

TILLÄGG TILL PROSPEKT AVSEENDE
INBJUDAN TILL TECKNING AV UNITS I
MIDSUMMER AB (PUBL)

*Distribution av detta tilläggsprospekt och teckning av units är föremål för
begränsningar i vissa jurisdiktioner, se "Viktig information" i Prospektet*



ERIK PENSER BANK

Tillägg till prospekt

Detta dokument ("Tilläggsprospektet") har upprättats av Midsummer AB (publ), org nr. 556665-7838, ("Midsummer" eller "Bolaget") och utgör ett tillägg till det prospekt avseende inbjudan till teckning av Units i Midsummer som godkändes och registrerades av Finansinspektionen den 24 april 2023 (Finansinspektionens diarienummer 23-8300) ("Prospektet"). Tilläggsprospektet är en del av, och ska läsas tillsammans med, Prospektet. De definitioner som finns i Prospektet gäller även för Tilläggsprospektet.

Tilläggsprospektet har upprättats med anledning av att Midsummer den 2 maj 2023 offentliggjorde sin kvartalsrapport för perioden 1 januari till 31 mars 2023.

Tilläggsprospektet har upprättats i enlighet med artikel 23 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/1129 ("Prospektförordningen") och godkändes och registrerades av Finansinspektionen den 5 maj 2023 (Finansinspektionens diarienummer 23-13352).

Investorare som före offentliggörandet av detta Tilläggsprospekt har gjort en anmälan eller på annat sätt samtyckt till teckning av Units i Företrädesemissionen har enligt artikel 23 i Prospektförordningen rätt att återkalla sin anmälan eller samtycke inom två arbetsdagar efter offentliggörandet av Tilläggsprospektet, det vill säga till och med den 9 maj 2023. Återkallelse ska ske skriftligen till Erik Penser Bank, Box 7405, 103 91 Stockholm eller via e-post till emission@penser.se. Investorare som anmält sig för teckning av Units genom förvaltare ska kontakta sin förvaltare avseende återkallelse. Anmälan som ej återkallas inom angiven tid kommer att förbli bindande och om investorare önskar kvarstå vid sin teckning av Units behöver denne ej vidta några åtgärder.

Prospektet och Tilläggsprospektet finns tillgängliga på www.penser.se och www.midsummer.se. För fullständiga villkor och övrig information om Företrädesemissionen hänvisas till Prospektet.

Tillägg till avsnitten ”Sammanfattning”, ”Marknadsöversikt och verksamhetsbeskrivning”, ”Utvald historisk finansiell information”, ”Kapitalstruktur och annan finansiell information”, ”Legala frågor och ägarförhållanden” och ”Handlingar införlivade genom hänvisning”

Avsnittet ”Sammanfattning” – ”Finansiell nyckelinformation om emittenten” på sida 5 i Prospektet kompletteras med kvartalsrapporten för perioden januari till mars 2023 med motsvarande period 2022.

”Historisk finansiell information för Midsummer avseende räkenskapsåren 2021 och 2022 samt för perioden 1 januari – 31 mars 2023 med jämförelsesiffror för motsvarande period 2022 är införlivade i Prospektet genom hänvisning.

Nedan presenteras historisk finansiell information för Midsummer avseende räkenskapsåren 2021 och 2022 samt delårsperioden 1 januari – 31 mars 2023 med jämförelsesiffror för motsvarande period 2022. Informationen för räkenskapsåren 2021 och 2022 är hämtad från Bolagets årsredovisningar och informationen för perioden 1 januari – 31 mars 2023 med jämförelsesiffror för motsvarande period 2022 är hämtad ur Bolagets delårsrapport för perioden 1 januari – 31 mars 2023. Den finansiella informationen i detta avsnitt bör läsas tillsammans med Bolagets reviderade årsredovisningar för räkenskapsåren 2021 och 2022 samt Bolagets ej reviderade delårsrapport för perioden 1 januari – 31 mars 2023, inklusive tillhörande noter och revisionsberättelser, vilka har införlivats i Prospektet via hänvisning. De delar i årsredovisningarna och delårsrapporterna vilka ej hänvisas till är antingen inte relevanta för en investerare eller återfinns i andra delar av Prospektet.

Midsummers årsredovisningar för räkenskapsåren 2021 och 2022 har reviderats och revisionsberättelsen är fogad till årsredovisningarna. Delårsrapporten för perioden 1 januari – 31 mars 2023 har inte varit föremål för granskning av Bolagets revisor. Årsredovisningarna har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) sådana de antagits av EU. Delårsrapporten för perioden 1 januari – 31 mars 2023 har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering samt tillämpliga bestämmelser i årsredovisningslagen. Förutom Midsummers reviderade årsredovisningar för räkenskapsåren 2021 och 2022 har ingen information i Prospektet granskats eller reviderats av Bolagets revisor.”

Utvalda poster från rapport över Bolagets resultat

Belopp i TSEK	2022-01-01	2021-01-01	2023-01-01	2022-01-01
	2022-12-31	2021-12-31	2023-03-31	2022-03-31
	<i>Reviderat</i>	<i>Reviderat</i>	<i>Ej reviderat</i>	<i>Ej reviderat</i>
Intäkter	155 642	111 401	12 396	109 454
Rörelseresultat	-93 077	-111 001	-35 072	55 727
Periodens resultat	-87 836	-129 512	-37 061	49 814

Utvalda poster från rapport över Bolagets finansiella ställning

Belopp i TSEK	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2023-01-01 2023-03-31	2022-01-01 2022-03-31
	<i>Reviderat</i>	<i>Reviderat</i>	<i>Ej reviderat</i>	<i>Ej reviderat</i>
Tillgångar	469 424	491 236	489 975	469 424
Eget kapital	183 482	252 956	170 349	183 482

Utvalda poster från rapport över Bolagets kassaflöden

Belopp i TSEK	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2023-01-01 2023-03-31	2022-01-01 2022-03-31
	<i>Reviderat</i>	<i>Reviderat</i>	<i>Ej reviderat</i>	<i>Ej reviderat</i>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-101 367	-63 388	-3 685	-69 373
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-69 802	-115 347	-18 382	24 432
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	13 472	118 975	23 757	-1 301

Avsnittet ”Marknadsöversikt och verksamhetsbeskrivning” – ”Väsentliga förändringar av Bolagets låne- och finansieringsstruktur sedan Bolagets senaste finansiella rapport” på sida 42 i Prospektet ersätts i sin helhet med följande stycke:

”Bolaget har tidigare tagit upp ett investeringslån hos DBT på 15 MSEK, se mer information under ”Krediter och säkerheter” i Prospektet som godkändes av Finansinspektionen den 24 april 2023. Bolaget har tidigare även förlängt ett grönt obligationslån om 200 MSEK, se mer information under ”Legala frågor och ägarförhållanden”. Per dagen för godkännande av Tilläggsprospekt har Bolaget amorterat 1,25 MSEK på det utestående investeringslånet hos DBT.

Utöver vad som anges ovan har det inte skett några väsentliga förändringar av Bolagets låne- och finansieringsstruktur sedan den senaste rapportperiodens utgång, d v s sedan den 31 mars 2023.”

Avsnittet ”Utvald historisk finansiell information” på sida 43 – 45 kompletteras med text och siffror från Bolagets kvartalsrapport för perioden januari till mars 2023 med motsvarande period 2022.

”Historisk finansiell information för Midsummer avseende räkenskapsåren 2021 och 2022 samt för perioden 1 januari – 31 mars 2023 med jämförelsesiffror för motsvarande period 2022 är införlivade i Prospektet genom hänvisning.

Nedan presenteras historisk finansiell information för Midsummer avseende räkenskapsåren 2021 och 2022 samt delårsperioden 1 januari – 31 mars 2023 med jämförelsesiffror för motsvarande period 2022. Informationen för räkenskapsåren 2021 och 2022 är hämtad från Bolagets årsredovisningar och informationen för perioden 1 januari – 31 mars 2023 med jämförelsesiffror för motsvarande period 2022 är hämtad ur Bolagets delårsrapport för perioden 1 januari – 31 mars 2023. Den finansiella informationen i detta avsnitt bör läsas tillsammans med Bolagets reviderade årsredovisningar för räkenskapsåren 2021 och 2022 samt Bolagets ej reviderade delårsrapport för perioden 1 januari – 31 mars 2023, inklusive tillhörande noter och revisionsberättelser, vilka har införlivats i Prospektet via hänvisning. De delar i årsredovisningarna och delårsrapporterna vilka ej hänvisas till är antingen inte relevanta för en investerare eller återfinns i andra delar av Prospektet.

Midsummers årsredovisningar för räkenskapsåren 2021 och 2022 har reviderats och revisionsberättelsen är fogad till årsredovisningarna. Delårsrapporten för perioden 1 januari – 31 mars 2023 har inte varit föremål för granskning av Bolagets revisor. Årsredovisningarna har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) sådana de antagits av EU. Delårsrapporten för perioden 1 januari – 31 mars 2023 har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering samt tillämpliga bestämmelser i årsredovisningslagen. Förutom Midsummers reviderade årsredovisningar för räkenskapsåren 2021 och 2022 har ingen information i Prospektet granskats eller reviderats av Bolagets revisor.”

Bolagets resultaträkning				
	2022-01-01	2021-01-01	2023-01-01	2022-01-01
Belopp i TSEK	2022-12-31	2021-12-31	2023-03-31	2022-03-31
	<i>Reviderat</i>	<i>Reviderat</i>	<i>Ej reviderat</i>	<i>Ej reviderat</i>
Nettoomsättning	53 376	94 406	11 995	10 505
Övriga rörelseintäkter	102 265	16 995	401	98 949
	155 642	111 401	12 396	109 454
Aktiverat arbete för egen räkning	20 134	24 867	7 716	5 229
Råvaror och förnödenheter	-91 617	-91 968	-15 342	-18 328
Övriga externa kostnader	-52 051	-33 969	-15 713	-11 552
Personalkostnader	-86 016	-78 118	-15 660	-20 518

Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-34 349	-38 226	-7 922	-8 246
Övriga rörelsekostnader	-4 820	-4 988	-547	-312
Rörelseresultat	-93 077	-111 001	-35 072	55 727
Finansiella intäkter	23 791	1 944	5 963	37
Finansiella kostnader	-19 681	-21 174	-7 951	-5 950
Finansnetto	4 110	-19 230	-1 988	-5 913
Resultat före skatt	-88 967	-130 231	-37 061	49 814
Skatt	1 132	719	-	-
Periodens resultat	-87 836	-129 512	-37 061	49 814

Bolagets balansräkning				
Belopp i TSEK	2022-12-31	2021-12-31	2023-03-31	2022-03-31
TILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	54 332	53 249	58 049	54 104
Materiella anläggningstillgångar	145 387	142 186	152 718	110 345
Nyttjanderättstillgång	20 679	12 333	21 795	10 994
Långfristiga fordringar	220	40	205	40
Summa anläggningstillgångar	220 618	207 808	232 766	175 483
Varulager	20 471	30 384	24 444	32 228
Kundfordringar	16 041	22 782	15 485	11 940
Avtalstillgångar	73 921	66 661	74 186	68 846
Skattefordringar	2 833	1 537	3 145	1 774
Övriga fordringar	1 642	1 541	4 308	2 623
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	131 509	1 362	131 576	131 443
Likvida medel	2 389	159 161	4 065	111 599
Summa omsättningstillgångar	248 806	283 428	257 209	360 454
SUMMA TILLGÅNGAR	469 424	491 236	489 975	535 937

EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
Aktiekapital	2 710	2 710	2 776	2 710
Övrigt tillskjutet kapital	530 037	530 037	550 370	530 037
Reserver i eget kapital	18 588	224	22 123	-5 819
Balanserade vinstmedel inkl. periodens resultat	-367 853	-280 015	-404 920	-230 201
Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare	183 482	252 956	170 349	296 726
Summa eget kapital	183 482	252 956	170 349	296 726
Skulder				
Långfristiga räntebärande skulder	10 000	202 770	25 000	199 700
Leasingskuld	14 692	5 053	14 034	3 897
Övriga avsättningar	2 315	-	2 415	1 297
Summa långfristiga skulder	27 007	207 823	41 449	204 876
Kortfristiga räntebärande skulder	215 215	1 367	205 206	1 369
Leasingskuld	5 006	6 343	6 991	6 198
Avtalsskulder	-	611	-	261
Leverantörsskulder	20 806	10 107	33 005	11 980
Skatteskulder	244	273	-	-
Övriga kortfristiga skulder	7 139	3 832	27 314	2 544
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 525	7 924	5 660	11 983
Summa kortfristiga skulder	258 935	30 457	278 177	34 335
Summa skulder	285 942	238 280	319 626	239 210
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	469 424	491 236	489 975	535 937

Bolagets kassaflödesanalys				
	2022-01-01	2021-01-01	2023-01-01	2022-01-01

Belopp i TSEK	2022-12-31	2021-12-31	2023-03-31	2022-03-31
Den löpande verksamheten				
Periodens resultat	-87 836	-129 512	-37 062	43 771
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-37 482	38 285	12 414	-118 814
Betald inkomstskatt	-	-	-	-
Ökning (-) / Minskning (+) av varulager	9 913	-3 892	-3 973	-1 844
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	-1 929	54 563	-2 329	6 561
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	15 967	-22 832	27 265	953
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-101 367	-63 388	-3 685	-69 373
Investeringsverksamheten				
Förvärv/försäljning netto av materiella anläggningstillgångar	-49 607	-90 347	-9 320	29 685
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-20 195	-25 000	-9 062	-5 253
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-69 802	-115 347	-18 382	24 432
Finansieringsverksamhet				
Aktieemission	-	125 870	20 400	-
Amortering av lån	-	-535	-15 000	-
Upptagna lån	20 000	-	20 000	-
Amortering av leasingskulder	-6 528	-6 363	-1 643	-1 301
Kassaflöde finansieringsverksamheten	13 472	118 972	23 757	-1 301
Periodens kassaflöde	-157 696	-59 763	1 689	-46 242
Likvida medel vid periodens början	159 161	217 610	2 389	159 161
Valutakursdifferens i likvida medel	924	1 313	-13	-1 319
Likvida medel vid periodens slut	2 389	159 161	4 065	111 600

Avsnittet ”Kapitalstruktur och annan finansiell information” – ”Betydande förändringar av koncernens finansiella ställning sedan den 31 december 2022” i Prospektet på sida 47 ersätts med följande rubrik och text i sin helhet.

Betydande förändringar av koncernens finansiella ställning sedan den 31 mars 2023

”Bolaget har tidigare tagit upp ett investeringslån hos DBT på 15 MSEK, se mer information under ”Krediter och säkerheter” i Prospektet som godkändes av Finansinspektionen den 24 april 2023. Bolaget har tidigare även förlängt ett grönt obligationslån om 200 MSEK, se mer information under ”Legala frågor och ägarförhållanden”. Per dagen för godkännande av Tilläggsprospekt har Bolaget amorterat 1,25 MSEK på det utestående investeringslånet hos DBT.

Utöver vad som anges ovan har det inte skett några väsentliga förändringar av Bolagets låne- och finansieringsstruktur sedan den senaste rapportperiodens utgång, d v s sedan den 31 mars 2023.”

Avsnittet ”Legala frågor och ägarförhållanden” – ”Transaktioner med närstående” i Prospektet på sida 58 ersätts med följande text i sin helhet.

”Sedan den 31 december 2022 har inga närstående transaktioner som enskilt eller tillsammans är väsentliga för Bolaget ägt rum under den period som täcks av den historiska finansiella informationen fram till datumet för detta Prospekt. Samtliga koncerninterna transaktioner utförs och har utförts på marknadsmässiga villkor. Däremot har det skett närståendetransaktioner i moderbolaget.”

”Moderbolaget har under Q1 2023 lånat ut 2 197 TSEK till dotterbolaget samt debiterat ränta på sammanlagt 2 327 TSEK för perioden. Moderbolagets totala fordran på dotterbolaget vid utgången av det första kvartalet uppgår till 443 807 TSEK som kommer att återbetalas i takt med att utbetalningar sker från Invitalia till dotterbolaget.”

Avsnittet ”Legala frågor och ägarförhållanden” – ”Handlingar införlivade genom hänvisning” i Prospektet på sida 60 kompletteras med nedan ingress och text.

Midsommers delårsrapport för perioden 1 januari – 31 mars 2023 med jämförelsesiffror för motsvarande period 2022 införlivas genom hänvisning och utgör följaktligen en del av detta Prospekt som ska läsas som en del härav. De delar i delårsrapporten vilka ej hänvisas till innehåller information som återfinns i andra delar i Prospektet eller bedömts som ej relevant i samband med Företrädesemissionen. Hänvisning görs enligt följande:

Delårsrapport för perioden januari – mars 2023¹:

Koncernens resultaträkning (sid 13), koncernens balansräkning (sid 14), koncernens förändring i eget kapital (sid 15), koncernens kassaflödesanalys (sid 16) och noter (sid 20 – 22)

¹ [Länk till delårsrapport för perioden januari – mars 2023](#)

Delårsrapport för perioden januari – mars 2022²:

Koncernens resultaträkning (sid 9), koncernens balansräkning (sid 10), koncernens förändring i eget kapital (sid 11), koncernens kassaflödesanalys (sid 12) och noter (sid 16 – 18)

² [Länk till delårsrapport för perioden januari – mars 2022](#)