

FINANS- INSPEKTIONEN

FINANSINSPEKTIONENS FÖRFATTNINGSSAMLING

FFFS 1997:16

Finansinspektionens föreskrifter (1997:16) om ändring i Finansinspektionens föreskrifter (1995:21) om prospekt

beslutade den 10 september 1997.

Finansinspektionen föreskriver att 3 kap. 4, 58, 61, 69 och 70 §§, 8 kap. 4, 54, 56, 59 och 60 §§, 9 kap. 4 och 6 §§ och 13 kap. 3 § skall ha följande lydelse.

3 KAP.

4 § Uppgifter som krävs enligt 5 - 70 §§ eller 4 kap. får efter medgivande av börsen eller Finansinspektionen utelämnas i börsprospekt, om det kan anses att

1. informationen är av endast mindre betydelse och inte är sådan att den påverkar bedömningen av bolagets tillgångar och skulder, resultat, finansiella ställning i övrigt samt framtidsutsikter, eller
2. röjandet av sådan information skulle stå i strid med allmänhetens intresse eller allvarligt kunna skada bolaget, förutsatt, i det senare fallet, att ett utelämnande inte kan antas medföra att allmänheten vilseleds i fråga om fakta och omständigheter som är av betydelse vid en bedömning av aktierna.

Av 58, 61, 69 och 70 §§ följer att börsen eller Finansinspektionen kan medge undantag från de uppgifter som krävs i nämnda paragrafer även av andra skäl än som anges i första stycket punkterna 1-2.

58 § Innehar bolaget en andel av kapitalet eller röstetalet i annat företag vilken kan förväntas ha väsentlig betydelse för bedömningen av bolagets tillgångar och skulder, resultat eller finansiella ställning i övrigt skall de uppgifter som anges i andra stycket lämnas. Uppgifter skall dock alltid lämnas för varje företag i vilket bolaget har ett direkt eller indirekt ägarintresse, om det bokförda värdet av ägarintresset representerar minst 10 procent av summan av bolagets egna kapital och obeskattade reserver eller detta intresse svarar för minst 10 procent av bolagets redovisade årsresultat, eller, när det gäller en koncern, om det bokförda värdet av ägarintresset representerar minst 10 procent av värdet av koncernens egna kapital och obeskattade reserver eller detta intresse svarar för minst 10 procent av koncernens redovisade årsresultat.

De uppgifter som avses i första stycket är följande

1. företagets namn och styrelsens säte,
2. företagets huvudsakliga verksamhetsområde,
3. bolagets andel i företaget och dess totala röstetal,
4. företagets aktiekapital eller motsvarande,
5. företagets obeskattade reserver,

6. företagets resultat efter skatt för det senaste räkenskapsåret,
7. det bokförda värdet hos bolaget av ifrågavarande aktier eller motsvarande i företaget,
8. det belopp som återstår att betala om inte full betalning har erlagts för av bolaget innehavda aktier eller motsvarande i företaget,
9. utdelning som bolaget erhållit under det senaste räkenskapsåret på aktier eller motsvarande i företaget, samt
10. bolagets fordringar på och skulder till företaget.

Uppgifterna enligt andra stycket behöver inte lämnas om bolaget kan styrka att innehavet är av endast tillfällig natur.

De uppgifter som anges i andra stycket punkterna 5 och 6 får utelämnas, om företaget i fråga inte offentliggör sina årsredovisningar.

Börsen eller Finansinspektionen får medge att de uppgifter som anges i andra stycket punkterna 4 - 10 får utelämnas, om balans- och resultaträkning med tillhörande noter samt i förekommande fall finansieringsanalys för ifrågavarande företag ingår i koncernredovisningen för bolaget eller om det värde som kan hänföras till ägarintresset, beräknat enligt kapitalandelsmetoden, anges i bolagets årsredovisning, och utelämnandet av dessa uppgifter, enligt börsens bedömning, inte kan antas vilseleda allmänheten vid bedömningen av de aktier som omfattas av ansökan om inregistrering. Dessutom får de uppgifter som anges i andra stycket punkterna 7 och 10 utelämnas, om enligt börsens bedömning, detta inte kan antas vilseleda allmänheten.

61 § Är bolaget moderbolag eller intar bolaget annan liknande ställning i en koncern eller i en därmed jämförlig grupp av företag, skall de uppgifter som avses i 38 - 50, 69 och 70 §§ lämnas för såväl bolaget som för koncernen respektive företagsgruppen.

Börsen eller Finansinspektionen får medge att uppgifter enligt första stycket får utelämnas beträffande visst företag, om de uppgifter som då utelämnas inte kan anses vara av väsentlig betydelse för bedömningen av bolaget.

69 § Om inte börsen eller Finansinspektionen medger annat, skall översiktlig information lämnas om utvecklingstendenserna för bolagets affärsverksamhet under innevarande räkenskapsår och då särskilt beträffande

1. de viktigaste aktuella utvecklingstendenserna vad gäller produktion, försäljning, lagerhållning samt orderläge, och
2. de aktuella utvecklingstendenserna vad gäller kostnader och försäljningspriser.

70 § Om inte börsen eller Finansinspektionen medger annat, skall uppgift lämnas om bolagets bedömning av dess framtidsutsikter omfattande, i vart fall, det innevarande räkenskapsåret.

8 KAP.

4 § Uppgifter som krävs enligt 5 - 60 §§ eller 9 kap. får efter medgivande av börsen eller Finansinspektionen utelämnas i börsprospekt, om det kan anses att

1. informationen är av endast mindre betydelse och inte är sådan att den påverkar bedömningen av utgivarens tillgångar och skulder, resultat, finansiella ställning i övrigt samt framtidsutsikter, eller
2. röjandet av sådan information skulle stå i strid med allmänhetens intresse eller allvarligt kunna skada utgivaren, förutsatt, i det senare fallet, att ett utelämnande inte kan antas medföra att allmänheten vilseleds i fråga om fakta och omständigheter som är av betydelse vid en bedömning av skuldebrevet.

Av 54, 56, 59 och 60 §§ följer att börsen eller Finansinspektionen kan medge undantag från de uppgifter som krävs i nämnda paragrafer även av andra skäl än som anges i första stycket punkterna 1-2.

54 § Innehar utgivaren en andel av kapitalet eller röstetalet i annat företag vilken kan förväntas ha väsentlig betydelse för bedömningen av utgivarens tillgångar och skulder, resultat eller finansiella ställning i övrigt, skall de uppgifter som anges i andra stycket lämnas. Uppgifter skall dock alltid lämnas för varje företag i vilket utgivaren har ett direkt eller indirekt ägarintresse, om det bokförda värdet av ägarintresset representerar minst 10 procent av summan av utgivarens egna kapital och obeskattade reserver eller detta intresse svarar för minst 10 procent av utgivarens redovisade årsresultat eller, när det gäller en koncern, om det bokförda värdet av ägarintresset representerar minst 10 procent av värdet av koncernens egna kapital och obeskattade reserver eller detta intresse svarar för minst 10 procent av koncernens redovisade årsresultat.

De uppgifter som avses i första stycket är följande

1. företagets namn och styrelsens säte,
2. företagets huvudsakliga verksamhetsområde,
3. utgivarens andel i företaget eller dess totala röstetal,
4. företagets aktiekapital eller motsvarande,
5. företagets obeskattade reserver,
6. företagets resultat efter skatt för det senaste räkenskapsåret, samt
7. utdelning som utgivaren erhållit under det senaste räkenskapsåret på aktier eller motsvarande i företaget.

Uppgifterna enligt andra stycket behöver inte lämnas om utgivaren kan styrka att innehavet är av endast tillfällig natur.

De uppgifter som anges i andra stycket punkterna 5 och 6 får utelämnas om företaget i fråga inte offentliggör sina årsredovisningar.

Börsen eller Finansinspektionen får medge att de uppgifter som anges i andra stycket får utelämnas, om balans- och resultaträkning med tillhörande noter samt i förekommande fall finansieringsanalys för ifrågavarande företag ingår i koncernredovisningen för utgivaren eller om det värde som kan hänföras till

ägarintresset, beräknat enligt kapitalandelsmetoden, anges i utgivarens årsredovisning, och utelämnandet av dessa uppgifter, enligt börsens bedömning, inte kan antas vilseleda allmänheten vid bedömningen av de skuldebrev som omfattas av ansökan om inregistrering.

56 § Är utgivaren moderbolag eller intar utgivaren en dominerande ställning i en koncern eller i en därmed jämförlig grupp av företag, skall de uppgifter som avses i 38 - 47, 59 och 60 §§ lämnas för såväl utgivaren som koncernen respektive företagsgruppen.

Börsen eller Finansinspektionen får medge att uppgifter enligt första stycket får utelämnas beträffande visst företag om de uppgifter som då utelämnas inte kan anses vara av någon väsentlig betydelse för bedömningen av utgivaren.

59 § Om inte börsen eller Finansinspektionen medger annat, skall översiktlig information lämnas om utvecklingstendenserna för utgivarens affärsverksamhet under innevarande räkenskapsår och då särskilt beträffande

1. de viktigaste aktuella utvecklingstendenserna vad gäller produktion, försäljning, lagerhållning samt orderläge, och
2. de aktuella utvecklingstendenserna vad gäller kostnader och försäljningspriser.

60 § Om inte börsen eller Finansinspektionen medger annat skall uppgift lämnas om utgivarens bedömning av dennes framtidsutsikter omfattande, i vart fall, det innevarande räkenskapsåret.

9 KAP.

4 § Utgör det lägsta belopp som skall erläggas av enskild investerare 300.000 kr eller mer och avser ansökan om inregistrering skuldebrev som i allt väsentligt kan förväntas komma att bli föremål för handel mellan ett begränsat antal investerare med särskilda insikter i investeringsfrågor, får börsen eller Finansinspektionen medge att vissa av de uppgifter som avses i 8 kap. utelämnas i börsprospektet eller att de lämnas i sammanfattning, såvida de inte kan antas vara av väsentligt intresse för berörda investerare.

6 § För inregistrering av skuldebrev för vilka garanti avseende betalning ställts av en juridisk person annan än utgivaren skall börsprospektet innehålla

1. med avseende på utgivaren: om inte annat följer av 1-5 §§ sådana uppgifter som avses i 8 kap., och
2. med avseende på garantigivaren:
 - a) i den situation som avses i 3 §, sådana uppgifter som där sägs om utgivaren,
 - b) i den situation som avses i 4 §, sådana uppgifter som kan anses erforderliga för berörda investerare, eller
 - c) i övriga situationer, sådana uppgifter som avses i 8 kap. 7 och 29-60 §§.

När det finns mer än en garantigivare skall de angivna uppgifterna avse var och en av dem. Börsen eller Finansinspektionen får dock medge att informationen i dessa fall lämnas i förkortad form.

13 KAP.

3 § Uppgifter som krävs enligt 4 - 22 §§ får efter medgivande av börsen eller Finansinspektionen utelämnas i börsprospekt, om det kan anses att

1. informationen är av endast mindre betydelse och inte är sådan att den påverkar bedömningen av utfärdarens tillgångar och skulder, resultat, finansiella ställning i övrigt samt framtidsutsikter, eller
2. röjandet av sådan information skulle stå i strid med allmänhetens intresse eller allvarligt kunna skada utfärdaren, förutsatt, i det senare fallet, att ett utelämnande inte kan antas medföra att allmänheten vilseleds i fråga om fakta och omständigheter som är av betydelse vid en bedömning av depåbevisen.

Denna författning träder ikraft den 11 september 1997

Claes Norgren

Margret Inger
(Värdepappersmarknadsavdelningen)