

Information om fondemission av aktier i K2A Knaust & Andersson Fastigheter AB (publ)

Styrelsen för K2A Knaust & Andersson Fastigheter AB (publ), org.nr 556943-7600, ("Bolaget"), har lagt fram ett förslag om fondemission inför den extra bolagsstämman den 8 oktober 2021. Styrelsen lämnar härmed information om motiven och de närmare formerna för den föreslagna fondemissionen.

Ytterligare information om Bolaget och dess aktier finns på Bolagets hemsida www.k2a.se.

Bakgrund och motiv

Bolagets 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 Bolagets 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 8 oktober 2021. Förslaget går i korthet ut på att varje befintlig stamaktie i Bolaget per avstämningsdagen för fondemissionen ska ge rätt till fyra (4) nya stamaktier av samma serie, samt att Bolagets aktiekapital ökas med 429 326 500 kronor med utgivande av 68 692 240 nya stamaktier (8 483 712 stamaktier av serie A, 54 763 600 stamaktier av serie B och 5 444 928 stamaktier av serie D). Avstämningsdagen för fondemissionen är planerad till den sjätte bankdagen efter det att Bolagsverket registrerat fondemissionen. Bolaget kommer att offentliggöra information om avstämningsdag när fondemissionen är registrerad hos Bolagsverket.

Aktiekapital och antal utestående aktier

Bolagets aktiekapital uppgår till 118 611 625 kronor, fördelat på 18 977 860 aktier, var och en med ett kvotvärde om 6,25 kronor. Förutsatt att bolagsstämman beslutar i enlighet med styrelsens förslag om fondemission kommer Bolagets aktiekapital att uppgå till 547 938 125 kronor, fördelat på 87 670 100 aktier. Genom fondemissionen kommer kvotvärdet om 6,25 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 sjätte bankdagen efter det att Bolagsverket registrerat fondemissionen. Bolaget kommer att offentliggöra information om avstämningsdag och sista dag för handel i Bolagets-aktien inklusive rätt till deltagande i fondemissionen när fondemissionen är registrerad hos Bolagsverket.

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 aktiekursen och nyckeltal per aktie

När fondemissionen är genomförd kommer antalet aktier att femdubblas, vilket innebär att priset per aktie kan förväntas minska till en femtedel. Vid en antagen aktiekurs före fondemissionen om 350 kronor kan den teoretiska nya aktiekursen beräknas bli 70 kronor (350/5).

Skattefrågor

Vissa svenska skattekonsekvenser som aktualiseras för aktieägare i Bolaget som erhåller aktier genom nu föreslagen fondemission redovisas i huvuddrag i Bilaga 1.

Ytterligare information

Detta dokument innehåller viss ytterligare information med anledning av styrelsens förslag till bolagsstämans beslut om fondemission. Styrelsens fullständiga förslag finns, tillsammans med styrelsens övriga förslag till beslut inför den extra bolagsstämman den 8 oktober, tillgängligt hos Bolaget och på Bolagets hemsida (www.k2a.se), samt skickas utan kostnad till de aktieägare som så begär och uppger sin postadress.

Stockholm i september 2021

K2A Knaust & Andersson Fastigheter AB (publ)

Styrelsen

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).

Vissa skattefrågor med anledning av föreslagen fondemission

Nedan redovisas i huvuddrag vissa svenska skattekonsekvenser som aktualiseras för aktieägare i 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 250 aktier. Anta att det genomsnittliga omkostnadsbeloppet för de ursprungliga aktierna är 350 kr per aktie. Det innebär att det genomsnittliga omkostnadsbeloppet för de av aktieägaren innehavda aktierna efter fondemissionen kommer att vara 70 kr per aktie ($50 \times 350 / 250$). Det totala omkostnadsbeloppet för samtliga aktier är i detta exempel 17 500 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.