

Inbjudan till teckning av aktier i Briox AB (publ)

TECKNINGSPERIOD 29 FEBRUARI 2024–14 MARS 2024

NOTERA ATT TECKNINGSRÄTTERNA FÖRVÄNTAS HA ETT EKONOMISKT VÄRDE

För att inte teckningsrätternas värde ska gå förlorat måste innehavaren antingen:

- utnyttja de erhållna teckningsrätterna och teckna aktier senast den 14 mars 2024; eller
- senast den 11 mars 2024 sälja de erhållna teckningsrätterna som inte avses utnyttjas för teckning av aktier.

Observera att det även finns möjlighet att anmäla sig för teckning av aktier utan stöd av teckningsrätter och att aktieägare med förvaltarregistrerade innehav med depå hos bank eller annan förvaltare ska kontakta sin bank eller förvaltare för instruktioner om hur teckning och betalning ska ske.

Distribution av detta informationsmemorandum och teckning av aktier är föremål för begränsningar i vissa jurisdiktioner, se under avsnittet viktig information.

Viktig information

INFORMATION TILL INVESTERARE

Detta informationsmemorandum ("Informationsmemorandumet") har upprättats med anledning av Briox nyemission av aktier med företrädesrätt för aktieägarna ("Företrädesemissionen" eller "Erbjudandet"). Med "Briox" eller "Bolaget" avses, beroende på sammanhanget, Briox AB (publ), org.nr 556802-6891, inklusive dotterbolag, om inte annat framgår av sammanhanget.

Informationsmemorandumet finns tillgängligt på Bolagets webbplats, www.briox.se. Informationen på Bolagets webbplats är inte införlivad i Informationsmemorandumet och utgör inte en del av Informationsmemorandumet i vidare mån än som framgår av Informationsmemorandumet.

För Informationsmemorandumet och Företrädesemissionen gäller svensk rätt. Tvist med anledning av Informationsmemorandumet, Företrädesemissionen och därmed sammanhängande rättsförhållanden ska avgöras av svensk domstol exklusivt, varvid Stockholms tingsrätt ska utgöra första instans.

Informationsmemorandumet har upprättats såsom information till Bolagets aktieägare i samband med förestående Erbjudande. Informationsmemorandumet utgör inget prospekt i enlighet med vad som definieras i bestämmelserna i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/1129 ("Prospektförordningen") och har varken granskats, registrerats eller godkänts av Finansinspektionen. Erbjudandet i Informationsmemorandumet är undantaget prospektskyldighet i enlighet med artikel 3 (2) i Prospektförordningen och 2 kap. 1 § i lag (2019:414) med kompletterande bestämmelser till EU:s prospektförordning med anledning av att beloppet som erbjuds av Bolaget till allmänheten understiger 2,5 MEUR. Erbjudandet riktas endast till investerare i Sverige.

INFORMATION TILL INVESTERARE UTANFÖR SVERIGE

Briox har inte vidtagit och kommer inte vidta några åtgärder för att tillåta ett erbjudande till allmänheten i någon annan jurisdiktion än Sverige.

Varken teckningsrätter i Företrädesemissionen, betalda och tecknade aktier ("BTA") eller aktier som tecknats i Företrädesemissionen, eller de underliggande finansiella instrumenten ("Värdepapper"), har registrerats eller kommer att registreras enligt United States Securities Act från 1933 i sin nuvarande lydelse ("Securities Act") eller värdepapperslagstiftning i någon delstat eller annan jurisdiktion i USA och får inte erbjudas, tecknas, utnyttjas, pantsättas, säljas, återförsäljas, levereras eller överföras, direkt eller indirekt, i eller till USA.

Företrädesemissionen riktar sig inte heller till personer med hemvist i USA, Australien, Hongkong, Japan, Kanada, Nya Zeeland, Singapore, Sydafrika, Sydkorea, eller i någon annan jurisdiktion där deltagande skulle kräva ytterligare informationsmemorandum, prospekt, registrering eller andra åtgärder än de som följer av svensk rätt. Följaktligen får inte Informationsmemorandumet, marknadsföringsmaterial eller övrigt material hänförligt till Företrädesemissionen distribueras i eller till någon jurisdiktion där distribution eller Företrädesemissionen enligt Informationsmemorandumet kräver sådana åtgärder eller strider mot reglerna i sådan jurisdiktion. Teckning av aktier och förvärv av Värdepapper i Företrädesemissionen i strid med ovanstående begränsningar kan vara ogiltig. Personer som mottar ett exemplar av Informationsmemorandumet åläggs av Bolaget att informera sig om, och följa, alla sådana restriktioner. Bolaget tar inte något juridiskt ansvar för några överträdelse av någon sådan restriktion, oavsett om överträdelsen begås av en potentiell investerare eller någon annan.

Åtgärder i strid med restriktionerna kan utgöra brott mot tillämplig värdepapperslagstiftning. Briox förbehåller sig rätten att efter eget bestämmande ogiltigförklara teckning av aktier som Bolaget eller dess uppdragstagare anser kunna inbegripa en överträdelse eller åsidosättande av lagar, regler eller föreskrifter i någon jurisdiktion.

Spridning av Informationsmemorandumet till annan än mottagaren, likaså till personer som eventuellt har anlitats för att underrätta mottagaren om ärendet, och varje röjande av innehållet som saknar föregående skriftligt tillstånd från Bolaget är förbjudet. All reproduktion eller spridning av Informationsmemorandumet i USA, i sin helhet eller delar därav, och allt röjande av innehållet till andra personer är förbjudet.

FRAMTIDSINRIKTAD INFORMATION

Informationsmemorandumet innehåller vissa framtidsinriktade uttalanden. Framtidsinriktad information är alla uttalanden i Informationsmemorandumet som inte hänförs till historiska fakta och händelser samt sådana uttalanden som är hänförliga till framtiden och som exempelvis innehåller uttryck som "anser", "bedömer", "förväntar", "kan", "ska", "vill", "bör", "planerar", "uppskattar", "såvitt man känner till" eller liknande uttryck som identifierar information som framtidsinriktad. Detta gäller särskilt uttalanden och åsikter i Informationsmemorandumet vilka

avser framtida resultat, finansiell ställning, kassaflöde, planer och förväntningar på Bolagets verksamhet och ledning, framtida tillväxt och lönsamhet och allmän ekonomisk och regulatorisk omgivning samt andra omständigheter som påverkar Bolaget. Framtidsinriktade uttalanden är baserade på nuvarande uppskattningar och antaganden, vilka har gjorts i enlighet med vad Bolaget känner till. Sådana uttalanden är föremål för risker, osäkerheter och andra faktorer som kan medföra att de faktiska resultaten, inklusive Bolagets finansiella ställning, kassaflöde och lönsamhet, kan komma att avvika väsentligt från de resultat som uttryckligen eller indirekt ligger till grund för, eller beskrivs i, uttalandena, eller medföra att de förväntningar som uttryckligen eller indirekt ligger till grund för, eller beskrivs i, uttalandena inte infrias eller visar sig vara mindre fördelaktiga jämfört med de resultat som uttryckligen eller indirekt ligger till grund för, eller beskrivs i, uttalandena. Bolagets verksamhet är exponerad för ett antal risker och osäkerheter som kan medföra att ett framtidsinriktat uttalande blir felaktigt eller en uppskattning eller beräkning blir inkorrekt. Potentiella investerare ska därför inte fästa otillbörlig tilltro vid den framtidsinriktade informationen häri, och potentiella investerare uppmanas starkt att läsa Informationsmemorandumet i sin helhet, och särskilt följande avsnitt: "Marknadsöversikt", "Verksamhetsöversikt", "Utväld finansiell information" och "Riskfaktorer", vilka inkluderar en mer detaljerad beskrivning av de faktorer som kan ha en inverkan på Bolagets verksamhet och den marknad på vilken Bolaget bedriver sin verksamhet.

Bolaget kan inte lämna garantier för den framtida riktigheten hos de presenterade åsikterna eller hurvida de förutspådda utvecklingarna faktiskt kommer att inträffa.

Med anledning av de risker, osäkerheter och antaganden som sammanhänger med framtidsinriktade uttalanden, är det möjligt att de i Informationsmemorandumet nämnda framtida händelserna inte kommer att inträffa. De framtidsinriktade uppskattningar och förhandsberäkningar som härstammar från tredjepartsstudier och hänvisas till i Informationsmemorandumet kan visa sig vara inkorrekta. Faktiska resultat, genomförande eller händelser kan skilja sig i betydande grad från vad som angetts i sådana uttalanden till följd av, utan begränsning: ändringar av allmänna ekonomiska förhållanden, framförallt ekonomiska förhållanden på marknader där Bolaget verkar, ändrade räntenivåer, ändrade valutakurser, ändrade konkurrensnivåer, ändringar i lagar och förordningar samt förekomsten av olyckor eller miljöskador.

BRANSCH- OCH MARKNADSFÖRSTÄLLNING

Informationsmemorandumet innehåller information från tredje part i form av bransch- och marknadsinformation samt statistik och beräkningar hämtade från branschrapporter och -studier, marknadsundersökningar, offentligt tillgänglig information samt kommersiella publikationer. Sådana uttalanden identifieras genom hänvisning till källa. Om inte annat anges är sådan information baserad på Bolagets analys av flera olika källor.

Viss information om marknadsandelar och andra uttalanden i Informationsmemorandumet, bland annat avseende den bransch inom vilken Bolagets verksamhet bedrivs samt Bolagets ställning i förhållande till sina konkurrenter, är inte baserad på publicerad statistik eller information från oberoende tredje part och saknar därför källhänvisning. Sådan information och sådana uttalanden återspeglar Bolagets bästa uppskattningar med utgångspunkt i information som har erhållits från bransch- och affärsorganisationer och andra kontakter inom den bransch där Bolaget konkurrerar samt information som har publicerats av Bolagets konkurrenter. Bolaget anser att sådan information och sådana uttalanden är användbara för investerarens förståelse för den bransch i vilken Bolaget är verksam och Bolagets ställning inom branschen. Bolaget har emellertid inte tillgång till de fakta och antaganden som ligger bakom siffrorna och marknadsinformationen samt annan information som hämtats från offentligt tillgängliga källor. Bolaget har inte heller gjort några oberoende verifieringar av den information om marknaden som har tillhandahållits genom tredje part, branschen eller allmänna publikationer. Även om Bolaget är av uppfattningen att dess interna analyser är tillförlitliga, har dessa inte verifierats av någon oberoende källa och Bolaget kan inte garantera deras riktighet.

Bolaget bekräftar att den information som tillhandahållits av tredje part har återgivits korrekt och såvitt Bolaget kan känna till och förvissa sig om genom jämförelse med annan information som offentliggjorts av dessa källor har inte några uppgifter utelämnats som skulle kunna innebära att den återgivna informationen är felaktig eller vilseledande.

PRESENTATION AV FINANSIELL INFORMATION

Viss finansiell och annan information som presenteras i Informationsmemorandumet har avrundats för att göra informationen lättillgänglig för läsaren. Följaktligen kan det hända att siffrorna i vissa tabeller, vid summering, inte exakt motsvarar angiven totalsumma. Om inget annat uttryckligen anges, har ingen finansiell information i Informationsmemorandumet reviderats eller granskats av Bolagets revisor.

Erbjudandet i sammandrag

Företrädesrätt till teckning

Den som på avstämningsdagen den 27 februari 2024 var aktieägare i Briox äger företrädesrätt att teckna aktier i Företrädesemissionen i relation till tidigare innehav av aktier. En (1) per avstämningsdagen innehavd aktie ger sju (7) teckningsrätter. Fyrtiotre (43) teckningsrätter berättigar till teckning av en (1) nyemitterad aktie.

Teckningskurs

Teckningskursen är 3,02 SEK per aktie, vilket motsvarar den volymvägda genomsnittliga slutliga betalkursen för Bolagets aktie på NGM Nordic SME under de 10 handelsdagar som inföll närmast före den 16 februari 2024. Courtage utgår ej.

Avstämningsdag

Avstämningsdag hos Euroclear Sweden AB för rätt till deltagande i emissionen är den 27 februari 2024. Sista dag för handel i Bolagets aktie med rätt till deltagande i emissionen var den 23 februari 2024. Första dag för handel i Bolagets aktie utan rätt till deltagande i emissionen var den 26 februari 2024.

Teckningstid

Teckning av aktier med stöd av teckningsrätter skall ske under tiden från och med den 29 februari 2024 till och med den 14 mars 2024.

Observera att sista dag för anmälan via bank och/eller förvaltare kan vara ett datum tidigare än sista teckningsdag för Företrädesemissionen.

Handel med teckningsrätter

Handel med teckningsrätter kommer att ske på NGM Nordic SME under perioden 29 februari 2024 till och med den 11 mars 2024.

Observera att ej utnyttjade teckningsrätter blir ogiltiga efter teckningstidens utgång och därmed förlorar sitt eventuella värde. Outnyttjade teckningsrätter kommer att avregistreras från respektive aktieägares VP-konto utan avisering från Euroclear. För att förhindra förlust av värdet av teckningsrätterna måste dessa antingen utnyttjas för teckning av aktier senast den 14 mars 2024 eller säljas senast 11 mars 2024.

Handel med BTA

Handel med Betalda Tecknade Aktier (BTA) äger rum på NGM Nordic SME under perioden 29 februari 2024 till och med när Bolagsverket registrerar emissionen.

Information om aktien

Handelsplats:NGM Nordic SME
Kortnamn:BRIX
ISIN-kod aktie:SE0008588131
ISIN-kod teckningsrätt:SE0021627155
ISIN-kod BTA:SE0021627163
Aktien är denominerad i: Svenska kronor

Viktiga datum

Avstämningsdag: 27 februari 2024
Teckningstid: 29 februari–14 mars 2024
Handel med teckningsrätter: 29 februari–11 mars 2024
Offentliggörande av
Företrädesemissionens utfall: Omkring 18 mars 2024



Innehåll

Bakgrund och motiv för erbjudandet	5
Närmare uppgifter om företrädesemissionen	7
Verksamhetsöversikt	12
Styrelse, ledande befattningshavare och revisorer	18
Översiktlig finansiell information	22
Aktiekapital och ägarstruktur	26
Legala frågor och kompletterande information	29
Riskfaktorer	32
Bolagsordning	36
Skattefrågor i Sverige	37
Adresser	39

Definitioner

"Euroclear"

Euroclear Sweden AB, org.nr 556112-8074.

"NGM Nordic SME"

Handelsplattformen Nordic SME som drivs av Nordic Growth Market NGM AB, org.nr 556556-2138.

Bakgrund och motiv för erbjudandet

Briox affärsidé är att göra det radikalt mycket enklare att vara mikroföretagare. Bolaget gör detta genom att utveckla, marknadsföra och sälja Briox SaaS-tjänst som är särskilt anpassad för att hantera de allra minsta företagens ekonomi och administrativa processer. Den primära försäljningskanalen för Briox är ett väl utbyggt partnerekosystem av redovisningsbyråer, vilka strävar efter att uppnå högre lönsamhet i mikroföretagarsegmentet.

Under 2023 har bolaget skapat en stark grogrund för fortsatt tillväxt genom strategisk produktutveckling och etablerandet av en dedikerad partnerorganisation som verkar på de lokala försäljningsmarknaderna. En rad produktinvesteringar har sjösatts; bland annat marknadens mest lättanvända lönehäntering samt Briox Connect – mötesplatsen där mikroföretagare och redovisningskonsulter knyter kontakt. Bolagets nästa steg är att befästa en position som den ledande lösning för mikroföretagare samt att, inom ramen för emissionens kapitaltillskott, nå ett positivt kassaflöde. Under 2024 är flertalet viktiga initiativ planerade för att uppnå detta, vilket inkluderar en lansering av ny mobilupplevelse för mikroföretagaren, en ny kommersiell partnerpaketering samt fortsatt investering i onboarding, dvs. att göra det ännu enklare för kunder och partner att komma igång med Briox.

Det befintliga rörelsekapitalet är enligt styrelsens bedömning inte tillräckligt för Briox aktuella behov för den kommande tolv månadersperioden. Mot bakgrund av detta beslutade styrelsen, med stöd av bemyndigande från årsstämman den 11 maj 2023, registrerat hos Bolagsverket den 15 maj 2023, om en Företrädesemission om totalt cirka 28,1 MSEK före emissionskostnader. Det befintliga rörelsekapitalet bedöms vid tidpunkten för Informationsmemorandumets utgivande vara tillräckligt för att driva verksamheten enligt plan. Bolagets bedömning är att rörelsekapitalbehovet för de kommande tolv månaderna efter Företrädesemissionen är tillräckligt för att genomföra Bolagets affärsplan.

I samband med Företrädesemissionen har Briox erhållit teckningsåtaganden från ett antal större aktieägare. Teckningsåtaganden uppgår till sammanlagt cirka 15,7 MSEK, motsvarande cirka 56 procent av Företrädesemissionen. Därutöver har Bolaget ingått avtal om emissionsgarantier om cirka 9,5 MSEK, motsvarande cirka 34 procent av

Företrädesemissionen. Sammanlagt omfattas Företrädesemissionen därmed av teckningsförbindelser samt garanti-förbindelser uppgående till cirka 25,2 MSEK motsvarande cirka 90 procent av Företrädesemissionens maximala belopp. Dessa åtaganden är emellertid inte säkerställda genom bankgaranti, spärrmedel, pantsättning eller liknande arrangemang.

Emissionslikvidens användande

Kapitaltillskottet som från Företrädesemissionen uppgår till cirka 28,1 MSEK innan emissionskostnader och är planerat att användas för att realisera den verksamhetsplan som Bolaget har satt upp.

Intressen, intressekonflikter och ytterligare information

Setterwalls Advokatbyrå AB ("Setterwalls") är legal rådgivare till Bolaget. Avanza Bank AB ("Avanza") agerar emissionsinstitut i samband med Företrädesemissionen. Setterwalls erhåller ersättning för utförda tjänster enligt löpande räkning och Avanza erhåller en på förhand avtalad ersättning för utförda tjänster i samband med Företrädesemissionen.

Utöver ovanstående parterers intresse av att Företrädesemissionen kan genomföras framgångsrikt och, såvitt avser garantier, att avtalad ersättning utbetalas, finns inga ekonomiska eller andra intressen i Företrädesemissionen. Det bedöms inte föreligga några intressekonflikter mellan parterna som i enlighet med ovanstående har ekonomiska eller andra intressen i Företrädesemissionen.

Styrelsen för Briox är ansvarig för innehållet i Informationsmemorandumet. Härmed försäkras att styrelsen vidtagit alla rimliga försiktighetsåtgärder för att säkerställa uppgifterna i Informationsmemorandumet, såvitt styrelsen vet, överensstämmer med faktiska förhållanden och att ingenting är utelämnat som skulle kunna påverka dessas innebörd.

Växjö i februari 2024
Briox AB (publ)
Styrelsen

VD har ordet

Briox levererade under 2023 en fortsatt stark tillväxt av kunder och avtalsintäkter. Flera större partneravtal tecknades och återkommande intäkter, ARR, växte med 45 %. Tidigare kommunicerade initiativ i syfte att skapa förutsättningar för skalbar tillväxt har genomförts enligt plan.

För helåret 2023 ökade nettoomsättningen till 11 942 tkr, vilket motsvarar en ökning med 38 %. Antalet användarlicenser ökade med 38 % och uppgår nu till 18 915 st. Det viktiga nyckeltalet Annual Recurring Revenue, ARR, ökade under året med 45 % till 18,8 mkr.

Genom det rörelsekapital som säkras genom den förestående emissionen kan vi intensifiera vårt arbete att etablera oss som den ledande lösningen för mikroföretagare på våra viktigaste målmarknader. För att leverera mot detta kommer bolagets strategiska fokus framför allt att ligga på produkterbjudande och säljbearbetning. Detta inkluderar följande viktiga initiativ:

1. Förstärkning av Briox position som den självklara samarbetspartnern inom mikrosegmentet. För att ytterligare stärka Briox positionering kommer all produktutveckling under den närmaste tiden att ta sin utgångspunkt i bolagets partnerlöfte – att fördubbla våra byråpartners lönsamhet inom mikrosegmentet. Detta löfte levereras genom radikal tidsbesparing, genom att göra det lättare för byråns konsulter att bli kontaktade av nya mikrokunder, och genom att hjälpa byrån att utveckla sin affärsmodell. Detta inkluderar bland annat lanseringen av Briox Connect, en helt ny marknadsplats där enskilda redovisningskonsulter enkelt kan lägga upp sin personliga profil och få en omedelbar notifiering när potentiella kunder skickar en kontaktförfrågan. Nästa viktiga milstolpe är lanseringen av helt ny, mobilanpassad funktionalitet för mikroföretagaren.

2. Fortsatt optimering av Briox säljmodell, med fokus på snabbare uppstart av nya partneravtal.

Briox huvudsakliga sätt att skapa nya kundrelationer och bygga intäkter är via en partnerstrategi. Denna strategi är vald med utgångspunkt i lönsam tillväxt. Initialt är det en investering att rekrytera och engagera en ny partner, men över tid innebär modellen att affären kan fortsätta växa till relativt låga kostnader för försäljning och marknadsföring. Ett prioriterat område framåt är att göra det ännu enklare att bli en framgångsrik partner till Briox. Det innefattar såväl ny produktinnovation som finslipade processer för onboarding och support, i syfte att snabbare kunna flytta över kunder till Briox.

3. Plan för att nå ett positivt kassaflöde. Samtliga investeringar som genomförts under 2023 har syftat till att lägga grunden för en långsiktig lönsam tillväxt. Att nå lönsamhet och positivt kassaflöde skapar en valfrihet att fatta de rätta strategiska besluten, och är därför ett högt prioriterat mål för bolaget. Vårt recept för att nå dit innefattar ett knivskarpt fokus på vår partnerstrategi, att bibehålla och förbättra vår höga bruttomarginal, samt optimera befintlig kostnadsbas.

Den accelererade digitaliseringen av redovisningsbranschen är här för att stanna, och den positiva feedbacken vi får från våra användare gör att jag känner stark tilltro till Briox framtida affär.

Johan Nordqvist
CEO
Briox AB (publ)



Detaljer om företrädesemissionen

Företrädesrätt

De som på avstämningsdagen den 27 februari 2024 är registrerade som aktieägare i den av Euroclear Sweden AB för Bolagets räkning förda aktieboken äger företrädesrätt att teckna nya aktier i förhållande till det antal aktier som innehas på avstämningsdagen. En (1) befintlig aktie ger rätt till sju (7) teckningsrätter. Fyrtiotre (43) teckningsrätter ger rätt att teckna en (1) ny aktie i Bolaget.

Emissionsvolym

Erbjudandet omfattar högst 9 325 388 nyemitterade aktier, motsvarande en emissionslikvid om totalt cirka 28,1 MSEK.

Teckningskurs

De nya aktierna emitteras till en teckningskurs om 3,02 SEK per aktie, vilket motsvarar den volymvägda genomsnittliga betalkursen för Bolagets aktie på Nordic SME under de 10 handelsdagar som infaller närmast före den 16 februari 2024. Courtage utgår ej.

Avstämningsdag

Avstämningsdag hos Euroclear Sweden AB för fastställande av vilka som äger rätt att erhålla teckningsrätter i Företrädesemissionen är den 27 februari 2024. Sista dag för handel i Bolagets aktie med rätt till deltagande i Företrädesemissionen är den 23 februari 2024. Första dag för handel i Bolagets aktie utan rätt till deltagande i Företrädesemission är den 26 februari 2024.

Teckningsperiod

Teckning av nya aktier med stöd av teckningsrätter ska ske genom samtidig kontant betalning under tiden från och med den 29 februari till och med den 14 mars 2024. Under denna period kan också anmälan om teckning av aktier göras utan stöd av teckningsrätter. Styrelsen för Bolaget förbehåller sig rätten att förlänga teckningstiden vilket, om det blir aktuellt, kommer att offentliggöras av Bolaget via pressmeddelande senast sista dagen av teckningsperioden den 14 mars 2024. Pressmeddelandet kommer att finnas tillgängligt på Briox hemsida webbplats, www.briox.se.

Teckningsrätter

För en (1) befintlig aktie som innehas på avstämningsdagen den 27 februari 2024, erhålles sju (7) teckningsrätter. Det krävs fyrtiotre (43) teckningsrätter för teckning av en (1) ny aktie.

Handel med teckningsrätter

Handel med teckningsrätter äger rum på Nordic SME under perioden från och med den 29 februari 2024 till och med den 11 mars 2024 under beteckningen BRIX. ISIN-kod för teckningsrätterna är SE0021627155. Aktieägare ska vända sig direkt till sin bank eller annan förvaltare med erforderliga tillstånd för att genomföra köp och försäljning av teckningsrätter. Teckningsrätter vilka förvärfas under ovan nämnda handelsperiod ger, under teckningstiden, samma rätt att teckna nya aktier som de teckningsrätter aktieägare erhåller baserat på sina innehav i Bolaget på avstämningsdagen.

Ej utnyttjade teckningsrätter

Teckningsrätter vilka ej sålts senast den 11 mars 2024 eller utnyttjas för teckning av aktier senast den 14 mars 2024 kommer att bokas bort från samtliga VP-konton utan ersättning. Ingen särskild avisering sker vid bortbokningen av teckningsrätter.

Emissionsredovisning och anmälningsedlar

Direktregistrerade aktieägare

De aktieägare eller företrädare för aktieägare som på avstämningsdagen den 27 februari 2024 var registrerade i den av Euroclear för Bolagets räkning förda aktieboken erhåller förtryckt emissionsredovisning med vidhängande inbetalningsavi, särskild anmälningsedel för teckning med och utan stöd av teckningsrätter och följebrev. Fullständigt informationsmemorandum kommer att finnas tillgängligt på Bolagets hemsida www.briox.se. Den som är upptagen i den i anslutning till aktieboken särskilt förda förteckning över panthavare med flera, erhåller inte någon information utan underrättas separat. VP-avi som redovisar registrering av teckningsrätter på aktieägares VP-konto utsändes ej.

Teckning med stöd av företrädesrätt

Teckning av aktier med stöd av teckningsrätter kan ske genom samtidig kontant betalning under perioden från och med den 29 februari 2024 till och med den 14 mars 2024. Observera att det kan ta upp till tre bankdagar för betalningen att nå mottagarkontot. Teckning och betalning ska ske i enlighet med något av nedanstående två alternativ.

1. *Emissionsredovisning – förtryckt inbetalningsavi från Euroclear*

I det fall samtliga på avstämningsdagen erhållna teckningsrätter utnyttjas för teckning av aktier ska den förtryckta inbetalningsavin från Euroclear användas som underlag för anmälan om teckning genom betalning. Den särskilda anmälningssedeln ska därmed inte användas. Inga tillägg eller ändringar får göras i den på inbetalningsavin förtryckta texten. Anmälan är bindande.

1. *Särskild anmälningssedel*

I det fall ett annat antal teckningsrätter utnyttjas än vad som framgår av den förtryckta inbetalningsavin från Euroclear ska den särskilda anmälningssedeln användas. Anmälan om teckning genom betalning ska ske i enlighet med de instruktioner som anges på den särskilda anmälningssedeln. Den förtryckta inbetalningsavin från Euroclear ska därmed inte användas. Särskild anmälningssedel kan beställas från Avanza via telefon eller e-post enligt nedan.

Särskild anmälningssedel ska vara Avanza tillhanda senast kl. 15.00 den 14 mars 2024. Eventuell anmälningssedel som sänds med post bör därför avsändas i god tid före sista teckningsdagen. Endast en anmälningssedel per person eller juridisk person kommer att beaktas. I det fall fler än en anmälningssedel insändes kommer enbart den sist inkomna att beaktas. Ofullständig eller felaktigt ifylld särskild anmälningssedel kan komma att lämnas utan avseende. Anmälan är bindande.

Ifylld anmälningssedel skickas eller lämnas till:
Avanza Bank AB
Att: Corpemissioner Briox
Box 1399
111 93 Stockholm
Tfn: 08-4094 2122
Email: corpemissioner@avanza.se (inskannad anmälningssedel)

Förvaltarregistrerade aktieägare

Aktieägare vars innehav av aktier i Bolaget är förvaltarregistrerade hos bank eller annan förvaltare erhåller ingen emissionsredovisning. Teckning och betalning ska ske i enlighet med anvisningar från respektive förvaltare.

Teckning utan stöd av företrädesrätt

Teckning av aktier utan företrädesrätt ska ske under samma period som teckning av aktier med företrädesrätt, det vill säga från och med den 29 februari 2024 till och med den 14 mars 2024. Styrelsen i Bolaget förbehåller sig rätten att under alla omständigheter förlänga teckningstiden och tiden för betalning. En sådan förlängning ska meddelas senast sista dagen i teckningsperioden och offentliggöras av Bolaget.

För direktregistrerade aktieägare ska anmälan om teckning utan företrädesrätt sker genom att anmälningssedel för teckning utan teckningsrätter ifylls, undertecknas och därefter skickas eller lämnas till Avanza med kontaktuppgifter enligt ovan. Anmälningssedeln kan beställas från Avanza via telefon eller e-post enligt ovan. Anmälningssedeln kan även laddas ned från Bolagets hemsida www.briox.se. För aktieägare vars innehav av aktier i Bolaget är förvaltarregistrerade hos bank eller annan förvaltare ska anmälan ske i enlighet med anvisningar från respektive förvaltare.

Anmälningssedeln ska vara Avanza tillhanda senast kl. 15.00 den 14 mars 2024. Anmälningssedel som sänds med post bör därför avsändas i god tid före sista teckningsdagen. Det är endast tillåtet att sända in en (1) anmälningssedel för teckning utan stöd av teckningsrätter. För det fall fler än en anmälningssedel insändes kommer enbart den sist inkomna att beaktas. Ofullständig eller felaktigt ifylld anmälningssedel kan komma att lämnas utan avseende. Anmälan är bindande.

Observera att de aktieägare som har sitt innehav förvaltarregistrerat ska anmäla teckning utan företräde till sin förvaltare enligt dennes rutiner.

Viktig information

Krav på NID-nummer för fysiska personer

Nationellt ID (NID-nummer) eller National Client Identifier (NIC-nummer) är en global identifieringskod för privatpersoner. Enligt direktiv 2014/65/EU ("MiFID II") har alla fysiska personer från och med den 3 januari 2018 ett NID-nummer och detta nummer behöver anges för att kunna göra en värdepapperstransaktion. Om sådant nummer inte anges kan Avanza vara förhindrad att utföra transaktionen åt den fysiska personen i fråga. Om du har enbart svenskt medborgarskap består ditt NID-nummer av beteckningen "SE" följt av ditt personnummer. Har du flera eller något annat än svenskt medborgarskap kan ditt NID-nummer vara någon annan typ av nummer. För mer information om hur NID-nummer erhålls, kontakta din bank. Tänk på att ta reda på ditt NID-nummer i god tid då numret behöver anges på anmälningssedeln.

Krav på LEL-kod för juridiska personer

Legal Entity Identifier (LEI) är en global identifieringskod för juridiska personer. Enligt MiFID II behöver juridiska personer från och med den 3 januari 2018 ha en LEL-kod för att kunna genomföra en värdepapperstransaktion. Om sådan kod inte finns får Avanza inte utföra transaktionen åt den juridiska personen i fråga.

Teckning från konton som omfattas av specifika regler

Tecknare med konton som omfattas av specifika regler för värdepapperstransaktioner, exempelvis IPS-konto, ISK-konto (investerarsparkonto) eller depå/konto i kapitalförsäkring ska kontrollera med sina respektive förvaltare

om och hur teckning av aktier kan göras i företrädesemissionen.

Aktieägare bosatta i vissa obehöriga jurisdiktioner

Aktieägare bosatta utanför Sverige (avser dock ej aktieägare bosatta i USA, Kanada, Japan, Australien, Hongkong, Nya Zeeland, Singapore, Sydafrika, Sydkorea eller någon annan jurisdiktion där deltagande skulle kräva ytterligare prospekt, registrering eller andra myndighetstillstånd) vilka äger rätt att teckna aktier i Företrädesemissionen, kan vända sig till Avanza på telefon enligt ovan för information om teckning och betalning. På grund av restriktioner i värdepapperslagstiftningen i USA, Kanada, Japan, Australien, Hongkong, Nya Zeeland, Singapore, Sydafrika, Sydkorea eller någon annan jurisdiktion där deltagande skulle kräva ytterligare prospekt, registrering eller andra myndighetstillstånd kommer inga teckningsrätter att erbjudas innehavare med registrerade adresser i något av dessa länder. I enlighet därmed riktas inget erbjudande att teckna aktier i Bolaget till aktieägare i dessa länder.

Betalda tecknade aktier (BTA)

Teckning genom betalning registreras hos Euroclear så snart detta kan ske, vilket normalt innebär några bankdagar efter betalning. Därefter erhåller tecknaren en VP-avi med bekräftelse på att inbokning av betalda tecknade aktier (BTA) skett på tecknarens VP-konto. De nytecknade aktierna är bokförda som BTA på VP-kontot tills Företrädesemissionen blivit registrerad hos Bolagsverket vilket beräknas ske omkring den 26 mars 2024.

Enligt aktiebolagslagen får under vissa förutsättningar del av Företrädesemissionen registreras vid Bolagsverket. Om denna möjlighet till delregistrering utnyttjas i föreliggande emission, kommer flera serier av BTA att utfärdas varvid den första serien benämns "BTA 1" i Euroclear. BTA 1 kommer att omvandlas till aktier så snart en första eventuell delregistrering skett. En andra serie av BTA ("BTA 2") kommer att utfärdas för teckning vilken skett vid sådan tidpunkt att tecknade aktier inte kunnat inkluderas i den första delregistreringen och omvandlas till aktier så snart Företrädesemissionen slutgiltigt registrerats på Bolagsverket vilken beräknas ske omkring den 26 mars 2024.

Handel med BTA

Handel med BTA kommer att äga rum på Nordic SME mellan den 29 februari 2024 till dess att Bolagsverket registrerat Företrädesemissionen och BTA omvandlats till aktier.

Tilldelningsprinciper

För det fall inte samtliga nya aktier tecknas med stöd av teckningsrätter ska styrelsen, inom ramen för Företrädesemissionens högsta belopp, besluta om tilldelning av aktier till de som tecknat sig utan stöd av teckningsrätter enligt följande fördelningsgrunder:

I första hand ska tilldelning ske till de som tecknat aktier med stöd av teckningsrätter, oavsett om tecknaren var aktieägare på avstämningsdagen eller inte, pro rata i förhållande till det antal teckningsrätter som utnyttjas för teckning och, i den mån detta inte kan ske, genom lottning.

I andra hand ska tilldelning ske till andra som anmält sig för teckning utan stöd av teckningsrätter. För det fall dessa inte kan erhålla full tilldelning ska tilldelning ske pro rata i förhållande till det antal aktier som var och en anmält sig för teckning för och, i den mån detta inte kan ske, genom lottning.

I tredje och sista hand ska eventuella återstående aktier tilldelas de parter som garanterat emissionen, i förhållande till ställda garantiutfästelser.

Vid försäljning av teckningsrätt övergår företrädesrätten till den nya innehavaren av teckningsrätten.

Besked om tilldelning vid teckning utan företrädesrätt

Besked om eventuell tilldelning av aktier, tecknade utan företrädesrätt, lämnas genom översändande av tilldelningsbesked i form av en avräkningsnota. Likvid ska erläggas senast tre (3) bankdagar efter utfärdandet av avräkningsnotan. Något meddelande lämnas inte till den som inte erhållit tilldelning. Erläggs inte likvid i rätt tid kan antal aktier komma att överlätas till annan. Skulle försäljningspriset vid sådan överlåtelse komma att understiga priset enligt Erbjudandet, kan den som ursprungligen erhållit tilldelning av dessa aktier komma att få svara för hela eller delar av mellanskillnaden.

De som tecknar aktier utan företrädesrätt genom sin förvaltare kommer att erhålla besked om teckning enligt sin förvaltares rutiner.

Utspädningseffekt

Företrädesemissionen medför vid full teckning att antalet aktier i Bolaget ökar från 57 284 527 aktier till 66 609 915 aktier, vilket motsvarar en utspädningseffekt om cirka 14 procent av kapitalet och av rösterna (beräknat som antalet Nya Aktier till följd av Företrädesemissionen dividerat med det totala antalet aktier i Bolaget efter fulltecknad Företrädesemission).

Upptagande till handel

Bolagets aktier är upptagna till handel på Nordic SME. Aktierna handlas under kortnamnet BRIX och har ISIN-kod SE0008588131. De nya aktierna kommer att tas upp till handel i samband med att omvandling av BTA till aktier vilket beräknas ske omkring den 4 april 2024.

Offentliggörande av utfall i företrädesemissionen

Teckningsresultatet i Företrädesemissionen kommer att

offentliggöras omkring den 18 mars 2024 genom pressmeddelande från Bolaget.

Övrig information

Styrelsen för Bolaget äger inte rätt att avbryta, återkalla eller tillfälligt dra in erbjudandet att teckna nya aktier i Bolaget i enlighet med villkoren i Informationsmemorandumet.

Teckning av nya aktier är oåterkallelig och tecknaren kan inte upphäva eller modifiera en teckning av nya aktier. En ofullständig eller felaktigt ifylld anmälningssedel kan komma att lämnas utan beaktande. Om likviden för tecknade aktier inbetalas för sent, är otillräcklig eller betalas på felaktigt sätt kan anmälan om teckning komma att lämnas utan beaktande eller teckning komma att ske med ett lägre belopp. Betald likvid som ej tagits i anspråk kommer återbetalas. Om flera anmälningssedlar av samma kategori inges kommer endast den anmälningssedel som senast kommit Avanza tillhanda att beaktas. För sent inkommen inbetalning på belopp som understiger 100 SEK återbetalas endast på begäran. Registrering av Företrädesemission hos Bolagsverket beräknas ske omkring den 26 mars 2024.

Tecknings- och garantiåtaganden

Ett antal av Bolagets aktieägare, däribland Mikael Lindblom, Martin Jönsson och Monitor ERP Group AB, har genom teckningsförbindelser förbundet sig att teckna motsvarande cirka 15,7 MSEK i den förestående Företrädesemissionen. Därutöver har ett antal av Bolagets aktieägare, däribland Mikael Lindblom, Martin Jönsson och Monitor ERP Group AB, ingått garantiförbindelser uppgående till cirka 9,5 MSEK. Totalt omfattas cirka 25,2 MSEK av Företrädesemissionen utav teckningsförbindelser och emissionsgarantier, motsvarande 90 procent av Företrädesemissionens högsta belopp. Avseende teckningsförbindelser utgår ingen ersättning, dock erhåller garanterna en garantiersättning uppgående till 10 procent av garanterat belopp, vilket innebär att garantiersättningen totalt uppgår till cirka 0,95 MSEK. Säkerheter för åtagandena enligt ovan har inte inhämtats, varför fullgörandet inte är formellt säkerställt.

A man with a beard, wearing a dark blue jacket, brown trousers, and black shoes, is walking a small white and brown dog on a leash. He has a brown backpack on his back. They are walking in front of a light blue wall. The man is looking to the right.

**Briox är SaaS-bolaget
som gör vardagen enklare
för mikroföretagare.**

Verksamhetsöversikt

Affärsidé

Briox affärsidé är att göra det radikalt mycket enklare att vara mikro företagare. Bolaget gör detta genom att utveckla, marknadsföra och sälja Briox SaaS-tjänst som är särskilt anpassad för att hantera de allra minsta företagens ekonomi och administrativa processer. Genom Briox SaaS-tjänst kopplas mikro företagaren samman med sin redovisningskonsult, vilket medger att mikro företagaren kan fokusera på sin affär medan redovisningskonsulten ser till att bokföring och legal rapportering är korrekt. Briox kunder återfinns primärt inom service-segmentet i Finland, Estland, Lettland och Litauen där lösningen i dagsläget finns tillgänglig. SaaS-tjänsten säljs primärt via en partnerkanal bestående av redovisningsbyråer och bokförare, men mikro företagare kan också själva teckna abonnemang av tjänsten via Briox hemsida.

Briox affärsmodell

Bolaget erbjuder en helt standardiserad SaaS-tjänst och tar betalt per användare i systemet. Affärsmodellen är skalbar med huvudsaklig försäljning via samarbetspartner, primärt i form av redovisningsbyråer.

Briox SaaS-tjänst säljs i abonnemangsform vilket ger förutsägbara intäkter och modellen har levererat hög kundlojalitet med en låg nivå av churn (uppsägningar av licensavtal). Prismodellen är strukturerad så att kunderna betalar olika pris beroende på det paket av förutbestämda funktionaliteter som de väljer att abonnera på. Kunderna kan välja att betala förskottsvis per månad, kvartal eller år.

Kort om Briox

Briox är SaaS-bolaget som gör vardagen enklare för mikro företagare.

Distribution och försäljning

Briox huvudsakliga sätt att skapa nya kundrelationer och bygga intäkter är via en partnerstrategi. Denna strategi är vald med utgångspunkt i lönsam tillväxt. Initialt är det en investering att rekrytera och engagera en ny partner, men över tid innebär modellen att affären kan fortsätta växa till relativt låga kostnader för försäljning och marknadsföring.

Försäljning av program och tjänster sker främst via partnersamarbeten med revisions- och redovisningsbyråer där införsäljning till byrån sker såväl digitalt som genom lokala partnersäljare. Byråerna kan lägga till nya slutanvändare och tilläggstjänster direkt i systemet, oavsett om det är

en ny kund, ytterligare användare hos en befintlig kund, eller ytterligare användare på byrån. Briox slutanvändare är byråernas mikrokunder, varför Briox tillväxt huvudsakligen drivs genom att kontraktera och utveckla nya och befintliga partner, som i sin tur säljer nya användare till sina mikrokunder.

För att ytterligare stärka företagets positionering tar Briox produkt- och verksamhetsutveckling sin utgångspunkt i ett fokuserat partnerlöfte – att fördubbla Briox byråpartners lönsamhet inom mikrosegmentet. Detta löfte levereras genom radikal tidsbesparing, genom att göra det lättare för byråns konsulter att bli kontaktade av nya mikrokunder, och genom att hjälpa byrån att utveckla sin affärsmodell.

Fördelar för kunderna/användarna

Fördelarna för kunderna/användarna med Briox SaaS-tjänst är flera:

- Både redovisningspartner och mikro företagare erbjuds en ändamålsenlig upplevelse, särskilt anpassad till vardera parts specifika behov.
- För mikro företagaren innebär detta en svårslagen enkelhet att, via en mobiltelefon eller dator, sköta de sysslor som ligger affären nära såsom kundhantering, fakturering och hålla koll på kassaflödet.
- Redovisningskonsulten å sin sida erbjuder en lättarbetad och effektiv plattform, stödd av Artificiell Intelligens, för att överse och hantera bokföring och legal rapportering för sina mikrokunder.
- Likt andra SaaS-tjänster nås Briox lösning via Internet från både dator, surfplatta och mobiltelefon, och kräver således ingen installation av programvara på den egna datorn.
- Flera användare kan samtidigt använda SaaS-tjänsten trots att man sitter på geografiskt skilda orter. Varje användare kan välja det språk som man vill se på sina menyer.
- Hög säkerhet med automatisk backup varje dygn. Kunden behöver inte ta egna säkerhetskopior och slipper bekymra sig för dataförlust vid inbrott eller brand.
- Briox kräver inga särskilda förkunskaper och det intuitiva och målgruppsanpassade gränssnittet medger att både redovisningskonsulter och mikro företagare kan komma igång med minimal startsträcka.
- Kostnadseffektivt. Användaren betalar en fast avgift per månad, kvartal eller år och ingen startavgift.
- Kostnadsfri support och hjälpdokumentation.

Fördelar för Briox

Utvalda fördelar för Briox:

- Abonnemangsformen ger förutsägbara intäkter och hög kundlojalitet.
- Målgruppen är de minsta företagen med upp till 5 anställda, det vill säga en volymmarknad med mycket begränsad risk i en enskild kund.
- Skalbar affärsmodell.
- Hög bruttomarginal.
- Höga utvecklingskostnader initialt utgör inträdesbarriärer för konkurrenterna.

Geografiskt fokus

Bolagets fokusmarknader är Finland, Estland, Lettland och Litauen. Detta har haft en betydande positiv påverkan på tillväxten. Under 2023 ökade nettoomsättningen med 38 % till 11 942 tkr. Antalet användarlicenser uppgick till 18 915 st.

Organisation

Briox AB är ett svenskt moderbolag i en koncern som för närvarande består av dotterbolagen Briox OY (Finland), Briox Estonia OÜ, Briox Latvia SIA, Briox Lithuania UAB, Briox GmbH HRB, Briox Ltd och Four Divided by Six AB. Samtliga dotterbolag är 100 procent ägda av Briox.

Per den 8 februari 2024 var antalet anställda i koncernen 31 personer.

Dotterbolag

Briox OY

Organisationsnummer: 24403824

Ägarandel: 100 %

Land: Finland

Bildat: 2011

Briox Estonia OÜ

Organisationsnummer: 14576063

Ägarandel: 100 %

Land: Estland

Bildat: 2018

Briox Latvia SIA

Organisationsnummer: 40 203 235 244

Ägarandel: 100 %

Land: Lettland

Bildat: 2019

Briox Lithuania UAB

Organisationsnummer: 305 297 003

Ägarandel: 100 %

Land: Litauen

Bildat: 2019

Briox GmbH

Organisationsnummer: HRB 119277

Ägarandel: 100 %

Land: Tyskland

Bildat: 2011

Under avveckling

Briox Ltd

Organisationsnummer: 07471933

Ägarandel: 100 %

Land: Storbritannien

Bildat: 2010

Under avveckling

Four Divided by Six AB

Organisationsnummer: 556508-8837

Ägarandel: 100 %

Land: Sverige

Bildat: 1994

Produkterbjudande

Briox finns till för att göra det radikalt enklare för mikro-företagare att driva sitt bolag. Idealkunden är ensamföretagare och riktigt små bolag (upp till 5 anställda) i tjänstesektorn, som vill fokusera på att driva sitt bolag snarare än att hantera bokföring, lön och skatter. Där tar de hellre hjälp av en redovisningskonsult.

Briox har samtidigt ambitionen att vara den självklara samarbetspartnern för redovisningsbyråer i arbetet med mikro-företagare. Detta arbete tar sin utgångspunkt i ett tydligt partnerlöfte - att dubbla sina partners lönsamhet inom mikrosegmentet.

För att leverera mot sitt partnerlöfte, och göra det radikalt mycket enklare för mikro-företagare att driva sitt bolag, erbjuder Briox tre produkter - Briox Bokföringsplattform, Briox Mobilapp och Briox Connect.

Briox Bokföringsplattform

Kärnan i Briox produkterbjudande är en bokföringsplattform med AI-stöd. Tillsammans med Briox mobilapp möjliggör denna ett mycket tidseffektivt samarbete mellan redovisningskonsulten och mikro-företagaren.

För att göra saker smidigare, enklare och mer exakt hjälper Briox bokföringsplattform till att automatisera så många processer som möjligt. På så sätt sparar användaren tid och det vardagliga arbetet förenklas. Genom modern automationsteknik, såsom kontospecifik tolkning av kvitton och inköpsfakturer, reduceras risken för manuella fel, tiden som läggs på repetitiva uppgifter minimeras och bokföringen är alltid uppdaterad.

Varje Briox-användarkonto får sin egen "robot", som ständigt lär sig av användarens handlingar. Användaren

behöver bara spara transaktionerna en gång, varefter automatiseringen av bokföringen är igång. Bokföringsunderlag levereras enkelt digitalt till Briox på flera olika sätt, till exempel via e-post, Briox-appen eller direkt nedladdning. Briox tar hand om resten genom att automatiskt extrahera nyckeldata, lägga till informationen i Briox och arkivera bilden i bokföringen.

En annan nyckelfunktionalitet i Briox bokföringsplattform, som är särskilt relevant för mikroföretagaren, är kundfakturerings. Detta hanteras enkelt i plattformen där Briox hanterar hela faktureringsflödet. När fakturorna är registrerade väljer kunden själv hur de ska skickas - via e-post, som e-faktura eller via utskriftstjänsten. Inbetalningarna hämtas automatiskt från banken och matchas med tillhörande faktura.

Med Briox påminnelsehantering regleras exakt när påminnelserna ska skapas. De skickas med ett klick på önskat sätt, manuellt, via e-post eller via utskriftstjänsten. Används räntefakturerings skapas även dessa i Briox och programmet räknar själv ut beloppen som ska faktureras. Om kunden säljer abonnemangs- eller prenumerationstjänster hanteras dessa också enkelt i Briox. Prenumerationen sätts upp i plattformen och programmet skapar fakturorna automatiskt vid varje faktureringsfall.

Briox Mobilapp

Briox mobilapp är kostnadsfri för alla Briox kunder och kommer steg för steg att utvecklas med fler lösningar i syfte att göra det enklare för mikroföretagaren att driva sitt bolag. Ett antal större lanseringar är planerade under 2024, med fokus på att erbjuda marknadens bästa lösning för mikroföretagare i sin hantering av kunder och flödena som är kopplade till 'pengar in' och 'pengar ut'.

Med Briox app är det mycket enkelt att fota och skicka in underlag till bokföringen. Det ger bokföraren omedelbar tillgång till underlagen direkt i Briox plattform och möjliggör betydande tidsbesparingar för båda parter. Genom appen är det även mycket enkelt att granska, kommentera och attestera fakturor. Scannade underlag lagras i Briox digitala arkiv och användaren har på så sätt tillgång till dessa var som helst, när som helst.

Genom Briox app har mikroföretagaren också tillgång till alla rapporter som bokföraren delar, tillsammans med vägledande kommentarer. Anställda kan även enkelt rapportera tid och utlägg, och få tillgång till sina lönebesked direkt i mobilen.

Briox Connect

Som en viktig del i bolagets partnerlöfte lanserades i början av 2024 Briox Connect - en helt ny marknadsplats som gör det enklare för mikroföretagare att hitta, jämföra och ta kontakt med enskilda redovisningskonsulter.

Många mikroföretagare tycker det är svårt att komma i kontakt med en lämplig redovisningskonsult när de söker på nätet. Byråer presenterar vanligtvis sitt företag snarare än sina konsulter, och som oerfaren företagare är det inte helt enkelt att få vägledning. Det upplevs även omständligt att behöva fylla i långa frågeformulär och därefter invänta återkoppling.

Samtidigt upplever många redovisningskonsulter det utmanande att hitta nya kunder. Det vanligaste problemet, i synnerhet för mindre byråer, är att man inte anser sig ha tid att jobba med marknadsföring, och att det är dyrt att ta hjälp.

Briox Connect ger mikroföretagare kostnadsfri tillgång till ett stort antal redovisningskonsulter, tillsammans med kundomdömen och vägledande information. Redovisningskonsulten kan enkelt lägga upp sin personliga profil och få en omedelbar notifiering när potentiella kunder skickar en kontaktförfrågan.

Förutom att stärka Briox positionering hjälper Briox Connect även den egna säljorganisationen genom att komma i kontakt med fler potentiella byråpartner. Tjänsten är inledningsvis kostnadsfri, men kommer i en förlängning att kompletteras med avgiftsbelagda tilläggstjänster.

Marknadsöversikt

Marknad

Briox positionerar sig på marknaden som ett bolag vilket riktar sitt erbjudande huvudsakligen till de minsta företagen upp till ca 5 anställda, även så kallade mikroföretag, initialt på den europeiska marknaden. Idag är Briox aktiva i Finland, Estland, Lettland samt Litauen och på dessa målmarknader finns knappt 600 000 mikroföretag. Tillsammans sysselsätter de minsta företagen cirka 2,6 miljoner människor, med en personalstorlek om 1–250 personer.

I hela Europa (EU-27) sysselsätts cirka 85 miljoner människor fördelat på cirka 25 miljoner SME-företag, varav nio av tio mikroföretag har färre än tio anställda och är så kallade Micro SME-företag. Storleksfördelningen mellan europeiska företag, med vissa mindre avvikelser, är gällande även på nationell nivå, d.v.s. för varje enskilt land i Europa. Briox potentiella marknad representeras av närmare 99 procent av antalet registrerade bolag på respektive marknad.¹

Land/Marknad 2019	Micro	Small	Medium	Total SMEs	Anställda
Finland	320 413	16 132	3 093	339 638	943 351
Estland	107 825	5 777	1 010	114 612	382 812
Lettland	97 818	7 844	1 387	107 049	458 740
Litauen	249 895	11 553	2 320	263 768	755 158
Befintlig marknad Briox	775 951	41 306	7 810	825 067	2 594 044
Marknad EU-27	23 612 805	1 379 363	212 386	25 204 554	85 308 688

Källa: European Commission Annual report on European SMEs 2022/2023

Bolagets aktiva marknader

I Finland, den marknad där Bolaget verkat som längst och där majoriteten av partner och kunder återfinns, kan Briox rikta sitt erbjudande till både svensk- och finsktalande företag. Mot bakgrund av en god byråtväxt för Bolaget och positiv respons från strategiska samarbetspartners i Finland vidareutvecklades lösningen för Estland under 2018. Estland ligger i framkant när det gäller digitalisering, men inom redovisningsbranschen har det saknats moderna alternativ på marknaden.

Efter lanseringen i Estland tog Briox steget vidare att också utveckla landspecifikt stöd för Lettland och Litauen under 2020, och därmed omfatta hela Baltikum.

Briox geografiska stöd är fördelaktigt då Finland i kombination med Baltikum bedöms utgöra en stark region. Många av Bolagets byråkunder har verksamhet i samtliga

länder och efterfrågar en bredare lösning som kan koppla samman de olika länderna. Även regelverk samt tekniska integrationer delas i viss utsträckning.

Genom full äganderätt och utan licensavtalsmässiga begränsningar har Briox möjlighet att påbörja försäljning på marknader vars regelverk är identiska med, eller i stora drag motsvarar, regelverken på Bolagets befintliga marknader utan omfattande vidareutveckling av sina programvaror. Bolagets bedömning är att marknaden för Briox produkter är stor och passar Bolagets skalbara affärsmodell.

Drivkrafter

Det finns ett flertal drivkrafter som påvisar för en god marknad framöver för Briox. Bolagets marknad drivs framför allt av en ökad digitalisering, etableringen av SaaS-system som standard och en fortsatt ökning av småföretagare på Bolagets aktiva marknader. Bolaget erfar att småfö-

¹ European Commission Annual report on European SMEs 2022/2023 <https://publications.jrc.ec.europa.eu/repository/handle/JRC134336>

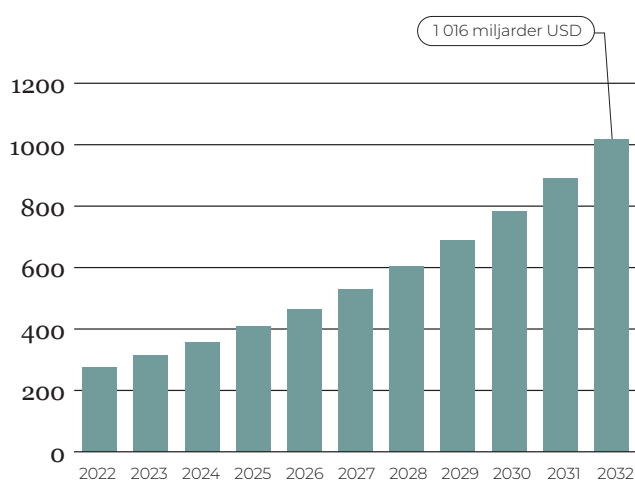
retag i både Finland och Baltikum har en stark preferens att använda molnbaserade tjänster framför traditionella icke-molnbaserade tjänster. Vidare har dessa marknader en tillväxt i SME-segmentet som gynnar Briox strategi. Kombinerat med en konkurrenssituation där övriga aktörer, enligt Bolagets bedömning, erbjuder ett svagare produktutbud för mikrokundssegmentet skapar ovan förutsättningar för en fortsatt stark tillväxt för Briox.

Software-as-a-Service

Bolaget gynnas av globala megatrender som digitalisering, och det allt ökande distansarbetet har blivit en realitet för många bolag till följd av Covid-19. Många företag har idag virtuella teams som arbetar från olika delar av världen. Att kunna samordna detta på ett enkelt, produktivt och säkert vis är därför avgörande. Till sin hjälp använder många företag SaaS (Software as a Service) och andra molnbaserade tjänster. Dessa tjänster har sin fördel i kostnadseffektivitet, skalbarhet och flexibilitet. Molnbaserade tjänster gör det lättare för företag att arbeta och samarbeta från olika platser och för små företag med en begränsad budget kan de enkelt implementera olika nya tekniker mycket snabbare, vilket ger en konkurrensfördel.

Enligt en rapport om den globala marknaden för SaaS-tjänster uppgick marknadsstorleken till 315 miljarder USD år 2023. Under 2024 förväntas marknaden att växa med 14 procent och därmed uppgå till cirka 358 miljarder USD mot årets slut. Med en fortsatt årlig genomsnittstillväxt (CAGR) om cirka 14 procent förväntas den globala marknaden för molntjänster slutligen uppnå 1 016 miljarder USD år 2032.²

SaaS marknadsstorlek (miljarder USD)



Källa: Precedence Research, <https://www.precedenceresearch.com/software-as-a-service-market>

² <https://www.precedenceresearch.com/software-as-a-service-market>

Det finns ett flertal nyckelfaktorer som stödjer SaaS-marknadens fortsatt goda tillväxt, några vilka redan redogjorts för i texten ovan. Ytterligare faktorer är regulatoriska förändringar samt tekniska framsteg som tillgängliggörs genom olika SaaS-tjänster.

- **Regulatoriska förändringar**
De allra flesta bolag, oavsett bransch, har att förhålla sig till lokala eller landsöverskridande regulatoriska krav kring t. ex. mervärdesskatt och rapportering till myndigheter. Genom att abonnera på en SaaS-tjänst kan företagare säkerställa att de följer dessa regler genom att SaaS-leverantören håller tjänsten kontinuerligt uppdaterad.
- **Tekniska framsteg**
Företag av alla storlekar kan öka sin produktivitet och konkurrenskraft genom att använda nya teknologier som t. ex. generativ AI. När dessa nya teknologier paketeras i standardiserade SaaS-tjänster görs de tillgängliga för den breda massan av företag och skapar därmed stark grogrund för nya och befintliga företag inom SaaS-marknaden att fortsätta växa.

Dessa faktorer, parallellt med en fortsatt digitalisering, bäddar för en ökande popularitet och stark tillväxt för SaaS-bolag under överskådlig tid.

Konkurrenter

Det finns ett flertal företag globalt som utvecklar lösningar liknande Briox. Bolagets främsta konkurrenter kan delas upp i två typer av företag, dels företag som tillhandahåller SaaS-tjänster för fullständig bokföring, dels nischaktörer som fokuserar på ett enskilt arbetsflöde, t. ex. fakturering eller utläggshantering.

Bokföringslösningar som SaaS-tjänst

Den ena typen av konkurrenter är företag, som i likhet med Briox, tillhandahåller SaaS-tjänster för att hantera företagets bokföring. Dessa kan delas in i två segment.

Fokus på småföretagaren

Enklare programvaror med fakturering och bokföring. Marknadsförs direkt mot småföretagaren som enkelt kan komma igång med programvaran.

Fokus på redovisningsbyrå

Kvalificerade bokföringsplattformar för att möta redovisningsbyråns konsulter mer professionella behov. I regel betydligt dyrare och mindre anpassade än programmen för småföretagaren.

Briox kombinerar styrkan av en kraftfull produkt för den professionella användaren med den användarvänlighet som mikroföretagaren kräver. Detta innefattar bland annat

funktionalitet som hjälper redovisningsbyråer att hantera och bjuda in sina kunder att ta del av sin bokföring, medan mikroföretagaren kan fokusera på det som har med kärnaffären att göra, t.ex. kundfakturering. Då 90 % av alla aktiebolag sköter sin redovisning genom en redovisningsbyrå i någon form är det på sikt viktigt att vinna redovisningsbyråerna då de oftast är med och påverkar valet av SaaS-tjänst.

Nischlösningar

Många bolag, även i mikrosegmentet, använder i ökande grad nischlösningar som är ändamålsenligt utformade för att lösa en eller ett fåtal uppgifter. Detta kan handla om applikationer för kundfakturering, betalningar, e-signaturer, utläggshantering m.m. Fördelen med nischlösningar är att de ofta har ett enkelt och effektivt användargränssnitt och ett genomtänkt arbetsflöde. Nischlösningar är ingen ersättning för en fullständig bokföringslösning, men om behoven är väldigt enkla kan mikroföretagaren välja att använda en nischlösning i kombination med manuell bokföring.

Med Briox tydliga fokus på mikroföretagaren så låter sig Bolaget tydligt inspireras av denna typ av nischlösningar. När t.ex. nya användargränssnitt utvecklas så är nivån av lättanvändbarhet som minst i paritet med de bästa nischlösningarna. Briox har dessutom fördelen att kunna erbjuda en fullständig bokföringsplattform, vilket är en stark konkurrensfördel i förhållande till nischaktörerna.

Briox konkurrensfördelar

Briox erbjuder en SaaS-produkt, som både går att använda av den professionella användaren och den nystartade mikroföretagaren.

En stark konkurrensfördel för Briox är Bolagets partnerprogram. Att bli partner med Briox innebär mycket mer än att få tillgång till Briox SaaS-tjänst. Briox partnerlöfte går ut på att dubbla sina partners lönsamhet i mikrokundssegmentet. Briox införlivar detta löfte med hjälp av tre distinkta fundament. Det första är Briox Connect – som låter redovisningskonsulten rekrytera nya mikroföretagare utan höga kostnader för digital marknadsföring. Det andra fundamentet är bokföringsplattformen, som med hög grad av automatisering och AI-stöd tillåter redovisningskonsulten att arbeta tidseffektivt med varje mikrokund. Det tredje är Briox mobilapp som medger att mikroföretagaren har ett verktyg för att självständigt kunna hantera de administrativa processer som hör till kärnaffären, t.ex. kundfakturering, vilket avlastar arbetet för redovisningskonsulten.

Prismässigt ligger Briox i paritet med eller strax under sina konkurrenter. En viktig konkurrensfördel är Briox tydlighet i sin prissättning. Det finns väldigt få tillkommande kostnader utöver det paketpris som presenteras.

För mikroföretagaren har Briox stora fördelar i erbjudandets tillgängligt på mobilen. Bolaget avser att fortsätta sitt stora fokus på att utveckla Briox som app.

Styrelse, ledande befattningshavare och revisorer

Styrelse

Styrelsen skall bestå av lägst 3 och högst 8 ledamöter. Briox styrelse består av sex ledamöter, inklusive ordförande. Den nuvarande styrelsen utsågs den 11 maj 2023.

Namn	Invald	Befattning	Övrig information
Erik Hammarberg	Maj 2022	Styrelse- ordförande	<ul style="list-style-type: none">• Civilingenjör. Bred erfarenhet av affärsutveckling och M&A inom SaaS-branschen med nuvarande roll som Senior Vice President Strategy & Growth på Medius. Styrelseordförande i Greyhound Partners AB sedan 2020, samt styrelseledamot i Medius Sverige AB m.fl. sedan 2023.• Anses oberoende i förhållande till större aktieägare och Bolaget.• Innehav i Bolaget (privat och/eller via bolag): 0 aktier och 900 000 teckningsoptioner.
Johan Rutgersson	Maj 2015	Ledamot	<ul style="list-style-type: none">• Civilekonom. Styrelseordförande i flertalet bolag bland annat Fedelta Finance AB samt Speqta AB. Bakgrund från finansbranschen med ett flertal styrelse- och vd-uppdrag.• Tidigare vd samt styrelseordförande i Briox.• Anses oberoende i förhållande till större aktieägare och Bolaget.• Innehav i Bolaget (privat och/eller via bolag): 355 562 aktier och 200 000 teckningsoptioner.
Martin Jönsson	April 2021	Ledamot	<ul style="list-style-type: none">• Martin är fastighetsentreprenör, hotellägare och techinvestorare. Han har tidigare suttit i flera olika styrelser bl.a. Sonetels (publ) samt även i Briox styrelse under 2016–2018 och är en av Bolagets större ägare. Martin har ett flertal pågående styrelseuppdrag, bl.a. i PMJ Fastigheter AB.• Anses oberoende i förhållande till större aktieägare och/eller Bolaget.• Innehav i Bolaget (privat och/eller via bolag): 4 552 291 aktier och 100 000 teckningsoptioner.
Mikael Lindblom	April 2021	Ledamot	<ul style="list-style-type: none">• Mikael är techinvestorare med omfattande erfarenhet från mjukvarubranschen, bland annat som vd för den ledande leverantörsfaktoralösningen Medius. Mikael har ett flertal styrelseuppdrag, bland annat i BrightBid AB, Fragsheet AB och Funmed Holding AB.• Anses oberoende i förhållande till större aktieägare och/eller Bolaget.• Innehav i Bolaget (privat och/eller via bolag): 6 365 991 aktier och 650 000 teckningsoptioner.
Helena Westin	April 2020	Ledamot	<ul style="list-style-type: none">• Expert på kommunikation och varumärken. Idag verksam som senior rådgivare och styrelseproffs. Styrelseordförande för stiftelsen Reklamombudsmannen och fintech bolaget Fairlo AB. Styrelseledamot i Sveriges Television, Identity Works, AIX Arkitekter och RFSL Insamlingsstiftelse.• Anses oberoende i förhållande till större aktieägare och/eller Bolaget.• Innehav i Bolaget (privat och /eller via bolag 1 295 aktier och 0 teckningsoptioner.
Daniel De Sousa	April 2020	Ledamot	<ul style="list-style-type: none">• Bred erfarenhet av mjukvarubranschen med bland annat 10 år som vd för bolag inom Visma koncernen, däribland Visma SPCS. Därutöver flertalet internationella uppdrag kopplat till PE-backade SaaS-bolag, bland annat Trivec (VD) och Zisson (styrelseledamot).• Anses oberoende i förhållande till större aktieägare och/eller Bolaget.• Innehav i Bolaget (privat och/eller via bolag): 26 000 aktier och 0 teckningsoptioner.

Ledande befattningshavare

Namn	Befattning	Övrig information
Johan Nordqvist	Chief Executive Officer (CEO)	<ul style="list-style-type: none"> Civilekonom från Handelshögskolan i Stockholm. Vd sedan maj 2020. Mer än 20 års erfarenhet av företagsledning, försäljning och marknadsföring i internationella sammanhang, bl.a. på Procter & Gamble, EF Education First och HL Display. Innehav i Bolaget (privat och/eller via bolag): 51 365 aktier och 600 000 teckningsoptioner.
John Hero	Chief Operating Officer (COO)	<ul style="list-style-type: none"> Civilingenjörsexamen från Linköpings Universitet. COO sedan januari 2024. Kommer närmast från rollen som Director Customer Operations EMEA på Einride. Innehav i Bolaget (privat och/eller via bolag): 11 855 aktier och 125 000 teckningsoptioner.
Truls Dahlén	Chief Revenue Officer (CRO)	<ul style="list-style-type: none"> Examen från Sälj- och Marknadshögskolan. CRO sedan maj 2023. Flerårig erfarenhet från ledande roller inom försäljning och affärsutveckling, senast som VP Vertical Sales BPO på Medius. Innehav i Bolaget (privat och/eller via bolag): 270 662 aktier och 125 000 teckningsoptioner.
Jenny Karlsson	Chief Marketing Officer (CMO)	<ul style="list-style-type: none"> Kandidatexamen från Linnéuniversitetet i Media och Kommunikation. Har sedan 2008 arbetat i tillväxtbolag med internationell marknadsföring, kommunikation och digitalisering. Kommer närmast från Bisnode och Snow Software. Innehav i Bolaget (privat och/eller via bolag): 8 982 aktier och 100 000 teckningsoptioner.
Tapani Välijeesiö	Chief Technology Officer (CTO)	<ul style="list-style-type: none"> Examen från Linnéuniversitetet i Datavetenskap. Flerårig erfarenhet från mjukvaruutveckling med fokus på ekonomisystem, bl.a från Fortnox. Innehav i Bolaget (privat och/eller via bolag): 0 aktier och 100 000 teckningsoptioner.
Andreas Ekblom	Head of Financial Planning & Analysis	<ul style="list-style-type: none"> Master i Ekonom från Handelshögskolan i Stockholm. Head of FP&A sedan september 2022. Kommer närmast från rollen som Group Business Controller på AniCura och SJ. Innehav i Bolaget (privat och/eller via bolag): 0 aktier och 100 000 teckningsoptioner.

Övrig information om styrelsen och ledande befattningshavare

Såvitt Bolaget känner till har ingen av ovanstående styrelseledamöter eller ledande befattningshavare någon familjerelation med annan styrelseledamot eller ledande befattningshavare. Det föreligger inga intressekonflikter mellan ovanstående styrelseledamöters eller ledande befattningshavares skyldigheter gentemot Briox och deras privata intressen och andra skyldigheter.

Såvitt Bolaget känner till har ingen av ovanstående styrelseledamöter eller ledande befattningshavare varit inblandad i någon konkurs, likvidation eller konkursförvaltning i egenskap av styrelseledamot, styrelsesuppleant eller ledande befattningshavare under de fem senaste åren.

Såvitt Bolaget känner till har ingen av ovanstående styrelseledamöter eller ledande befattningshavare under de fem senaste åren dömts för bedrägeri eller varit utsatt för eventuella anklagelser eller sanktioner av övervakande eller i lag eller förordning bemyndigade myndigheter (däribland godkända yrkessammanslutningar) och ingen av dessa har av domstol förbjudits att ingå som medlem av en emittents förvaltnings- lednings- eller kontrollorgan eller från att ha

ledande eller övergripande funktioner hos en emittent de senaste fem åren.

Styrelseledamöternas och de ledande befattningshavarnas kontorsadress är Södra Järnvägsgatan 4 A, 352 29 Växjö.

Revisorer

Vid årsstämman den 11 maj 2023 omvaldes Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB till revisionsbolag med den auktoriserade revisorn Nicklas Kullberg som huvudansvarig revisor.

För adresser till Bolagets revisorer, se avsnittet ”Adresser” i slutet av föreliggande Informationsmemorandum.

Ersättningar

Styrelsearvode

Styrelsearvode, inklusive arvode till ordföranden, fastställs av aktieägarna vid årsstämma eller, vid behov, vid extra bolagsstämma.

Under 2023 utgick arvoden till styrelsen om 1 480 TSEK. Inga pensionskostnader har utgått för styrelsen i Briox. På årsstämman den 11 maj 2023 beslutades att arvode till

styrelsen för kommande mandatperiod ska utgå med totalt 1 480 TSEK varav 480 TSEK ska utgå till styrelsens ordförande och 200 TSEK till övriga styrelseledamöter som inte är anställda i Bolaget.

Ersättningar och pensioner till verkställande direktören och övriga anställda

Enligt avtal utgår fast ersättning till Johan Nordqvist om 130 TSEK per månad.

Nedan uppgifter innefattar 2022 års siffror då 2023 ännu inte är reviderade av Bolagets revisorer.

Löner och andra ersättningar till samtliga anställda uppgick under 2022 till 16 953 TSEK.

Totalt uppgick Bolagets sociala avgifter under 2022 till 3 519 TSEK.

Bolaget har inte ingått avtal med någon styrelseledamot eller ledande befattningshavare om förmåner efter det att uppdraget avslutats.

Ersättning till revisor

Bolagets revisorer erhöll under 2023 arvoden för revisionsuppdrag uppgående till 641 TSEK. Inga övriga ersättningar utgick till revisorerna.

Optionsprogram

Incitamentsprogram 2017/2020

Styrelsen föreslog den 17 februari 2017 om riktad emission av teckningsoptioner (incitamentsprogram) till styrelseledamöter och ledande befattningshavare. Vid årsstämman 28 april 2020 beslutades en förlängning av incitamentsprogrammet med tre år, vilket innebar att nyteckning kunde ske till och med den 29 juni 2023. Övriga villkor var oförändrade. Vid årsstämman 6 maj 2022 beslutades ytterligare en förlängning av incitamentsprogrammet med två år, vilket innebär att nyteckning kan ske till och med den 29 juni 2025. Övriga villkor ska vara oförändrade.

Incitamentsprogrammet 2017/2020 omfattar nyemission av högst 1 859 381 teckningsoptioner varmed Bolagets aktiekapital kan komma att öka med högst cirka 2 045 332 kronor. Incitamentsprogrammet riktades till Johan Rutgersson som tilldelades 1 239 587 teckningsoptioner och till Jens Collskog som tilldelades 619 794 teckningsop-

tioner. Varje teckningsoption berättigar till teckning av en (1) aktie i Bolaget.

Då teckningsoptionerna i incitamentsprogrammet överläts till marknadsvärde är det Bolagets bedömning att några lönekostnader eller sociala avgifter inte kommer att uppstå för Bolaget till följd av emissionen av teckningsoptioner. Kostnaderna för incitamentsprogrammet kommer därför endast att bestå i begränsade kostnader för implementering och administration av programmet.

Extra bolagsstämman 28 augusti 2018 beslutade om ändring av villkor i incitamentsprogram 2017/2020. Johan Rutgersson ska ha rätt att utnyttja de teckningsoptioner som han tecknat i nämnda incitamentsprogram även om hans anställning som VD i Bolaget inte kommer fortgå under hela intjänandeperioden.

Makulering av incitamentsprogram 2022/2025

Vid årsstämman den 6 maj 2022 beslutades det om att inrätta ett teckningsoptionsbaserat incitamentsprogram. Beslutet innebar en emission av högst 1 350 000 teckningsoptioner som var och en medför rätt till nyteckning av en (1) aktie i Bolaget. Optionsrätten får utnyttjas under perioden från och med den 31 maj 2025 till och med den 31 augusti 2025. Med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt får optionerna tecknas av Briox VD Johan Nordqvist och vissa nyckelpersoner inom Briox- koncernen.

Vid årsstämman den 11 maj 2023 beslutades det om att makulera samtliga 1 350 000 teckningsoptioner som emitterades inom ramen för det teckningsoptionsbaserade incitamentsprogram som antogs vid årsstämman 2022.

Incitamentsprogram 2023/2026

Vid årsstämman den 11 maj 2023 beslutades det om att inrätta ett teckningsoptionsbaserat incitamentsprogram. Beslutet innebar en emission av högst 1 350 000 teckningsoptioner som var och en medför rätt till nyteckning av en (1) aktie i Bolaget. Optionsrätten får utnyttjas under perioden från och med den 31 maj 2026 till och med den 31 augusti 2026. Med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt får optionerna tecknas av Briox VD Johan Nordqvist och vissa nyckelpersoner inom Briox- koncernen.



Översiktlig finansiell information

Nedan återges Bolagets resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys avseende räkenskapsåren 2021 och 2022 samt oreviderade siffror för perioden 1 januari – 31 december 2023. För fullständig finansiell information avseende perioderna enligt ovan hänvisas till Briox årsredovisningar och bokslutskommuniké för respektive period. Årsredovisningarna har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen, RFR1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner

och International Financial Reporting Standards (IFRS) sådana som de antagits av EU. Koncernen tillämpar IFRS 9 Finansiella instrument och IFRS 15 Intäkter från avtal med kunder, för första gången för räkenskapsåret som började den 1 januari 2018. Briox årsredovisningar har reviderats av Bolagets revisor. Delårsrapporterna har ej granskats av Bolagets revisor.

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Koncernens rapport över resultatet, TSEK	Oreviderade	Reviderade	
	2023 1 jan–31 dec	2022 1 jan–31 dec	2021 1 jan–31 dec
Nettoomsättning	11 942	8 631	6 169
Aktiverat arbete för egen räkning	17 639	10 647	10 511
Övriga rörelseintäkter	28	0	268
Summa rörelseintäkter	29 609	19 278	16 948
Övriga externa kostnader	-15 151	-12 709	-9 933
Personalkostnader	-28 998	-20 576	-18 569
Avskrivningar och nedskrivningar	-10 021	-8 733	-8 104
Summa rörelsekostnader	-54 170	-42 018	-36 606
Rörelseresultat	-24 561	-22 740	-19 658
Finansiella intäkter	9	1	4
Finansiella kostnader	0	-2	-816
Summa finansiella poster	9	-1	-812
Resultat efter finansiella poster	-24 552	-22 741	-20 470
Skatt på årets resultat	0	-6	-8
Periodens resultat	-24 552	-22 747	-20 478

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

	Oreviderade	Reviderade	
Koncernens rapport över finansiell ställning, TSEK	2023 2023-12-31	2022 2022-12-31	2021 2021-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utvecklingskostnader	30 718	23 098	21 137
Summa immateriella anläggningstillgångar	30 718	23 098	21 137
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier	0	31	55
Summa materiella anläggningstillgångar	0	31	55
Summa anläggningstillgångar	30 718	23 129	21 192
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	1 850	1 879	1 362
Övriga fordringar	729	1 066	852
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	299	285	294
Summa kortfristiga fordringar	2 878	3 230	2 508
Kassa och bank	17 586	42 775	23 814
Summa omsättningstillgångar	20 464	46 005	26 322
SUMMA TILLGÅNGAR	51 183	69 133	47 514

KONCERNENS BALANSRÄKNING – EGET KAPITAL & SKULDER

Koncernens rapport över finansiell ställning, TSEK	Oreviderade	Reviderade	
	2023 2023-12-31	2022 2022-12-31	2021 2021-12-31
Eget kapital			
Aktiekapital	17 402	17 402	13 812
Övrigt tillskjutet kapital	240 950	240 950	202 559
Reserver	-530	57	-752
Balanserat resultat inklusive årets resultat	-220 218	-196 866	-173 655
Summa eget kapital	37 604	61 543	41 964
Skulder			
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder	0	417	417
Summa kortfristiga skulder	0	417	417
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	9	0	0
Förskott från kunder	47	32	8
Leverantörsskulder	1 825	1 288	885
Övriga skulder	6 683	1 721	1 370
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5 015	4 132	2 870
Summa kortfristiga skulder	13 579	7 173	5 133
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	51 183	69 133	47 514

KONCERNENS KASSAFLÖDE

Koncernens kassaflödesanalys, TSEK	Oreviderade	Reviderade	
	Q1 2020 1 jan–31 mar	Q1 2021 1 jan–31 mar	2019 1 jan–31 dec
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
före förändringar i rörelsekapital	-14 395	-13 617	-12 401
Förändringar i rörelsekapital	6 845	1 243	-4 369
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-7 550	-12 374	-16 770
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-17 639	-10 647	-10 511
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	41 981	48 395
Periodens kassaflöde	-25 189	18 961	21 543
Likvida medel vid periodens början	42 775	23 814	2 271
Likvida medel vid periodens slut	17 586	42 775	23 814

Investeringar

Nedan framgår de investeringar som Briox har genomfört under delårsperioden 1 januari – 31 december 2023 samt räkenskapsåret 2022. För närvarande har Briox inga pågående investeringar eller åtaganden om framtida investeringar utöver de löpande investeringar som görs inom ramen för Bolagets utvecklingsarbete.

Briox investeringar under delårsperioden 1 januari – 31 december 2023 uppgick till 17,6 MSEK. Briox investeringar under 2022 uppgick till 10,6 MSEK. Investeringarna avsåg främst immateriella tillgångar. Utvecklingen avser anpassningar av programvaror. Bolagets utvecklingsarbete bedrivs i Sverige och finansieras, och har finansierats, med av aktieägarnas tillskjutet kapital.

Briox bokförda värde på balanserade utvecklingskostnader uppgick till 30,7 MSEK per den 31 december 2023. Sedan 2012 skriver Briox av aktiverade utvecklingskostnader. Avskrivningarna på de aktiverade utvecklingskostnaderna under delårsperioden 1 januari – 31 december 2023 uppgick till 10,0 MSEK. Avskrivningarna beräknas på en period om 5 år från lanseringsstart i respektive land.

Rörelsekapital

Styrelsen i Briox gör bedömningen att det befintliga rörelsekapitalet före emissionen inte är tillräckligt för de aktuella behoven under den kommande tolv månadersperioden. Det befintliga rörelsekapitalet bedöms vid tidpunkten för Informationsmemorandumets utgivande vara tillräckligt för att driva verksamheten enligt plan. För att fullfölja tillväxtplanen samt fortsätta vidareutveckling, uppdatering och löpande utveckling av programvaror genomförs den förestående Företrädesemissionen om högst cirka 28,1 MSEK, motsvarande en bruttolikvid om cirka 28,1 MSEK. Nettolikviden uppgår till cirka 26,9 MSEK och det är Bolagets bedömning att rörelsekapitalbehovet för de kommande tolv månaderna efter Företrädesemissionen är tillräckligt för att genomföra Bolagets affärsplan.

Bolaget bedömer vidare att det genom tecknings- och garantiåtaganden omfattade beloppet om cirka 25,2 MSEK, motsvarande cirka 90 procent av Företrädesemissionen, är tillräckligt för att tillgodose rörelsekapitalbehovet de kommande tolv månaderna vid ett sådant scenario.

Bolaget kommer fortsatt att arbeta intensivt med försäljning, därför kan det framöver inte uteslutas att Bolaget behöver ytterligare tillskott av rörelsekapital. Briox möjlighet att tillfredsställa eventuella framtida kapitalbehov är beroende av bl.a. Bolagets försäljningsutveckling samt förutsättningar att kunna uppta lånefinansiering och det allmänna marknadsläget för kapitaltillskott. Det kan inte garanteras att Bolaget kommer att kunna anskaffa önskat kapital även om Bolagets ekonomiska utveckling är positiv. Skulle Bolaget inte få tillgång till ytterligare finansiering eller kunna få sådan finansiering på skäliga villkor kan det komma att ha en negativ effekt på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Bolaget bedömer utifrån att emissionen redan är säkerställd till 90 procent att det inte föreligger någon betydande risk för Bolagets framtida finansiering av verksamheten.

Väsentliga händelser efter senaste rapport

Styrelsen i Bolaget har den 19 februari 2024, med stöd av bemyndigande från årsstämman den 11 maj 2023, beslutat om nyemission av högst 9 325 388 aktier, innebärande en ökning av aktiekapitalet med högst 2 832 874,454547 kronor. Vid fullteckning tillförs Bolaget cirka 28,1 miljoner kronor före emissionskostnader. Företrädesemissionen är säkerställd genom teckningsförbindelser och garantiåtaganden om 90 procent.

Tendenser

Det finns i dagsläget inga kända tendenser, osäkerhetsfaktorer eller andra händelser som förväntas ha väsentlig negativ inverkan på Bolaget och dess kommande affärsutsikter.

Aktiekapital och ägarstruktur

Information om aktier och aktiekapital

Briox bolagsordning är antagen vid årsstämma den 28 april 2021. Enligt bolagsordningen skall aktiekapitalet utgöra lägst 8 000 000 kronor och högst 32 000 000 kronor fördelat på lägst 20 000 000 och högst 80 000 000 aktier. Aktiekapitalet i Briox innan Företrädesemissionen uppgår till 17 401 943,294915 SEK fördelat på 57 284 527 aktier, vardera med ett kvotvärde om 0,303781 SEK. Samtliga emitterade aktier är till fullo betalda.

Vid full teckning i den av styrelsen, genom bemyndigande från årsstämman den 11 maj 2023, beslutade Företrädesemissionen emitteras högst 9 325 388 nya aktier, vilket kommer att medföra att Bolagets aktiekapital ökar med högst 2 832 874,454547 SEK. Inom ramen för Företrädesemissionen har aktieägare i Bolaget företrädesrätt till teckning i enlighet med Aktiebolagslagen (2005:551) och utöver vad som kan följa av svensk lag finns det inga inskränkningar i rätten att fritt överlåta aktier. Vid bolagsstämma medför varje aktie rätt till en röst.

Briox aktie är denominerad i SEK och utgiven i enlighet med svensk lagstiftning. Det har inte förekommit några offentliga uppköpserbjudanden i fråga om Bolagets aktier under det innevarande eller föregående räkenskapsåret. Aktieägarnas rättigheter kan endast ändras i enlighet med de regler som föreskrivs i aktiebolagslagen (2005:551). Varje aktie medför lika rättighet till andel av Bolagets tillgångar och resultat.

Bolaget och dess aktier är anslutna till det elektroniska värdepapperssystemet, VP-systemet, med Euroclear som central värdepappersförvaltare och clearingorganisation. Adress till det kontoförande institutet Euroclear är; Euroclear Sweden AB, Box 191, 101 23 Stockholm.

AKTIEKAPITALET'S UTVECKLING

År	Transaktion	Förändring aktier	Förändring aktiekapital	Totalt antal aktier	Totalt aktiekapital	Kvotvärde
2010	Nybildning	46 000 000	101 200,00 kr	46 000 000	101 200,00 kr	0,0022 kr
	Kvittning	700 000	412 503,32 kr	46 700 000	513 703,32 kr	0,0110 kr
	Nyemission	2 755 000	30 305,20 kr	49 455 000	544 008,51 kr	0,0110 kr
2011	Kvittning/Nyemission	7 725 000	84 975,55 kr	57 180 000	628 984,06 kr	0,0110 kr
	Nyemission	6 007 056	66 078,04 kr	63 187 056	695 062,11 kr	0,0110 kr
	Nyemission	12 245 697	134 703,54 kr	75 432 753	829 765,64 kr	0,0110 kr
2012	Nyemission	712 421	7 836,68 kr	76 145 174	837 602,33 kr	0,0110 kr
	Nyemission	12 500 000	137 500,89 kr	88 645 174	975 103,21 kr	0,0110 kr
	Nyemission	12 500 000	137 500,89 kr	101 145 174	1 112 604,10 kr	0,0110 kr
	Nyemission	2 500 000	27 500,18 kr	103 645 174	1 140 104,28 kr	0,0110 kr
2013	Nyemission	3 125 000	34 375,22 kr	106 770 174	1 174 479,50 kr	0,0110 kr
	Kvittning/Nyemission	156 082 353	1 716 916,98 kr	262 852 527	2 891 396,48 kr	0,0110 kr
	Kvittning	8 272 094	90 993,62 kr	271 124 621	2 982 390,10 kr	0,0110 kr
	Nyemission	4 072 908	44 802,28 kr	275 197 529	3 027 192,38 kr	0,0110 kr
2014	Nyemission	100 000 000	1 100 007,11 kr	375 197 529	4 127 199,48 kr	0,0110 kr
	Nyemission	187 598 764	2 063 599,74 kr	562 796 293	6 190 799,22 kr	0,0110 kr
	Nyemission	422 097 307	4 643 100,38 kr	984 893 600	10 833 899,60 kr	0,0110 kr
2016	Nyemission	1 181 872	1 300 067,60 kr	11 030 808	12 133 967,20 kr	0,0110 kr
	Nyemission	2 984 616	3 283 098,82 kr	14 015 424	15 417 066,01 kr	1,10 kr
2017	Nyemission	8 824 644	9 707 171,12 kr	22 840 068	25 124 237,12 kr	1,10 kr
	Teckningsoption	1 492 308	1 641 549,41 kr	24 332 376	26 765 786,53 kr	1,10 kr
2018	Teckningsoption	4 254 313	4 679 774,54 kr	28 586 689	31 445 561,06 kr	1,10 kr
	Nyemission	5 717 337	6 289 11,33 kr	34 304 026	37 734 672,40 kr	1,10 kr
2019	Nyemission	2 222 222	2 444 459,99 kr	36 526 248	40 179 132,39 kr	1,10 kr
	Nyemission	4 372 436	4 809 679,60 kr	24 922 888	44 988 811,90 kr	1,10 kr
2021	Nyemission	4 565 781	5 022 359,10 kr	26 024 952	50 011 234,61 kr	1,10 kr
	Minskning	0	-36 200 000,00 kr	45 464 465	13 811 234,614915 kr	0,303781 kr
2022	Nyemission	4 931 507	1 498 097,474194 kr	50 395 972	15 309 332,089109 kr	0,303781 kr
	Nyemission	6 888 555	2 092 611,213235 kr	57 284 527	17 401 943,302344 kr	0,303781 kr
2024	Nyemission*	9 325 388	2 832 874,454547 kr	66 609 915	20 234 817,756891 kr	0,303781 kr

*Givet att Företrädesemissionen fulltecknas

ÄGARSTRUKTUR

Antalet aktieägare i Briox per den 29 december 2023 var cirka 1 624. Nedan visas aktieägare med ägarandel överstigande fem procent.

Aktieägare per 31 december 2023	Antal aktier	Andel %
SEB	8 632 505	15,1
Mikael Lindblom	6 365 991	11,1
Monitor ERP Group AB	5 200 000	9,1
Kent Jacobsson	4 887 108	8,5
Martin Jönsson	4 552 291	7,9
Övriga aktieägare	27 646 632	48,3
Totalt antal aktier	57 284 527	100,00

Rätt till utdelning

Samtliga aktier äger lika rätt till utdelning. Eventuella framtida utdelningar ska anpassas till Briox finansiella ställning och framtida utvecklingsmöjligheter.

Utdelning beslutas av bolagsstämman och utbetalningen ombesörjs av Euroclear Sweden. Rätt till utdelning tillfaller den som vid av bolagsstämman fastställd avstämningsdag var registrerad som ägare i den av Euroclear Sweden förda aktieboken. Om aktieägare inte kan nås genom Euroclear Sweden kvarstår aktieägarens fordran på Bolaget avseende utdelningsbelopp och begränsas endast genom regler om preskription. Vid preskription tillfaller utdelningsbeloppet Bolaget.

Det föreligger inte några restriktioner för utdelning eller särskilda förfaranden för aktieägare bosatta utanför Sverige. Aktieägare har rätt till andel av överskott vid en eventuell likvidation i förhållande till det antal aktier som innehavaren äger. Aktieägare äger företräde vid nyteckning

av aktier i förhållande till det antal aktier som innehavaren äger om inte annat beslutas av bolagsstämman. Det finns inga särskilda bestämmelser om inlösen och konvertering av Bolagets aktier.

Utdelningspolicy

Bolaget har inte lämnat någon utdelning. Styrelsen har för avsikt att föreslå utdelning när Bolaget erhåller goda vinster och positiva kassaflöden.

Aktien

Briox aktie är noterad på NGM Nordic SME.

Kortnamn och ISIN-koder

Kortnamn:BRIX
 ISIN-kod AK:.....SE0008588131
 ISIN-kod TR:.....SE0021627155
 ISIN-kod BTASE0021627163
 Aktien är denominerad i:.....Svenska kronor (SEK)

Legala frågor och kompletterande information

Allmän information och koncernförhållanden

Briox är ett svenskt publikt aktiebolag som regleras av aktiebolagslagen (2005:551). Bolaget bildades i Sverige den 12 februari 2010 och registrerades hos Bolagsverket den 22 mars 2010. Bolaget har bedrivit verksamhet sedan dess. Bolagets organisationsnummer är 556802-6891. Bolaget har sitt säte i Stockholms kommun, Stockholms län och Bolagets adress är Briox AB, WTC, Södra Järnvägsgränd 4A, 352 29 Växjö och dess telefonnummer är 0470-32 20 00. Bolaget bedriver sin verksamhet i enlighet med aktiebolagslagen.

Föremålet för Bolagets verksamhet anges i 3 § i bolagsordningen och ska vara att, direkt eller indirekt, bedriva utveckling och försäljning av internetbaserade system och applikationer, företrädesvis avseende bokförings- och administrativa system, och därmed förenlig verksamhet.

Lagstiftning, Svensk kod för bolagsstyrning och bolagsordning

Briox är ett svenskt publikt aktiebolag och regleras av svensk lagstiftning, främst genom den svenska aktiebolagslagen. Bolagets aktier är listade på Nordic SME, varför Bolaget även tillämpar Nordic SME:s regelverk. Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden") ska tillämpas av bolag vars aktier är upptagna till handel på en reglerad marknad. Bolaget har följaktligen ingen skyldighet att tillämpa Koden.

Förutom lagstiftning samt regler och rekommendationer är det bolagsordningen som ligger till grund för styrningen av Bolagets verksamhet. Bolagsordningen anger bl.a. var styrelsen har sitt säte, verksamhetsinriktning, gränser avseende aktiekapital och antal aktier, samt förutsättningar för att få delta vid bolagsstämma. Den nu gällande bolagsordningen registrerades av Bolagsverket den 2 augusti 2021.

Bolagsstämma

Bolagsstämman är det högsta beslutande organet där aktieägarna utövar sin rösträtt. På årsstämma fattas beslut avseende årsredovisningen, utdelning, val av styrelse och i förekommande fall val av revisor, ersättning till styrelseledamöter och revisor samt andra frågor i enlighet med aktiebolagslagen och bolagsordningen. Briox publicerar

information om bolagsstämmor, kallelser samt protokoll på Bolagets hemsida. Några särskilda arrangemang i fråga om bolagsstämmans funktion, på grund av bestämmelse i bolagsordningen eller såvitt känt är för Bolaget på grund av aktieägaravtal, tillämpas inte av Bolaget.

Enligt Briox bolagsordning ska kallelse till bolagsstämma ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt på Bolagets hemsida. Att kallelse till bolagsstämma skett ska annonseras i Svenska Dagbladet.

Rätt att delta vid bolagsstämma och initiativrätt

Aktieägare som per avstämningsdagen som inträffar sex bankdagar före bolagsstämma är registrerade i den av Euroclear förda aktieboken, och som senast det datum som anges i kallelsen till bolagsstämman har meddelat Bolaget sin avsikt att närvara, är berättigade att delta på bolagsstämman och att rösta för antalet innehavda aktier. Aktieägare får delta vid bolagsstämman personligen eller genom ombud, och får medföra högst två biträden. Biträde till aktieägare får följa med till bolagsstämman om aktieägare anmäler detta i enlighet med det förfarande som gäller för aktieägares anmälan.

Aktieägare vars aktier är förvaltarregistrerade hos en bank eller annan förvaltare måste utöver att informera Briox begära att deras aktier tillfälligt registreras i eget namn så att aktieägaren blir upptagen i den av Euroclear förda aktieboken per avstämningsdagen, för att vara berättigade att delta på bolagsstämman. Sådan omregistrering kan vara tillfällig (s.k. rösträttsregistrering) och begärs hos förvaltaren enligt förvaltarens rutiner i sådan tid i förväg som förvaltaren bestämmer. Rösträttsregistrering som har gjorts av förvaltaren senast fyra bankdagar före stämman kommer att beaktas vid framställningen av aktieboken.

Aktieägare som vill få ett ärende behandlat vid bolagsstämma ska begära detta skriftligen hos styrelsen. Begäran måste normalt vara styrelsen tillhanda senast en vecka innan kallelse till bolagsstämma tidigast får utfärdas enligt aktiebolagslagen. Varje aktieägare som anmäler ett ärende med tillräcklig framförhållning har rätt att få ärendet behandlat vid bolagsstämman.

Ändring av aktieägares rättigheter

Bolagsstämman har möjlighet att fatta beslut om ändring av bolagsordningen, vilket kan medföra ändringar av aktieägarnas rättigheter. I aktiebolagslagen uppställs vissa majoritetskrav för att sådana beslut vid bolagsstämman ska äga giltighet.

Om ett beslut om ändring av bolagsordningen medför att aktieägarnas rätt till Bolagets vinst eller övriga tillgångar minskas genom att syftet för Bolagets verksamhet helt eller delvis ska vara annat än att ge vinst till aktieägarna, att rätten att överlåta eller förvärva aktier i Bolaget inskränks genom samtyckes-, förköps- eller hembudsförbehåll eller annars medför att rättsförhållandet mellan aktier rubbas, krävs att beslutet biträds av samtliga närvarande aktieägare samt att dessa tillsammans företräder minst nio tiondelar av samtliga aktier i Bolaget.

Om ett beslut om ändring av bolagsordningen medför att det antal aktier för vilka aktieägarna får rösta vid bolagsstämman begränsas, att nettovinsten efter avdrag för täckning av balanserad förlust till viss del ska avsättas till bunden fond eller att användningen av Bolagets vinst eller dess behållna tillgångar vid dess upplösning begränsas på annat sätt än genom ändring av Bolagets syfte till att helt eller delvis vara annat än att ge vinst till aktieägare eller genom att nettovinsten efter avdrag för täckning av balanserad förlust till viss del ska avsättas till bunden fond, krävs att beslutet biträds av minst två tredjedelar av de avgivna rösterna och nio tiondelar av de aktier som är företrädda vid stämman.

De ovan nämnda majoritetskraven gäller dock inte om ett beslut biträds av aktieägare med minst två tredjedelar av såväl de avgivna rösterna som de aktier som är företrädda på bolagsstämman, om ändringen endast medför att viss eller vissa aktiers rätt försämras och samtycke lämnas av samtliga vid bolagsstämman närvarande ägare av sådana aktier och dessa ägare tillsammans företräder minst nio tiondelar av alla aktier vars rätt försämras eller om ändringen försämrar endast ett helt aktieslags rätt och ägare till hälften av alla aktier av detta slag och nio tiondelar av de vid bolagsstämman företrädda aktierna av detta slag samtycker till ändringen

Styrelsen

Enligt Briox bolagsordning ska styrelsen bestå av minst 3 och högst 8 ledamöter och utan suppleanter. Ledamöterna väljs årligen på årsstämma för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Någon begränsning för hur länge en ledamot får sitta finns inte. Information om styrelseledamöterna återfinns under avsnittet ”Styrelse, ledande befattningshavare och revisorer”.

Styrelsens uppgifter regleras i aktiebolagslagen och Briox bolagsordning. Därutöver regleras styrelsens arbete av en

av styrelsen fastställd arbetsordning. Styrelsen ska årligen fastställa en skriftlig arbetsordning som reglerar styrelsens arbete och dess inbördes arbetsfördelning, beslutsordningen inom styrelsen, styrelsens mötesordning samt ordförandens arbetsuppgifter. Styrelsen ska också utfärda en instruktion för verkställande direktören.

Styrelsen kommer att övervaka verkställande direktörens arbete genom löpande uppföljning av verksamheten under året och ansvarar för att organisation samt ledning och riktlinjer för förvaltning av Bolagets angelägenheter är ändamålsenligt utformade och att Bolaget har god intern kontroll och har effektiva system för uppföljning och kontroll av Bolagets verksamhet samt efterlevnad av lagar och regler som gäller för Bolagets verksamhet. Styrelsen ansvarar vidare för fastställande av samt utveckling och uppföljning av Bolagets mål och strategi, beslut om förvärv och avyttringar av verksamheter, större investeringar samt tillsättningar och ersättningar till koncernledningen. Styrelsen och verkställande direktören framlägger årsbokslutet för årsstämman.

Årligen ska under styrelseordförandens ledning en utvärdering av styrelsearbetet ske. Styrelsen ska fortlöpande utvärdera den verkställande direktörens arbete. Denna fråga ska årligen särskilt behandlas, varvid ingen från bolagsledningen ska närvara. Styrelsen ska vidare utvärdera och ta ställning till väsentliga uppdrag som verkställande direktören har utanför Bolaget, i det fall sådana skulle förekomma.

Styrelsens arbetsordning ska årligen utvärderas, uppdateras och fastställas. Om styrelsen inom sig inrättar utskott, ska det av styrelsens arbetsordning framgå vilka arbetsuppgifter och vilken beslutanderätt styrelsen har delegerat till respektive utskott, samt hur utskotten ska rapportera till styrelsen.

Styrelsen ska regelbundet hålla sammanträden efter ett i arbetsordningen fastställt program som inkluderar fasta beslutspunkter samt punkter vid behov. Styrelsen ska vid de ordinarie sammanträdena behandla de fasta punkter som föreligger vid respektive styrelsemöte i enlighet med styrelsens arbetsordning (såsom verkställande direktörens rapport om verksamheten, ekonomisk rapportering samt investeringar och projekt).

Kommittéer för revisions- och ersättningsfrågor

Styrelsen har inte inrättat några kommittéer då dessa frågor med beaktande av Bolagets storlek och verksamhetens omfattning är av sådan betydelse att de bör beredas och beslutas av styrelsen i sin helhet och att detta kan ske utan olägenhet. Bolagets revisor rapporterar således till hela styrelsen om sina iakttagelser från granskningen av bokslut och sin bedömning av Bolagets interna kontroll.

Avtal och transaktioner med närstående

Bolaget har inte varit inblandat i affärstransaktioner med Bolagets revisorer eller lämnat lån, ställt garantier, eller ingått borgen för någon styrelseledamot, ledande befattningshavare eller revisor i Bolaget.

Det är styrelsens bedömning att Briox inte har avtal av väsentlig betydelse som ligger utanför den dagliga ordinarie verksamheten eller som av andra skäl kan betraktas som kritiska för verksamhetens fortlöpande.

Rättsliga tvister

Briox har inte varit part i några rättsliga förfaranden eller skiljeförfaranden (inklusive ännu icke avgjorda ärenden eller sådana som Briox är medveten om kan uppkomma) under de senaste tolv månaderna, och som nyligen haft eller skulle kunna få betydande effekter på Briox finansiella ställning eller lönsamhet.

Försäkringar

Det är styrelsens bedömning att Briox har ett tillfredsställande försäkringsskydd med hänsyn till den verksamhet som bedrivs. Ingen del av verksamheten bedöms vara av sådan art att försäkringsskydd inte kan erhållas på rimliga villkor.

Tillstånd

Det är styrelsens bedömning att Briox uppfyller gällande regler och bestämmelser samt har erforderliga tillstånd med avseende på den bedrivna verksamheten.

Aktieägaravtal

Såvitt styrelsen känner till finns inga aktieägaravtal eller andra betydelsefulla överenskommelser mellan aktieägare syftande till gemensamt inflytande över Bolaget.

Revisorns granskning

Bolagets revisorer har reviderat den finansiella informationen för Bolagets räkenskapsår 2022 och 2021. Enligt revisionsberättelsen har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning. Revisionsberättelsen lämnades den 13 april 2023 och avviker inte från standardformuleringen.

Ersättning till revisorer utgår enligt löpande räkning. Förutom vad som uttryckligen anges har ingen information i Informationsmemorandumet granskats eller reviderats av Bolagets revisorer.

Handlingar som hålls tillgängliga för inspektion

- Bolagsordning
- Årsredovisningar samt revisionsberättelser för räkenskapsåren 2022 och 2021
- Delårsrapport avseende perioden 1 januari – 31 december 2023

Bolagsordningen för Briox, årsredovisningar och revisionsberättelser för räkenskapsåren 2022 och 2021 samt annan av Bolaget offentliggjord information som hänvisas till i detta Informationsmemorandum finns att tillgå i elektronisk form på Bolagets hemsida (www.briox.se). Handlingarna tillhandahålls även på Briox huvudkontor, Södra Järnvägsgatan 4A, 352 29 Växjö, under ordinarie kontorstid.

Information från tredje part

I det fall information har hämtats från tredje part ansvarar Bolaget för att informationen har återgivits korrekt. Såvitt Bolaget känner till har inga uppgifter utelämnats på ett sätt som skulle göra informationen felaktig eller missvisande i förhållande till de ursprungliga källorna. Bolaget har emellertid ej gjort någon oberoende verifiering av den information som lämnats av tredje part, varför fullständigheten eller riktigheten i den information som presenteras i Informationsmemorandumet inte kan garanteras. Ingen tredje part enligt ovan har, såvitt Bolaget känner till, väsentliga intressen i Bolaget.

Övrigt

Firma

Firman tecknas av styrelsen, två ledamöter i förening, en ledamot i förening med Johan Alexander Nordqvist samt av VD avseende löpande förvaltningsåtgärder.

Huvudkontor

Briox AB, WTC, Södra Järnvägsgatan 4A, 352 29 Växjö.
Telefon: 0470 - 32 20 00.
Hemsida: www.briox.se.
Kontakt: info@briox.se

Kallelser

Kallelse ska ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt Bolagets hemsida. Att kallelse skett ska annonseras i Svenska Dagbladet.

Risikfaktorer

Ägande av aktier är förenat med risktagande. Det finns ett antal faktorer som påverkar och som kan komma att påverka verksamheten i Bolaget i såväl positiv som negativ riktning. Risker finns beträffande både sådana förhållanden som har direkt anknytning till Briox och sådana som saknar specifik anknytning till Bolaget.

Nedan lämnas en kortfattad och översiktlig redogörelse för de riskfaktorer som styrelsen bedömt kan ha betydelse för Bolagets framtida utveckling eller för en investering i aktien. Riskfaktorerna beskrivs utan inbördes rangordning och redogörelsen gör inte anspråk på att vara heltäckande. Det innebär att det kan finnas ytterligare risker som i större eller mindre grad kan ha betydelse för Briox verksamhet. Följaktligen skulle ytterligare riskfaktorer som för närvarande inte är kända eller som för tillfället inte anses vara betydande också kunna påverka Koncernens verksamhet, resultat eller finansiella ställning. Värdet på en investering i Bolaget kan komma att påverkas väsentligt om någon av de nedan angivna riskfaktorerna förverkligas. Investeringar uppmanas därför att göra sin egen bedömning av nedan angivna och andra potentiella riskfaktorer betydelse för Bolagets verksamhet och framtida utveckling.

Rörelserelaterade risker

Försäljnings- och marknadsrisk

Det finns en risk att Bolaget inte kan uppnå sina tillväxt- och försäljningsmål eller inte förmår att växa i linje med sina eller andras förväntningar. Vidare finns det en risk att Bolagets produkter och tjänster inte får det kommersiella genomslag och marknadspenetration som förespeglas i detta Informationsmemorandum. Det kan inte uteslutas att marknaden inte kommer att visa den efterfrågan på Briox tjänster som är nödvändig för att Bolagets förväntade försäljningsutveckling, prisnivå eller övriga förväntningar skall uppnås samt för Bolaget att lyckas efterleva uppställda intäkt- eller kostnadsstrategier. Vidare kan det finnas risk att Bolaget överexponerar eller överskattar verksamheten för vissa intäkter.

Marknadsetableringen på Bolagets marknader kan ta längre tid än vad Bolaget förväntar sig och omsättnings-tillväxten kan bli lägre. Det finns även en risk att Bolagets marknader inte växer och mognar i enlighet med Bolagets förväntningar, eller att konjunkturen i allmänhet utvecklas negativt. Vidare finns det risk att det fortsatta marknads-mottagandet för Briox tjänster kan vara negativt, vilket kan hindra Bolaget från att bli ett lönsamt företag.

Hantering av tillväxt

I de fall att Bolaget uppnår tillväxt eller en alltmer komplicerad verksamhet, så finns det en risk att det ställer ytterligare krav på Bolagets ledning, kontrollfunktioner (operativa-, styrnings-, och interna finansiella kontroller), processer, system för rapportering och annan IT-infrastruktur, vilket kan påverka Bolagets fortsatta tillväxtförmåga på ett negativt sätt i de fallen att Bolaget inte kan uppfylla de nya kraven. Bolagets tillväxtförmåga, inklusive Bolagets möjlighet att genomföra nödvändiga kapacitets- och infrastrukturökningar, kan vidare påverkas av brist på kvalificerad personal, brist på programvarukapacitet och annan teknisk kapacitet eller bristande kompetens hos leverantörer. Sådana omständigheter kan leda till förseningar och ökade kostnader för Bolaget.

Om Bolaget inte lyckas hantera tillväxt på ett effektivt sätt eller inte lyckas anpassa sig till de förändringar och ökade krav som kan följa av ökad tillväxt kan detta ha en väsentlig negativ inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Utlandsetableringar

Briox verksamhet bygger på utlandsetableringar och Bolaget är idag aktiv i Finland, Estland, Lettland och Litauen. I respektive land finns helägda eller majoritetsägda dotterbolag. Det finns alltid risker med externa partners i dotterbolag utomlands. Briox ledning måste hela tiden säkerställa planer, budget samt övrig utveckling i respektive land genom att ofta finnas på plats och kontrollera utvecklingen i respektive dotterbolag. Detta kan ta kritiska resurser från övrig verksamhet eftersom Bolagets resurser i form av ledningspersonal är begränsade.

I de fall att Bolaget etablerar sig på ytterligare marknader kan Bolaget ställas inför nya utmaningar och svårigheter till följd av att Bolaget helt eller delvis saknar erfarenhet av de specifika marknaderna. Att erbjuda produkter och tjänster på nya geografiska områden kräver ofta betydande resurser och kostnader samt tar avsevärt mycket tid. Det finns en risk att Bolaget inte når tillräcklig framgång inom nya geografiska marknader för att inom rimlig tid eller överhuvudtaget återfå den investering som gjorts. Om Bolaget misslyckas med att expandera till nya geografiska marknader kan detta ha en väsentlig negativ inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Osäkerhet kring samarbetsavtal

Briox bedömer att strategiska samarbetspartners kan bidra till en snabbare och bredare marknadsetablering i de länder

som Bolaget är verksam i. Bolaget är och kommer även framgent att vara beroende av samarbetsavtal med externa parter. Det kan hända att de företag med vilka Bolaget har tecknat, eller kommer att teckna, samarbetsavtal med inte kommer att uppfylla sina åtaganden enligt dessa avtal.

Existerande samarbetsavtal kan komma att sägas upp eller förklaras ogiltiga samt att förändringar kan ske i ingångna avtal. Även om Bolaget anser att nuvarande, och framtida, samarbetspartners har ekonomiska intressen av att fullfölja sina åtaganden enligt ingångna avtal, kommer Bolaget inte att kunna styra vare sig deras resurser eller när i tiden detta sker. Bolagets verksamhet kan påverkas negativt av att nuvarande, eller framtida, samarbetspartners inte uppfyller sina åtaganden eller att samarbetsavtalen kommer att medföra framtida intäkter. Vidare kan det ta längre tid eller inte vara möjligt för Bolaget att fortsätta växa om Bolaget inte lyckas hitta nya strategiska samarbetspartners.

Utvecklingsrisk

Bolagets bransch är utsatt för snabb och ständig teknisk utveckling och Bolaget är beroende av att framgångsrikt kunna utveckla konkurrenskraftiga produkter och tjänster åt sina kunder. Det finns en risk att Bolagets produkter inte utvecklas i samma takt eller lika väl som konkurrenternas, vilket kan ha en negativ inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Konkurrenter

Det finns idag aktörer som bedriver liknande verksamhet som Briox. Vissa av dessa konkurrenter kan ha större finansiella resurser, vilket kan innebära att de har bättre förutsättningar att anpassa sig till förändringar i kund efterfrågan samtidigt som de också kan ha möjligheten att avsätta mer resurser till bland annat produktutveckling och marknadsbearbetning. Konkurrenter kan komma att utveckla nya teknologier eller tjänster som är mer effektiva och billigare eller vilka framstår som mer kostnadseffektiva än Briox tjänster, vilket kan medföra lägre försäljning och resultat för Bolaget. Ökad konkurrens kan leda till att Bolagets kunder kräver lägre priser på Briox tjänster till följd av en försämrad marknadsposition. Bolagets kunder kan även kräva att Bolaget utvecklar nya produkter eller tjänster, vilket, i den mån Bolaget inte kan eller lyckas leva upp till sådana krav, kan leda till att kunder förloras eller till väsentligt ökade utvecklingskostnader.

Konkurrens kan komma att öka när nya företag som erbjuder molnbaserade affärssystem, som för närvarande inte är verksamma eller som inte är verksamma i särskilt stor utsträckning, träder in på marknaden. Vidare kan Bolaget misslyckas med att förutse nya konkurrenter i samband med de pågående marknads lanseringarna och eventuella nya utlandsetableringar som kan komma att ske i framtiden.

Nyckelpersoner och personal

Briox är beroende av Bolagets ledande befattningshavare såväl som enskilda medarbetares kompetens inom produktutveckling, marknadsföring samt försäljning. Nyckelpersoner har betydelse för Bolagets framgång och tillväxt. För Bolaget är det viktigt att kunna rekrytera och behålla kvalificerad personal och ledning för att säkerställa kompetensnivån inom Bolaget. I Bolagets nuvarande expansionsfas är anställda på de nya marknaderna av yttersta vikt att behålla för Bolagets expansion och tillväxt. Om Bolagets skulle förlora någon av sina nyckelpersoner eller större delar av personal, alternativt om Bolaget inte kan rekrytera kompetent och kvalificerad personal framgent, så kan detta få negativ inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Leverantörer

Bolaget är beroende av leverantören som driftar och övervakar Bolagets servermiljö. För det fall leverantören får tekniska problem finns en risk att kunderna inte får sina tjänster levererade. Bolaget har tagit stort ansvar för backuplösningar som speglar driftmiljön vid störningar hos leverantören, vilket begränsar denna risk. Upprepade störningar kan försämra Bolagets förmåga att erbjuda och leverera sina tjänster och service, vilket i sin tur kan få en negativ effekt på Bolagets verksamhet, resultat och finansiella ställning.

Teknikrelaterade risker

Briox verksamhet är i hög grad beroende av en kontinuerlig och avbrottsfri drift av Bolagets IT-system. Bolagets tekniska infrastruktur och därmed också verksamheten är sårbar för skada eller avbrott orsakad av bland annat naturkatastrofer, fel i telesystem eller fel i externa datanät, vilka ligger utanför Bolagets kontroll. Skulle sådana skador eller avbrott inträffa kan dessa komma att påverka Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat negativt.

Vidare är Briox tjänster och erbjudande helt molnbaserat, vid vilken det finns risk för att systemet skulle kunna utsättas för DDoS-attacker (Distributed Denial of Service). Detta innebär att systemet översköjs av information i syfte att helt eller delvis ta bort kundernas tillgänglighet till programmet. Bolaget uppdaterar sin säkerhet regelbundet för att minimera dessa risker, likväl kan Bolagets program bli utsatta för intrång och olika former av skadegörelse.

Regleringar och politiska beslut

Briox är verksam i flera länder och omfattas av lagar och regler i olika jurisdiktioner som kan förändras. Bolaget kan därför utsättas för risker vid förändringar av lagar, regelverk, skatter och tullar. Bolagets verksamhet omfattas till exempel av regler och olika myndighetskrav avseende penningtvätt och dataskydd och integritet. Dessa lagar och regler är komplicerade och varierar mellan olika jurisdiktioner, vilket innebär att Bolagets kostnader för regel-

terlevnad kan komma att öka i samband med exempelvis geografisk expansion. Om Bolagets regelefterlevnad inte är fullgod, eller inte anses vara fullgod, kan Bolaget bli föremål för böter och/eller viten samt andra sanktioner. Bolaget påverkas även av politiska och ekonomiska osäkerhetsfaktorer i länder där Bolaget är verksamt, vilket är utanför Bolagets kontroll. Vid ogynnsamma förändringar kan ovanstående medföra negativa konsekvenser för hur Bolaget kan bedriva sin verksamhet.

Twister

Briox är för närvarande inte inblandad i tvister inom ramen för den normala affärsverksamheten. Det kan dock inte uteslutas att Bolaget i framtiden kan komma att bli inblandat i tvister som kan komma att vara kostsamma, tids- och resurskrävande samt kan komma att störa den normala affärsverksamheten. Det kan inte heller uteslutas att resultatet av tvister kan ha negativ inverkan på Bolagets resultat och finansiella ställning.

Skatterisker

Briox bedriver sin verksamhet, inklusive transaktioner mellan koncernbolag, i enlighet med gällande skattelagar och bestämmelser i de länder som Bolaget har verksamhet (Finland, Estland, Lettland och Litauen), skatteavtal samt skattemyndigheters krav. Det kan dock inte uteslutas att Bolagets tolkning av tillämpliga regler och administrativ praxis inte är helt korrekt, eller att regler och praxis kan komma att ändras, eventuellt med retroaktiv verkan. Förändringar med retroaktiv verkan eller feltolkning kan medföra högre skattebetalningar för Bolaget och därmed lägre resultat för Bolaget och dess aktieägare.

Hantering av personuppgifter

Briox är föremål för regulatoriska krav avseende skydd, hantering och behandling av personuppgifter i de jurisdiktioner där Bolaget är verksamt, exempelvis genom rekryteringsprocesser och genom Bolagets leverantörs-, kund-, och anställningsförhållanden. Bolaget, och dess samarbetspartners, kan komma att hantera och behandla känsliga personuppgifter, exempelvis när information samlats och behandlas i Briox program, och måste beakta gällande personuppgiftslagstiftning. Om Bolaget eller dess samarbetspartners inte lyckas hantera och behandla sådana känsliga personuppgifter, av vilket skäl det må vara, kan regulatoriska myndigheter förelägga Bolaget administrativa sanktionsavgifter.

Sedan den 25 maj 2018 är Europaparlamentets och rådets förordning (2016/679) om skydd för fysiska personer med avseende på behandlingen av personuppgifter och om det fria flödet av sådana uppgifter och om upphävandet av direktiv 95/46/EG (allmän dataskyddsförordning) ("GDPR") direkt tillämplig i alla EU:s medlemsstater och har således ersatt befintlig nationell lagstiftning om dataskydd i relevanta delar. GDPR medför omfattande förändringar av

EU:s dataskyddsreglering, med en förstärkning av individuella rättigheter, striktare krav på företag som hanterar personuppgifter och striktare sanktioner med betydande administrativa böter. Då GDPR nyligen har trätt i kraft är det för tidigt för att dra några slutsatser om de långsiktiga effekterna på Bolagets verksamhet eller hur den nya lagstiftningen kommer att tolkas och tillämpas av myndigheter. Vidare kan Bolaget i nuläget inte bedöma det eventuella behovet av att allokera ytterligare finansiella och personella resurser för regelefterlevnad eller om Bolaget kommer att kunna avsätta sådana resurser om och när behovet uppstår. Således finns det en risk att Bolaget inte kan garantera regelefterlevnad på kort eller lång sikt, vilket kan leda till sanktioner eller böter. Om någon av ovanstående risker skulle realiseras kan det ha en väsentligt negativ inverkan på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Finansiella risker

Likviditetsrisk och finansieringsrisk

Briox kan, beroende på verksamhetens utveckling i stort, komma att behöva ytterligare kapital för att förvärva tillgångar eller för att vidareutveckla tillgångarna på för Bolaget godtagbara villkor. Om Bolaget inte kan erhålla tillräcklig finansiering kan omfattningen på Bolagets verksamhet begränsas, vilket i längden kan medföra att Bolaget inte kan verkställa sin långsiktiga utvecklings- och expansionsplan. Likviditetsrisk hanteras genom att Bolaget innehar tillräckligt med likvida medel.

Valutarisk

Bolagets rapporteringsvaluta är i svenska kronor, men då Bolaget bedriver verksamhet i ett flertal andra länder med andra valutor uppstår valutarisker i form av transaktionsrisker och omräkningsrisker. När intäkter från försäljning och kostnader för inköp och produktion är i olika valutor påverkas Bolagets resultat. När de utländska dotterföretagens resultat räknas om till svenska kronor påverkas Bolagets resultat och när dotterföretagens nettotillgångar räknas om till svenska kronor påverkas Koncernens egna kapital. Det kan inte uteslutas att framtida valutafuktuationer kan komma att påverka Briox resultat och finansiella ställning negativt.

Risker relaterade till aktier och erbjudandet

Aktierelaterade risker

Värdepappershandel är alltid förknippad med risk och risktagande. Eftersom en aktieinvestering både kan stiga och sjunka i värde är det inte säkert att en investerare kan komma att få tillbaka satsat kapital. Investeringar i Briox aktier bör därför föregås av en noggrann analys av Bolaget, dess konkurrenter och omvärld, generell information om branschen samt övrig nödvändig information. En investering i aktier bör aldrig ses som ett snabbt sätt att generera avkastning, utan snarare som en investering man gör på lång sikt med kapital man kan undvara. Det finns vid

investering i aktier alltid en risk att förlora hela eller del av det investerade beloppet.

Utdelning på aktierna

Enligt svensk lag beslutar bolagsstämman om utdelning. Tidpunkten för, och storleken på, eventuell framtida utdelning föreslås av styrelsen för Bolaget. Styrelsen kommer i sin bedömning att väga in ett flertal faktorer, bland annat verksamhetens utveckling, resultat, kassaflöden, finansiella ställning, expansionsplaner och andra faktorer. Det finns många risker som kan komma att påverka Bolagets resultat negativt och det finns inga garantier för att Briox kommer att kunna presentera resultat som möjliggör utdelning till aktieägarna i framtiden.

Bolagets aktier är denominerad i svenska kronor (SEK). Eventuella framtida utdelningar kommer att betalas i SEK. Om den svenska kronan minskar i värde mot utländska valutor kan det ha negativa konsekvenser för värderingen av utländska investerares innehav i Bolaget samt för eventuella framtida utdelningar. Vidare kan sådana investerare också ådra sig transaktionskostnader i samband med växling från SEK till en annan valuta.

Risker i samband med det aktuella erbjudandet

I det fall aktiekursen skulle sjunka och under teckningsperioden väsentligt understiga prissättningen i erbjudandet finns det en ökad risk att emissionen inte fulltecknas. Om teckningsgraden i nyemissionen inte uppgår till den nivå som Briox beräknat finns risk för att ytterligare kapital är nödvändigt för Bolagets fortsatta verksamhet.

Bolagets aktier kan påverkas negativt om större aktieägare genomför omfattande försäljningar

Betydande försäljningar av aktier som görs av större aktieägare, liksom en allmän marknadsförväntan om att ytterligare försäljningar kommer att genomföras, kan påverka kursen på aktien negativt.

Framtida nyemissioner

Bolaget kan i framtiden komma att besluta om nyemission av ytterligare aktier för att anskaffa kapital. Alla sådana ytterligare erbjudanden kan minska det proportionella ägandet och röstandelen för innehavare av aktier i Bolaget samt vinst per aktie i Bolaget och en eventuell nyemission kan få en negativ effekt på aktiernas marknadspris.

Aktieägare utanför Sverige kan vara föremål för begränsningar

Om Bolaget emitterar nya aktier vid en kontantemission har aktieägarna som huvudregel företrädesrätt att teckna nya aktier i förhållande till antalet aktier som innehas före emissionen. Aktieägare i vissa andra jurisdiktioner än Sverige kan dock vara föremål för begränsningar som gör att de inte kan delta i sådana företrädesemissioner, eller att deltagande på annat sätt försvåras eller begränsas. Exempelvis kan aktieägare i USA vara förhindrade att utöva sådan företrädesrätt om aktierna och teckningsrätterna inte är registrerade enligt Securities Act och om inget undantag från registreringskraven enligt Securities Act är tillämpligt. Aktieägare i andra jurisdiktioner utanför Sverige kan påverkas på motsvarande sätt om teckningsrätterna eller de nya aktierna inte är registrerade eller godkända av behöriga myndigheter i dessa jurisdiktioner. Bolaget har ingen skyldighet att ansöka om registrering enligt Securities Act eller att ansöka om motsvarande godkännanden enligt lagstiftningen i någon annan jurisdiktion utanför Sverige med avseende på sådana aktier och teckningsrätter och att göra detta i framtiden kan vara opraktiskt och kostsamt. I den utsträckning som Bolagets aktieägare i jurisdiktioner utanför Sverige inte kan utöva sina rättigheter att teckna nya aktier i eventuella företrädesemissioner kommer deras proportionella ägande i Bolaget att minska.

Handel

Briox aktier är listade på NGM Nordic SME. Det kan inte garanteras att likviditeten i Bolagets aktier kommer att vara tillfredsställande, vilket kan innebära svårigheter för en aktieägare att förändra sitt aktieinnehav vid en tidpunkt och till en kurs som är godtagbar.

NGM har tillstånd av Finansinspektionen att driva verksamhet som en alternativ, auktoriserad marknadsplats och står under inspektionens tillsyn. Bolag vars aktier handlas på NGM Nordic SME är inte skyldiga att följa samma regler som börsnoterade bolag, utan ett mindre omfattande regelverk anpassat till företrädesvis mindre bolag och tillväxtbolag. En placering i ett bolag vars aktier handlas på NGM Nordic SME kan därför vara mer riskfylld än en placering i ett börsnoterat bolag.

Bolagsordning

Bolagsordning för Briox AB (publ), org.nr 556802-6891

§ 1 Firma

Bolagets firma skall vara Briox AB. Bolaget är publikt (publ).

§ 2 Säte

Styrelsen skall ha sitt säte i Stockholms län, Stockholms kommun.

§ 3 Verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet är att, direkt eller indirekt, bedriva utveckling och försäljning av internetbaserade system och applikationer, företrädesvis avseende bokförings- och administrativa system, och därmed förenlig verksamhet.

§ 4 Aktiekapital och aktier

Aktiekapitalet skall utgöra lägst 8 000 000 kronor och högst 32 000 000 kronor fördelat på lägst 20 000 000 och högst 80 000 000 aktier.

§ 5 Styrelse

Styrelsen skall, till den del den utses av bolagsstämman, bestå av lägst tre och högst åtta ledamöter utan suppleanter.

§ 6 Revisor

För granskning av bolagets årsredovisning samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning skall bolaget ha lägst en och högst två revisorer. Till revisor skall utses auktoriserad revisor eller registrerat revisionsbolag.

§ 7 Kallelse till bolagsstämman

Kallelse till bolagsstämman skall ske genom annonsering i Post- och Inrikes tidningar samt på bolagets hemsida. Att kallelse skett skall annonseras i Svenska Dagbladet.

§ 8 Anmälan om deltagande på bolagsstämman

En aktieägare som vill delta på bolagsstämman skall anmäla detta till bolaget senast den dag som anges i kallelsen till stämman. Om en aktieägare önskar ha med sig biträden vid bolagsstämman skall antalet biträden (högst två) anges i anmälan.

§ 9 Ärenden på bolagsstämman

På årsstämman skall följande ärenden förekomma:

1. val av ordförande vid stämman,
2. upprättande och godkännande av röstlängd,
3. godkännande av dagordning,
4. val av en eller två justeringsmän,
5. prövning av om stämman blivit behörigen samman kallad,
6. framläggande av årsredovisning och revisionsberättelse samt, i förekommande fall, koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse,
7. beslut angående fastställande av resultaträkningen och balansräkningen, samt, i förekommande fall, koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen,
8. beslut angående dispositioner beträffande vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen,
9. beslut angående ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktören,
10. fastställande av styrelse- och revisorsarvode,
11. val av styrelse och, i förekommande fall, revisor eller revisionsbolag samt styrelsesuppleanter och
12. annat ärende som ankommer på stämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

§ 10 Räkenskapsår

Bolagets räkenskapsår skall omfatta kalenderår.

§ 11 Avstämningsförbehåll

Bolagets aktier skall vara registrerade i ett avstämningsregister enligt lagen (1998:1479) om kontoföring av finansiella instrument. 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).

Skattefrågor i Sverige

Nedan sammanfattas vissa skatteregler som kan komma att aktualiseras av förestående emission. Sammanfattningen är baserad på nu gällande svensk lagstiftning och vänder sig till aktieägare som är obegränsat skattskyldiga i Sverige om inte annat anges.

Sammanfattningen är inte avsedd att vara uttömmande och omfattar inte situationer där aktierna innehas på investeringssparkonto eller kapitalförsäkring, av handels- eller kommanditbolag eller som lagertillgång i näringsverksamhet. Sammanfattningen omfattar inte heller de särskilda reglerna om skattefri kapitalvinst (inklusive avdragsförbud vid kapitalförlust) och utdelning i bolagssektorn som kan bli tillämpliga då aktieägare innehar aktier eller teckningsrätter som anses vara näringsbetingade. Vidare behandlas inte de särskilda regler som gäller för så kallade kvalificerade aktier i fåmansföretag. Särskilda skattekonsekvenser som inte är beskrivna kan uppkomma också för andra kategorier av aktieägare, exempelvis investmentföretag, stiftelser och ideella föreningar. Beskattning av varje enskild aktieägare beror på dennes speciella situation. Varje innehavare av aktier och teckningsrätter rekommenderas därför att inhämta råd från skatteexpertis avseende de skattekonsekvenser som kan uppkomma i varje enskilt fall, inklusive tillämpligheten och effekten av utländska regler och skatteavtal.

Beskattning vid avyttring av aktier och utdelning

Fysiska personer

För fysiska personer och dödsbon beskattas kapitalinkomster såsom utdelning och kapitalvinst vid avyttring av aktier i inkomstslaget kapital. Skattesatsen i inkomstslaget kapital är 30 procent.

Kapitalvinst respektive kapitalförlust vid avyttring av aktier och andra delägarätter beräknas normalt som skillnaden mellan försäljningsersättningen, efter avdrag för eventuella försäljningsutgifter, och omkostnadsbeloppet (anskaffningsutgift). Omkostnadsbeloppet för samtliga aktier av samma slag och sort beräknas gemensamt med tillämpning av genomsnittsmetoden. BTA (d.v.s. betald tecknad aktie) anses därvid inte vara av samma slag och sort som de aktier vilka berättigat till företräde i emissionen. Vid försäljning av marknadsnoterade aktier får omkostnadsbeloppet alternativt bestämmas enligt schablonmetoden till 20 procent av försäljningsersättningen efter avdrag för försäljningsutgifter.

Kapitalförluster vid avyttring av marknadsnoterade aktier och teckningsrätter är, som huvudregel, fullt ut

avdragsgilla mot skattepliktiga kapitalvinster samma år på andra marknadsnoterade aktier och delägarätter utom andelar i sådana marknadsnoterade värdepappersfonder och specialfonder som endast innehåller fordringsrätter (räntefonder). Som huvudregel kan kapitalförlust som inte kan kvittas på detta sätt dras av med 70 procent mot övriga inkomster i inkomstslaget kapital.

Uppkommer underskott i inkomstslaget kapital medges reduktion av skatten på inkomst av tjänst och näringsverksamhet samt mot statlig fastighetsskatt och kommunal fastighetsavgift. Skattereduktion medges med 30 procent av den del av underskottet som inte överstiger 100 000 SEK och med 21 procent för underskott därutöver. Underskott kan inte sparas till ett senare beskattningsår.

För fysiska personer som är obegränsat skattskyldiga i Sverige innehålls preliminär skatt på utdelningar med 30 procent. Den preliminära skatten innehålls normalt av Euroclear Sweden eller, för förvaltarregistrerade aktieinnehav, av förvaltaren.

Juridiska personer

Aktiebolag och andra juridiska personer beskattas normalt för alla inkomster, inklusive skattepliktiga kapitalvinster och utdelningar, i inkomstslaget näringsverksamhet med 21,4 procent (för beskattningsår som börjar efter den 31 december 2018 men före den 1 januari 2021) eller 20,6 procent (för beskattningsår som börjar efter den 31 december 2020). Beräkning av kapitalvinst respektive kapitalförlust sker i huvudsak på samma sätt som för fysiska personer enligt vad som angivits ovan.

Avdrag för kapitalförluster på aktier, för vilka avdrag ska göras medges normalt endast mot skattepliktiga kapitalvinster på aktier och andra delägarätter. Sådana kapitalförluster kan även, om vissa villkor är uppfyllda, kvittas mot kapitalvinster på aktier och delägarätter i bolag inom samma koncern, under förutsättning att koncernbidragsrätt föreligger. Kapitalförlust som inte har kunnat utnyttjas ett visst beskattningsår, får sparas och dras av mot skattepliktiga kapitalvinster på aktier och andra delägarätter under efterföljande beskattningsår utan begränsning i tiden.

Utnyttjande och avyttring av teckningsrätter

För aktieägare som utnyttjar erhållna teckningsrätter för teckning av nya aktier sker inte någon beskattning. Anskaffningsutgiften för en aktie utgörs av erlagt pris (emissionskursen).

Vid försäljning av aktier förvärvade genom utnyttjande av teckningsrätter ska aktieägarens omkostnadsbelopp för samtliga aktier av samma slag och sort sammanläggas och beräknas med tillämpning av genomsnittsmetoden. Om teckningsrätter som utnyttjats för teckning av aktier köpts får erlagd likvid för dessa teckningsrätter läggas till vid beräkning av omkostnadsbeloppet för aktierna. En teckningsrätt som inte utnyttjas eller säljs utan förfaller anses avyttrad för noll (o) SEK.

Avyttring av erhållna teckningsrätter

Aktieägare som inte vill utnyttja sin företrädesrätt att delta i emissionen kan sälja sina teckningsrätter. För aktieägare som avyttrar erhållna teckningsrätter ska kapitalvinst tas upp till beskattning. Teckningsrätter som grundas på innehavet av aktier i Bolaget anses anskaffade för noll (o) SEK. Schablonmetoden får inte användas för teckningsrätter som grundas på aktieinnehav. Hela försäljningsintäkten efter avdrag för utgifter för avyttringen ska således tas upp till beskattning. Anskaffningsutgiften för den ursprungliga aktien påverkas inte.

Avyttring av köpta teckningsrätter

För den som köper eller på liknande sätt förvärvar teckningsrätter i Bolaget på marknaden utgör vederlaget omkostnadsbeloppet för dessa. Utnyttjande av inköpta teckningsrätter för förvärv av nya aktier utlöser ingen beskattning. Teckningsrätternas omkostnadsbelopp ska i detta fall medräknas vid beräkning av omkostnadsbeloppet för förvärvade aktier.

Omkostnadsbeloppet för teckningsrätterna beräknas enligt genomsnittsmetoden. Schablonmetoden får användas vid beräkning av omkostnadsbelopp för marknadsnoterade teckningsrätter förvärvade på nu angivet sätt. En teckningsrätt som inte utnyttjas eller säljs utan förfaller anses avyttrad för noll (o) SEK. För fysiska personer gäller att en kapitalförlust på marknadsnoterade teckningsrätter får kvittas fullt ut mot vinster på aktier samt andra marknadsnoterade delägarätter utom andelar i räntefonder. Om full kvittning inte kan ske är förlusten kvittningsskatt till 70 procent mot övriga kapitalinkomster. Om underskott uppkommer i inkomstslaget kapital medges reduktion av skatten på inkomst av tjänst och näringsverksamhet samt mot statlig fastighetsskatt och kommunal fastighetsavgift.

För aktiebolag gäller att kapitalförluster på teckningsrätter är avdragsgilla mot kapitalvinster på aktier och andra delägarätter. Sådana kapitalförluster kan även, om vissa villkor är uppfyllda, kvittas mot kapitalvinster på aktier och andra delägarätter i bolag inom samma koncern, under förutsättning att koncernbidragsrätt föreligger.

Aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige

För aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige utgår normalt svensk kupongskatt på all utdelning på aktier i svenska aktiebolag. Kupongskattesatsen är 30 procent. Denna skattesats är dock i allmänhet reducerad genom skatteavtal som Sverige har med andra länder för undvikande av dubbelbeskattning. Flertalet av Sveriges skatteavtal möjliggör därvid nedsättning av den svenska skatten till avtalets skattesats direkt vid utbetalningstillfället om erforderliga uppgifter om den utdelningsberättigades hemvist föreligger. Avdraget för kupongskatt verkställs normalt av Euroclear eller, beträffande förvaltarregistrerade innehav, av förvaltaren.

I de fall där 30 procent kupongskatt innehålls vid utbetalningstillfället till en person som har rätt att beskattas enligt en lägre skattesats eller kupongskatt annars innehållits med för högt belopp, kan återbetalning begäras hos Skatteverket före utgången av det femte kalenderåret efter utdelningstillfället.

Aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige och som inte bedriver verksamhet från fast driftställe i Sverige beskattas normalt inte i Sverige för kapitalvinster vid avyttring av aktier och andra delägarätter. Aktieägare kan dock bli föremål för beskattning i sin skatterättsliga hemvist. Enligt en särskild regel kan fysiska personer som är begränsat skattskyldiga i Sverige bli föremål för svensk beskattning vid avyttring av vissa värdepapper om de vid något tillfälle under det kalenderår då avyttringen sker eller vid något tillfälle under de tio närmast föregående kalenderåren varit bosatta i Sverige eller stadigvarande vistats här. Tillämpligheten av regeln är dock i flera fall begränsad genom skatteavtal mellan Sverige och andra länder för undvikande av dubbelbeskattning.

BRIOX AB (PUBL)

Briox
Södra Järnvägsgatan 4 A
352 29 Växjö
Telefon: +46 470-32 20 00
E-post: info@briox.se
Hemsida: www.briox.se

EMISSIONSINSTITUT

Avanza Bank AB
Att: Corpemissioner Briox
Box 1399
111 93 Stockholm
Telefon: 08-409 421 22
E-post: corpemissioner@avanza.se

REVISORER

PwC AB
Torsgatan 21
113 21 Stockholm

KONTOFÖRANDE INSTITUT

Euroclear Sweden AB
Box 191
101 23 Stockholm
Besöksadress: Klarabergsviadukten 63

