**Bilaga 7. Avprickningslista för prospekt.**

# Registreringsdokument för icke-aktierelaterade värdepapper som erbjuds till investerare i grossistledet

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 information om 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 bör betraktas som något slags stöd för den emittent som avses i detta [registreringsdokument/prospekt]. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2 REVISORER SOM UTFÖR DEN LAGSTADGADE REVISIONEN** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 2.1 Namn på och adress till emittentens revisorer för den period som täcks av den historiska finansiella informationen (samt uppgifter om deras medlemskap i ett branschorgan). |  |  |
| 2.2 Om revisorer har avgått, entledigats eller inte har utnämnts på nytt under den period som täcks av den historiska finansiella informationen, ange närmare uppgifter om dessa är av betydelse. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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 och som kan inverka på dennes förmåga att fullgöra sina skyldigheter inom ramen för värdepapperen, 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. Riskfaktorerna 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 historik och utveckling |  |  |
| 4.1.1 Emittentens registrerade firma och kommersiella beteckning |  |  |
| 4.1.2 Platsen för emittentens registrering och dennes registreringsnummer och identifieringskod för juridiska personer (LEI). |  |  |
| 4.1.3 Datum för stiftande och emittentens livslängd, om inte denna är obestämd. |  |  |
| 4.1.4 Emittentens hemvist och rättsliga form, den lagstiftning enligt vilken emittenten driver verksamhet, emittentens registreringsland, adress och telefonnummer för dess säte (eller plats för huvudsakliga 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. |  |  |
| 4.1.5 Nyligen inträffade händelser som är specifika för emittenten och som i väsentlig utsträckning är relevanta för bedömningen av emittentens solvens. |  |  |
| 4.1.6 Kreditbetyg som tilldelats emittenten på dennes begäran eller med dennes medverkan i ratingprocessen. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **5 FÖRETAGETS VERKSAMHET** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 5.1 Huvudverksamheter |  |  |
| 5.1.1 En kort beskrivning av emittentens huvudverksamheter med uppgift om de viktigaste kategorierna av sålda produkter och/eller tillhandahållna tjänster. |  |  |
| 5.1.2 Om emittenten lämnat uppgifter om sitt konkurrensläge ska grunden för dessa anges. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **6 ORGANISATIONSSTRUKTUR** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 6.1 Om emittenten tillhör en koncern, ge en kort beskrivning av koncernen och av emittentens ställning inom denna. Beskrivningen kan ske i form av eller åtföljas av ett organisationsdiagram, om detta klargör strukturen. |  |  |
| 6.2 Om emittenten är beroende av andra företag inom koncernen måste detta anges klart, tillsammans med en beskrivning av beroendeförhållandet. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **7 INFORMATION OM TRENDER** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 7.1 En beskrivning av  a) eventuella väsentliga negativa förändringar som har ägt rum i emittentens framtidsutsikter sedan det senaste offentliggjorda reviderade årsbokslutet, och  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.  Om ingetdera av det ovanstående är tillämpligt ska emittenten göra ett uttalande om att inga sådana förändringar ägt rum. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **8 RESULTATPROGNOSER ELLER FÖRVÄNTADE RESULTAT** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 8.1 Om emittenten på frivillig basis tar med en resultatprognos eller ett förväntat resultat, 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. |  |  |
| 8.2 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. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **9 FÖRVALTNINGS-, LEDNINGS- OCH TILLSYNSORGAN** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 9.1 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. |  |  |
| 9.2 Intressekonflikter inom förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorgan  Om det föreligger potentiella intressekonflikter mellan de skyldigheter som personer som avses i punkt 9.1 har gentemot emittenten och dessa personers privata intressen och/eller andra uppdrag, ska detta anges tydligt. Om det inte föreligger några sådana intressekonflikter ska detta faktum anges. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **10 STÖRRE AKTIEÄGARE** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 10.1 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. |  |  |
| 10.2 En beskrivning av eventuella arrangemang som enligt emittentens kännedom kan leda till att kontrollen över emittenten ändras vid ett senare datum. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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 Historisk finansiell information |  |  |
| 11.1.1 För de två senaste räkenskapsåren (minst 24 månader) eller så länge som emittenten bedrivit verksamhet om denna period är kortare än två år, ska det lämnas historisk finansiell information samt en revisionsberättelse för varje år. |  |  |
| 11.1.2 Ändring av räkenskapsår  Om emittenten har ändrat räkenskapsår under den period för vilken historisk finansiell information krävs, ska den reviderade historiska finansiella informationen täcka minst 24 månader eller hela den period under vilken emittenten bedrivit verksamhet, beroende på vilken period som är kortast. |  |  |
| 11.1.3 Redovisningsstandarder  Den finansiella informationen måste utarbetas i enlighet med de IFRS-standarder som godkänts i unionen på grundval av förordning (EG) nr 1606/2002.  Om förordning (EG) nr 1606/2002 inte är tillämplig ska årsbokslutet utarbetas i enlighet med  a) en medlemsstats nationella redovisningsstandarder, när det gäller emittenter från EES, i enlighet med direktiv 2013/34/EU,  b) ett tredjelands nationella redovisningsstandarder som är likvärdiga med förordning (EG) nr 1606/2002, när det gäller emittenter i tredjeland.  I annat fall ska registreringsdokumentet innehålla följande information:  a) Uppgift på framträdande plats om att den finansiella informationen i registreringsdokumentet inte har utarbetats i enlighet med de IFRS-standarder som godkänts i unionen på grundval av förordning (EG) nr 1606/2002 och att det kan finnas väsentliga skillnader gentemot den finansiella information som hade presenterats om förordning (EG) nr 1606/2002 hade tillämpats på den historiska finansiella informationen.  b) Omedelbart efter den historiska finansiella informationen, en beskrivning av skillnaderna mellan förordning (EG) nr 1606/2002 som den antagits av unionen och de redovisningsprinciper som emittenten tillämpat vid utarbetandet av sina årsbokslut. |  |  |
| 11.1.4 Om den reviderade finansiella informationen utarbetas i enlighet med nationella redovisningsstandarder måste den finansiella informationen innehålla åtminstone följande:  a) En balansräkning.  b) En resultaträkning.  c) Redovisningsprinciper och upplysningar i noter. |  |  |
| 11.1.5 Koncernredovisning  Om emittenten utarbetar både ett företagsspecifikt årsbokslut och koncernredovisning ska åtminstone koncernredovisningen tas med i registreringsdokumentet. |  |  |
| 11.1.6 Åldern på den finansiella informationen  Balansdagen för det senaste år för vilket det föreligger reviderad finansiell information får inte infalla tidigare än 18 månader före registreringsdokumentets datum. |  |  |
| 11.2 Revision av den historiska finansiella informationen |  |  |
| 11.2.1 Den historiska finansiella informationen måste vara föremål för en självständig revision. Revisionsberättelsen ska utarbetas i enlighet med direktiv 2006/43/EG och förordning (EU) nr 537/2014.  Om direktiv 2006/43/EG och förordning (EU) nr 537/2014 inte är tillämpliga, måste det föreligga en revision eller en rapport om huruvida den historiska finansiella informationen 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 den historiska finansiella informationen innehåller 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 |  |  |
| 11.3.1 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 |  |  |
| 11.4.1 En beskrivning av alla betydande förändringar av koncernens finansiella ställning som har inträffat sedan utgången av den senaste räkenskapsperiod för vilken antingen reviderad finansiell information eller en delårsrapport har offentliggjorts, eller uppgift om att inga förändringar har skett. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **12 VÄSENTLIGA KONTRAKT** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 12.1 En kort sammanfattning av samtliga väsentliga kontrakt som inte ingåtts inom ramen för emittentens normala verksamhet och som skulle kunna medföra att en medlem av koncernen har en skyldighet eller rättighet som är väsentlig för emittentens förmåga att fullgöra sina skyldigheter gentemot värdepappersinnehavare i fråga om de värdepapper som emitteras. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **13 TILLGÄNGLIGA DOKUMENT** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 13.1 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. |  |  |