förfall, minskat med Lösenpriset.
   1. Optionsinnehavaren är medveten om att ersättning enligt punkt 7.4 i sin helhet kan komma att beskatta i inkomstslaget tjänst och att Bolaget inte till någon del kommer ersätta Optionsinnehavaren för skatt därav.
   2. Vad som enligt punkterna 7.1 - 7.5 gäller vid Exit ska tillämpas på motsvarande sätt även för det fall Bolagets Aktier blir föremål för tvångsinlösen enligt 22 kapitlet aktiebolagslagen (2005:551).
6. Skatt
   1. Avsikten med Personaloptionerna är att de ska utgöra kvalificerade personaloptioner enligt 11 a kap. inkomstskattelagen och att någon skatt inte ska utgå vid tilldelning, förfall eller utnyttjande av Personaloptionerna.
   2. Skulle det, oavsett orsak därtill, utgå skatt i samband med tilldelning, förfall eller utnyttjande av Personaloptionerna, ska envar av Parterna stå för sina egna skattekostnader och avgifter.
   3. Optionsinnehavaren bekräftar att denne är införstådd med att Skatteverket, eller annan skattemyndighet, kan anse att tilldelning, förfall eller utnyttjande av Personaloptionerna ska beskattas. Vidare förbinder sig Optionsinnehavaren att inte framställa några krav mot Koncernen, dess företrädare eller anställda, i händelse av Optionsinnehavarens skattskyldighet enligt denna punkt 8.
7. AVTALSTID

Detta Avtal gäller från den dag det undertecknats av båda Parter till och med den dag som infaller omedelbart efter dagen då Optionsinnehavaren har utnyttjat samtliga sina Intjänade Personaloptioner och blivit införd som ägare till samtliga Aktier som Förvärvats i Bolagets aktiebok eller den tidigare dag då inga rättigheter eller skyldigheter längre existerar under Avtalet.

1. Övriga villkor

Meddelanden till Bolaget enligt detta Avtal ska ske skriftligen till den adress som anges i ingressen i detta Avtal eller ny adress som Optionsinnehavaren meddelats av Bolaget skriftligen.

Meddelanden till Optionsinnehavaren enligt detta Avtal ska ske skriftligen till den adress som anges i ingressen till detta Avtal eller ny adress som Bolaget meddelats av Optionsinnehavaren skriftligen. Optionsinnehavaren ska meddela Bolaget för det fall Optionsinnehavaren byter adress.

Ändring och tillägg till Avtalet är bindande endast om de är skriftliga och undertecknade av båda Parter. Bolaget ska dock ha rätt att besluta om ändringar och tillägg till detta Avtal förutsatt att sådana ändringar är nödvändiga på grund av lag, dom/beslut av domstol eller annan myndighet eller om Bolaget anser att sådana åtgärder är lämpliga eller nödvändiga av praktiska skäl och Optionsinnehavarens rätt inte i något väsentligt hänseende försämras.

1. Tvister

Svensk rätt ska äga tillämpning på detta Avtal, dock utan tillämpning av dess lagvalsregler.

Tvist i anledning av detta Avtal ska slutligt avgöras genom skiljedom enligt Stockholms Handelskammares Skiljedomsinstituts Regler för Förenklat Skiljeförfarande.

Skiljeförfarandet ska äga rum i Göteborg och språket för skiljeförfarandet ska vara svenska.

Kostnaderna för skiljedomaren ska i sin helhet bäras av Bolaget oavsett utgången i skiljeförfarandet. Förskottsbelopp samt eventuell säkerhet för arvode och/eller kostnader ska i sin helhet inbetalas av Bolaget. Optionsinnehavaren ska dock bära kostnaderna för skiljeförfarandet i sin helhet om skiljedomaren finner att Optionsinnehavaren inlett skiljeförfarande utan att Bolaget givit anledning därtill, eller Optionsinnehavaren eljest uppsåtligen eller genom försummelse föranlett ett onödigt skiljeförfarande. Beträffande Parternas rättegångskostnader utöver kostnaden för skiljeförfarandet ska fördelningen av dessa bestämmas i enlighet med bestämmelserna i 18 kapitlet rättegångsbalken.

Parterna förbinder sig, utan begränsningar i tiden, att inte avslöja förekomsten av eller inne­hållet i skiljedom i anledning av detta Avtal eller information om förhandlingar, skilje­förfarande eller medling i anledning av detsamma. Vad som föreskrivs i denna punkt gäller inte såvida annat följer av lag, annan författning, myndighets bud, börsregler eller god sed på aktiemarknaden eller annars erfordras för doms verkställighet.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Place:  Date: |  | Place:  Date: |
| **OnDosis AB** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| [Företrädare] |  | [Styrelseledamot] |
|  |  |  |

**Bilaga I**

*[Kommentar: Fullständiga teckningsoptionsvillkor ska infogas.]*

**Bilaga II**

**ANMÄLAN OM UTNYTTJANDE AV PERSONALOPTIONER**

**för**

**OnDosis ABs Personaloptionsprogram 2024/2027:1**

|  |  |
| --- | --- |
| **Namn** |  |
| **Personnummer** |  |
| **Adress** |  |

Årsstämman i OnDosis AB, org.nr 559113-1825 (”**Bolaget**”) har den 24 april 2024 beslutat att införa ett personaloptionsprogram för styrelseledamöter (”**Personaloptionsprogram 2024/2027:1**”).

Jag utnyttjar härmed \_\_\_\_\_ antal personaloptioner under Personaloptionsprogram 2024/2027:1 (”**Personaloptionerna**”) och förvärvar \_\_\_\_\_ aktier i Bolaget (”**Aktierna**”).

Genom att underteckna denna anmälan, bekräftar jag härmed att jag oåterkalleligen utnyttjar Personaloptionerna och förvärvar Aktierna samt befullmäktigar någon av övriga styrelseledamöter i Bolaget, eller fysisk eller juridisk person som denne sätter i sitt ställe, att, i mitt namn och för min räkning, genomföra förvärvet av Aktierna genom att vederlagsfritt erhålla och sedan utnyttja teckningsoptioner av serie 2024/2027:1 som har emitterats av Bolaget för att säkerställa leverans av aktier till innehavarna av personaloptioner under Personaloptionsprogram 2024/2027:1.

Datum och plats: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Underskrift: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Namnförtydligande: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

***Betalning för Aktierna ska erläggas till Bolaget kontant inom tre (3) bankdagar från utfärdandet av avräkningsnota som innehåller betalningsinstruktioner.***