

Bryssel den 30.11.2015
COM(2015) 583 final

ANNEXES 1 to 4

BILAGOR

till förslaget till Europaparlamentets och rådets förordning

**om de prospekt som ska offentliggöras när värdepapper erbjuds till allmänheten eller
tas upp till handel**

{SWD(2015) 255 final}

{SWD(2015) 256 final}

BILAGOR

till förslaget till Europaparlamentets och rådets förordning

om de prospekt som ska offentliggöras när värdepapper erbjuds till allmänheten eller tas upp till handel

BILAGA I

PROSPEKT

I. Sammanfattning

II. Uppgifter om styrelsens sammansättning, företagsledning, rådgivare och revisorer

Syftet är att identifiera företagets företrädare och andra personer som har medverkat i företagets erbjudande till allmänheten eller värdepapperens upptagande till handel, dvs. de personer som är ansvariga för utformningen av prospektet och de som ansvarar för revisionen av boksluten.

III. Sifferuppgifter om erbjudandet och förväntad tidsplan

Syftet är att ge väsentlig information om genomförandet av ett erbjudande och ange viktiga datum som rör erbjudandet.

A. Uppgifter om erbjudandet.

B. Metod och förväntad tidsplan.

IV. Väsentlig information

Syftet är att i sammandrag redovisa väsentlig information om företagets finansiella ställning, kapitalstruktur och riskfaktorer. Om de årsredovisningshandlingar som ingår i dokumentet har omarbetats för att avspegla väsentliga förändringar i företagets koncernstruktur eller redovisningsprinciper, ska de utvalda finansiella uppgifterna också omräknas.

A. Finansiella uppgifter i utdrag.

B. Eget kapital och skuldsättning.

C. Motiven för erbjudandet och användningen av de medel erbjudandet förväntas tillföra.

D. Riskfaktorer.

V. Information om företaget

Syftet är att ge information om företagets affärsverksamhet, om de produkter företaget tillverkar eller de tjänster det tillhandahåller, samt om de faktorer som påverkar verksamheten. Här bör också ges uppgifter som gör det möjligt att bedöma om företagets

fastigheter, anläggningar, maskiner och utrustning är ändamålsenliga och lämpliga, samt om företagets planer för framtida ökning eller minskning av sådan kapacitet.

- A. Företagets historik och utveckling.
- B. Företagets verksamhet.
- C. Organisationsstruktur.
- D. Egendom, anläggningar, maskiner och utrustning.

VI. Översikt över drift och finansiering, framtidsutsikter

Syftet är att ge ledningens beskrivning av vilka faktorer som har påverkat företagets finansiella ställning och resultat under de tidigare räkenskapsår som omfattas av boksluten, och ledningens bedömning av faktorer och tendenser som förväntas få en väsentlig inverkan på företagets finansiella ställning och rörelseresultat under kommande perioder.

- A. Rörelseresultat.
- B. Likviditet och kapitalresurser.
- C. Forskning och utveckling, patent och licenser, osv.
- D. Tendenser och prognoser.

VII. Styrelseledamöter, företagsledning och anställda

Syftet är att ge information om bolagets styrelse och ledning som möjliggör för investerare att bedöma dessa personers erfarenhet, kvalifikationer och ersättningsnivåer liksom deras anknytning till bolaget.

- A. Styrelseledamöter och företagsledning.
- B. Ersättning.
- C. Styrelsens arbetsformer.
- D. Anställda.
- E. Aktieinnehav.

VIII. Större aktieägare och transaktioner med närstående parter

Syftet är att ge information om de större aktieägarna och andra som kontrollerar eller kan kontrollera bolaget. Under denna rubrik ska också ges information om de transaktioner bolaget har haft med närstående personer och huruvida villkoren för dessa transaktioner gynnar företagets intressen.

- A. Större aktieägare.
- B. Transaktioner med närstående parter.

C. Experters och rådgivares intressen i bolaget.

IX. Finansiell information

Syftet är att närmare ange vilka bokslutshandlingar som ska tas med i dokumentet, vilka perioder dessa ska täcka, hur gamla dessa handlingar får vara samt övrig finansiell information. De principer för redovisning och revision som kommer att tillåtas för att sammanställa och revidera årsredovisningarna kommer att fastställas enligt internationella redovisnings- och revisionsstandarder.

A. Koncernredovisning och övrig finansiell information.

B. Väsentliga förändringar.

X. Närmare upplysningar om erbjudandet och upptagandet till handel

Syftet är att ge information om erbjudandet och upptagandet till handel av värdepapper, värdepapperens planerade fördelning och därmed sammanhängande frågor.

A. Erbjudande och upptagande till handel.

B. Plan över fördelningen av värdepapper.

C. Marknader.

D. Säljande värdepappersinnehavare.

E. Utspädning (avser endast aktierelaterade värdepapper).

F. Emissionskostnader.

XI. Ytterligare upplysningar

Syftet är att ge information, i huvudsak av lagstadgad natur, som inte återfinns på andra ställen i prospektet.

A. Aktiekapital.

B. Stiftelseurkund och bolagsordning.

C. Väsentliga kontrakt.

D. Valutakontroll.

E. Varning om skattekonsekvenser.

F. Utdelning och betalningsombud.

G. Expertutlåtande.

H. Förevisade dokument.

I. Övrig information.

REGISTRERINGSBILAGA II

I. Uppgifter om styrelsens sammansättning, företagsledning, rådgivare och revisorer

Syftet är att identifiera företagets företrädare och andra personer som har medverkat i företagets erbjudande till allmänheten eller värdepapperens upptagande till handel, dvs. de personer som är ansvariga för utformningen av prospektet och de som ansvarar för revisionen av boksluten.

II. Väsentlig information om emittenten

Syftet är att i sammandrag redovisa väsentlig information om företagets finansiella ställning, kapitalstruktur och riskfaktorer. Om de årsredovisningshandlingar som ingår i dokumentet har omarbetats för att avspegla väsentliga förändringar i företagets koncernstruktur eller redovisningsprinciper, ska de utvalda finansiella uppgifterna också omräknas.

A. Finansiella uppgifter i utdrag.

B. Eget kapital och skuldsättning.

C. Riskfaktorer.

III. Information om företaget

Syftet är att ge information om företagets affärsverksamhet, om de produkter företaget tillverkar eller de tjänster det tillhandahåller, samt om de faktorer som påverkar verksamheten. Denna punkt syftar också till att ge information som gör det möjligt att bedöma om företagets fastigheter, anläggningar, maskiner och utrustning är ändamålsenliga och lämpliga, samt om företagets planer för framtida ökningar eller minskningar av sådan kapacitet.

A. Företagets historik och utveckling.

B. Företagets verksamhet.

C. Organisationsstruktur.

D. Egendom, anläggningar, maskiner och utrustning.

IV. Översikt över drift och finansiering, framtidsutsikter

Syftet är att ge ledningens beskrivning av vilka faktorer som har påverkat företagets finansiella ställning och resultat under de tidigare räkenskapsår som omfattas av boksluten, och ledningens bedömning av faktorer och tendenser som förväntas få en väsentlig inverkan på företagets finansiella ställning och rörelseresultat under kommande perioder.

A. Rörelseresultat.

B. Likviditet och kapitalresurser.

C. Forskning och utveckling, patent och licenser, osv.

D. Tendenser och prognoser.

V. Styrelseledamöter, företagsledning och anställda

Syftet är att ge information om bolagets styrelse och ledning som möjliggör för investerare att bedöma dessa personers erfarenhet, kvalifikationer och ersättningsnivåer liksom deras anknytning till bolaget.

A. Styrelseledamöter och företagsledning.

B. Ersättning.

C. Styrelsens arbetsformer.

D. Anställda.

E. Aktieinnehav.

VI. Större aktieägare och transaktioner med närstående parter

Syftet är att ge information om de större aktieägarna och andra som kontrollerar eller kan kontrollera bolaget. Under denna rubrik ska också ges information om de transaktioner bolaget har haft med närstående personer och huruvida villkoren för dessa transaktioner gagnar företagets intressen.

A. Större aktieägare.

B. Transaktioner med närstående parter.

C. Experters och rådgivares intressen i bolaget.

VII. Finansiell information

Syftet är att närmare ange vilka bokslutshandlingar som ska tas med i dokumentet, vilka perioder dessa ska täcka, hur gamla dessa handlingar får vara samt övrig finansiell information. De principer för redovisning och revision som kommer att tillåtas för att sammanställa och revidera årsredovisningarna kommer att fastställas enligt internationella redovisnings- och revisionsstandarder.

A. Koncernredovisning och övrig finansiell information.

B. Väsentliga förändringar.

VIII. Ytterligare upplysningar

Syftet är att ge information, i huvudsak av lagstadgad natur, som inte återfinns på andra ställen i prospektet.

- A. Aktiekapital.
- B. Stiftelseurkund och bolagsordning.
- C. Väsentliga kontrakt.
- D. Expertutlåtande.
- E. Förevisade dokument.
- F. Övrig information.

VÄRDEPAPPERSNOT

I. Uppgifter om styrelsens sammansättning, företagsledning, rådgivare och revisorer

Syftet är att identifiera företagets företrädare och andra personer som har medverkat i företagets erbjudande till allmänheten eller värdepapperens upptagande till handel, dvs. de personer som är ansvariga för utformningen av prospektet och de som ansvarar för revisionen av boksluten.

II. Sifferuppgifter om erbjudandet och förväntad tidsplan

Syftet är att ge väsentlig information om genomförandet av ett erbjudande och ange viktiga datum som rör erbjudandet.

A. Uppgifter om erbjudandet.

B. Metod och förväntad tidsplan.

III. Väsentlig information om emittenten

Syftet är att i sammandrag redovisa väsentlig information om företagets finansiella ställning, kapitalstruktur och riskfaktorer. Om de årsredovisningshandlingar som ingår i dokumentet har omarbetats för att avspegla väsentliga förändringar i företagets koncernstruktur eller redovisningsprinciper, ska de utvalda finansiella uppgifterna också omräknas.

A. Eget kapital och skuldsättning.

B. Motiven för erbjudandet och användningen av de medel erbjudandet förväntas tillföra.

C. Riskfaktorer.

IV. Experters intressen i bolaget

Syftet är att ge information om affärstransaktioner som bolaget har ingått med experter eller rådgivare som anlitats på tillfällig basis.

V. Närmare upplysningar om erbjudandet och upptagandet till handel

Syftet är att ge information om erbjudandet och upptagandet till handel av värdepapper, värdepapperens planerade fördelning och därmed sammanhängande frågor.

A. Erbjudande och upptagande till handel.

B. Plan över fördelningen av värdepapper.

C. Marknader.

D. Säljande värdepappersinnehavare.

E. Utspädning (avser endast aktierelaterade värdepapper).

F. Emissionskostnader.

VI. Ytterligare upplysningar

Syftet är att ge information, i huvudsak av lagstadgad natur, som inte återfinns på andra ställen i prospektet.

A. Valutakontroll.

B. Varning om skattekonsekvenser.

C. Utdelning och betalningsombud.

D. Expertutlåtande.

E. Förevisade dokument.

BILAGA IV

Jämförelsetabell

(enligt artikel 44)

Direktiv 2003/71/EG	Denna förordning
Artikel 1.1	Artikel 1.1
Artikel 1.2 förutom artikel 1.2 h	Artikel 1.2
Artikel 1.2 h	Artikel 1.3 d
Artikel 1.3	Artikel 4
Artikel 1.4	Artikel 1.5 a och b
Artikel 2.1	Artikel 2.1
Artikel 2.4.	Artikel 2.2
Artikel 3.1	Artikel 3.1
Artikel 3.2 a	Artikel 1.3 a
Artikel 3.2 b	Artikel 1.3 b
Artikel 3.2 c	Artikel 1.3 c
Artikel 3.2 d	–
Artikel 3.2 e	–
Artikel 3.2 andra och tredje stycket	Artikel 5
Artikel 3.3	Artikel 3.3
Artikel 3.4	Artikel 1.5 b
Artikel 4.1 a	Artikel 1.3 e
Artikel 4.1 b	Artikel 1.3 f
Artikel 4.1 c	Artikel 1.3 g
Artikel 4.1 d	Artikel 1.3 h
Artikel 4.1 e	Artikel 1.3 i
Artikel 4.1 andra till femte stycket	–

Artikel 4.2 a	Artikel 1.4 a
Artikel 4.2 b	Artikel 1.4 c
Artikel 4.2 c	Artikel 1.4 d
Artikel 4.2 d	Artikel 1.4 e
Artikel 4.2 e	Artikel 1.4 f
Artikel 4.2 f	Artikel 1.4 g
Artikel 4.2 g	Artikel 1.4 b
Artikel 4.2 h	Artikel 1.4 h
Artikel 4.3	Artikel 1.6
Artikel 5.1	Artikel 6.1
Artikel 5.2	Artikel 7
Artikel 5.3	Artikel 6.2
Artikel 5.4 första stycket	Artikel 8.1
Artikel 5.4 andra stycket	Artikel 8.9
Artikel 5.4 tredje stycket	Artiklarna 8.4 och 24.4
Artikel 5.5	Artikel 13.1
Artikel 6.1	Artikel 11.1
Artikel 6.2	Artikel 11.2
Artikel 7.1	Artikel 13.1 första stycket
Artikel 7.2 a	Artikel 13.1 andra stycket led a
Artikel 7.2 b	Artikel 13.2 andra stycket led b
Artikel 7.2 c	Artikel 13.2 andra stycket led c
Artikel 7.2 d	Artikel 13.2 andra stycket led c
Artikel 7.2 e	Artikel 15
Artikel 7.2 f	Artikel 13.2 andra stycket led d
Artikel 7.2 g	Artikel 14

Artikel 7.3	Artikel 13.3
Artikel 7.4	–
Artikel 8.1	Artikel 17.1
Artikel 8.2	Artikel 17.2
Artikel 8.3	Artikel 17.3
Artikel 8.3 a	Artikel 17.4
Artikel 8.4	Artikel 17.5
Artikel 8.5	–
Artikel 9.1	Artikel 12.1
Artikel 9.2	Artikel 12.1
Artikel 9.3	Artikel 12.1
Artikel 9.4	Artikel 12.2
Artikel 11.1	Artikel 18.1
Artikel 11.2	Artikel 18.2
Artikel 11.3	Artikel 18.4
Artikel 12.1	Artikel 10.1 första stycket
Artikel 12.2	Artikel 10.1 andra stycket
Artikel 12.3	–
Artikel 13.1	Artikel 19.1
Artikel 13.2	Artikel 19.2
Artikel 13.3	Artikel 19.3
Artikel 13.4	Artikel 19.4
Artikel 13.5	Artikel 19.7
Artikel 13.6	Artikel 19.8
Artikel 13.7	Artikel 19.10
Artikel 14.1	Artikel 20.1

Artikel 14.2	Artikel 20.2
Artikel 14.3	–
Artikel 14.4	Artikel 20.5
Artikel 14.4 a	Artikel 20.6
Artikel 14.5	Artikel 20.8
Artikel 14.6	Artikel 20.9
Artikel 14.7	Artikel 20.10
Artikel 14.8	Artikel 20.11
Artikel 15.1	Artikel 21.1
Artikel 15.2	Artikel 21.2
Artikel 15.3	Artikel 21.3
Artikel 15.4	Artikel 21.4
Artikel 15.5	–
Artikel 15.6	Artikel 21.5
Artikel 15.7	Artikel 21.6
Artikel 16.1	Artikel 22.1
Artikel 16.2	Artikel 22.2
Artikel 16.3	Artikel 22.6
Artikel 17.1	Artikel 23.1
Artikel 17.2	Artikel 23.2
Artikel 18.1	Artikel 24.1
Artikel 18.2	Artikel 24.2
Artikel 18.3 första stycket	Artikel 24.3
Artikel 18.3 andra stycket	Artikel 20.5 tredje stycket och artikel 20.6
Artikel 18.4	Artikel 24.6
Artikel 19.1	Artikel 25.1

Artikel 19.2	Artikel 25.2
Artikel 19.3	Artikel 25.3
Artikel 19.4	–
Artikel 20.1	Artikel 27.1
Artikel 20.2	Artikel 27.2
Artikel 20.3	Artikel 27.3
Artikel 21.1	Artikel 29.1
Artikel 21.1 a	Artikel 32.1
Artikel 21.1 b	Artikel 32.2
Artikel 21.2	Artikel 29.2
Artikel 21.3 a	Artikel 30.1 a
Artikel 21.3 b	Artikel 30.1 b
Artikel 21.3 c	Artikel 30.1 c
Artikel 21.3 d	Artikel 30.1 d
Artikel 21.3 e	Artikel 30.1 e
Artikel 21.3 f	Artikel 30.1 f
Artikel 21.3 g	Artikel 30.1 g
Artikel 21.3 h	Artikel 30.1 h
Artikel 21.3 i	Artikel 30.1 i
Artikel 21.3 andra stycket	Artikel 30.1 andra stycket
Artikel 21.4 a	Artikel 30.1 l
Artikel 21.4 b	Artikel 30.1 m
Artikel 21.4 c	–
Artikel 21.4 d	Artikel 30.1 n
Artikel 21.4 andra stycket	Artikel 30.1 tredje stycket
Artikel 21.5	Artiklarna 29.3 och 30.5

Artikel 22.1	Artikel 33.2
Artikel 22.2 första stycket	Artikel 31.1
Artikel 22.2 andra stycket	–
Artikel 22.2 tredje stycket	Artikel 31.5
Artikel 22.3	–
Artikel 22.4	Artikel 31.6 och 31.7
Artikel 23.1	Artikel 35.1
Artikel 23.2	Artikel 35.2
Artikel 24	Artikel 43
Artikel 24a.1	Artikel 42.2
Artikel 24a.2	Artikel 42.4
Artikel 24a.3	Artikel 42.1
Artikel 24b	Artikel 42.3
Artikel 24c	Artikel 42.5
Artikel 25.1	Artikel 36.1
Artikel 25.2	Artikel 40
Artikel 26	Artikel 38
Artikel 27	–
Artikel 28	–
Artikel 29	–
Artikel 30	–
Artikel 31	Artikel 46
Artikel 32	Artikel 47
Artikel 33	Artikel 47