

Information om fondemission av aktier i Indutrade Aktiebolag (publ)

Styrelsen för Indutrade Aktiebolag (publ), organisationsnummer 556017-9367, ("Bolaget"), har lagt fram ett förslag om fondemission inför den extra bolagsstämman den 3 december 2020. Styrelsen lämnar härmed information om motiven och de närmare formerna för den föreslagna fondemissionen.

Ytterligare information om Indutrade och dess aktier finns på Bolagets hemsida www.indutrade.se.

Bakgrund och motiv

Indutrades aktie handlas till en förhållandevis hög kurs på Nasdaq Stockholm. Styrelsen anser därför att det är lämpligt och i aktieägarnas intresse att genom en fondemission ge ut nya aktier för att på så sätt öka antalet aktier i Bolaget i syfte att åstadkomma ett mer ändamålsenligt pris per aktie och att öka likviditeten i aktien. Det ökade aktiekapitalet ökar också Indutrades finansiella styrka och kreditvärdighet.

Styrelsens förslag

Styrelsen har mot denna bakgrund tagit fram ett förslag om fondemission som förelagts aktieägarna för beslut på bolagsstämman den 3 december 2020. Förslaget går i korthet ut på att varje befintlig aktie i Bolaget per avstämningsdagen för fondemissionen ska ge rätt till två (2) nya aktier och att Bolagets aktiekapital om 242 410 000 kronor (inklusive 328 800 aktier som tillkommer genom teckningsoptioner som utnyttjats) ökas med 484 820 000 kronor med utgivande av 242 410 000 nya aktier. Avstämningsdagen för fondemissionen är planerad till den 18 december 2020.

Aktiekapital och antal utestående aktier

Bolagets aktiekapital uppgår till 242 410 000 kronor, fördelat på 121 205 000 aktier (inklusive 328 800 aktier som tillkommer genom teckningsoptioner som utnyttjats), var och en med ett kvotvärde om 2 kronor.

Förutsatt att bolagsstämman beslutar i enlighet med styrelsens förslag om fondemission kommer Indutrades aktiekapital att uppgå till 727 230 000 kronor, fördelat på 363 615 000 aktier. Genom fondemissionen kommer kvotvärdet om 2 kronor per aktie att vara oförändrat.

Aktieinnehavet ändras automatiskt

Förutsatt att bolagsstämman beslutar i enlighet med styrelsens förslag om fondemission kommer fondemissionen att genomföras automatiskt. Det krävs således ingen åtgärd av dig som aktieägare för att ditt aktieinnehav ska ändras. De nya aktier du erhåller genom fondemissionen kommer automatiskt att registreras på samma VP-konto/depå där dina befintliga aktier i Bolaget är registrerade.

Tidplan i korthet

Avstämningsdag för den föreslagna fondemissionen förslås vara den 18 december 2020. Detta innebär att sista dag för handel i Indutrade-aktien inklusive rätt till deltagande i

fondemissionen är den 16 december 2020. Första dag för handel exklusive sådan rätt är den 17 december 2020. Strax efter avstämningsdagen kommer Euroclear Sweden AB att skicka ut en VP-avi till samtliga direktregistrerade aktieägare som utvisar det nya antalet aktier på ditt VP-konto. För ägare med aktier registrerade i en depå eller liknande hos en förvaltare ansvarar förvaltaren för att information om det nya antalet aktier görs tillgänglig för dig.

Effekter på ägarstrukturen

Eftersom varje befintlig aktie kommer att ge rätt till två (2) nya aktier kommer fondemissionen inte att medföra någon förändring i förhållandet mellan aktieägarna.

Effekter på aktiekursen och nyckeltal per aktie

När fondemissionen är genomförd kommer antalet aktier att tredubblas, vilket innebär att priset per aktie kan förväntas minska till en tredjedel. Vid en antagen aktiekurs före fondemissionen om 450 kronor kan den teoretiska nya aktiekursen beräknas bli ca 150 kronor ($450/3$). Vissa andra nyckeltal som beräknas per aktie kommer också att förändras, vilket exemplifieras i tabellen nedan:

Nyckeltal ¹	Före fondemissionen	Efter fondemissionen ²
Resultat per aktie före utspädning rullande 12 månader	13,36 kr	4,45 kr
Eget kapital per aktie	68,57 kr	22,86 kr
Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie	22,50 kr	7,50 kr

Skattefrågor

Vissa svenska skattekonsekvenser som aktualiseras för aktieägare i Bolaget som erhåller aktier genom nu föreslagna fondemission redovisas i huvuddrag i [Bilaga 1](#).

Ytterligare information

Detta dokument innehåller viss ytterligare information med anledning av styrelsens förslag till bolagsstämman beslut om fondemission. Styrelsens fullständiga förslag finns, tillsammans med styrelsens övriga förslag till beslut inför den extra bolagsstämman den 3 december 2020, tillgängligt från och med den 12 november 2020 hos Bolaget och på Bolagets hemsida (www.indutrade.se), samt skickas utan kostnad till de aktieägare som så begär och uppger sin postadress.

Stockholm i november 2020
Indutrade Aktiebolag (publ)
Styrelsen

¹ Beräknat per den 30 september 2020.

² Utan beaktande av de 328 800 aktier som tillkommer genom teckningsoptioner som utnyttjats.

Detta informationsdokument utgör inte något prospekt eller erbjudande om förvärv eller försäljning av aktier eller andra finansiella instrument. Genom detta informationsdokument är kraven uppfyllda för undantag från skyldigheten att upprätta prospekt enligt prospektförordningen (2017/1129).

Bilaga 1

Vissa skattefrågor med anledning av föreslagen fondemission

Nedan redovisas i huvuddrag vissa svenska skattekonsekvenser som aktualiseras för aktieägare i Indutrade Aktiebolag ("Bolaget") som erhåller aktier genom nu föreslagen fondemission. Sammanfattningen avser endast fysiska personer och aktiebolag som är obegränsat skattskyldiga i Sverige, om inte annat anges. Den skattemässiga behandlingen av varje enskild aktieägare beror delvis på dennes specifika situation. Aktieägare rekommenderas därför att inhämta råd från skatteexpertis avseende de skattekonsekvenser som kan uppkomma till följd av nu aktuell fondemission.

Någon omedelbar kapitalvinstbeskattning aktualiseras vanligtvis inte för aktieägare som deltar i fondemissionen och erhåller nya aktier i Bolaget. Beskattning sker istället när de erhållna aktierna avyttras.

Vid en framtida avyttring av aktier i Bolaget ska omkostnadsbeloppet för samtliga aktier av samma slag och sort beräknas gemensamt med tillämpning av genomsnittsmetoden.

Vid försäljning av marknadsnoterade aktier, såsom aktier i Bolaget, får omkostnadsbeloppet alternativt bestämmas enligt schablonmetoden till 20 procent av försäljningsersättningen efter avdrag för försäljningsutgifter.

Aktieägarens genomsnittliga omkostnadsbelopp för aktier i Bolaget påverkas av fondemissionen. Principen för beräkning av omkostnadsbeloppet för aktier i Bolaget efter fondemission illustreras med ett exempel nedan.

Exempel

En aktieägare i Bolaget som har 50 aktier kommer efter fondemissionen att ha 150 aktier. Anta att det genomsnittliga omkostnadsbeloppet för de ursprungliga aktierna är 300 kr per aktie. Det innebär att det genomsnittliga omkostnadsbeloppet för de av aktieägaren innehavda aktierna efter fondemissionen kommer att vara 100 kr per aktie ($50 \times 300 / 150$). Det totala omkostnadsbeloppet för samtliga aktier är i detta exempel 15 000 kr både före och efter fondemissionen.

Särskilda skattefrågor för aktieinnehavare som är begränsat skattskyldiga i Sverige

Svensk kupongskatt utgår inte när aktieägare erhåller aktier genom fondemission. Följaktligen kommer aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige vanligtvis inte att beskattas i Sverige vid fondemission. Innehavare kan dock bli föremål för beskattning i sin hemviststat.