

**Erbjudande till aktieägarna i
Genesis IT AB (publ)**

Viktig information

Allmänt

Denna erbjudandehandling har upprättats med anledning av att Stenvalls Trä AB, med registrerad adress Vargbacken 1, 942 94 Sikfors, organisationsnummer 556138–5393, ("Stenvalls" eller "Budgivaren") har lämnat ett offentligt uppköpserbjudande avseende samtliga aktier i Genesis IT AB (publ), med registrerad adress Norrsågsvägen 41, 972 54 Luleå, organisationsnummer 556552–1670 ("Genesis" eller "Bolaget"). Erbjudandet har lämnats i enlighet med de villkor som anges i denna erbjudandehandling ("Erbjudandet"). Stenvalls är ett svenskt privat aktiebolag. Stenvalls äger för närvarande 6 173 966 aktier i Genesis vilket motsvarar ca 61,99 procent av de totala antalet aktierna och rösterna i Genesis.

Kollegiet för svensk bolagsstyrnings Takeover-regler för vissa handelsplattformar ("Takeover-reglerna") och Aktiemarknadsnämndens uttalanden och avgöranden om tolkning och tillämpning av dessa regler, inklusive, i förekommande fall, Aktiemarknadsnämndens tolkning och tillämpning av de tidigare gällande Näringslivets Börskommittés Regler om offentliga erbjudanden om aktieförvärv, är tillämpliga på Erbjudandet.

Informationen som framgår av denna erbjudandehandling avses vara korrekt, om än inte fullständig, endast per dagen för offentliggörande av erbjudandehandlingen. Det lämnas ingen försäkran om att den har varit eller kommer att vara korrekt vid någon annan tidpunkt. Informationen i erbjudandehandlingen lämnas endast med anledning av Erbjudandet och får inte användas i något annat syfte.

Informationen avseende Genesis på sidorna 13 – 23 nedan är baserad på information som har offentliggjorts av Genesis. Stenvalls garanterar inte och tar inget ansvar för att informationen i denna erbjudandehandling avseende Genesis är korrekt och fullständig. Ingen information i denna erbjudandehandling har reviderats eller granskats av revisor.

Siffror som anges i denna erbjudandehandling kan ha avrundats, vilket medför att vissa tabeller till synes inte summerar korrekt.

Framtidsinriktad information

Uttalanden i denna erbjudandehandling som rör framtida förhållanden eller omständigheter, inklusive information om framtida resultat, tillväxt och andra utvecklingsprognoser samt andra fördelar med Erbjudandet, utgör framtidsinriktad information. Sådan information kan generellt, men inte alltid, kännetecknas av att den innehåller orden "bedöms", "avses", "förväntas", "tros", eller liknande uttryck. Framtidsinriktad information är, till sin natur, föremål för risker och osäkerhetsmoment eftersom den avser förhållanden och är beroende av omständigheter som inträffar i framtiden. På grund av flera faktorer, vilka i stor utsträckning ligger utom Stenvalls kontroll, kan det inte garanteras att framtida förhållanden inte väsentligen avviker från vad som uttryckts eller antytts i den framtidsinriktade informationen.

All framtidsinriktad information lämnas endast per dagen för offentliggörandet och Stenvalls har ingen skyldighet (och åtar sig ingen sådan skyldighet) att uppdatera eller revidera någon sådan information på grund av ny information, framtida händelser eller liknande, förutom i enlighet med gällande lagar och bestämmelser.

Erbjudanderestriktioner

Erbjudandet riktar sig inte till personer vars deltagande i Erbjudandet förutsätter att ytterligare erbjudandehandling upprättas eller registrering sker eller att någon annan åtgärd företas utöver vad som krävs enligt svensk rätt. Denna erbjudandehandling, anmälningssedeln och annan dokumentation hänförlig till Erbjudandet kommer inte att offentliggöras i, eller distribueras i eller till, och får inte postas eller på annat sätt distribueras eller sändas i eller till, något land där detta skulle förutsätta att några sådana ytterligare åtgärder företas eller där detta skulle strida mot tillämpliga lagar eller regleringar. Stenvalls kommer inte att tillåta eller godkänna någon sådan distribution. Om någon försöker acceptera Erbjudandet som ett resultat av att direkt eller indirekt ha överträtt dessa restriktioner kan accepten komma att lämnas utan avseende.

Erbjudandet lämnas inte, vare sig direkt eller indirekt, i eller till Australien, Hongkong, Japan, Kanada, Nya Zeeland, Storbritannien, Sydafrika eller USA, eller i någon annan jurisdiktion där ett sådant erbjudande enligt lagar, restriktioner och förordningar i sådan jurisdiktion skulle vara förbjudet enligt tillämplig lag genom post, något annat kommunikationsmedel (inklusive, men inte begränsat till, telefax, e-post, telefon och internet) som används vid nationell eller internationell handel eller vid någon nationell börs eller handelsplats i Australien, Hongkong, Japan, Kanada, Nya Zeeland, Storbritannien, Sydafrika eller USA, och Erbjudandet kan inte accepteras på något sådant sätt eller med något sådant kommunikationsmedel i eller från Australien, Hongkong, Japan, Kanada, Nya Zeeland, Storbritannien, Sydafrika eller USA. Varken denna erbjudandehandling, anmälningssedel eller annan dokumentation hänförlig till Erbjudandet kommer således inte, och ska inte, sändas, postas eller spridas på annat sätt i eller till Australien, Hongkong, Japan, Kanada, Nya Zeeland, Storbritannien, Sydafrika eller USA.

Denna erbjudandehandling, anmälningssedel eller annan dokumentation hänförlig till Erbjudandet sänds inte, och får inte sändas, till aktieägare med registrerade adresser i Australien, Hongkong, Japan, Kanada, Nya Zeeland, Storbritannien, Sydafrika eller USA. Banker, fondkommissionärer, handlare och andra förvaltare som innehar förvaltarregistrerade aktier för personer i Australien, Hongkong, Japan, Kanada, Nya Zeeland, Storbritannien, Sydafrika eller USA får inte vidarebefordra denna erbjudandehandling, eller andra till Erbjudandet relaterade dokument, till sådana personer. Stenvalls kommer inte att utbetala något vederlag enligt erbjudandet i eller till Australien, Hongkong, Japan, Kanada, Nya Zeeland, Storbritannien, Sydafrika eller USA.

Innehåll

Viktig information	2
Erbjudande till aktieägarna i Genesis.....	5
Bakgrund och motiv för Erbjudandet	8
Villkor och anvisningar för Erbjudandet.....	9
Beskrivning av Genesis	13
Beskrivning av Stenvalls.....	24
Skattefrågor i Sverige.....	25
Kontaktuppgifter.....	26

Erbjudandet i sammandrag

Vederlag:	20,00 kronor kontant per aktie i Genesis ¹
Acceptperiod:	21 juli 2023 – 7 september 2023
Beräknad likviddag:	14 september 2023

¹ Om Genesis före utbetalning av vederlag i Erbjudandet lämnar utdelning eller genomför annan värdeöverföring till dess aktieägare kommer vederlaget i Erbjudandet att justeras i motsvarande mån. Det föregående gäller även sådana utdelningar eller andra värdeöverföringar som genomförs efter utbetalning av vederlaget med hänsyn till sådana aktier som ännu inte förvärvats av Stenvalls i sådan tid att Stenvalls blir mottagare av sådana utbetalningar.

Erbjudande till aktieägarna i Genesis

Erbjudandet

Den 8 juni 2023 lämnade Stenvalls Trä AB ("Stenvalls" eller "Budgivaren") ett offentligt uppköpserbjudande till aktieägarna i Genesis IT AB (publ) ("Genesis" eller "Bolaget"), att överlåta samtliga sina aktier i Genesis till Stenvalls ("Erbjudandet"). Aktierna i Genesis är noterade på Spotlight Stock Market under kortnamnet "GENE".

Vederlaget

Aktieägarna i Genesis erbjuds 20,00 kronor kontant per aktie i Genesis.

Baserat på samtliga 9 959 150 utgivna aktier, värderar Erbjudandet Genesis till 199 183 000 kr. Det totala värdet på Erbjudandet, baserat på samtliga 3 785 184 utestående aktier i Genesis, uppgår till 75 703 680 kronor.

Om Genesis före utbetalning av vederlag i Erbjudandet lämnar utdelning eller genomför annan värdeöverföring till dess aktieägare kommer vederlaget i Erbjudandet att justeras i motsvarande mån. Det föregående gäller även sådana utdelningar eller andra värdeöverföringar som genomförs efter utbetalning av vederlaget med hänsyn till sådana aktier som ännu inte förvärvats av Stenvalls i sådan tid att Stenvalls blir mottagare av sådana utbetalningar. Vid händelse av något av det föregående förbehåller sig Stenvalls rätten att avgöra om denna prisjusteringsmekanism eller villkor 6 för genomförandet av Erbjudandet (se sidan 9 nedan) ska återopas.

Courtage kommer inte att utgå i samband med Erbjudandet.

Premier i Erbjudandet

Det erbjudna vederlaget motsvarar en premie om²:

- cirka 28,2 procent jämfört med stängningskursen om 15,60 kronor för Genesis aktie på Spotlight Stock Market den 7 juni 2023; och
- cirka 24,4 procent jämfört med den volymvägda genomsnittskursen om 16,08 kronor för Genesis aktie på Spotlight Stock Market under de senaste 12 månaderna fram till och med den 7 juni 2023.

Finansiering

Vederlaget som betalas i samband med Erbjudandet utgår kontant och finansieras i sin helhet genom Stenvalls egna likvida medel, vilka är tillräckliga för att fullt ut täcka vederlaget som ska betalas i Erbjudandet. Följaktligen är fullföljandet av Erbjudandet inte villkorat av att finansiering erhålls.

² Källa för Genesis aktiekurser: Avanza

Uttalande från Genesis styrelse och värderingsutlåtande

Genesis styrelse kommer att offentliggöras sin uppfattning om Erbjudandet och skälen till denna uppfattning enligt gällande regler senast två veckor före acceptfristens utgång.

Värderingsutlåtande enligt IV.3 i Takeover-reglerna kommer att offentliggöras enligt gällande regler senast två veckor före acceptfristens utgång.

Stenvalls ägande i Genesis

Stenvalls äger för närvarande 6 173 966 aktier i Genesis vilket motsvarar ca 61,99 procent av de totala antalet aktierna och rösterna i Genesis.

I övrigt innehar Stenvalls inte några finansiella instrument som ger dem en finansiell exponering motsvarande ett innehav av aktier i Genesis.

Varken Stenvalls eller någon av dess närstående parter har förvärvat aktier i Genesis till ett pris som överstigit priset i Erbjudandet under de sex månader som föregått detta Erbjudande.

Stenvalls kan komma att förvärva, eller vidta åtgärder för att förvärva, aktier i Genesis på annat sätt än genom Erbjudandet. Information om sådana förvärv av aktier, eller åtgärder för att förvärva aktier, kommer att offentliggöras enligt tillämpliga regler.

Med anledning av Stenvalls koncernförhållande till Genesis omfattas Erbjudandet av avsnitt IV i Takeover-reglerna.

Åtaganden att acceptera Erbjudandet

Stenvalls har inte erhållit bindande eller villkorade utfästelser, avsiktsförklaringar eller uttalanden från aktieägare i Genesis beträffande accept av Erbjudandet.

Intressekonflikter

Anna Flink

Anna Flink är styrelseordförande i Genesis och i Stenvalls. Enligt avsnitt II.18 i Takeover-reglerna bedöms Anna Flink vara förhindrad att delta i Genesis styrelses handläggning av frågor som är relaterade till Erbjudandet.

Tommy Flink

Tommy Flink är styrelseledamot i Genesis och Anna Flinks make. Anna Flink är styrelseordförande i både Genesis och Stenvalls. Enligt avsnitt II.18 i Takeover-reglerna bedöms Tommy Flink därmed vara förhindrad att delta i Genesis styrelses handläggning av frågor som är relaterade till Erbjudandet.

Hans Andersson

Hans Andersson är styrelseledamot i Genesis och partner i Advokatbyrån Kaiding som är legal rådgivare till Stenvalls i samband med Erbjudandet. Hans Andersson bedöms därmed enligt avsnitt II.18 i Takeover-reglerna vara förhindrad att delta i Genesis styrelses handläggning av frågor som är relaterade till Erbjudandet.

Due diligence

Stenvalls har inte genomfört någon due diligence-undersökning avseende Genesis före Erbjudandets offentliggörande.

Godkännanden från myndigheter

Erbjudandets fullföljande är bland annat villkorat av att alla erforderliga tillstånd, godkännanden, beslut och andra åtgärder från myndigheter eller liknande, erhålls, i varje fall på villkor som enligt Stenvalls är acceptabla. Enligt Stenvalls bedömning kommer Erbjudandet inte att kräva några godkännanden från myndigheter.

Tillämplig lag och tvister

Erbjudandet, liksom de eventuella avtal som ingås mellan Stenvalls och aktieägarna i Genesis till följd av Erbjudandet, ska regleras av och tolkas i enlighet med svensk materiell rätt.

Tvist avseende Erbjudandet, eller som uppkommer med anledning därav, ska avgöras exklusivt av svensk domstol varvid Stockholms tingsrätt ska utgöra första instans.

Takeover-reglerna för vissa handelsplattformar antagna av Kollegiet för svensk bolagsstyrning och Aktiemarknadsnämndens uttalanden och avgöranden om tolkning och tillämpning av dessa regler, inklusive, i förekommande fall, Aktiemarknadsnämndens tolkning och tillämpning av de tidigare gällande Näringslivets Börskommittés Regler om offentliga erbjudanden om aktieförvärv, är tillämpliga på Erbjudandet.

Bakgrund och motiv för Erbjudandet

Stenvalls förvärv av Genesis i enlighet med Erbjudandet skulle medföra kostnadseffektiviseringar samt en större flexibilitet och handlingsfrihet i organisationen.

Ett förvärv av Genesis skulle också innebära en större möjlighet för Stenvalls att knyta till sig kompetenta medarbetare. Stenvalls vill bygga, förvärva och äga bra bolag och bakom bra bolag finns alltid duktiga medarbetare och bra ledning. Att integrera Genesis ytterligare i Stenvalls övriga koncernbolag skulle sammanfattat innebära ökad kompetensöverföring, effektiviseringar och utveckling som i slutändan kommer att leda till kundnytta.

Efter slutförande av Erbjudandet kommer Stenvalls att utvärdera verksamheten hos Genesis i syfte att överväga och bestämma vilka ändringar, om några, som är nödvändiga, lämpliga eller önskvärda, på lång och kort sikt, för att på bästa sätt organisera och optimera verksamheterna och rörelserna inom Genesis och för att integrera dessa med Stenvallskoncernen. Stenvalls har för avsikt att Genesis ska fortsätta driva sin verksamhet huvudsakligen i nuvarande tillstånd. Stenvalls reserverar sig dock rätten att göra de ändringar som Stenvalls anser vara nödvändiga och lämpliga för att Genesis verksamhet och rörelse på ett bättre sätt ska integreras och skapa maximala synergier och förbättrade stordriftsfördelar med de andra verksamheterna inom Stenvallskoncernen. Stenvalls förutser dock inte några väsentliga förändringar till följd av Erbjudandet med avseende på Genesis ledning och anställda (inklusive anställningsvillkor) eller för sysselsättningen och verksamheten där Genesis bedriver sin verksamhet.

I övrigt hänvisas till informationen i denna erbjudandehandling, som har upprättats av Stenvalls med anledning av Erbjudandet. Informationen avseende Genesis på sidorna 13 – 23 i denna erbjudandehandling har granskats av styrelsen i Genesis. Styrelsen för Stenvalls försäkrar att, såvitt styrelsen känner till, uppgifterna i erbjudandehandlingen beträffande Stenvalls överensstämmer med de faktiska förhållandena. Det noteras dock att uppgifterna, som är korrekta, dock inte utgör en fullständig bild av Stenvalls.

Luleå den 20 juli 2023

Stenvalls Trä AB

Styrelsen

Villkor och anvisningar för Erbjudandet

Erbjudandet

Stenvalls erbjuder 20,00 kronor kontant för varje aktie i Genesis.

Om Genesis före utbetalning av vederlag i Erbjudandet lämnar utdelning eller genomför annan värdeöverföring till dess aktieägare kommer vederlaget i Erbjudandet att justeras i motsvarande mån.

Courtage kommer inte att utgå i samband med Erbjudandet.

Villkor för Erbjudandets fullföljande

Erbjudandets fullföljande villkoras av:

1. att inte någon annan offentliggör ett erbjudande att förvärva aktierna i Genesis på villkor som för aktieägarna i Genesis är förmånligare än de villkor som gäller enligt Erbjudandet;
2. att, såvitt avser Erbjudandet och genomförandet av förvärvet av Genesis, samtliga erforderliga godkännanden, tillstånd, beslut och andra åtgärder från myndigheter eller liknande, erhålles, i varje enskilt fall på för Stenvalls godtagbara villkor;
3. att varken Erbjudandet eller förvärvet av Genesis helt eller delvis omöjliggörs eller väsentligen försvåras av lagstiftning eller annan reglering, domstolsavgöranden, myndighetsbeslut eller motsvarande omständighet som föreligger eller rimligen kan förväntas och som Stenvalls inte rimligen hade kunnat förutse vid tidpunkten för Erbjudandets offentliggörande;
4. att inga omständigheter, som Stenvalls inte hade kännedom om vid tidpunkten för Erbjudandets offentliggörande, har inträffat som väsentligt negativt påverkar, eller kan förväntas väsentligt negativt påverka, Genesis försäljning, resultat, likviditet, soliditet, eget kapital eller tillgångar;
5. att ingen information som offentliggjorts av Genesis, eller på annat sätt gjorts tillgänglig för Stenvalls av Genesis, är felaktig, ofullständig eller vilseledande, och att Genesis har offentliggjort all information som ska ha offentliggjorts av Genesis; och
6. att Genesis inte vidtar några åtgärder som sannolikt kommer att försämra förutsättningarna för Erbjudandets lämnande eller genomförande.

Stenvalls förbehåller sig rätten att återkalla Erbjudandet för det fall det står klart att något av ovanstående villkor inte uppfyllts eller kan uppfyllas. Ett sådant återkallande av Erbjudandet får endast ske under förutsättning att den bristande uppfyllelsen av ett sådant villkor är av väsentlig betydelse för Stenvalls förvärv av Genesis eller om det annars godkänns av Aktiemarknadsnämnden.

Stenvalls förbehåller sig rätten att frånfalla, helt eller delvis, ett, flera eller samtliga av villkoren 1 – 6 ovan.

Accept

Anmälningssedel kommer tillsammans med svarskuvert att sändas till aktieägare i Genesis vars aktier är direktregistrerade hos Euroclear Sweden AB ("**Euroclear**") den 20 juli 2023. De aktieägare som är kund hos Avanza Bank AB ("**Avanza**") kommer att få tillgång till en länk till erbjudandehandlingen och anmälningssedeln i inloggat läge. VP-konto och aktuellt aktieinnehav i Genesis per den 20 juli 2023 framgår av den förtryckta anmälningssedel som sänts ut till direktregistrerade aktieägare i Genesis.

Aktieägare som önskar acceptera Erbjudandet ska, under perioden från och med den 21 juli 2023 till och med den 7 september 2023 klockan 15.00 CET, underteckna och lämna in korrekt ifylld anmälningssedel enligt fastställt formulär till Avanza, till den på anmälningssedeln angivna adressen. Kunder i Avanza svarar på erbjudandet i inloggat läge i banken.

Anmälningssedeln måste lämnas in per e-post till corpemissioner@avanza.se eller sändas med post i bifogat svarskuvert i god tid före sista dag av acceptfristen för att kunna vara Avanza tillhanda senast klockan 15.00 CET den 7 september 2023.

Aktieägare ansvarar själv för att kontrollera att de förtryckta uppgifterna på anmälningssedeln är korrekta.

Denna erbjudandehandling samt anmälningssedlar som inte är förtryckta finns tillgängliga på Stenvalls webbplats (<https://www.stenvalls.se/>).

Vänligen notera att ofullständiga eller felaktiga anmälningssedlar kan komma att lämnas utan avseende.

Aktieägare i Genesis som accepterar Erbjudandet bemyndigar Avanza att leverera deras aktier i Genesis till Stenvalls i enlighet med villkoren för Erbjudandet.

Aktieägare i Genesis vars innehav är förvaltarregistrerat kommer inte att erhålla förtryckt anmälningssedel. Accept ska i sådana fall ske i enlighet med instruktioner från förvaltaren.

Är aktier pantsatta enligt Euroclear-systemet måste både aktieägaren som panthavaren underteckna anmälningssedeln och bekräfta att panträtten upphör om Erbjudandet fullföljs. Panträtten måste alltså vara avregistrerad i Euroclear-systemet avseende ifrågakvarande aktier när dessa ska levereras till Stenvalls.

Acceptfrist och rätt till förlängning av Erbjudandet

Acceptperioden för Erbjudandet startar den 21 juli 2023 och avslutas den 7 september 2023. Utbetalning av vederlag beräknas påbörjas den 14 september 2023.

Stenvalls förbehåller sig rätten att förlänga acceptfristen samt att senarelägga tidpunkten för utbetalning av vederlag. Meddelande om sådan förlängning eller sådan senareläggning kommer att offentliggöras av Stenvalls genom pressmeddelande i enlighet med tillämpliga regler och bestämmelser.

Betalning av vederlaget

Utbetalning av vederlag beräknas påbörjas omkring den 14 september 2023. Vederlaget kommer att ske till det avkastningskonto som är anslutet till aktieägares VP-konto. Om ett avkastningskonto är felaktigt, saknas eller är ett bankgirokonto, erhålls likvid enligt anvisningar på utsänd avräkningsnota.

Stenvalls kommer inte att betala ränta på utbetalt vederlag för aktie till följd av Erbjudandet, oavsett om förlängning av acceptfristen för Erbjudandet sker eller om någon försening i utbetalt vederlag sker.

Tvångsinlösen och avnotering

Om Stenvalls, i samband med Erbjudandet eller på annat sätt, förvärvar aktier som representerar mer än 90 procent av det totala antalet aktier i Genesis, avser Stenvalls att påkalla tvångsinlösen i enlighet med aktiebolagslagen (SFS 2005:551) för att förvärva samtliga resterande aktier i Genesis samt verka för att aktierna i Genesis avnoteras från Spotlight Stock Market.

Övrig information

Avanza är emissionsinstitut, vilket innebär att Avanza utför vissa administrativa tjänster avseende Erbjudandet. Detta innebär inte i sig att en aktieägare som accepterar Erbjudandet betraktas som kund hos Avanza. Vid accept av Erbjudandet betraktas accepterande aktieägare som kund endast om Avanza har lämnat råd till den accepterande aktieägaren eller annars har kontaktat den accepterande aktieägaren individuellt angående Erbjudandet, eller om den accepterande aktieägaren har accepterat Erbjudandet i inloggat läge i banken. Om en accepterande aktieägare inte betraktas som kund, är inte reglerna om skydd för investerare i lag (2007:528) om värdepappersmarknaden tillämpliga på dennes accept. Detta innebär bland annat att varken så kallad kundkategorisering eller så kallad passandebedömning kommer att ske beträffande Erbjudandet. Varje accepterande aktieägare ansvarar därmed själv för att denne har tillräckliga erfarenheter och kunskaper för att förstå de risker som är förenade med Erbjudandet.

Viktig information avseende NID och LEI

Enligt Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/65/EU (MiFID II) behöver alla investerare från och med den 3 januari 2018 ha en global identifieringskod för att kunna genomföra en värdepapperstransaktion. Dessa krav medför att juridiska personer behöver ansöka om registrering av en LEI-kod (Legal Entity Identifier) och fysiska personer behöver ta reda på sitt NID-nummer (Nationellt ID eller National Client Identifier) för att kunna acceptera Erbjudandet. Observera att det är aktieägarens juridiska status som avgör om en LEI-kod eller ett NID-nummer behövs samt att Avanza kan vara förhindrade att utföra transaktionen åt personen i fråga om LEI-kod eller NID-nummer (såsom tillämpligt) inte tillhandahålls. Juridiska personer som behöver skaffa en LEI-kod kan vända sig till någon av de leverantörer som finns på marknaden. För fysiska personer som enbart har svenskt medborgarskap består NID-numret av beteckningen "SE" följt av personens personnummer. Om personen i fråga har flera, eller annat, medborgarskap än svenskt kan NID-numret vara ett annat. De som avser att acceptera Erbjudandet uppmanas att ansöka om registrering av en LEI-kod (juridisk

person) eller ta reda på sitt NID-nummer (fysisk person) i god tid då denna information måste finnas med på ansökningsblanketten.

Information om personuppgiftshantering

De som accepterar Erbjudandet kommer att överlämna personuppgifter, t.ex. namn, adress och personnummer, till Avanza, som är personuppgiftsansvarig för behandlingen. Personuppgifter som tillhandahålls Avanza kommer att behandlas i datasystem i den utsträckning som krävs för att administrera Erbjudandet. Personuppgifter som erhållits från andra källor än kunder kan också komma att behandlas. Personuppgifter kan också komma att behandlas i datasystem hos företag som Avanza samarbetar med. Adressuppgifter kan komma att erhållas av Avanza genom automatiska förfarande utförda av Euroclear. För mer information om Avanzas behandling av personuppgifter och dina rättigheter, se Avanzas webbplats: (<https://www.avanza.se/sakerhet-villkor/behandling-av-personuppgifter.html>).

Frågor om Erbjudandet

Vid frågor avseende Erbjudandet, vänligen kontakta Avanza via e-post på corpemissioner@avanza.se eller på telefonnummer +46 (0) 79-062 51 00. Information finns också tillgänglig på Stenvalls webbplats: (<https://www.stenvalls.se/>).

Beskrivning av Genesis

Följande är en sammanfattande beskrivning av Genesis. Informationen om Genesis på sidorna 13 - 23 i denna erbjudandehandling är huvudsakligen baserad på offentlig information som hämtats från Genesis webbplats, Genesis reviderade årsredovisningar för räkenskapsåren 2020, 2021 och 2022 samt den oreviderade delårsrapporten för perioden 1 januari – 31 mars 2023 samt information från Genesis webbplats, om inget annat anges. Informationen har granskats och godkänts av Genesis styrelse (se styrelsens redogörelse nedan).

Verksamheten i korthet

Genesis är en av Sveriges ledande leverantörer av molnbaserade affärssystem, tjänster och IT-driftslösningar. Genesis egenutvecklade plattform, iFenix affärssystem, möjliggör innovativ, tillförlitlig och kostnadseffektiv IT-hantering.

iFenix är ett komplett abonnemangsbaserat affärssystem för företag och kedjestrukturer. Systemet erbjuder utöver affärssystemsfunktioner (ERP), ekonomifunktioner och beslutstöd även integrerad webb med e-handelslösning, mobilitet och flerföretagsstöd.

Genesis grundades 1998, har cirka 40 anställda och huvudkontor i Luleå. Genesis är sedan år 2010 noterat på Spotlight Stock Market.

Genesis finansiella information i sammandrag

Den finansiella informationen är hämtad från de reviderade årsredovisningarna för Genesiskoncernen år 2020, 2021 och 2022 samt den oreviderade delårsrapporten för perioden 1 januari – 31 mars 2023 (som alltså varken har granskats eller reviderats av Genesis revisor).

Årsredovisningarna och delårsrapporten har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Reviderade årsredovisningar samt den oreviderade delårsrapporten för perioden 1 januari – 31 mars 2023 finns tillgängliga på Genesis webbplats (<https://www.genesis.se/>).

KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG, delårsrapport Q1 2023

(TSEK)	Jan-Mar		Jan-Dec	
	2023 3 mån	2022 3 mån	2022 12 mån	2021 12 mån
Rörelsens intäkter				
Nettoomsättning	18 021	17 136	73 410	68 509
Kostnad för sålda tjänster och varor, Not 1	-11 066	-10 265	-42 851	-39 694
Bruttoresultat	6 955	6 871	30 559	28 815
Rörelsens kostnader				
Försäljningskostnader, Not 1	-4 016	-3 708	-15 501	-14 481
Administrationskostnader, Not 1	-787	-729	-3044	-2 841
Övriga rörelseintäkter	6	45	429	180
Summa rörelsens kostnader	-4 797	-4 392	-18 116	-17 142
RÖRELSERESULTAT	2 158	2 479	12 443	11 673
Resultat från finansiella poster				
Ränteintäkter och liknande resultatposter	556	345	1 333	1390
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0	0	-2
Resultat efter finansiella poster	2 714	2 824	13 776	13 061
Resultat före skatt	2 714	2 824	13 776	13 061
Skatt på periodens resultat	-619	-586	-3 185	-2 872
Uppskjuten skatt	205	33	11	403
PERIODENS/ÅRETS RESULTAT	2 300	2 271	10 602	10 592

Not 1, Avskrivningar per funktion

Avskrivningar per funktion period 2023-01-01—2023-03-31 ingår i kostnad sålda varor med 1 384 TSEK (1 199), försäljningskostnader med 265 TSEK (241) och administrationskostnader med 54 TSEK (49).

KONCERNENS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG, delårsrapport Q1 2023

(TSEK)	31 Mar 2023	31 Mar 2022	31 Dec 2022
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader	53 157	52 159	53 761
Nyanläggning på annans fastighet	105	137	113
Inventarier, verktyg och installationer	8 224	7 694	8 822
Summa materiella anläggningstillgångar	61 486	59 990	62 696
Finansiella anläggningstillgångar			
Finansiella tillgångar	5	5	5
Summa finansiella anläggningstillgångar	5	5	5
Summa anläggningstillgångar	61 491	59 995	62 701
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Handelsvaror	1 443	1 148	1 108
Summa varulager	1 443	1 148	1 108
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	629	543	4 712
Fordringar hos koncernföretag	358	372	3 424
Aktuell skattefordran	3 704	3 833	3 398
Övriga fordringar	5	356	1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 994	1 436	2 529
Summa kortfristiga fordringar	7 690	6 540	14 064
Kassa, bank, Not 2	94 156	91 486	86 265
Summa omsättningstillgångar	103 289	99 174	101 437
SUMMA TILLGÅNGAR	164 780	159 169	164 138
Not 2, Likvida medel			
Bunden placering, 1 år 70 000 TSEK (0)			

KONCERNENS BALANSRÄKNING, delårsrapport Q1 2023, FORTS.

(TSEK)	31 Mar 2023	31 Mar 2022	31 Dec 2022
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	996	996	996
Övrigt tillskjutet kapital	25 345	25 345	25 345
Annat eget kapital inkl. periodens resultat	124 300	118 649	122 000
<i>Eget kapital hänförligt moderbolagets ägare</i>	150 641	144 990	148 341
Summa eget kapital	150 641	144 990	148 341
Avsättningar			
Uppskjutet skatteskuld	1 767	1 764	1 972
Summa avsättningar	1 767	1 764	1 972
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	1 606	2 267	3 095
Skuld koncern	0	0	47
Övriga skulder	1 818	1 394	1 667
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8 948	8 754	9 016
Summa kortfristiga skulder	12 372	12 415	13 825
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	164 780	159 169	164 138

Koncernens Resultaträkning

	2022	2021	2020
Nettoomsättning	73 410 508	68 509 154	80 104 584
Kostnad sålda varor	-42 850 701	-39 693 607	-41 178 509
Bruttoresultat	30 559 807	28 815 547	38 926 075
Försäljningskostnader	-15 501 433	-14 481 450	-14 843 958
Administrationskostnader	-3 043 926	-2 840 976	-2 923 173
Övriga rörelseintäkter	428 749	180 000	227 043
Övriga rörelsekostnader	0	0	-581
Rörelseresultat	12 443 197	11 673 121	21 385 406
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	1 332 704	1 390 371	1 331 505
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	-1 643	-1 472
	1 332 704	1 388 728	1 330 033
Resultat efter finansiella poster	13 775 901	13 061 849	22 715 439
Aktuell skatt	-3 185 126	-2 872 580	-5 377 218
Uppskjuten skatt	11 497	403 107	168 438
Årets resultat	10 602 272	10 592 376	17 506 659
Hänförligt till moderföretagets aktieägare	10 602 272	10 592 376	17 506 659

Koncernens Balansräkning

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	53 760 741	42 152 261	43 401 310
Pågående nyanläggningar	0	8 516 657	0
Förbättringsutgifter på annans fastighet	112 838	145 328	177 818
Inventarier, verktyg och installationer	8 821 669	7 795 544	7 405 434
	62 695 248	58 609 790	50 984 562

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	5 000	5 000	5 000
Summa anläggningstillgångar	62 700 248	58 614 790	50 989 562

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter	1 108 275	696 241	943 693
---------------------------	-----------	---------	---------

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	4 711 675	5 125 670	5 582 793
Fordringar hos koncernföretag	3 423 985	2 336 686	2 252 631
Aktuell skattefordran	3 398 177	3 306 131	1 403 309
Övriga fordringar	708	575 683	150 297
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 529 553	1 340 693	974 027
	14 064 098	12 684 863	10 363 057

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar	101 437 405	99 027 771	102 272 104
------------------------------------	--------------------	-------------------	--------------------

SUMMA TILLGÅNGAR

	164 137 653	157 642 561	153 261 666
--	--------------------	--------------------	--------------------

Genesis aktiekapital och ägarstruktur

Aktiekapital

Det totala antalet aktier i Genesis uppgår per dagen till 9 959 150 stycken, alla aktier är av samma slag. Genesis innehar inga egna aktier. Genesis har inte utfärdat några konvertibler, aktier eller teckningsoptioner.

Aktierna

Aktierna i Genesis är noterade på Spotlight Stock Market under Genesis IT AB (GENE).

Aktieägare

Tabellen nedan visar de största aktieägarna i Genesis per den 31 mars 2023³. Det totala antalet aktieägare i Genesis uppgick per den 31 mars 2023 till 920 stycken.

Aktieägare	Totalt antal aktier	Andel Röster (%)	Andel Kapital (%)
Stenvalls Trä AB	6 173 966	62,99	62,99
Monitor International 1 AB	925 000	9,29	9,29
Avanza Pension	543 132	5,45	5,45
Jepsen, Jens Kristian	316 218	3,18	3,18
Coeli wealth management AB	250 000	2,51	2,51
Nordnet Pensionsförsäkring AB	213 875	2,15	2,15
Rev.Firmaet Jens Kristian Jepsen APS	180 952	1,82	1,82
Övriga aktieägare	1 356 007	12,61	12,61
Totalt	9 959 150	100	100

Utdelningspolicy

Genesis har inte antagit någon utdelningspolicy.

Aktieägaravtal

Avtal har inte ingåtts mellan Stenvalls och större aktieägare eller Genesis. Styrelsen i Stenvalls har ingen kännedom om avtal mellan större aktieägare.

Bemyndiganden

Genesis styrelse har inte bemyndigats att emittera, köpa eller sälja aktier, konvertibler eller teckningsoptioner.

³ I enlighet med flaggningsmeddelande den 9 juni 2023 har aktieägaren Jens Kristian Jepsen (privat och genom hans bolag Revisionsfirmaet Jens Kristian Jepsen ApS) förvärvat ytterligare aktier. Efter förvärvet uppgår hans innehav till 507 568 aktier, motsvarande 5,1 procent av röster och kapital i Genesis.

Väsentliga avtal

Genesis årsredovisning för 2022 innehåller inget om väsentliga avtal som Genesis är part i och som skulle kunna påverkas eller ändras eller sägas upp på grund av att ägandeförhållandena i Genesis förändras som ett resultat av att Erbjudandet.

Styrelse, ledande befattningshavare och revisorer

Tommy Flink

Styrelseledamot i Genesis sedan 1999, Verkställande direktör sedan 2002

Född: 1961

Övriga uppdrag:

S Fastigheter i Luleå AB	Ledamot, VD
Itara AB	Ledamot
Itara HB	Bolagsman

Innehav av aktier och andra värdepapper i Genesis: Inget innehav

Make till Anna Flink

Anna Flink

Styrelseledamot och styrelseordförande i Genesis sedan 2007

Född: 1962

Övriga uppdrag:

Stenvalls Trä AB	Ledamot, Ordförande
XL-BYGG Stenvalls AB	Ledamot, Ordförande
S Fastigheter Luleå AB	Ledamot, Ordförande
Kallax Flyg AB	Ledamot, Ordförande
Klubbgården Fastighets AB	Ledamot, Ordförande
Stenvalls Skogar AB	Ledamot, Ordförande
Sågedet Fastighets AB	Ledamot, Ordförande
Fastighetsförvaltning Klubbgården Öster AB	Ledamot, Ordförande
Fastighetsförvaltning Klubbgården Norr AB	Ledamot, Ordförande
Fastighetsförvaltning Klubbgården Väster AB	Ledamot, Ordförande
Sågenergi i Sikfors AB	Ledamot, Ordförande
Burträsk Järn & Färg AB	Ledamot, Ordförande
Aktiebolaget A Granns Järn & Färg	Ledamot, Ordförande
A Järn & Bygg Arvidsjaur AB	Ledamot, Ordförande
Stenvalls Fastigheter i Arjeplog AB	Ledamot, Ordförande
Stenvalls Fastigheter i Kiruna AB	Ledamot, Ordförande
Fastighetsbolaget i Sikfors AB	Ledamot

Innehav av aktier och andra värdepapper i Genesis: Delägare i Stenvalls Trä AB som innehar 6 173 966 aktier i Genesis.

Maka till Tommy Flink

Rick Abrahamsson

Styrelseledamot i Genesis sedan 2003

Född: 1966

Övriga uppdrag:

Bastubacken Incentive & pa Sweden AB	Ledamot
Fjällämmeln AB	Ledamot
S Fastigheter i Luleå AB	Ledamot

Innehav av aktier och andra värdepapper i Genesis: Inget innehav. Närstående äger 4 500 aktier i Genesis.

Hans Andersson

Styrelseledamot i Genesis sedan 2022

Född: 1973

Övriga uppdrag:

G 27 Fastigheter i Piteå AB	Ledamot
Advokat Hans Ture Andersson Holding AB	Ledamot
Advokatbyrån Gnidiak AB	Ledamot
Advokatbyrån Kaiding AB	VD
Advokat Håkan Kjellgren AB	Suppleant
Rekonstruktör- & Konkursförvaltarkollegiet i Sverige AB	Ordförande

Innehav av aktier och andra värdepapper i Genesis: Inget innehav.

Pär-Ola Gustavsson

Styrelseledamot i Genesis sedan 2019

Född: 1968

Övriga uppdrag:

Monitor ERP System AB	Suppleant, CFO
HHK Innovation AB	Ledamot
Ola Carra Consulting AB	Ledamot
Nordic Smart Track AB	Ledamot
S Fastigheter i Luleå AB	Ledamot

Innehav av aktier och andra värdepapper i Genesis: 10 800 aktier. Närstående äger 921 000 aktier.

Ludvig Flink

Utvecklingschef och styrelsesuppleant i Genesis sedan 2023

Född: 1998

Övriga uppdrag: Inga uppdrag i andra företag.

Innehav av aktier och andra värdepapper i Genesis: Inget innehav.

Son till Anna och Tommy Flink.

Sven Wallgren

Försäljningschef och styrelsesuppleant i Genesis sedan 2023

Född: 1960

Övriga uppdrag:

Camevo AB	Ledamot
-----------	---------

Innehav av aktier och andra värdepapper i Genesis: Inget innehav.

Revisor

Öhrling PricewaterhouseCoopers AB, 556029–6740

113 97 Stockholm

Huvudansvarig revisor

Ulf Thomas Taavo, 750705–8936

GENESIS BOLAGSORDNING

BOLAGSORDNING

ORG NR.556552–1670

ANTAGEN 19 FEBRUARI 2014

1. Firma

Bolagets firma är Genesis-IT AB (publ).

2. Styrelsens säte

Bolagets styrelse ska ha sitt säte i Luleå kommun.

3. Verksamhet

Bolagets verksamhet är att erbjuda kostnadseffektiv IT i form av affärs- & verksamhetssystem, molntjänster samt IT-driftslösningar för små och medelstora företag. Detta innefattar egenutvecklade applikationer, egenägda driftslösningar, standardprogramvaror, IT-konsulttjänster, hårdvara, support samt att idka därmed förenlig verksamhet.

4. Aktiekapital och antal aktier

Aktiekapitalet ska utgöra lägst 500 000 kronor och högst 2 000 000 kr.
Antalet aktier ska vara lägst 5 000 000 och högst 20 000 000.

5. Styrelse

Styrelsen ska bestå av lägst tre och högst fem ledamöter med fem suppleanter.
Den väljs årligen på årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma.

6. Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaperna samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning ska en eller två revisorer med högst två suppleanter eller ett eller två registrerade revisionsbolag utses.

7. Kallelse

Kallelse till bolagsstämman ska ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och på bolagets webbplats. Vid tidpunkten för kallelse ska information om att kallelse skett annonseras i Dagens Industri.

Kallelse till extra bolagsstämma ska ske tidigast sex och senast två veckor före stämman.
Ska beslut fattas om ändring av bolagsordningen på extra bolagsstämma ska dock kallelse ske tidigast sex och senast fyra veckor före stämman.

Aktieägare får delta i årsstämman eller extra bolagsstämma endast om vederbörande anmäler detta till bolaget senast den dag som anges i kallelsen till stämman. Sistnämnda dag får inte vara söndag, annan allmän helgdag, lördag, midsommarafton, julafton eller nyårsafton och inte infalla tidigare än femte vardagen före stämman.

Biträde åt aktieägare får medföras vid bolagsstämman endast om aktieägaren till bolaget anmäler antalet biträden på det sätt som angetts ovan.

8. Bolagsstämma

Vid årsstämma ska följande ärenden förekomma till behandling.

1. Val av ordförande till stämman
2. Upprättande och godkännande av röstlängd
3. Godkännande av dagordning
4. Val av en eller två justeringsmän att jämte ordföranden justera protokollet
5. Prövning av om stämman har blivit behörigen sammankallad
6. Framläggande av årsredovisning och revisionsberättelse samt förekommande fall koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse
7. Beslut
 - a) om fastställande av resultaträkning och balansräkning samt i förekommande fall koncernresultat- och koncernbalansräkning.
 - b) om dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen.
 - c) om avstämningsdag, för det fall stämman beslutar om vinstutdelning.
 - d) om ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktör när sådan förekommer.
8. Fastställande av styrelsearvoden och i förekommande fall revisorsarvoden.
9. Val av styrelse och, i förekommande fall revisorer och revisorssuppleanter eller revisionsbolag.
10. Annat ärende, som ankommer på stämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

9. Räkenskapsår

Räkenskapsåret ska vara 1/1 – 31/12.

10. Avstämningsförbehåll

Den aktieägare eller förvaltare som på avstämningsdagen är införd i aktieboken och antecknad i ett avstämningsregister enligt 4 kap. lagen (1998:1479) om kontoföring av finansiella instrument eller den som är antecknad på avstämningskonto enligt 4 kap. 18 § första stycket 6–8 nämnda lag skall antas vara behörig att utöva de rättigheter som följer av 4 kap. 39 § aktiebolagslagen (2005:551).

Redogörelse från styrelsen i Genesis

Beskrivningen av Genesis på sidorna 13 - 23 i denna erbjudandehandling har granskats av styrelsen för Genesis (exklusive de ledamöter som till följd av tillämpliga regler inte deltagit i handläggningen av frågor relaterade till erbjudandet) som härmed försäkrar att den kortfattade beskrivningen av Genesis, enligt styrelsens uppfattning ger en korrekt och rättvisande, om än inte fullständig bild av Genesis.

Luleå den 20 juli 2023
Genesis IT AB (publ)
Styrelsen

Beskrivning av Stenvalls

Stenvalls Trä AB, organisationsnummer 556138–5393, är ett svenskt privat aktiebolag med registrerad adress Vargbackenvägen 1, 942 94 Sikfors, Sverige.

Stenvalls grundades 1947 som en snickeriverksamhet. För att säkra råvaran till snickeriet så anlades ett sågverk 1955. I slutet av 80-talet tog andra generationen över företaget med 20 anställda och en omsättning om ca 20 miljoner kronor. Ägarna har med långsiktighet, aktivt ägarskap och idogt arbete investerat och byggt företag med god lönsamhet i 30 år. Idag omsätter koncernen ca 2,4 miljarder kronor och sysselsätter ca 460 medarbetare.

Stenvalls är ett familjeägt bolag i en koncern med flera självständiga bolag som var för sig utvecklar, tillverkar och marknadsför produkter och tjänster inom sågverk, förädling, byggvaruhandel, skogsbruk, helikopteruppdrag och IT. Koncernbolagen finns på 20-talet orter från Abisko i norr till Stockholm i söder. Ägare av Stenvalls är Anna Flink, Sven Stenvall och Folke Stenvall.

Affärsmodellen är decentralisering och specialisering vilket förutsätter hög flexibilitet och att varje företag har egen förmåga i anpassning till efterfrågan på marknaden.

Koncernen växer genom specialisering och decentralisering, i en större geografi och med fler företag. Det ger en stadig och hållbar tillväxt i värde och erbjudande, som gynnar naturen, miljön, människorna och vårt samhälle.

En hög specialiseringsgrad ställer också höga krav på kompetens. Effektivitet och affärsmässiga framgångar beror i hög grad på våra medarbetares kompetens och engagemang. Vi tror på ett aktivt ägarskap och ett ledarskap där varje chef har ett eget ansvar att ge förutsättningar för kunskapsutveckling och till motivation i arbetet.

Stenvalls finansiella nyckeltal

Moderbolaget	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	1 767 913	1 506 843	1 139 491	1 007 248	1 028 988
Resultat efter finansiella poster	358 057	251 682	60 092	51 170	78 819
Balansomslutning	1 230 504	949 293	773 913	697 315	674 237
Investeringar	115 728	39 146	34 897	23 396	16 319
Antal anställda	268	267	227	214	202
Vinstmarginal (%)	20	17	5	5	8
Soliditet (%)	60	50	38	35	33
Kassalikviditet (%)	133	117	93	75	66
Avkastning på eget kap. (%)	59	66	22	22	36
Avkastning på sysselsatt kapital (%)	33	30	8	7	12
Räntetäckningsgrad (ggr)	54	43	14	9	9

Skattefrågor i Sverige

Nedan redovisas en översiktlig sammanfattning av vissa svenska skattefrågor som aktualiseras för aktieägare i Genesis som är obegränsat skattskyldiga i Sverige i samband med Erbjudandet, om inget annat anges. Sammanfattningen är baserad på nu gällande lagstiftning och är inte uttömmande avseende de skattefrågor som kan uppkomma i detta sammanhang. Bland annat behandlas inte särskilda regler som kan bli tillämpliga på innehav i bolag som är, eller tidigare har varit, fåmansföretag eller på aktier som förvärvats med stöd av sådana aktier. Vidare behandlas inte regler avseende skattefri kapitalvinst på näringsbetingade andelar inom företagssektorn. Nedan behandlas inte heller regler som gäller för aktier som innehas av handels- eller kommanditbolag, som utgör lagertillgång i näringsverksamhet, de särskilda regler som kan bli tillämpliga för fysiska personer som gör eller återför investeringsavdrag eller som innehas via ett investeringssparkonto eller en kapitalförsäkring. Inte heller regler om utländska företag som bedriver verksamhet från fast driftställe i Sverige eller utländska företag som har varit svenska företag behandlas.

Särskilda skatteregler gäller vidare för vissa företagskategorier. Den skattemässiga behandlingen av varje enskild aktieägare beror delvis på dennes individuella skattesituation. Varje aktieägare uppmanas därför att rådfråga en oberoende skatterådgivare om de skattekonsekvenser som Erbjudandet kan medföra för dennes del, inklusive tillämpligheten och effekten av utländska regler och skatteavtal.

Beskattning i Sverige vid avyttring av aktier i Genesis

Kapitalvinstbeskattning aktualiseras för aktieägare i Genesis som accepterar Erbjudandet och som avyttrar sina aktier i Genesis. Avyttringstidpunkten anses infalla när ett för parterna bindande avtal träffats. Kapitalvinst respektive kapitalförlust utgör skillnaden mellan försäljningsersättningen, efter avdrag för försäljningsutgifter, och omkostnadsbeloppet. Vid tillämpning av genomsnittsmetoden beräknas omkostnadsbeloppet genom att samtliga aktier av samma slag och sort läggs samman och beräknas gemensamt med tillämpning av genomsnittsmetoden. Som ett alternativ till genomsnittsmetoden får schablonmetoden användas vid försäljning av marknadsnoterade aktier, såsom aktier i Genesis. Denna metod innebär att omkostnadsbeloppet får bestämmas till 20 procent av försäljningsersättningen, efter avdrag för försäljningsutgifter.

Fysiska personer

För fysiska personer som är obegränsat skattskyldiga i Sverige beskattas kapitalinkomster såsom räntor, utdelningar och kapitalvinster i inkomstslaget kapital. Skattesatsen i inkomstslaget kapital är 30 procent. För beräkning av kapitalvinst och kapitalförlust se beskrivning ovan under "Beskattning i Sverige vid avyttring av aktier i Genesis". Kapitalförlust på aktier i marknadsnoterade bolag, såsom Genesis, får dras av fullt ut mot skattepliktiga kapitalvinster som uppkommer samma år på aktier och andra marknadsnoterade värdepapper vilka beskattas som aktier (med undantag för andelar i värdepappersfonder eller räntefonder (specialfonder som endast innehåller svenska fordringsrätter). Från kapitalförlust som inte dragits av genom nu nämnda kvittningsmöjlighet medges avdrag i inkomstslaget kapital med 70 procent av förlusten. När underskott i inkomstskattelaget kapital uppkommer, medges skattereduktion på inkomst av tjänst och näringsverksamhet samt fastighetskatt och kommunal fastighetsavgift. Skattereduktionen uppgår till 30 procent av underskottet som uppgår till 100 000 kronor och 21 procent av resterande underskott. Underskott som inte kan utnyttjas enligt ovan kan inte sparas till senare beskattningsår och går förlorat.

Aktiebolag

För aktiebolag beskattas all inkomst, inklusive skattepliktiga kapitalvinster och skattepliktiga utdelningar, i inkomstslaget näringsverksamhet med 20,6 procents skatt. För beräkning av kapitalvinst och kapitalförlust se beskrivning ovan under ”Beskattning i Sverige vid avyttring av aktier i Genesis”. Avdrag för avdragsgill kapitalförlust på aktier medges endast mot skattepliktiga kapitalvinster på aktier och andra värdepapper som beskattas som aktier. För det fall en kapitalförlust inte kan dras av hos det företag som gjort förlusten, kan den dras av mot skattepliktiga kapitalvinster på aktier och andra värdepapper som beskattas som aktier hos ett annat företag i samma koncern samma år under förutsättning att vissa villkor är uppfyllda, bland annat måste det föreligga koncernbidragsrätt mellan företagen. Kapitalförlust på aktier som inte har kunnat nyttjas ett visst år får rullas fram hos det aktiebolag som haft förlusten, och dras av mot skattepliktiga kapitalvinster på aktier och andra värdepapper som beskattas som aktier under efterföljande beskattningsår utan begränsning i tiden. Särskilda skatteregler kan vara tillämpliga på vissa företagskategorier eller vissa juridiska personer, exempelvis värdepappersfonder eller specialfonder (såsom räntefonder) och investmentföretag.

Aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige

Aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige och som inte bedriver verksamhet från fast driftställe i Sverige kapitalvinstbeskattas typiskt sett inte i Sverige vid avyttring av aktier. Aktieägare kan emellertid bli föremål för beskattning i sin hemviststat. Enligt en särskild regel kan dock fysiska personer som är begränsat skattskyldiga i Sverige bli föremål för kapitalvinstbeskattning i Sverige vid avyttring av aktier i Genesis om de vid något tillfälle under det kalenderår då avyttringen sker eller under de föregående tio kalenderåren har varit bosatta i Sverige eller stadigvarande vistats här. Sådan beskattning är dock i flera fall begränsad genom skatteavtal som Sverige har ingått med andra länder. Det utgår ingen svensk kupongskatt på kapitalvinster med anledning av Erbjudandet.

Kontaktuppgifter

Stenvalls Trä AB

Vargbackenvägen 1
942 94 Sikfors
+46 (0) 911 25 10 00

Genesis IT AB (publ)

Norrsågsvägen 41
972 54 Luleå
+46 (0) 10 27 27 200

Avanza Bank AB

Regeringsgatan 103
111 39 Stockholm
+46 (0) 8 562 250 00

Advokatbyrån Kaiding AB

Kanalgatan 59
931 29 Skellefteå
+46 (0) 10 19 90 600