**Bilaga 3. Avprickningslista för prospekt.**

# Registreringsdokument för sekundäremissioner av aktierelaterade värdepapper

Emittent:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1 ANSVARIGA PERSONER, INFORMATION FRÅN TREDJE PART, EXPERTRAPPORTER OCH GODKÄNNANDE AV BEHÖRIG MYNDIGHET** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 1.1 Identifiera alla personer som ansvarar för den information eller delar av den information som ges i registreringsdokumentet samt, i det senare fallet, vilka delar som avses. När det gäller fysiska personer, däribland medlemmar i emittentens förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorgan, ska deras namn och befattning anges; i fråga om juridiska personer ska deras namn och säte anges. |  |  |
| 1.2 En förklaring av de som ansvarar för registreringsdokumentet att enligt deras kännedom överensstämmer den information som ges i registreringsdokumentet med sakförhållandena och har ingen uppgift som sannolikt skulle kunna påverka dess innebörd utelämnats.  I tillämpliga fall, en förklaring av de som ansvarar för vissa delar av registreringsdokumentet att enligt deras kännedom överensstämmer den information som ges i de delar av registreringsdokumentet som de ansvarar för med sakförhållandena och har ingen uppgift som sannolikt skulle kunna påverka dess innebörd utelämnats från dessa delar av dokumentet. |  |  |
| 1.3 Om ett uttalande eller en rapport som tillskrivs en person som expert tas med i registreringsdokumentet, ange följande uppgifter för den personen:  a) Namn.  b) Kontorsadress.  c) Kvalifikationer.  d) Eventuellt väsentligt intresse i emittenten.  Om uttalandet eller rapporten har tagits fram på emittentens begäran, ange att ett sådant uttalande eller en sådan rapport har tagits med i registreringsdokumentet med godkännande av den person som har gått med på att innehållet i den delen av registreringsdokumentet används för prospektändamål. |  |  |
| 1.4 Om information har anskaffats från en tredje part, lämna en bekräftelse på att denna information har återgetts korrekt och att såvitt emittenten känner till och kan utröna av information som offentliggjorts av denna tredje part inga sakförhållanden har utelämnats som skulle göra den återgivna informationen felaktig eller vilseledande. Identifiera även informationskällan eller informationskällorna. |  |  |
| 1.5 Ett uttalande om att  a) [registreringsdokumentet/prospektet] har godkänts av [behörig myndighets namn], som behörig myndighet enligt förordning (EU) 2017/1129,  b) [behörig myndighets namn] godkänner detta [registreringsdokument/prospekt] enbart i så måtto att det uppfyller de krav på fullständighet, begriplighet och konsekvens som anges i förordning (EU) 2017/1129,  c) detta godkännande inte ska betraktas som något slags stöd för den emittent som avses i detta [registreringsdokument/prospekt],  d) [registreringsdokumentet/prospektet] har upprättats som en del av ett förenklat prospekt i enlighet med artikel 14 i förordning (EU) 2017/1129. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2 REVISORER SOM UTFÖR DEN LAGSTADGADE REVISIONEN** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 2.1 Namn på emittentens revisorer för den period som täcks av den historiska finansiella informationen (samt uppgifter om deras medlemskap i ett branschorgan). |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **3 RISKFAKTORER** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 3.1 En beskrivning av de väsentliga risker som är specifika för emittenten, i ett avsnitt med rubriken ”Riskfaktorer” och uppdelat på ett begränsat antal kategorier.  För varje kategori ange först de mest väsentliga riskerna enligt den bedömning som görs av emittenten, erbjudaren eller den person som ansöker om upptagande till handel på en reglerad marknad, med beaktande av de negativa effekterna för emittenten och risken för att de förverkligas. Riskerna ska bekräftas av innehållet i registreringsdokumentet. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **4 INFORMATION OM EMITTENTEN** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 4.1 Emittentens registrerade firma och kommersiella beteckning. |  |  |
| 4.2 Emittentens hemvist, rättsliga form och identifieringskod för juridiska personer (LEI), den lagstiftning enligt vilken emittenten driver verksamhet, emittentens registreringsland, adress och telefonnummer för emittentens säte (eller plats för huvudsaklig verksamhet, om annan än dess säte) och emittentens webbplats, om sådan finns, med ett uttalande om att informationen på webbplatsen inte ingår i prospektet såvida denna information inte införlivas i prospektet genom hänvisningar. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **5 FÖRETAGETS VERKSAMHET** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 5.1 En kort beskrivning av följande:  a) Emittentens huvudverksamheter.  b) Eventuella betydande förändringar som berört emittentens rörelse och huvudverksamheter sedan utgången av den period som täcks av det senaste offentliggjorda reviderade årsbokslutet, inklusive följande:  i) Upplysningar om betydande nya produkter och tjänster som har introducerats.  ii) Läget i utvecklingen av nya produkter eller tjänster som har presenterats för allmänheten.  iii) Eventuella väsentliga ändringar av regelverket för emittenten sedan den period som täcks av det senaste offentliggjorda reviderade årsbokslutet. |  |  |
| 5.2 Investeringar |  |  |
| 5.2.1 En beskrivning av de väsentliga investeringar som emittenten har gjort sedan datumet för det senaste offentliggjorda årsbokslutet och investeringar som är på gång och/eller för vilka fasta åtaganden redan har gjorts, samt förväntade finansieringskällor. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **6 INFORMATION OM TRENDER** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 6.1 En beskrivning av  a) de senaste viktigaste utvecklingstrenderna i fråga om produktion, försäljning, lager, kostnader och försäljningspriser under perioden från utgången av det senaste räkenskapsåret till registreringsdokumentets datum,  b) alla betydande förändringar av koncernens finansiella resultat under perioden från utgången av den senaste räkenskapsperiod för vilken finansiell information har offentliggjorts till registreringsdokumentets datum, eller uppgift om att inga ändringar har skett,  c) alla kända trender, osäkerheter, krav, åtaganden eller händelser som med rimlig sannolikhet kommer att få en väsentlig inverkan på emittentens utsikter för åtminstone innevarande räkenskapsår. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **7 RESULTATPROGNOSER ELLER FÖRVÄNTADE RESULTAT** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 7.1 Om emittenten har offentliggjort en resultatprognos eller ett förväntat resultat (som ännu inte har realiserats och som fortfarande gäller) ska denna prognos eller detta förväntade resultat tas med i registreringsdokumentet. Om en resultatprognos eller ett förväntat resultat har offentliggjorts och ännu inte realiserats men däremot har förlorat sin giltighet, ange detta samt en förklaring till varför denna prognos eller detta förväntade resultat har förlorat sin giltighet. En sådan ogiltig resultatprognos eller ett sådant ogiltigt förväntat resultat omfattas inte av kraven i punkterna 7.2 och 7.3. |  |  |
| 7.2 Om emittenten väljer att ta med en ny resultatprognos eller ett nytt förväntat resultat, eller tar med en tidigare offentliggjord resultatprognos eller ett tidigare offentliggjort förväntat resultat enligt punkt 7.1, ska denna resultatprognos eller detta förväntade resultat anges i tydliga och entydiga ordalag och innehålla en beskrivning av de centrala antaganden som ligger till grund för emittentens resultatprognos eller förväntade resultat.  Resultatprognosen eller det förväntade resultatet ska iaktta följande principer:  a) Det måste finnas en tydlig åtskillnad mellan antaganden om de faktorer som medlemmarna i emittentens förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorgan kan påverka och antagandena om de faktorer som ligger helt utanför deras kontroll.  b) Antagandena måste vara rimliga, lätta att förstå för investerarna, specifika och exakta och får inte avse den generella riktigheten hos de uppskattningar som ligger till grund för prognosen.  c) I fråga om en prognos ska antagandena uppmärksamma investerarna på osäkra faktorer som i väsentlig utsträckning skulle kunna ändra prognosens utfall. |  |  |
| 7.3 Prospektet ska innehålla ett uttalande om att resultatprognosen eller det förväntade resultatet har sammanställts och utarbetats på en grundval som är både  a) jämförbar med den historiska finansiella informationen, och  b) förenlig med emittentens redovisningsprinciper. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **8 MEDLEMMAR I FÖRVALTNINGS-, LEDNINGS- ELLER TILLSYNSORGAN SAMT ÖVRIGA PERSONER I FÖRETAGSLEDNINGEN** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 8.1 Namn på och kontorsadress och befattning för nedanstående personer hos emittenten, med uppgift om deras viktigaste sysselsättningar utanför emittentens verksamhet, om dessa är betydande i förhållande till emittenten:  a) Medlemmar i förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorgan.  b) Komplementärer i kommanditaktiebolag.  c) Stiftare, om emittenten har varit etablerad i mindre än fem år.  d) Alla personer i företagsledningen som är relevanta för att fastställa att det hos emittenten finns tillräcklig expertis och erfarenhet för att leda verksamheten.  Uppgifter om familjerelationer mellan de personer som avses i leden a–d.  I den utsträckning informationen inte redan lämnats och i fråga om alla nya medlemmar i emittentens förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorgan (sedan datumet för det senaste reviderade årsbokslutet) och varje person som avses i första stycket b och d, ange följande information:  a) Namn på alla företag och delägarskap där sådana personer någon gång under de fem senaste åren varit medlem i förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorganet eller varit delägare, med uppgift om huruvida personen fortfarande är medlem i förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorganet eller delägare. Det är inte nödvändigt att ange alla dotterbolag till en emittent i vilka personen också är medlem i förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorganet.  b) Uppgift om huruvida personen dömts i bedrägerirelaterade mål under åtminstone de fem senaste åren.  c) Uppgifter om konkurs, likvidation eller konkursförvaltning under åtminstone de fem senaste åren som de personer som nämns i första stycket a och d varit inblandade i och där personerna haft någon av de funktioner som nämns.  d) Uppgifter om huruvida reglerings- eller tillsynsmyndigheter (inbegripet erkända yrkessammanslutningar) under åtminstone de fem senaste åren officiellt har bundit en sådan person vid och/eller utfärdat påföljder mot en sådan person för ett brott och huruvida personen under åtminstone de fem senaste åren har förbjudits av domstol att vara medlem i en emittents förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorgan eller att utöva ledande eller övergripande funktioner hos en emittent.  Om det inte finns någon sådan information som måste lämnas, ska detta anges. |  |  |
| 8.2 Om det föreligger en potentiell intressekonflikt mellan de uppgifter som en person som avses i punkt 8.1 utför för emittentens räkning och denna persons privata intressen eller andra uppdrag, ska detta anges tydligt. Om det inte föreligger några sådana intressekonflikter ska detta faktum anges.  Ange om det finns arrangemang eller överenskommelser med större aktieägare, kunder, leverantörer eller andra parter, enligt vilka någon person som avses i punkt 8.1 valts in i ett förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorgan eller tillsatts i företagsledningen.  Uppgifter om eventuella begränsningar som de personer som avses i punkt 8.1 har godtagit i sina möjligheter att avyttra sina innehav av värdepapper i emittenten under en viss tid. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **9 STÖRRE AKTIEÄGARE** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 9.1 Såvitt emittenten vet, namnet på varje person utöver medlemmarna i förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorganet som direkt eller indirekt har ett innehav i emittentens kapital eller rösträtter som måste anmälas enligt emittentens nationella rätt, samt storleken på varje sådan persons innehav per registreringsdokumentets datum eller, om inga sådana personer finns, ett uttalande om detta faktum. |  |  |
| 9.2 Huruvida de större aktieägarna i emittenten har olika rösträtter eller ett uttalande om att olika rösträtter inte finns. |  |  |
| 9.3 Såvitt emittenten vet, ange huruvida denne ägs eller kontrolleras direkt eller indirekt och av vem, samt arten av sådan kontroll och de åtgärder som införts för att säkerställa att sådan kontroll inte missbrukas. |  |  |
| 9.4 En beskrivning av eventuella arrangemang som enligt emittentens kännedom kan leda till att kontrollen över emittenten ändras vid ett senare datum. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **10 TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE PARTER** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 10.1 Uppgifter om de transaktioner med närstående parter (dvs. sådana som avses i de standarder som antagits i enlighet med förordning (EG) nr 1606/2002) som emittenten har utfört sedan datumet för det senaste årsbokslutet måste anges i enlighet med respektive standard som antagits enligt förordning (EG) nr 1606/2002, om tillämpligt.  Om dessa standarder inte är tillämpliga på emittenten, ska följande information anges:  a) Arten och omfattningen av alla transaktioner som individuellt eller i sin helhet är väsentliga för emittenten. Om sådana transaktioner med närstående parter inte har utförts enligt armlängdsprincipen, ange en förklaring till detta. I fråga om utestående lån inklusive garantier av alla slag, ange det utestående beloppet.  b) Den andel som transaktionerna med närstående parter utgör av emittentens omsättning, till belopp eller som procentandel. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **11 FINANSIELL INFORMATION OM EMITTENTENS TILLGÅNGAR OCH SKULDER, FINANSIELLA STÄLLNING SAMT RESULTAT** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 11.1 Årsbokslut  Årsbokslut (inbegripet halvårsrapporter) måste offentliggöras för en period som täcker de tolv månader som föregår godkännandet av prospektet.  Om både årsbokslut och halvårsrapporter har offentliggjorts behöver endast årsbokslutet lämnas om dess datum infaller efter halvårsrapportens datum. |  |  |
| 11.2 Revision av den årliga finansiella informationen |  |  |
| 11.2.1 Revisionsberättelse  Årsboksluten måste vara föremål för en självständig revision. Revisionsberättelsen ska utarbetas i enlighet med direktiv 2006/43/EGoch förordning (EU) nr 537/2014.  Om direktiv 2006/43/EGoch förordning (EU) nr 537/2014 inte är tillämpliga, måste det föreligga en revision eller en rapport om huruvida årsbokslutet ger en sann och rättvisande bild för registreringsdokumentets ändamål i enlighet med tillämpliga revisionsstandarder i en medlemsstat eller likvärdiga standarder. I annat fall ska registreringsdokumentet innehålla följande information:  a) Ett uttalande på en framträdande plats om vilka revisionsstandarder som har tillämpats.  b) En förklaring till eventuella betydande avvikelser från internationella revisionsstandarder.  a) Om revisionsberättelser angående årsbokslutet har underkänts av lagstadgade revisorer eller om deinnehåller anmärkningar, ändringar av uttalanden, reservationer eller upplysningar av särskild betydelse, ska skälen till detta anges och dessa anmärkningar, ändringar av uttalanden, reservationer eller upplysningar av särskild betydelse återges i sin helhet. |  |  |
| 11.2.2 Upplysning om annan information i registreringsdokumentet som har blivit föremål för revision av revisorer. |  |  |
| 11.2.3 Om finansiell information i registreringsdokumentet inte har hämtats från emittentens reviderade årsbokslut, ange källan till denna information och att den inte har varit föremål för revision. |  |  |
| 11.3 Rättsliga förfaranden och skiljeförfaranden  Information om myndighetsförfaranden, rättsliga förfaranden eller skiljeförfaranden (inbegripet förfaranden som ännu inte är avgjorda eller som enligt emittentens kännedom riskerar att bli inledda) under en period som täcker åtminstone de tolv föregående månaderna, vilka kan få eller under den senaste tiden har haft betydande effekter på emittenten och/eller koncernens finansiella ställning eller lönsamhet, eller uppgift om att några sådana förfaranden inte föreligger. |  |  |
| 11.4 Betydande förändring av emittentens finansiella ställning  En beskrivning av alla betydande förändringar av koncernens finansiella ställning som har inträffat sedan utgången av den senaste räkenskapsperiod för vilken antingen ett reviderat årsbokslut eller en delårsrapport har offentliggjorts, eller uppgift om att inga förändringar har skett. |  |  |
| 11.5 Proformaredovisning  Vid en betydande bruttoförändring, en beskrivning av hur transaktionen kan ha påverkat tillgångar, skulder och inkomster för emittenten om transaktionen hade utförts i början av den period som rapporten omfattar eller på det rapporterade datumet.  Detta krav uppfylls normalt genom proformaredovisning. Denna proformaredovisning ska presenteras i enlighet med bilaga 20 och måste innehålla den information som anges däri.  Proformaredovisningen ska åtföljas av en rapport som utarbetats av oberoende redovisningsexperter eller revisorer. |  |  |
| 11.6 Utdelningspolicy  En beskrivning av emittentens policy för utdelningar och eventuella begränsningar för denna. |  |  |
| 11.6.1 Utdelningsbeloppet per aktie för det senaste räkenskapsåret, med justeringar för jämförelseändamål i det fall antalet aktier i emittenten har ändrats. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **12 YTTERLIGARE INFORMATION** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 12.1 Aktiekapital  Informationen i årsbokslutet enligt punkterna 12.1.1 och 12.1.2 ska anges per dagen för den senaste balansräkningen. |  |  |
| 12.1.1 Volymen av konvertibla eller utbytbara värdepapper eller värdepapper förenade med rätt till teckning av annat värdepapper, inklusive de villkor och förfaranden som gäller vid konvertering, utbyte eller teckning. |  |  |
| 12.1.2 Information om och villkor för förvärvsrättigheter och/eller förvärvsskyldigheter i samband med auktoriserat men ej emitterat aktiekapital eller ett åtagande om att öka aktiekapitalet. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **13** **LAGSTADGADE OFFENTLIGGÖRANDEN** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 13.1 En sammanfattning av den information som offentliggjorts enligt förordning (EU) nr 596/2014 under de tolv senaste månaderna och som är relevant per prospektets datum. Denna sammanfattning ska presenteras i en koncis och lättbegriplig form som gör den lätt att analysera och får inte utgöra en upprepning av information som redan offentliggjorts enligt förordning (EU) nr 596/2014.  Sammanfattningen ska vara uppdelad på ett begränsat antal kategorier beroende på ämne. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **14 VÄSENTLIGA KONTRAKT** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 14.1 En kort sammanfattning av varje väsentligt kontrakt, utom sådana som ingåtts inom ramen för den normala verksamheten, i vilket emittenten eller en medlem av koncernen är part och som ingåtts under en period av två år omedelbart före offentliggörandet av registreringsdokumentet.  En kort sammanfattning av varje annat kontrakt (utom sådana som ingåtts inom ramen för den normala verksamheten) som ingåtts av en medlem i koncernen och som innehåller en bestämmelse enligt vilken en medlem i koncernen har en skyldighet eller rättighet som är väsentlig för koncernen som helhet per registreringsdokumentets datum. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **15 TILLGÄNGLIGA DOKUMENT** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 15.1 Ett uttalande om att tillgång ges till följande dokument, i tillämpliga fall och för den tid som registreringsdokumentet gäller:  a) Emittentens uppdaterade stiftelseurkund och bolagsordning.  b) Alla rapporter, brev och andra dokument, värderingar och uttalanden som på emittentens begäran utarbetats av en expert och som till någon del ingår i eller som det hänvisas till i registreringsdokumentet.  En uppgift om den webbplats där dokumenten kan nås. |  |  |