

Styrelsens för Desenio Group AB ("Bolaget") fullständiga förslag till beslut om emission av teckningsoptioner samt införande av långsiktigt Incitamentsprogram till VD 2026/2029

Bakgrund och motiv

Styrelsen föreslår att årsstämman beslutar om införandet av ett långsiktigt incitamentsprogram till Bolagets VD ("Incitamentsprogram VD 2026/2029").

Syftet med Incitamentsprogram VD 2026/2029 är att säkerställa ett långsiktigt engagemang hos Bolagets VD genom ett ersättningsystem kopplat till Bolagets framtida värdetillväxt samt utgör en överenskommelse mellan Bolagets VD och Bolaget i samband med anställningen. Styrelsen anser att det ligger i samtliga aktieägares intresse att Bolagets VD, som bedöms vara viktig för koncernens utveckling, har ett långsiktigt intresse av en god värdeutveckling på aktien i Bolaget. Genom införandet av ett aktierelaterat incitamentsprogram skapas ett långsiktigt ägarengagemang vilket därigenom förväntas bidra till ett ökat intresse för verksamheten och dess resultatutveckling.

Incitamentsprogram VD 2026/2029 utgörs av teckningsoptioner som ska överlåtas till Bolagets VD. Teckningsoptionerna har en total löptid om cirka tre (3) år, i enlighet med en överenskommelse den 20 februari 2026 mellan Bolagets VD och Bolaget. Överenskommelsen är villkorad av bolagsstämmans godkännande. Innehavaren har rätt att utnyttja teckningsoptionerna för teckning av stamaktier i ett inlösenfönster om två (2) veckor från och med dagen för offentliggörandet av Bolagets Q4-rapport 2028.

Mot bakgrund av ovan föreslår styrelsen att årsstämman beslutar om emission av teckningsoptioner och införandet av Incitamentsprogram VD 2026/2029 i enlighet med nedan förslag.

A) Emission av teckningsoptioner

Styrelsen föreslår att årsstämman beslutar om en riktad emission av högst 165 000 000 teckningsoptioner av serie VD 2026/2029, där varje teckningsoption berättigar till teckning av en (1) stamaktie, innebärande en ökning av aktiekapitalet vid fullt utnyttjande med högst 589 285,72 kronor. För beslutet ska i övrigt följande villkor gälla:

1. Rätt att teckna teckningsoptionerna ska, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, tillkomma Bolaget. Bolaget ska vidareöverlåta teckningsoptioner till Bolagets VD enligt punkt B nedan.
2. Skälen till avvikelsen från aktieägarnas företrädesrätt är att införa Incitamentsprogram VD 2026/2029 varigenom Bolagets VD ska ta del av och verka för en positiv värdeutveckling av Bolaget under hela den period som det föreslagna incitamentsprogrammet omfattar, samt att Bolaget ska kunna behålla kompetent och engagerad personal. Införandet av programmet utgör en överenskommelse mellan Bolagets VD och Bolaget.
3. Teckningsoptionerna emitteras vederlagsfritt till Bolaget.
4. Teckning av teckningsoptionerna ska ske på separat teckningslista senast den 10 juni 2026. Styrelsen äger rätt att förlänga teckningstiden.
5. Övertäckning får inte ske.

6. Varje teckningsoption ger innehavare rätt att teckna en (1) ny stamaktie i Bolaget från och med den första handelsdagen efter dagen för offentliggörandet av Bolagets Q4-rapport 2028 fram till och med den dag som infaller fjorton (14) kalenderdagar därefter.
7. Om innehavaren avser att teckna stamaktier genom s.k. netto-strike enligt punkt 13 nedan ska teckning i stället ske från och med den sjätte handelsdagen efter dagen för offentliggörandet av Bolagets Q4-rapport 2028 fram till och med den sista dag för teckning som fastställts enligt punkt 6 ovan.
8. Om innehavare av teckningsoption är förhindrad att teckna aktier under teckningsperioden på grund av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 596/2014 av den 16 april 2014 om marknadsmissbruk (marknadsmissbruksförordningen) eller annan vid var tid gällande motsvarande lagstiftning ska Bolagets styrelse ha rätt att medge att sådan innehavare istället får teckna aktier så snart denne inte längre är förhindrad att göra det, dock senast 30 kalenderdagar efter sådant hinder har upphört.
9. Varje teckningsoption ger rätt att under påkallandeperioden teckna en (1) stamaktie i Bolaget till en teckningskurs om 0,0830 kronor, enligt överenskommelse mellan Bolaget och Bolagets VD. Priset ska dock inte understiga aktiens kvotvärde. Om teckningskursen överstiger aktiernas kvotvärde ska det belopp som utgör överkurs tillföras den fria överkursfonden vid utnyttjande av teckningsoptionerna.
10. Teckningsoptioner som innehas av Bolaget och som inte överlåtits enligt punkt B, får makuleras av Bolaget efter beslut av Bolagets styrelse. Makulering ska anmälas till Bolagsverket för registrering.
11. De nya stamaktier som utges vid teckning av stamaktier genom utnyttjande av teckningsoptionerna ska medföra rätt till vinstutdelning första gången på den avstämningsdag för utdelning som infaller närmast efter det de nya stamaktierna registrerats hos Bolagsverket och införts i den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken.
12. Den ovan fastställda teckningskursen för teckningsoptionerna avrundas till närmaste helt hundradels öre, varvid fem tusendels (0,005) öre ska avrundas uppåt. Vidare kan teckningskursen, liksom antalet stamaktier som teckningsoption berättigar till teckning av, komma att omräknas vid split, sammanläggning, fondemission, nyemission samt i vissa andra fall i enlighet med sedvanliga omräkningsvillkor.
13. Vid utnyttjande av teckningsoptionerna kan teckningsoptionsinnehavaren välja att genom s.k. netto-strike teckna stamaktier till aktiens kvotvärde i stället för till den teckningskurs som annars hade varit gällande och teckna ett lägre antal stamaktier än vad teckningsoptionerna annars sammantaget berättigat till. Detta medför att utspädningseffekten blir mindre eftersom färre nya stamaktier emitteras, men teckningsoptionsinnehavarens ekonomiska villkor förblir desamma eftersom en lägre teckningskurs erläggs per stamaktie. Antalet stamaktier som teckningsoptionsinnehavaren kan teckna vid tillämpning av netto-strike baseras på stamaktiens marknadsvärde vid utnyttjandeperiodens början.
14. Om en omräkning enligt nettostrike-bestämmelsen resulterar i att det sammanlagda antalet stamaktier som teckningsoptionsinnehavaren får teckna, efter omräkning, är negativt eller noll, ska nettostrike-bestämmelsen inte tillämpas.

15. Fullständiga villkor för teckningsoptionerna framgår av Bilaga 1B.

B) Godkännande av överlåtelse av teckningsoptionerna

Rätt till förvärv

Rätt att vederlagsfritt erhålla teckningsoptioner från Bolaget ska tillkomma Bolagets VD. Teckningsoptionerna kan förvärvas personligen eller genom helägt bolag.

Totalt högst 165 000 000 teckningsoptioner av serie VD 2026/2029 kommer tilldelas och överlåtas till Bolagets VD inom ramen för Incitamentsprogram VD 2026/2029.

Bolaget har en rätt att vederlagsfritt återköpa teckningsoptionerna från innehavaren om deltagarens anställning eller uppdrag i koncernen upphör eller om deltagaren i sin tur önskar vidareöverlåta optionerna före dess att teckningsoptionerna kan utnyttjas eller om teckningsoptionsinnehavaren inte önskar utnyttja samtliga förvärvade teckningsoptioner och anmäler detta till Bolaget.

Återköp av teckningsoptioner kan dock inte ske under sådan period då handel med aktier i Bolaget är förbjuden enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 596/2014 av den 16 april 2014 om marknadsmissbruk (marknadsmissbruksförordningen), såvida inte Bolaget medger undantag för transaktionen i enlighet med marknadsmissbruksförordningen, eller annan vid var tid gällande motsvarande lagstiftning.

Anmälningsperiod

Anmälan om förvärv av teckningsoptioner ska ske under tiden från och med den 11 juni 2026 till och med den 15 juni 2026. Styrelsen ska emellertid äga rätt att förlänga tiden för anmälan om förvärv.

Om Bolagets VD vid anmälan till Incitamentsprogram VD 2026/2029 är förhindrad att förvärva teckningsoptioner i Bolaget enligt marknadsmissbruksregler eller liknande regler, ska teckningsoptioner istället förvärvas så snart sådana begränsningar inte längre gäller.

Pris och betalning m.m.

Teckningsoptionerna ska överlåtas vederlagsfritt.

C) Närmare information om emissionen och överlåtelsen

Utspädning

Vid full nyteckning med stöd av samtliga teckningsoptioner kan 165 000 000 nya stamaktier (med förbehåll för eventuell omräkning) ges ut vilket motsvarar en utspädning om cirka 5,24 procent av det totala antalet aktier och röster i Bolaget. Utspädningen av aktier är beräknad som totalt antal nya aktier och röster som maximalt kan komma att ges ut vid utnyttjande av samtliga teckningsoptioner som emitteras enligt detta beslutsförslag, dividerat med det maximala totala

antalet aktier och röster i Bolaget efter utnyttjande av samtliga teckningsoptioner som kan emitteras enligt detta beslutsförslag.

Mot bakgrund av att Bolaget sammanlagt kan överlåta maximalt 330 000 000 teckningsoptioner inom ramen för Incitamentsprogram Anställda 2026/2029 och Incitamentsprogram VD 2026/2029 uppgår även den sammanlagda utspädningen för båda programmen till högst cirka 9,94 procent av det totala antalet aktier och röster i Bolaget.

Utestående incitamentsprogram

Bolaget har för närvarande inga utestående aktierelaterade incitamentsprogram.

Beräkning av marknadsvärdet

Optionsrättens marknadsvärde är, enligt en preliminär värdering, baserat på ett marknadsvärde på den underliggande aktien om 0,0528 kronor, 0,0069 kronor per teckningsoption, vid antagande av en teckningskurs om 0,0830 kronor per aktie. Black & Scholes-modellen har använts för optionsvärderingen med antagande om en riskfri ränta om 1,99 procent och en volatilitet om 37,5 procent.

Påverkan på viktiga nyckeltal och kostnader

I och med att teckningsoptionerna tilldelas utan vederlag uppkommer en IFRS 2 kostnad (ej kassaflödespåverkande) om cirka 1,1 miljoner kronor och därmed även 0,4 miljoner kronor relaterade till sociala avgifter. Det antas att dessa kostnader kan periodiseras under perioden fram till det att Bolagets återköpsrätt upphör enligt punkten B ovan.

Övriga kostnader i form av arvoden till externa rådgivare, värdering, eget arbete samt för praktisk hantering av incitamentsprogrammet, beräknas uppgå till cirka 150 000 kronor under incitamentsprogrammets löptid.

Beredning av förslaget

Detta förslag till Incitamentsprogram VD 2026/2029 har beretts av styrelsen i samråd med externa rådgivare. Bolagets VD har inte deltagit i utformningen av villkoren.

D) Bemyndigande och beslutsregler

Årsstämman uppdrar åt styrelsen för Bolaget att verkställa beslutet enligt punkt A ovan samt att genomföra överlåtelsen av teckningsoptioner enligt punkt B ovan.

Styrelsen, eller den styrelsen utser, bemyndigas att vidta de mindre justeringar i detta beslut som kan visa sig erforderliga för registrering hos Bolagsverket eller på grund av andra formella krav.

För giltigt beslut enligt denna punkt krävs att det biträds av aktieägare representerandes minst nio tiondelar (9/10) av såväl de avgivna rösterna som de på årsstämman företrädde aktierna.

* * * * *

Stockholm i maj 2026
Desenio Group AB
Styrelsen