

Bolagsstyrning

Denna bolagsstyrningsrapport utgör en del av förvaltningsberättelsen.

Bolagsstyrning 2019 i Opus Group AB

Bolagsstyrningen i Opus utgår ifrån både externa och interna styrinstrument.

Externa styrinstrument

Till de externa styrinstrumenten, hör svensk lagstiftning, främst aktiebolagslagen, Svensk kod för Bolagsstyrning ("Koden") och Nasdaq Stockholms noteringskrav såsom angivna i "Regelverk för emittenter".

Svensk kod för bolagsstyrning

Opus Group AB:s aktie är sedan den 2 juli 2013 upptagen till handel på Nasdaq Stockholm och bolaget har från och med detta datum tillämpat Koden. Enligt principen "följ eller förklara" är det dock möjligt för bolag att avvika från Koden och välja andra lösningar som bedöms bättre svara mot omständigheterna i det enskilda fallet, förutsatt att bolaget öppet redovisar varje sådan avvikelse och beskriver den lösning man valt i stället samt anger skälen för detta.

Interna styrinstrument

Det viktigaste interna styrinstrumentet är den av stämman fastställda bolagsordningen. Därefter kommer styrelsens arbetsordning och styrelsens instruktion för den verkställande direktören. Därtill har styrelsen fastställt ett antal policyer, riktlinjer och instruktioner med bindande regler för hela koncernens verksamhet. Samtliga policyer revideras årligen.

Bolagsstämma

Aktieägares rätt att besluta i bolagets angelägenheter utövas vid årsstämman, eller i förekommande fall vid extra bolagsstämma, som är Opus högsta beslutande organ.

Årsstämman äger vanligen rum i maj månad i Göteborg. Stämman utser styrelsens ledamöter och styrelsens ordförande, väljer revisor, beslutar om fastställande av moderbolagets respektive koncernens resultaträkning och balansräkning, beslutar om disposition beträffande bolagets vinst och beslutar i frågan om ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och den verkställande direktören samt fattar beslut om styrelse- och revisorsarvoden m.m.

Kallelse till årsstämma samt till extra bolagsstämma där fråga om ändring av bolagsordningen kommer att behandlas ska utfärdas tidigast sex och senast fyra veckor innan stämman. Kallelse till annan extra bolagsstämma ska utfärdas tidigast sex och senast två veckor innan stämman.

Kallelse till bolagsstämma ska ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt på bolagets webbplats. Att kallelse har skett ska annonseras i Dagens Industri.

Årsstämman 2019

Senaste årsstämman ägde rum på Elite Park Avenue Hotel, Kungsporsäven 36 i Göteborg, torsdagen den 16 maj 2019. 66 aktieägare var företrädare. Dessa ägare representerade 152 059 958 aktier, motsvarande 52 procent av antalet aktier och röster i bolaget. Årsstämman fastställde räkenskaperna för 2018 och beviljade styrelsen och den verkställande direktören ansvarsfrihet för 2018 års förvaltning.

Följande beslut fattades på årsstämman 16 maj 2019:

- Det beslutades om en utdelning om 0,05 kr per aktie.
- Omval av styrelseledamöter: Katarina Bonde (ordförande), Friedrich Hecker, Anne-Lie Lind, Magnus Greko, Ödgård Andersson, Håkan Erixon och Jimmy Tillotson.
- Omval av registrerade revisionsbolaget KMPG AB till revisor, med auktoriserade revisorn Jan Malm som huvudansvarig revisor.
- Valberedningens förslag till principer för utseende av ledamöter till valberedningen godkändes.
- Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare fastställdes enligt styrelsens förslag.
- Årsstämman beslutade att ersättning till styrelsen, revisionsutskottet och revisorn ska utgå i enlighet med valberedningens förslag.
- Styrelsen bemyndigades att, i enlighet med styrelsens förslag, för tiden intill nästa årsstämma, vid ett eller flera tillfällen, fatta beslut om att förvärva egna aktier om maximalt 10 procent av befintligt aktiekapital. Styrelsen bemyndigades även att fatta beslut om överlåtelse av de egna aktier som bolaget innehar vid tidpunkten för styrelsens beslut om överlåtelse.
- Styrelsen bemyndigades att, i enlighet med styrelsens förslag, för tiden intill nästa årsstämma med eller utan avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt besluta om nyemission av aktier och/eller teckningsoptioner och/eller konvertibler om sammantaget högst 10 procent av aktiekapitalet. Emission ska kunna genomföras som kontant-, apport- eller kvittningsemission. Emission får endast ske till marknadsmässigt pris. Avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt ska endast kunna ske i samband med företagsförvärv eller i samband med nya kontrakt eller uppstart av nya affärsområden som kräver omfattande investeringar.

Det fullständiga protokollet från årsstämman 2019 finns på www.opus.global.

Extra bolagsstämma februari 2020

I samband med att Ograi BidCo AB förvärvade en majoritet av aktierna och rösterna i Opus Group AB (publ) i januari 2020 erhöll styrelsen för Opus en begäran från Ograi om att styrelsen ska kalla till extra bolagsstämma för att behandla frågor om val av nya styrelseledamöter i Opus. Den 20 februari 2020 avhölls extra bolagsstämma i Opus Group AB (publ). Stämman ägde rum hos Advokatfirman Vinge, Nordstadstorget 6 i Göteborg, torsdagen den 20 februari 2020. På stämman var 13 aktieägare företrädade. Dessa ägare representerade 255 800 055 aktier, motsvarande 88 procent av antalet aktier och röster i bolaget.

Följande beslut fattades på extra bolagsstämman 20 februari 2020:

- Det beslutades, i enlighet med Ograi BidCo AB:s förslag, att antalet styrelseledamöter ska uppgå till sex samt att inga suppleanter utses.
- Det beslutades att ersättning till styrelsen, i enlighet med Ograi BidCo AB:s förslag, ska förbli oförändrat för tiden intill slutet av nästa årsstämma och att det ska fördelas pro rata mellan avgående och tillträdande ledamöter i förhållande till uppdragets tid. Bolagets verkställande direktör ska inte erhålla något styrelsearvode. Det beslutades vidare att nuvarande arvodesnivåer för utskottsarbete och den särskilda ersättning som utgår till ledamöter bosatta utanför Norden som fysiskt deltar på styrelsemöten ska förbli oförändrade.
- Omval av styrelseledamöter: Katarina Bonde och Friedrich Hecker.
- Nyval av styrelseledamöter: François Dekker (ordförande), Oliver Haarmann, Jonathan Laloum och Lothar Geilen.

Det fullständiga protokollet från extra bolagsstämman 2020 finns på www.opus.global.

Avstående av styrelsearvode

Mot hänsyn till Covid-19-pandemin och dess negativa effekter på koncernens finansiella ställning har styrelseledamöterna François Dekker, Oliver Haarmann och Jonathan Laloum beslutat att avstå från sina styrelsearvoden för perioden mellan valet på den extra bolagsstämman i februari 2020 fram till årsstämman 2020.

Årsstämman 2020

Opus årsstämma 2020 hålls onsdagen den 13 maj 2020, på Advokatfirman Vinge, Nordstadstorget 6 i Göteborg. För information om årsstämman, se sida 25.

Valberedning

Opus valberedning har till uppgift att inför kommande årsstämma lämna förslag avseende antal styrelseledamöter som ska väljas av stämman, styrelse- och revisorsarvode, eventuell ersättning för kommittéarbete, styrelsens sammansättning, styrelseordförande, ordförande på bolagsstämma, beslut om valberedning samt val av revisorer.

Valberedningen ska bestå av minst fem ledamöter och utses efter att styrelsens ordförande identifierat de till röstetalet fyra största aktieägarna i Opus Group AB. Identifikationen ska baseras på den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken och förvaltarförteckningen samt avse de som per den 30 september är registrerade i eget namn eller ingår i en ägargrupp. Styrelsens ordförande ska därefter så snart det rimligen kan ske, på lämpligt sätt kontakta de fyra identifierade aktieägarna och uppmana dessa att, inom en med hänsyn till omständigheterna rimlig tid som inte får överstiga 30 dagar, skriftligen namnge den person aktieägaren önskar utse till ledamot av valberedningen.

I enlighet med årsstämman 2019:s beslut har ledamöterna i valberedningen under året utsetts av RWC Capital, AB Kommandoran, Lothar Geilen och Andra AP-Fonden. Därutöver har styrelsens ordförande varit ledamot i valberedningen. Eftersom den verkställande direktören i bolaget enligt Koden inte ska vara ledamot av valberedningen utsåg Lothar Geilen, Henrik Wagner Jørgensen som ledamot av valberedningen.

Till följd av att RWC Capital, AB Kommandoran och Lothar Geilen i januari 2020 accepterade Ograi BidCo:s erbjudande har de ledamöter dessa ägare utsåg meddelat att de lämnat valberedningen. I enlighet med den av årsstämman antagna instruktionen till valberedningen ska, i händelse av att aktieägare säljer sina aktier, förfrågan om att utse ledamot övergå till den storleksmässigt nästföljande aktieägaren.

Sammansättningen av valberedningen inför årsstämman 2020 framgår av tabellen nedan. Valberedningen har inför årsstämman 2020 haft fyra sammanträden. Ingen ersättning har utgått för arbetet i valberedningen.

Valberedningens sammansättning

Namn	Representerade	Andel av röster per 31 januari 2020
Henrik Fritz (ordförande)	Ograi BidCo AB	79,7%
Martin Jonasson	Andra AP-fonden	6,9%
Carl Erik Norman	sig själv	0,9%
Anders Björkman	sig själv	1,0%
François Dekker	I egenskap av styrelseordförande i Opus	-
Andel av röstetalet för samtliga aktier i Opus		88,6%

Styrelsen och dess arbete 2019

Styrelsen i Opus ska enligt bolagsordningen bestå av lägst fem och högst nio ledamöter utan suppleanter. Under 2019 bestod Opus styrelse av sju ledamöter, utan suppleanter. Styrelseledamöter utses för högst ett år i taget. Bolagets verkställande direktör var inte ledamot av styrelsen under 2019. Enligt Koden ska en majoritet av de stämmovalda styrelseledamöterna vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagets ledning. Styrelseledamoten Magnus Greko var VD och koncernchef i Opus fram till april 2017 och är nu Vice President Strategic Business Development samt medlem i koncernledningen och är därför enligt Koden ej att anses som oberoende i förhållande till bolaget och bolagets ledning. Magnus Greko är även styrelseledamot i AB Kommandoran, som ägde mer än 10% av aktierna i Opus under 2019, och var därför enligt Koden ej att anses som oberoende till bolagets större aktieägare. Övriga styrelseledamöter 2019 var oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen samt till bolagets större aktieägare.

Styrelsens ansvar omfattar bl.a. att svara för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter, att se till att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt och att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation. Styrelsen är ansvarig inför aktieägarna för organisation och ledning av bolaget.

Styrelsen fastställer en arbetsordning för styrelsen och en instruktion för den verkställande direktören. Det är också styrelsen som fattar beslut om ändringar av beslutad arbetsordning för styrelsen respektive instruktion för den verkställande direktören.

Under 2019 behandlade styrelsen bland annat frågor kring olika investeringar, verksamheten, finansiering, hållbarhet och andra löpande redovisnings- och bolagsrättsliga frågor, samt utvärdering av Ograi

BidCo AB:s kontanta erbjudande till aktieägarna i Opus och relaterad "fairness opinion". Enligt nu gällande arbetsordning ska styrelsen, efter det konstituerande sammanträdet efter årsstämman, sammanträda vid minst fem planerade tillfällen under verksamhetsåret.

Under 2019 sammanträdde styrelsen 19 gånger, inklusive konstituerande möte.

Närvaro på styrelsemöten 2019

Styrelseledamot	Antal möten
Katarina Bonde (ordförande)	19
Anne-Lie Lind	19
Friedrich Hecker	19
Ödgård Andersson	17
Magnus Greko	19
Håkan Erixon	19
Jimmy Tillotson	19

Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsens ordförande ansvarar för utvärdering av styrelsens arbete. Under 2019 har en extern konsult, på uppdrag av ordföranden, genomfört omfattande enkätundersökningar med ledamöterna. Resultatet har presenterats av den externa konsulten för styrelsen och valberedningen och diskuterats i de grupperna. Utvärderingen har fokuserat på styrelsearbetet generellt samt på enskilda ledamöters, inklusive ordföranden och VD:s, insatser.

Styrelsens utskott

Styrelsen har inom sig upprättat två utskott: HR-kommitté (tidigare kallad ersättningskommitté) och revisionskommitté.

HR-kommitté

HR-kommittén ska bereda frågor om ersättning och andra anställningsvillkor för bolagets verkställande direktör och ledande befattningshavare. Den bestod under 2019 av Katarina Bonde (ordförande) och Friedrich Hecker. HR-kommitténs uppgifter omfattar särskilt att bereda frågor om ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställningsvillkor för bolagsledningen inför styrelsens beslut och att följa och utvärdera pågående och under året avslutade program för rörliga ersättningar till bolagsledningen.

Kommittén skall dessutom utvärdera bolagets arbete med talent management, ledarskapsutbildning och anställningsförhållanden generellt inom bolaget som det globala övergripande HR-arbetet.

Kommittén ska också följa och utvärdera tillämpningen av de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som årsstämman enligt lag ska fatta beslut om samt gällande ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i bolaget.

Under 2019 anställdes en Global Director of HR i bolaget och kommittén har fortlöpande erhållit uppdateringar kring hur det strategiska arbetet med Opus globala HR-arbete har utvecklats. Bland annat har en global HR-strategi tagits fram och det har utförts en kartläggning av de anställdas värderingar, inom alla delar av Opus, via enkät. Detta har varit föremål för information och diskussion i hela styrelsen.

I mars 2020 beslutade Opus styrelse att upplösa HR-kommittén. De arbetsuppgifter som har legat under kommitténs ansvar kommer framgent att hanteras av styrelsen i sin helhet.

Revisionskommitté

Revisionskommittén ska svara för beredningen av styrelsens arbete med att kvalitetssäkra bolagets finansiella rapportering, interna kontroll och riskhantering. Vidare ska revisionskommittén hålla sig informerad om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, fortlöpande träffa bolagets revisor, granska revisorns opartiskhet, utvärdera revisionsinsatsen, biträda och lämna rekommendationer till valberedningen vid framtagandet av förslag till revisor och arvodering av denne. Opus revisionskommitté bestod under 2019 av Håkan Erixon (ordförande), Anne-Lie Lind och Ödgård Andersson.

Under året hade kommittén sex möten och revisorerna deltog vid fyra av dessa. Revisorerna har dessutom deltagit vid ett styrelse-sammanträde för redovisning av sin granskning. Under året har bland annat frågor kring års- och kvartalsbokslut, revisorernas granskning, förändringar i IFRS, nedskrivningsprövning av goodwill samt intern kontroll diskuterats. Totalt har 220 TSEK utgått för arbetet i revisions-kommittén avseende 2019.

Mångfaldspolicy

Opus, valberedningen och bolagsstämman ska verka för mångfald vid sin tillsättning av ledamöter i styrelsen. Olika, jämställdhet och mångfald är inte i sig ett självändamål. Det är förmågan att ta tillvara på olika erfarenheter och kompetenser som gör mångfalden till en framgångsfaktor för att varaktigt öka verksamhetens lönsamhet och göra Opus till en fortsatt attraktiv arbetsgivare.

Alla ledamöter oavsett etnisk tillhörighet, kön, religion eller annan trosuppfattning, ålder, sexuell läggning eller funktionshinder ska ha lika förutsättningar när det gäller urval och tillsättning. Arbetsförhållanden och andra villkor utformas så att de syftar till att ge lika möjligheter samt underlättar för alla ledamöter att förena arbete, privatliv och föräldraskap. Lagar och avtal är miniminivåer för jämställdhets- och mångfaldsarbetet i Opus.

I fråga om styrelsens sammansättning har som mångfaldspolicy, och beträffande målen för denna, tillämpats vad som föreskrivs i punkten 4.1 i Koden, vilket har utmynnat i valberedningens förslag till årsstämman när det gäller val av styrelse.

Ny styrelse efter extra bolagsstämma 2020

Den 20 februari 2020 avhölls extra bolagsstämma i Opus Group AB (publ) vid vilken ny styrelse valdes. Styrelsen består efter stämman av François Dekker (ordförande), Katarina Bonde, Friedrich Hecker, Oliver Haarmann, Jonathan Laloum och Lothar Geilen.

Styrelseledamot Lothar Geilen är som VD i Opus ej att anses som oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Styrelseledamöterna François Dekker, Oliver Haarmann och Jonathan Laloum är enligt Koden ej att anses som oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare genom sina anställningar och/eller styrelseuppdrag i bolag som direkt eller indirekt äger mer än 10 procent av Opus. Styrelseledamöterna Katarina Bonde och Friedrich Hecker är oberoende i förhållande till såväl bolaget och bolagsledningen som till bolagets större aktieägare. Opus styrelse har därmed bedömts uppfylla Kodens krav på oberoende.

Till medlemmar i revisionskommittén har styrelsen utsett Katarina Bonde (ordförande) och François Dekker.

Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses på årsstämman en eller två revisorer med eller utan revisorssuppleanter.

På årsstämman 2019 valdes KPMG AB till Opus externa revisor fram till och med årsstämman 2020. Jan Malm utsågs till huvudansvarig revisor. Revisorerna rapporterar till revisionskommittén och minst en gång per år träffar revisorn bolagets styrelse utan att den verkställande direktören eller annan person från bolagsledningen är närvarande. Arvode till revisor utgår löpande under mandattiden enligt godkänd räkning. För närmare information om revisionsarvode se not 4.

Verkställande direktören

Verkställande direktör är sedan 1 april 2017 Lothar Geilen. Verkställande direktören är ansvarig inför styrelsen och ska leda och utveckla bolaget. Verkställande direktören handhar den löpande förvaltningen av bolagets angelägenheter och ska inom ramen för aktiebolagslagen samt av styrelsen fastställd affärsplan, budget och VD-instruktionen samt övriga riktlinjer och anvisningar som styrelsen meddelar, fatta de beslut som krävs för rörelsens utveckling. Den verkställande direktören ska vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt. Verkställande direktören och styrelsen i Opus har utarbetat en instruktion avseende verkställande direktörens arbetsuppgifter och rapporteringsskyldighet. Instruktion för den verkställande direktören fastställs årligen vid det styrelsemöte som närmast följer efter respektive årsstämma.

Vice verkställande direktör

Vice verkställande direktör är Linus Brandt som även är CFO för Opus. Instruktionen avseende verkställande direktören gäller även den vice verkställande direktören, när denne trätt i den verkställande direktörens ställe.

Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare 2019

Årsstämman 2019 beslutade om följande riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare:

Grundprincipen är att ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare ska vara marknadsmässiga och konkurrenskraftiga på varje marknad där Opus verkar, så att kompetenta och skickliga medarbetare kan attraheras, motiveras och behållas. Individuella ersättningsnivåer baseras på erfarenhet, kompetens, ansvar och prestation.

Ersättningen ska utgöras av en fast och en rörlig del. Den fasta delen utgörs av lön, pensionsavsättningar samt övriga förmåner, t ex bilförmån.

Den rörliga delen avser bonus. Den rörliga delen ska vara baserad på resultatutveckling eller andra på förhand mätbara fastställda mål. Den rörliga delen ska som huvudregel vara maximerad och inte överstiga 30 procent av den fasta ersättningen.

Pensionsvillkoren ska vara marknadsmässiga och som huvudregel vara premiebaserade. Den verkställande direktören har rätt till avgångsvederlag om 12 månader vid uppsägning från bolagets sida. Inga avgångsvederlag till övriga ledande befattningshavare ska utgå.

Riktlinjerna ska gälla för avtal som ingås efter årsstämmans beslut samt för ändringar i befintliga avtal som görs efter denna tidpunkt. Styrelsen ska äga rätt att göra avsteg från riktlinjerna om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl som motiverar detta.

Frågor om ersättning till bolagsledningen har behandlats av HR-kommittén och rapporterats samt beslutats av styrelsen.

För ytterligare information angående ersättning till koncernledningen under 2019, se not 5.

Förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare 2020

Styrelsen föreslår att årsstämman 2020 beslutar om nya riktlinjer som lyder enligt följande:

Styrelsens förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

Dessa riktlinjer omfattar bolagsledningen för Opus Group AB (publ). Med bolagsledning avses verkställande direktör, vice verkställande direktör och andra personer i bolagsledningen. Riktlinjerna är framåtblickande och ska tillämpas på ersättningar som avtalas, och förändringar som görs i redan avtalade ersättningar, efter det att riktlinjerna antagits av årsstämman 2020. Riktlinjerna omfattar inte sådana ersättningar som beslutas av bolagsstämman.

Främjande av bolagets affärsstrategi, långsiktiga intressen och hållbarhet

Bolagets affärsstrategi är att vara en global, ledande aktör inom bilprovning och support av avancerade fordon genom ett starkt fokus på kundservice och innovativ teknik, och därmed hjälpa till att bevara miljön och i slutändan skydda människors liv. För ytterligare information om företagets affärsstrategi, se www.opus.global.

Ett långsiktigt framgångsrikt och hållbart genomförande av bolagets affärsstrategi förutsätter att bolaget kan rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare. För detta krävs att bolaget kan erbjuda konkurrenskraftig ersättning. Dessa riktlinjer möjliggör att ledande befattningshavare kan erbjudas en konkurrenskraftig totalersättning.

I koncernen har inrättats långsiktiga incitamentsprogram. De har beslutats av bolagsstämman och omfattas därför inte av dessa riktlinjer. Incitamentsprogrammen omfattar ledande befattningshavare och andra nyckelpersoner inom koncernen. För mer information om dessa incitamentsprogram, se www.opus.global.

Rörliga kontanterersättningar som omfattas av dessa riktlinjer ska även de syfta till att främja bolagets affärsstrategi och långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet.

Formerna av ersättning m.m.

Ersättningen ska vara marknadsmässig och får bestå av följande komponenter:

- fast ersättning
- rörlig ersättning
- pensionsförmåner
- andra förmåner.

Bolagsstämman kan därutöver – och oberoende av dessa riktlinjer – besluta om exempelvis aktie- och aktiekursrelaterade ersättningar.

Fast ersättning

Varje ledande befattningshavare ska erhålla fast ersättning, dvs. en fast månadslön. Detta representerar förutsebar ersättning som bidrar till att attrahera och behålla kvalificerade medarbetare. Den fasta ersättningen till ledande befattningshavare ska vara konkurrenskraftig och baseras på den enskildes erfarenhet, ansvarsområden och prestation. Den fasta ersättningen ska normalt ses över årligen och ska utgöra grunden för beräkningen av rörliga ersättningar.

Rörlig ersättning

I tillägg till den fasta ersättningen kan ledande befattningshavare erhålla rörlig ersättning, dvs kontant ersättning. Den rörliga ersättningen ska baseras på resultatutvecklingen eller andra förutbestämda och mätbara kriterier som kan vara finansiella eller icke-finansiella. Kriterierna kan också utgöras av individanpassade kvantitativa eller kvalitativa mål. Kriterierna ska syfta till att främja bolagets affärsstrategi och långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, genom att exempelvis ha en tydlig koppling till affärsstrategin eller främja befattningshavarens långsiktiga utveckling. Som huvudregel ska 50 procent av den rörliga ersättningen baseras på överträffande av budgeterat EBITDA och 50 procent ska baseras på individuella förutbestämda och mätbara kriterier. Uppfyllelse av kriterier för utbetalning av rörlig kontanterersättning ska kunna mätas under en period om ett år. Den rörliga ersättningen kan uppgå till högst 75 procent av den totala fasta ersättningen under mätperioden för kriterierna.

När mätperioden för uppfyllelse av kriterier för utbetalning av rörlig kontanterersättning avslutats ska det bedömas/fastställas i vilken utsträckning kriterierna uppfyllts. Styrelsen ansvarar för bedömningen såvitt avser rörlig kontanterersättning till verkställande direktören. Vad avser rörlig kontanterersättning till övriga befattningshavare ansvarar verkställande direktören för bedömningen. Finansiella mål ska bedömas baserat på den av bolaget senast offentliggjorda finansiella informationen.

Pensionsförmåner

Pensionsförmåner, inklusive sjukvårdsförsäkring, ska vara konkurrenskraftiga och ska betalas i enlighet med lagar, kollektivavtal (som kan innebära en rätt till förtidspensionering) och, i förekommande fall, praxis i det land där ledande befattningshavaren är stadigvarande bosatt. Pensionsförmåner ska, som huvudregel, vara premiebestämda och pensionspremierna för premiebestämd pension ska uppgå till högst 35 procent av den fasta ersättningen. Rörlig kontanterersättning ska inte vara pensionsgrundande såtillvida det inte krävs enligt tvingande kollektivavtalsbestämmelser.

Andra förmåner

Andra förmåner får innefatta bl.a. livförsäkring, sjukvårdsförsäkring och bilförmån. Premier och andra kostnader hänförliga till sådana förmåner får högst uppgå till 15 procent av den årliga fasta ersättningen.

Beträffande anställningsförhållanden som lyder under andra regler än svenska får vederbörliga anpassningar ske för att följa tvingande sådana regler eller fast lokal praxis, varvid dessa riktlinjers övergripande ändamål så långt möjligt ska tillgodoses.

Upphörande av anställning

Verkställande direktören i Opus Group AB har ett treårigt anställningsavtal som ingicks i början av 2018 och löper till och med 31 december 2020. Vid bolagets uppsägning av verkställande direktören utgår avgångsvederlag motsvarande 12 månaders normal ersättning.

Vid bolagets uppsägning av andra ledande befattningshavare gäller högst 12 månaders uppsägningstid. För övriga ledande befattningshavare gäller som utgångspunkt att inga avgångsvederlag ska betalas, oavsett vilken part som initierar uppsägningen. Normal lön utgår under uppsägningstiden. Vid uppsägning från verkställande direktörens sida får uppsägningstiden inte överstiga sex månader och inget avgångsvederlag utgår.

Lön och anställningsvillkor för anställda

Vid beredningen av styrelsens förslag till dessa ersättningsriktlinjer har lön och anställningsvillkor för bolagets anställda beaktats genom att uppgifter om anställdas totalersättning, ersättningens komponenter samt ersättningens ökning och ökningstakt över tid har utgjort en del av styrelsens beslutsunderlag vid utvärderingen av skäligheten av riktlinjerna och de begränsningar som följer av dessa. Skillnad i, och utveckling av, ersättningar för ledande befattningshavare och ersättningar för andra anställda kommer att redovisas i ersättningsrapporten.

Beslutsprocessen för att fastställa, se över och genomföra riktlinjerna

Styrelsen ska upprätta förslag till nya riktlinjer åtminstone vart fjärde år och lägga fram förslaget för beslut vid årsstämman. Riktlinjerna ska gälla till dess att nya riktlinjer antagits av bolagsstämman. Styrelsen ska även följa och utvärdera program för rörliga ersättningar för bolagsledningen, tillämpningen av riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare samt gällande ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i bolaget. Vid styrelsens behandling av och beslut i ersättningsrelaterade frågor närvarar inte verkställande direktören eller andra personer i bolagsledningen, i den mån de berörs av frågorna.

Frågående av riktlinjerna

Styrelsen får besluta att tillfälligt frånga riktlinjerna helt eller delvis, om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det och ett avsteg är nödvändigt för att tillgodose bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, eller för att säkerställa bolagets ekonomiska bärkraft.

Incitamentsprogram

Opus styrelse anser att incitamentsprogram är till nytta för både de anställda som omfattas av incitamentsprogrammet och bolagets aktieägare samt att det bidrar till möjligheterna att rekrytera och behålla kompetenta medarbetare, eftersom det ger anställda möjlighet att ta del av bolagets värdetillväxt, vidmakthåller förtroendet för Opus och ökar aktiens värde. Incitamentsprogram förväntas även medföra ökat engagemang och ökad motivation för programmets deltagare samt medföra att de som omfattas av programmet knyts starkare till Opus.

Opus har ett utestående optionsprogram riktat till ledande befattningshavare och övrig personal i bolaget (optionsprogram 2018). Nyteckning av aktier kan ske under tiden 1 juni 2022 till den 30 juni 2022. Vid fullt utnyttjande av utestående optionsprogram uppgår utspädningseffekten till maximalt 6 000 000 aktier eller 2,02 procent av aktiekapitalet och antalet röster.

Opus optionsprogram 2016:1 påkallades under mars 2020. Optionsprogrammet resulterade i totalt 1 255 955 nya aktier. Av dessa tecknades 15 840 aktier genom påkallning och 1 240 115 aktier genom ett förfarande där Opus återköpte teckningsoptioner av de anställda och där erhållen likvid användes för att teckna nya aktier. Totalt antal utestående aktier efter optionsinlösen uppgår till 291 574 201 st.

I samband med optionsinlösen betalade Opus kostnader för återköp av teckningsoptioner vilket resulterade i att bolaget betalade 2,7 MSEK netto för inlösen av optionsprogram 2016:1 inklusive erhållen likvid för påkallade aktier. Utspädningseffekten uppgick till 0,43 procent jämfört med 1,86 procent i det fall optionsprogrammet hade lösts in i sin helhet. Förfarandet med återköpet av teckningsoptionerna resulterade därmed i en mindre utspädning för Opus Group AB:s aktieägare. De teckningsoptioner som återköptes av bolaget och de som inte har påkallats har förfallit och kommer inte att resultera i någon utspädning.

För mer information om optionsprogram se not 5.

Intern kontroll

Styrelsens ansvar för intern kontroll regleras i den svenska aktiebolagslagen och i Koden som innehåller krav på årlig extern informationsgivning om hur den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen är organiserad. Opus interna kontroll är utformad för att ge rimlig försäkras om att bolagets tillgångar skyddas samt att den finansiella rapporteringen är tillförlitlig och i enlighet med god redovisningssed, lagar och förordningar. Styrelsen och den verkställande direktören har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Styrelsen har fastställt en skriftlig arbetsordning som bland annat lägger fast rutinerna för styrelsens arbete och för dess kontroll av förvaltningen av bolagets angelägenheter samt klarlägger arbets- och ansvarsfördelning mellan å ena sidan styrelsen och den verkställande direktören och å andra sidan styrelsen och dess utskott.

Styrelsen har även utsett en revisionskommitté, vars ansvar bl.a. är att övervaka den finansiella rapporteringen, den interna kontrollen och den externa revisionen. Opus har antagit riktlinjer och rutiner avseende den finansiella rapporteringen, en finanspolicy samt en ekonomihandbok som bland annat innehåller redovisningsprinciper, och rutiner för rapportering. Genom en attestordning fastställs nivåer och regler för godkännande av transaktioner inom bolaget och med externa parter.

Revisionskommittén och styrelsen för även diskussioner med den externa revisorn för att bland annat upptäcka brister i den finansiella rapporteringen och/eller den interna kontrollen.

Styrelsen har utvärderat behovet av internrevision och gjort bedömningen att det inte föreligger behov av sådan. Frågan om att inrätta en särskild internrevisionsfunktion prövas årligen.

Finansiell rapportering och uppföljning

I enlighet med gällande lagstiftning och börsregler samt andra vid var tid tillämpliga regelverk, eftersträvar Opus att regelbundet tillhandahålla korrekt, tillförlitlig och aktuell finansiell information. Den finansiella informationen publiceras regelbundet i form av kvartalsrapporter, årsredovisningar, samt pressmeddelanden innehållande nyheter och väsentliga händelser som kan påverka börskursen.

Koncernens olika segment tar varje månad fram en rapport avseende utvecklingen i koncernen som tillhandahålls koncernledningen. Rapporten innehåller bland annat en resultatrapport med kommentarer på de månatliga resultaten samt på det aggregerade resultatet och en jämförelse mot budget och motsvarande period föregående år. En månadsrapport till styrelsen förbereds av bolagets CFO som även ytterst ansvarar för konsolideringen av de månatliga rapporterna.