**Bilaga 8. Avprickningslista för prospekt.**

# Registreringsdokument för sekundäremissioner av icke-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 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 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 emittentens huvudverksamheter med uppgift om de viktigaste kategorierna av sålda produkter och/eller tillhandahållna tjänster. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **6 INFORMATION OM TRENDER** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 6.1 En beskrivning av  a) eventuella väsentliga negativa förändringar som har ägt rum i emittentens framtidsutsikter sedan det senaste offentliggjorda reviderade årsbokslutet,  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 varken led a eller b är tillämpligt ska emittenten göra ett uttalande om att inga sådana förändringar ägt rum. |  |  |
| 6.2 (bara för icke-professionella investerare)  Information om 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 på frivillig basis tar med en resultatprognos eller ett förväntat resultat (som ännu inte har realiserats och som fortfarande gäller) i registreringsdokumentet ska denna prognos eller detta förväntade resultat innehålla den information som anges i punkterna 7.2 och 7.3. 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 7.2–7.3.  Emittenten avgör själv huruvida en resultatprognos eller ett förväntat resultat ska tas med. Om en resultatprognos eller ett förväntat resultat tas med ska registreringsdokumentet innehålla den information som anges 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. |  |  |
| 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. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **9 STÖRRE AKTIEÄGARE** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 9.1 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. |  |  |
| 9.2 En beskrivning av eventuella arrangemang som enligt emittentens kännedom kan leda till att kontrollen över emittenten ändras vid ett senare datum. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **10 FINANSIELL INFORMATION OM EMITTENTENS TILLGÅNGAR OCH SKULDER, FINANSIELLA STÄLLNING SAMT RESULTAT** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 10.1 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. |  |  |
| 10.2 Revision av den årliga finansiella informationen |  |  |
| 10.2.1 Revisionsberättelse  Årsboksluten 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 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. |  |  |
| 10.2.1a Om revisionsberättelser angående årsbokslutet har underkänts av lagstadgade revisorer eller om de innehåller anmärkningar, ändringar av uttalandet, 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. |  |  |
| 10.2.2 Upplysning om annan information i registreringsdokumentet som har blivit föremål för revision av revisorer. |  |  |
| 10.2.3 Om finansiell information i registreringsdokumentet inte har hämtats från emittentens reviderade årsbokslut ska källan till denna information och vilken information som inte har varit föremål för revision anges. |  |  |
| 10.3 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. |  |  |
| 10.4 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 LAGSTADGADE OFFENTLIGGÖRANDEN** | | |
| **Punkt enligt kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980** | **Sidor i prospektet** | **Bolagets kommentarer** |
| 11.1 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. |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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. |  |  |