

Palkitsemisraportti 2024



Johdanto

Lemonsoft Oyj:ssä ei ole perustettu palkitsemisvaliokuntaa. Nimitystoimikunta ehdottaa hallituksen nimitysten lisäksi myös hallituksen jäsenten palkkiot ja hallituksen valiokuntien jäsenten palkkiot palkitsemispolitiikan mukaisesti.

Palkitsemisraportissa kuvataan Lemonsoft Oyj:n toimielimille eli hallitukselle ja toimitusjohtajalle maksetut palkkiot ja muut etuudet tilikaudella 2024. Palkkiot ja muut taloudelliset etuudet on ilmoitettu maksuperusteisesti.

Laadintaperiaatteet

Lyhytaikaiset työsuhde-etuudet sisältävät palkat, palkkiot sekä luontaisedut, vuosilomat ja bonukset. Lyhytaikaisia työsuhde-etuuksia on maksettu niin konsernin työntekijöille, johtoryhmälle, toimitusjohtajalle kuin hallitukselle.

Konsernin eläkejärjestelyt ovat maksupohjaisia eläkejärjestelyjä. Maksupohjaisissa järjestelyissä konserni suorittaa kiinteitä maksuja erilliselle yksikölle, ja konsernilla ei ole oikeudellista eikä tosiasiallista velvoitetta lisämaksujen suorittamiseen. Maksupohjaisiin eläkejärjestelyihin tehdyt suoritukset kirjataan tulosvaikutteisesti työsuhde-etuuksista aiheutuviksi kuluiksi sillä tilikaudella, jota veloitus koskee.

Vuonna 2024 on perustettu lyhyen aikavälin kannustinohjelma sekä pitkän aikavälin osakepohjainen kannustinjärjestelmä.

Lyhyen aikavälin kannustinohjelma

Lemonsoft Oyj:n hallitus on päättänyt perustaa lyhyen aikavälin kannustinohjelman yhtiön avainhenkilöille 1.1.2024 alkaen.

Lyhyen aikavälin kannustinohjelma perustuu rahana maksettavaan bonukseen. Toimitusjohtajan maksimi bonus on 4 kuukauden palkkiota vastaava summa.

Lyhyen aikavälin kannustinohjelman tarkoituksena on edistää kannattavuuden ja kasvun kehitystä.

Mittarina lyhyen aikavälin kannustinohjelmassa on kasvu oikaistussa liikevoitossa ilman tuotekehitysmenojen aktivointeja ja poistoja. Kasvu edellisestä vuodesta tulee olla vähintään 20 %, että bonus tulee maksettavaksi.

Kasvu ja bonus lasketaan lineaarisesti. Oikaistu liikevoitto ilman tuotekehitysmenojen aktivointeja ja poistoja tulee sisältää myös maksettavan bonuksen.

Osakepohjainen kannustinjärjestelmä

Lemonsoft Oyj:n hallitus on perustanut maaliskuussa 2024 uuden osakepohjaisen kannustinjärjestelmän yhtiön avainhenkilöille. Järjestelmän tarkoituksena on yhdistää osakkeenomistajien ja avainhenkilöiden tavoitteet yhtiön arvon nostamiseksi pitkällä aikavälillä, rohkaista johtoa sijoittamaan henkilökohtaisesti yhtiön osakkeisiin, sitouttaa johtohenkilöt yhtiöön sekä tarjota heille kilpailukykyinen palkkiojärjestelmä, jossa osallistujat voivat ansaita osakkeita palkkiona suorituksesta ja omasta sijoituksesta.

Uudessa suoriteperusteisessa lisäosakejärjestelmässä 2024-2028 on kolme ansaintajaksoa, jotka kattavat tilikaudet 2024-2026, 2025-2027 ja 2026-2028. Hallitus päättää vuosittain ansaintajakson alkamisesta ja sen yksityiskohdista. Osallistumisen ja palkkion saamisen edellytyksenä on, että järjestelmään osallistuva henkilö kohdentaa vapaasti siirrettävissä olevia hallussaan pitämiään Lemonsoft Oyj:n osakkeita järjestelmään tai hankkii yhtiön osakkeita hallituksen päättämän määrän.

Järjestelmästä maksettavat palkkiot maksetaan osittain yhtiön osakkeina ja osittain rahana. Palkkiot maksetaan kunkin ansaintajakson päättymistä seuraavan vuoden toukokuun loppuun mennessä. Rahaosuudella on tarkoitus kattaa palkkiosta osallistujalle aiheutuvat verot ja veronluonteiset maksut. Palkkiota ei pääsääntöisesti makseta, jos osallistujan työ- tai toimosuhde konsernissa päättyy ennen palkkion maksua.

Ensimmäisen ansaintajakson 2024-2026 ansaintakriteerinä on yhtiön osakkeen kokonaistuotto (Total Shareholder Return, TSR). Osallistujalle maksettava osuus enimmäispalkkiosta määräytyy hallituksen asettamien TSR-tasojen saavuttamisen perusteella. Järjestelmän kohderyhmään kuuluu yhteensä 4 henkilöä (toimitusjohtaja ja kolme johtoryhmän jäsentä). Ensimmäiseltä ansaintajaksolta 2024-2026 maksettavat bruttopalkkiot vastaavat arviolta yhteensä enintään 77 000 Lemonsoft Oyj:n osakkeen arvoa, mukaan lukien rahana maksettava osuus. Osakkeiden lopullinen määrä riippuu osallistujien hankkimien osakkeiden määrästä ja TSR-tasojen saavuttamisesta. Järjestelmän perusteella maksettavan palkkion määrää leikataan, jos hallituksen asettamat rajat ansaintajaksolta 2024-2026 maksettavalle palkkiolle ylitetään.

Hallituksen palkitsemisen kuvaus

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta on valmistellut ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle ja varsinainen yhtiökokous on hyväksynyt ehdotukset.

Lemonsoft Oyj:n hallituksen puheenjohtajalle on maksettu 3 100 euroa kuukaudessa ja hallituksen muille jäsenille 1 550 euroa kuukaudessa sekä vuonna 2024 että vuonna 2023. Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajalle on maksettu 1 000 euroa kokouksesta ja tarkastusvaliokunnan jäsenelle 500 euroa kokouksesta sekä vuonna 2024 että vuonna 2023.

1 000 euroa	1-12/2024	1-12/2023
Christoffer Häggblom, hpj	37	37
Kari Joki-Hollanti, hj	19	18
Michael Richter, hj, tvj	22	21
Saila Miettinen-Lähde, hj, tvpj	25	23
Ilkka Hiidenheimo, hj	19	18
Yhteensä	121	118

hpj = hallituksen puheenjohtaja

hj = hallituksen jäsen

tvpj = tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja

tvj = tarkastusvaliokunnan jäsen

Toimitusjohtajan palkitsemisen kuvaus

Lemonsoft Oyj:n toimitusjohtajana on toiminut Jan-Erik Lindfors 28.3.2024 asti, jonka jälkeen Kari Joki-Hollanti on toiminut vt. toimitusjohtajana 25.9.2024 asti. Alpo Luostarinen on toiminut toimitusjohtajana 25.9.2024 alkaen.

Toimitusjohtajan palkitseminen muodostui tilikaudella 2024 kiinteästä kuukausipalkasta, luontoisetuuksista sekä vuosilomasta. Lisäksi vuonna 2024 toimitusjohtajat, pois lukien vt. toimitusjohtaja, osallistuivat yhtiön avainhenkilöiden lyhyen aikavälin kannustinohjelmaan sekä pitkän aikavälin osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään.

Lyhyen aikavälin kannustinohjelmasta ei maksettu palkkioita vuonna 2024. Pitkän aikavälin osakepohjainen kannustinjärjestelmässä ensimmäinen ansaintajakso on alkanut 2024 ja se päättyy 2026. Palkkiot maksetaan kunkin ansaintajakson päättymistä seuraavan vuoden toukokuun loppuun mennessä.

1 000 euroa	1-12/2024	1-12/2023
Alpo Luostarinen (25.9.2024 alkaen)		
Lyhytaikaiset työsuhte-etuudet	48	0
Lakisääteiset eläkeveloitteet	3	0
Osakeperusteiset järjestelyt	0	0
Jan-Erik Lindfors (1.8.2023-28.4.2024)		
Lyhytaikaiset työsuhte-etuudet	72	68
Lakisääteiset eläkeveloitteet	5	5
Osakeperusteiset järjestelyt	0	0
Kari Joki-Hollanti (29.4.-24.9.2024 ja 1.1.-31.7.2023)		
Lyhytaikaiset työsuhte-etuudet	70	80
Lakisääteiset eläkeveloitteet	6	7
Osakeperusteiset järjestelyt	0	0
Yhteensä	205	159



Vaasa | Helsinki | Joensuu | Jyväskylä | Kouvola | Oulu | Tampere | Turku | info@lemonsoft.fi | www.lemonsoft.fi