



## **Revisorsyttrande enligt 8 kap. 54 § aktiebolagslagen (2005:551) om huruvida årsstämmans 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 2017 har följt de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som fastställts på årsstämman den 3 maj 2016 respektive årsstämman den 4 maj 2017.

### *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 aktiemarknadsbolag*. Denna rekommendation kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför granskningen för att uppnå rimlig säkerhet att årsstämmans riktlinjer i allt väsentligt följs. 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 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 följs. 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 redogörelse över efterlevnad av riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare, årsredovisningen samt bolagsstyrningsrapporten, har Haldex styrelse under 2016 avvikit från beslutade riktlinjer genom att i november erbjuda ledande befattningshavare ett retentionprogram.

Avtalet innebär i korthet att uppsägningstiden förlängdes till 12 månader om uppsägning skedde innan den 30 juni 2017. Som kompensation skulle sex extra månadslöner erhållas om personen var anställd per den 31 december 2017. Om uppsägning sker innan 31 december 2018 på grund av ägarbyte eller som följd av tillträde av ny VD innan 31 december 2018 utgår en ersättning motsvarande 12 månadslöner.

I övrigt anser vi att styrelsen och den verkställande direktören för Haldex AB (publ) under 2017 följt de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som fastställdes på årsstämman den 3 maj 2016 respektive årsstämman den 4 maj 2017.

Malmö den 20 mars 2018

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Bror Frid

Auktoriserad revisor

Carl Fogelberg

Auktoriserad revisor