



Revisorsyttrande enligt 8 kap. 54 § aktiebolagslagen (2005:551) om huruvida årsstämman riktlinjer om ersättningar till ledande befattningshavare har följts

Till årsstämman i Haldex AB (publ), org.nr 556010-1155

Vi har granskat om styrelsen och verkställande direktören för Haldex AB (publ) under år 2019 (räkenskapsåret 2019) har följt de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som fastställts på årsstämman den 3 maj 2018 respektive årsstämman den 9 maj 2019.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att riktlinjerna följs och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att tillse att riktlinjerna följs.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att lämna ett yttrande, grundat på vår granskning, till årsstämman om huruvida riktlinjerna har följts. Vi har utfört granskningen enligt FARs rekommendation RevR 8 Granskning av ersättningar till ledande befattningshavare i vissa publika aktiebolag. Denna rekommendation kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför granskningen för att uppnå rimlig säkerhet att årsstämman riktlinjer i allt väsentligt följts. Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 (International Standard on Quality Control) och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Vi är oberoende i förhållande till Haldex AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Granskningen har omfattat bolagets organisation för och dokumentation av ersättningsfrågor för ledande befattningshavare, de nya beslut om ersättningar som fattats samt ett urval av de utbetalningar som gjorts under räkenskapsåret till de ledande befattningshavarna. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska genomföras, bland annat genom att bedöma risken för att riktlinjerna inte i allt väsentligt följts. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevant för riktlinjernas efterlevnad i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll.

Vi anser att vår granskning ger oss rimlig grund för vårt uttalande nedan.

Uttalande

Som framgår av styrelsens utvärdering av tillämpningen av riktlinjerna för ersättningar till ledande befattningshavare har den förra verkställande direktören ingått ett avtal med en före detta ledande befattningshavare i den tidigare rollen som Senior Advisor; Head of Other Brands. Överenskommelsen berättigar till ytterligare 24 månaders avgångsvederlag utöver lön under uppsägningstiden på 6 månader och det avgångsvederlag som utgår i 12 månader enligt ordinarie anställningsavtal, dvs. totalt 36 månaders avgångsvederlag efter anställningens upphörande. Bolaget har dock ifrågasatt giltigheten av överenskommelsen och har motsatt sig krav om utbetalning av det ytterligare avgångsvederlaget.

Vi anser, i övriga avseenden, att styrelsen och den nuvarande verkställande direktören för Haldex AB (publ) under 2019 (räkenskapsåret 2019) har följt de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som fastställdes på årsstämman den 3 maj 2018 respektive årsstämman den 9 maj 2019.

Malmö den 2 juni 2020
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Magnus Willfors
Auktoriserad revisor

Carl Fogelberg
Auktoriserad revisor