

FOSSAR MARKAÐIR HF.

STARFSKJARASTEFNA 2022

1. Markmið og tilgangur

Starfskjarastefna Fossa er sett samkvæmt 79. gr. a. laga um hlutafélög og byggir á leiðbeiningum Viðskiptaráðs Íslands um stjórnarhætti fyrirtækja. Starfskjarastefnan greinir frá starfskjörum stjórnenda og stjórnarmanna og stefnu varðandi samninga við þessa aðila. Markmið með starfskjarastefnu Fossa er að tryggja að kjör stjórnarmanna og stjórnenda séu í samræmi við vilja hluthafa. Tilgangur hennar er að hluthafar geti að fullu áttað sig á uppbyggingu starfskjara stjórnarmanna, forstjóra félagsins og annarra stjórnenda.

2. Starfskjaranefnd stjórnar

Starfskjaranefnd er ein undirnefnda stjórnar Fossa. Nefndin hefur það hlutverk að móta starfskjarastefnu og vera ráðgefandi fyrir stjórn varðandi starfskjör forstjóra og annarra lykilstarfsmanna. Jafnframt hefur nefndin eftirlit með því að laun og önnur starfskjör séu í samræmi við áætlanir og stefnu félagsins, lög, reglur og bestu framkvæmd hverju sinni.

3. Starfskjör stjórnar og nefndarmanna í undirnefndum stjórnar

Stjórnarmenn fá greidda fasta þóknun fyrir störf sín. Þóknun aðal- og varamanna stjórnar er ákveðin á aðalfundi félagsins ár hvert. Þá fá stjórnarmenn greidda þóknun fyrir störf í nefndum sem þeir kunna að sitja í.

Stjórn skal leggja fram tillögu á aðalfundi félagsins um þóknun vegna stjórnarstara og starfa í undirnefndum stjórnar fyrir komandi starfsár. Skal tillagan um þóknun taka mið af þeirri ábyrgð sem starfinu fylgir, því umhverfi sem félagið starfar í og því vinnuframlagi sem stjórnarstörfum fylgir.

Stjórnarmenn njóta ekki hlutabréfa- kaup- og söluréttar, forkaupsréttar eða annars konar greiðslna sem tengdar eru hlutabréfum í félaginu eða þróun verðs á hlutabréfum í félaginu.

4. Starfskjör forstjóra

Starfskjör forstjóra félagsins skulu ákvörðuð í ráðningarsamningi. Í ráðningarsamningi við forstjóra skal

kveðið á um föst laun, lífeyrisgreiðslur, réttindi og skyldur, hlunnindi. Samræmist það lögum og reglum getur stjórn tekið ákvörðun um starfslokagreiðslu við forstjóra. Starfslokagreiðslur skulu ekki vera að hærri fjárhæð en sem nemur launum tveggja ára, en heimilt er að dreifa greiðslum yfir lengra tímabil komi aðilar sér saman um slíkt. Starfslokagreiðslur skulu ekki fara fram ef starfslok verða vegna ófullnægjandi árangurs. Ekki skal kveðið á um kaup- eða sölurétti, kaupaugagreiðslur eða lánasamninga í ráðningarsamningi forstjóra.

5. Starfskjör lykilstarfsmanna

Forstjóri ræður kjörum lykilstarfsmanna og eru þau ákvörðuð í ráðningarsamningi hvers og eins lykilstarfsmanns. Kjör lykilstarfsmanna fela í sér föst laun, viðbótarlífeyrisgreiðslur og hlunnindi. Samræmist það lögum og reglum getur forstjóri tekið ákvörðun um starfslokagreiðslu við lykilstarfsmann. Starfslokagreiðslur skulu ekki vera að hærri fjárhæð en sem nemur launum tveggja ára, en heimilt er að dreifa greiðslum yfir lengra tímabil komi aðilar sér saman um slíkt. Starfslokagreiðslur skulu ekki fara fram ef starfslok verða vegna ófullnægjandi árangurs. Ekki skal kveðið á um kaup- eða sölurétti, kaupaugagreiðslur eða lánasamninga í ráðningarsamningi lykilstarfsmanna.

6. Kaupaukakerfi, kaupréttaráætlun og kaupaukar

Heimilt er að greiða forstjóra, lykilstarfsmönnum og öðrum starfsmönnum kaupauka á grundvelli kaupaukakerfis sem samþykkt hefur verið af stjórn félagsins. Með kaupauka er átt við starfskjör starfsmanna sem að jafnaði eru skilgreind með tilliti til árangurs og eru ekki þáttur í föstum starfskjörum starfsmanns þar sem endanleg fjárhæð eða umfang þeirra liggur ekki fyrir með nákvæmum hætti fyrirfram. Um er að ræða heimild til greiðslu kaupauka en ekki skyldu. Kaupaukakerfi skal vera í samræmi við ákvæði laga og reglna um slík kerfi. Samtala veitts kaupauka starfsmanns má á ársgrundvelli ekki nema hærri fjárhæð en 25% af árslaunum viðkomandi án kaupauka.

Stjórn félagsins er heimilt að samþykkja kaupréttaráætlun byggða á 10. gr. laga nr. 90/2003, um tekjuskatt og auk þess heimila félaginu að gera almenna kaupréttarsamninga við forstjóra, lykilstarfsmenn og aðra starfsmenn félagsins.

7. Upplýsingagjöf

Stjórn skal á aðalfundi gera grein fyrir kjörum stjórnarmanna, forstjóra og framkvæmdastjóra, þ.m.t. launum, áunnum meginatriðum kaupaukakerfis og skýra frá framkvæmd áður samþykkrar starfskjarastefnu. Í ársreikningi skal gerð grein fyrir kerfinu og áunnum kaupaukaréttindum. Þar skulu koma fram upplýsingar um heildarskuldbindingar og greiðslur félagsins vegna kaupauka. Auk þess skal í ársreikningi gerð grein fyrir heildarstarfskjörum lykilstarfsmanna í samræmi við reikningsskilareglur.

Starfskjarastefnan skal birt á vefsíðu Fossa.

8. Samþykkt starfskjarastefnunnar og endurskoðun

Stjórn hefur samþykkt starfskjarastefnuna á fundi 11. febrúar 2022 og öðlast hún gildi þegar aðalfundur hefur samþykkt hana.

Starfskjarastefnan skal endurskoðuð árlega og borin undir aðalfund til samþykktar og synjunar.

Starfskjarastefnan skal vera stjórn til leiðbeiningar. Hverskyns frávik frá stefnunni skulu skráð og rökstudd í fundargerðum stjórnar. Stjórn félagsins skal upplýsa aðalfund um slík frávik.

Samþykkt á aðalfundi Fossa markaða hf. þann 25. febrúar 2022