26. VIÐAUKI

VERÐBRÉFALÝSING FYRIR ESB-VAXTARLÝSINGU FYRIR HLUTABRÉFATENGD VERÐBRÉF

FRAMSELD REGLUGERÐ FRAMKVÆMDASTJÓRNARINNAR (ESB) 2019/980

Ef ósamræmi er á milli íslensks og ensks texta framseldrar reglugerðar framkvæmdastjórnarinnar (ESB) 2019/980 skal skýra íslenska textann með hliðsjón af enska textanum. Ef ósamræmi er á milli textans í þessu skjali og texta framseldrar reglugerðar framkvæmdastjórnarinnar (ESB) 2019/980 er það texti reglugerðarinnar sem gildir.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Kafli nr.  Bls. nr. | 1. ÞÁTTUR | TILGANGUR, AÐILAR SEM BERA ÁBYRGÐ, UPPLÝSINGAR FRÁ ÞRIÐJU AÐILUM, SKÝRSLUR SÉRFRÆÐINGA OG STAÐFESTING LÖGBÆRS YFIRVALDS  *Í þessum þætti skal veita upplýsingar um þá aðila sem bera ábyrgð á efni verðbréfalýsingar fyrir ESB-vaxtarlýsingu. Tilgangur þessa þáttar er að veita fjárfestum vissu um áreiðanleika upplýsinganna sem fram koma í lýsingunni. Auk þess skal í þessum þætti veita upplýsingar um hagsmuni aðila sem taka þátt í útboðinu, ástæður útboðsins, notkun ágóða og kostnað við útboðið. Ennfremur, veitir þessi þáttur upplýsingar um lagagrundvöll verðbréfalýsingarinnar fyrir ESB-vaxtarlýsingu og staðfestingu lögbærs yfirvalds á henni.* | |
|  | Liður 1.1. | Tilgreina skal alla þá sem bera ábyrgð á þeim upplýsingum eða einhverjum hlutum þeirra sem veittar eru í verðbréfalýsingunni og skal í síðara tilfellinu tilgreina slíka hluta upplýsinganna. Sé um að ræða einstaklinga, þ.m.t. í stjórn, framkvæmdastjórn eða eftirlitsstjórn útgefanda, skulu þeir tilgreindir með nafni og stöðuheiti. Sé um að ræða lögaðila skal tilgreina nafn þeirra og skráða skrifstofu. | |
|  | Liður 1.2. | Yfirlýsing þeirra sem bera ábyrgð á verðbréfalýsingunni þess efnis að samkvæmt þeirra bestu vitund séu upplýsingarnar í verðbréfalýsingunni í samræmi við staðreyndir og að engum upplýsingum sé sleppt úr verðbréfalýsingunni sem gætu haft áhrif á áreiðanleika hennar.  Eftir atvikum, yfirlýsing þeirra sem bera ábyrgð á tilteknum hlutum verðbréfalýsingarinnar þess efnis að samkvæmt þeirra bestu vitund séu upplýsingarnar í þeim hlutum verðbréfalýsingarinnar sem þeir bera ábyrgð á, í samræmi við staðreyndir og að engum upplýsingum sé sleppt úr þeim hlutum sem gætu haft áhrif á áreiðanleika hennar. | |
|  | Liður 1.3. | Hafi verðbréfalýsing að geyma yfirlýsingu eða greinargerð frá sérfræðingi skal veita eftirfarandi upplýsingar um þann aðila:  a) nafn,  b) heimilisfang starfsstöðvar,  c) menntun og hæfi,  d) verulegir hagsmunir sem hann á að gæta í útgefanda, ef einhverjir eru.  Hafi yfirlýsingin eða greinargerðin verið gerð að beiðni útgefandans skal taka fram að sú yfirlýsing eða greinargerð fylgi með í verðbréfalýsingunni með samþykki þess aðila sem heimilaði efni þess hluta verðbréfalýsingarinnar vegna lýsingarinnar. | |
|  | Liður 1.4. | Séu upplýsingar fengnar frá þriðja aðila skal útgefandi staðfesta að þær hafi verið endurgerðar með réttum hætti og, að því marki sem honum er kunnugt um og unnt að staðreyna á grundvelli þeirra upplýsinga sem þriðji aðilinn hafi birt, að engum staðreyndum hafi verið sleppt sem myndu gera upplýsingarnar ónákvæmar eða villandi. Auk þess skal tilgreina uppruna upplýsinganna. | |
|  | Liður 1.5. | Yfirlýsing þess efnis að:  a) [verðbréfalýsingin/lýsingin] hafi verið staðfest af [heiti lögbærs yfirvalds] sem lögbæru yfirvaldi samkvæmt reglugerð (ESB) 2017/1129,  b) [heiti lögbærs yfirvalds] staðfesti aðeins þessa [verðbréfalýsingu/lýsingu] í þeim skilningi að hún uppfylli þær kröfur um að vera fullnægjandi, skiljanleg og samkvæm sem kveðið er á um í reglugerð (ESB) 2017/1129,  c) ekki beri að líta á slíka staðfestingu sem staðfestingu á gæðum verðbréfanna sem viðkomandi [verðbréfalýsing/lýsing] varðar,  d) fjárfestar skuli meta sjálfir hvort þeim henti að fjárfesta í verðbréfunum, og  e) [verðbréfalýsing/lýsing] hafi verið samin sem hluti af ESB-vaxtarlýsingu í samræmi við 15. gr. reglugerðar (ESB) 2017/1129. | |
|  | Liður 1.6. | Hagsmunir einstaklinga og lögaðila sem tengjast útgáfunni/útboðinu  Lýsing á hvers kyns hagsmunum, þ.m.t. hagsmunaárekstrum sem skipta máli fyrir útgáfuna/útboðið, ásamt upplýsingum um hlutaðeigandi aðila og eðli viðkomandi hagsmuna. | |
|  | Liður 1.7. | Ástæður útboðs, notkun ágóða og kostnaður við útgáfu/útboð. |
|  | Liður 1.7.1. | Ástæður útboðs og, eftir atvikum, áætlað nettóandvirði ágóða með sundurliðun eftir hverri fyrirhugaðri meginráðstöfun og raðað í forgangsröð slíkra ráðstafana. Sé útgefanda kunnugt um að áætlaður ágóði muni ekki duga til að standa straum af allri fyrirhugaðri ráðstöfun skal tilgreina fjárhæðina sem upp á vantar og hvaðan önnur fjármögnun sem til þarf kemur. Einnig skal veita upplýsingar um notkun ágóðans, einkum þegar hann er notaður til að kaupa eignir, nema í venjulegum rekstri, fjármagna tilkynnt kaup annarra fyrirtækja eða til að losa, lækka eða greiða upp skuldir. Nettósöluandvirði og áætlaður heildarkostnaður útgáfu/útboðs. | |
|  | Liður 1.7.2. | Útskýring á því hvernig ágóði þessa útboðs samræmist þeirri starfsstefnu og stefnumiðum sem lýst er í útgefandalýsingunni. | |
|  | Liður 1.8. | Viðbótarupplýsingar. | |
|  | Liður 1.8.1. | Sé ráðgjafa í tengslum við útgáfu getið í verðbréfalýsingunni skal tilgreina hvert hlutverk þeirra hefur verið. | |
|  | Liður 1.8.2. | Aðrar upplýsingar í verðbréfalýsingunni sem löggiltir endurskoðendur hafa endurskoðað eða kannað og ef endurskoðendur hafa lagt fram skýrslu. Endursögn skýrslunnar eða, með samþykki lögbærs yfirvalds, samantekt á henni. | |
|  | 2. ÞÁTTUR | YFIRLÝSING UM VELTUFÉ OG YFIRLÝSING UM FJÁRMÖGNUN OG SKULDSETNINGU  *Aðeins útgefendur hlutabréfatengdra verðbréfa með markaðsverðmæti yfir 200 000 000 evrum skulu veita upplýsingar samkvæmt þessum þætti. Hér eru veittar upplýsingar um veltufjárþörf útgefanda sem og fjármögnun og skuldsetningu hans.* | |
|  | Liður 2.1.  Aðeins útgefendur með markaðsverðmæti yfir 200.000.000 evrum | Yfirlýsing um veltufé.  Yfirlýsing útgefanda um að hann telji veltufé sitt nægja til að uppfylla núverandi þarfir sínar og, ef ekki, hvernig hann hyggst afla þess viðbótarveltufjár sem til þarf. | |
|  | Liður 2.2.  Aðeins útgefendur með markaðsverðmæti yfir 200.000.000 evrum | Fjármögnun og skuldsetning.  Yfirlýsing um fjármögnun og skuldsetningu (þar sem gerður er greinarmunur á skuldum sem eru með og án ábyrgðar og skuldum sem eru tryggðar og ótryggðar) eigi fyrr en 90 dögum fyrir dagsetningu skjalsins. Hugtakið „skuldsetning“ felur einnig í sér óbeinar og óvissar skuldir.  Verði verulegar breytingar á fjármögnun og skuldsetningu útgefanda á 90 daga tímabilinu, skal veita viðbótarupplýsingar með því að leggja fram lýsingu í frásagnarformi á slíkum breytingum eða með því að uppfæra þær tölur. | |
|  | 3. ÞÁTTUR | ÁHÆTTUÞÆTTIR  *Tilgangur þessa þáttar er að lýsa helstu áhættuþáttum sem eru sértækir fyrir verðbréf útgefandans.* | |
|  | Liður 3.1. | Lýsing á verulegri áhættu sem er sértæk fyrir verðbréfin sem boðin eru, í takmörkuðum fjölda flokka, í kafla með fyrirsögnina „Áhættuþættir“.  Í hverjum flokki skal fyrst telja upp alvarlegustu áhættuþættina að mati útgefanda eða tilboðsgjafa að teknu tilliti til áhrifa þeirra á útgefandann og verðbréfin og líkanna á að þeir raungerist. Áhættuþættirnir skulu staðfestir með efni verðbréfalýsingarinnar. | |
|  | 4. ÞÁTTUR | SKILMÁLAR VERÐBRÉFANNA  *Tilgangur þessa þáttar er að tilgreina skilmála verðbréfanna og lýsa eiginleikum þeirra ítarlega.* | |
|  | Liður 4.1. | Upplýsingar um verðbréf sem á að bjóða. | |
|  | Liður 4.1.1. | Lýsing á tegund og flokki verðbréfa sem boðin eru, þ.m.t. alþjóðlegt auðkennisnúmer verðbréfa (ISIN-númer). | |
|  | Liður 4.1.2. | Löggjöfin sem verðbréfin eru gefin út samkvæmt. | |
|  | Liður 4.1.3. | Upplýsingar um hvort verðbréfin eru nafnbréf eða handhafabréf og hvort þau eru í skírteinisformi eða rafrænt skráð.  Sé um að ræða rafræna skráningu skal tilgreina nafn og heimilisfang aðilans sem sér um skráninguna. | |
|  | Liður 4.1.4. | Gjaldmiðill sem verðbréfin eru gefin út í. | |
|  | Liður 4.1.5. | Lýsing á réttindum sem fylgja verðbréfunum, þ.m.t. hvers kyns takmörkunum á þessum réttindum, og tilhögun við nýtingu þeirra  a) réttur til arðs:  i. ákveðinn dagur eða dagar sem réttur til arðs stofnast,  ii. tímamörk sem réttur til arðgreiðslu fellur niður eftir og til hvaða aðila rétturinn flyst eftir þau  tímamörk,  iii. takmarkanir á arði og ferli fyrir eigendur verðbréfa sem eru ekki með aðsetur í landinu,  iv. fjárhæð arðs eða aðferð við að reikna hann út, tíðni arðgreiðslna og hvort þær safnast upp eða  ekki,  b) atkvæðisréttur,  c) forkaupsréttur til áskriftar við útboð verðbréfa í sama flokki,  d) réttur til hlutdeildar í hagnaði útgefanda,  e) réttur til hlutdeildar í afgangi eigna ef til félagsslita kemur,  f) innlausnarákvæði,  g) ákvæði um breytingu verðbréfa. | |
|  | Liður 4.1.6. | Sé um að ræða nýja útgáfu skal fylgja yfirlit um ályktanir, heimildir og samþykki sem liggja því til grundvallar að verðbréf hafa verið eða verða stofnuð og/eða gefin út. | |
|  | Liður 4.1.7. | Útgáfudagur (fyrir verðbréf sem ekki eru hlutabréfatengd) eða sé um að ræða nýjar útgáfur væntanlegur útgáfudagur verðbréfanna. | |
|  | Liður 4.1.8. | Lýsing á hvers kyns takmörkunum á framsali verðbréfanna. | |
|  | Liður 4.1.9. | Viðvörun um að skattalög aðildarríkis fjárfestisins og skráningarlands útgefanda gætu haft áhrif á tekjur af verðbréfunum.  Upplýsingar um skattlagningu verðbréfanna ef fyrirhuguð fjárfesting fellur undir skattareglur sem eru sértækar fyrir viðkomandi tegund fjárfestinga. | |
|  | Liður 4.1.10. | Sé sá sem býður út verðbréfin og/eða sækir um töku til viðskipta annar en útgefandi skal tilgreina hver hann er og samskiptaupplýsingar hans, þ.m.t. auðkenni lögaðila (LEI-númer) ef hann er lögaðili. | |
|  | Liður 4.1.11. | a) Yfirlýsing um hvort landslög eða -reglur um yfirtökutilboð gildi um útgefandann og um möguleikann á hindrunarráðstöfunum, eftir atvikum,  b) stutt lýsing á réttindum og skyldum hluthafa ef gerð eru skyldubundin yfirtökutilboð og/eða reglur um innlausnarrétt tilboðsgjafa og hluthafa gilda um verðbréfin,  c) upplýsingar um opinber yfirtökutilboð af hálfu þriðju aðila í tengslum við hlutabréf útgefanda sem hafa verið gerð á næstliðnu og yfirstandandi fjárhagsári. Tilgreina skal verð eða skiptakjör sem fylgja slíkum tilboðum og niðurstöðu þeirra. | | |
|  | Liður 4.1.12. | Eftir atvikum, möguleg áhrif á fjárfestinguna ef til skilameðferðar kæmi samkvæmt tilskipun 2014/59/ESB. | | |
|  | 5. ÞÁTTUR | UPPLÝSINGAR UM ÚTBOÐ/TÖKU TIL VIÐSKIPTA  *Tilgangur þessa þáttar er að tilgreina sértækar upplýsingar um útboð verðbréfanna, áætlunina um dreifingu og úthlutun þeirra og verðlagningu þeirra. Ennfremur veitir hann upplýsingar um setningu verðbréfanna á markað, samninga um sölutryggingu og fyrirkomulag í tengslum við töku til viðskipta. Einnig eru tilgreindar í honum upplýsingar um þá aðila sem selja verðbréfin og þynningu fyrir hluthafa sem fyrir eru.* | | |
|  | Liður 5.1. | Skilmálar almenns útboðs verðbréfa.  Skilmálar, tölfræðilegar upplýsingar um útboð, fyrirhuguð tímaáætlun og ráðstafanir sem þarf að gera til að taka þátt í útboðinu. | | |
|  | Liður 5.1.1. | Skilmálar sem gilda um útboðið. | | |
|  | Liður 5.1.2. | Heildarfjárhæð útgáfu/útboðs þar sem gerður er greinarmunur á verðbréfum sem eru boðin til kaups og þeim sem eru boðin til áskriftar. Sé fjárhæðin ekki föst skal tilgreina hámarksmagn verðbréfa sem boðin verða (liggi það fyrir) og lýsa hvernig og hvenær endanleg fjárhæð útboðsins verður tilkynnt opinberlega.  Sé ekki hægt að tilgreina hámarksmagn verðbréfa í lýsingu skal koma fram í henni að hægt verði að afturkalla samþykki á kaupum á eða áskrift að verðbréfum í a.m.k. tvo virka daga eftir að tilkynnt er um verðbréfamagnið sem boðið verður í almenna útboðinu. | | |
|  | Liður 5.1.3. | Upplýsingar um útboðstímabil, þ.m.t. hvers kyns mögulegar breytingar, og lýsing á áskriftarferlinu. | | |
|  | Liður 5.1.4. | Upplýsingar um hvenær og við hvaða aðstæður er hægt að afturkalla eða fresta útboði og hvort afturköllun geti átt sér stað eftir að viðskipti hefjast. | | |
|  | Liður 5.1.5. | Upplýsingar um mögulegar skerðingar á áskriftum og með hvaða hætti endurgreiðsla umframfjárhæða, sem umsækjendur hafa greitt, fer fram. | | |
|  | Liður 5.1.6. | Upplýsingar um lágmarks- og/eða hámarksmagn áskriftar (hvort sem er í formi fjölda verðbréfa eða samanlagðrar fjárfestingarfjárhæðar). | | |
|  | Liður 5.1.7. | Sé fjárfestum heimilt að draga áskrift sína til baka skal tilgreina tímabilið sem það er leyfilegt. | | |
|  | Liður 5.1.8. | Skipulag og tímamörk greiðslu og afhendingar verðbréfa. | | |
|  | Liður 5.1.9. | Ítarleg lýsing á því hvernig og á hvaða degi niðurstöður útboðsins verða birtar opinberlega. | | |
|  | Liður 5.1.10. | Tilhögun við nýtingu forkaupsréttar, framsal áskriftarréttinda og hvernig farið skuli með áskriftarréttindi sem ekki eru nýtt. | | |
|  | Liður 5.2. | Skipulag dreifingar og úthlutunar. | | |
|  | Liður 5.2.1. | Mismunandi flokkar mögulegra fjárfesta sem verðbréfin eru boðin.  Fari útboð fram samtímis á mörkuðum í tveimur eða fleiri löndum og ef ákveðinn hluti þess hefur verið tekinn frá eða er tekinn frá fyrir einhverja af þessum mörkuðum skulu allir slíkir hlutar tilgreindir. | | |
|  | Liður 5.2.2. | Að því marki sem útgefandi hefur vitneskju um að stærstu hluthafar, þeir sem sitja í stjórn, framkvæmdastjórn eða eftirlitsstjórn útgefanda hafi í hyggju að skrá sig fyrir verðbréfum í útboðinu eða að einhver aðili hafi í hyggju að skrá sig fyrir meira en 5% af útboðinu, skal skýra frá því. | | |
|  | Liður 5.2.3. | Upplýsingagjöf áður en úthlutun á sér stað:  a) upplýsingar um skiptingu útboðsins í hluta, þ.á m. hluta stofnanafjárfesta, almennra fjárfesta og starfsmanna útgefanda, og aðra hluta,  b) skilyrði fyrir endurgreiðslu, hámarksfjárhæð slíkrar endurgreiðslu og lágmarksprósenta sem gildir um einstaka hluta,  c) aðferð eða aðferðir sem notaðar verða við úthlutun þeirra hluta útboðsins sem er úthlutað til almennra fjárfesta og starfsmanna útgefanda ef um er að ræða umframáskrift þessara hluta,  d) lýsing á allri fyrirframskilgreindri forgangsmeðferð tiltekinna flokka fjárfesta eða tengdra hópa (þ.m.t. áætlunum fyrir vini og fjölskyldur) við úthlutunina, prósenta útboðsins sem er frátekin fyrir slíka forgangsmeðferð og viðmið um hverjir teljast til slíkra flokka eða hópa,  e) hvort meðferð áskrifta eða tilboða um áskrift í tengslum við úthlutun kann að ákvarðast af því hvaða fyrirtæki leggur áskrift eða tilboð fram eða hefur milligöngu um það,  f) lágmarksmarkmið um fjárhæð einstakra úthlutana, ef einhver eru, í hlutanum fyrir almenna fjárfesta,  g) skilyrði fyrir lokun útboðsins og fyrsti dagur sem heimilt er að loka því,  h) hvort heimila megi fleiri en eina áskrift fyrir sama aðila og, sé það ekki leyft, hvernig farið verður með slíkar áskriftir. | | |
|  | Liður 5.3. | Ferli til að tilkynna umsækjendum um úthlutaða fjárhæð og tilgreining þess hvort viðskipti mega hefjast áður en tilkynning berst þeim. | | |
|  | Liður 5.4. | Verðlagning. | | |
|  | Liður 5.4.1. | Tilgreina skal verðið sem verðbréfin verða boðin á og fjárhæð allra útgjalda og skatta sem áskrifandi eða kaupandi þarf að greiða. | | |
|  | Liður 5.4.2. | Sé verðið ekki vitað skal, skv. 17. gr. reglugerðar (ESB) 2017/1129, tilgreina annað hvort:  a) hámarksverðið, að því marki sem það liggur fyrir,  b) matsaðferðir og viðmið og/eða skilyrði sem endanlegt útboðsverð var eða verður ákvarðað út frá ásamt skýringu á matsaðferðum sem er beitt.  Sé hvorki hægt að veita upplýsingar skv. a- né b-lið í verðbréfalýsingunni skal hún tilgreina að hægt verði að afturkalla samþykki á kaupum á eða áskrift að verðbréfum í allt að tvo virka daga eftir að tilkynnt er um endanlegt útboðsverð verðbréfanna sem bjóða á í almennu útboði. | | |
|  | Liður 5.4.3. | Ferli við upplýsingagjöf um útboðsverð.  Eigi hluthafar í útgefanda forkaupsrétt sem er háður takmörkunum eða afturkallaður skal greina frá því á hverju útgáfuverðið byggist ef selt er gegn staðgreiðslu í útboðinu og ástæðum slíkra takmarkana eða afturkallana og hverjir njóta góðs af þeim.  Ef mikils misræmis gætir eða gæti gætt milli opinbers útboðsverðs og hins raunverulega verðs sem þeir sem sitja í stjórn, framkvæmdastjórn eða eftirlitsstjórn eða æðstu stjórnendur eða tengdir aðilar, hafa greitt fyrir verðbréf sem þeir hafa keypt í viðskiptum undanfarið ár eða sem þeir hafa rétt á að kaupa á skal koma fram samanburður á greiðslum í fyrirhugaða opinbera útboðinu og raunverulegum greiðslum viðkomandi aðila. | | |
|  | Liður 5.5. | Setning á markað og sölutrygging. | | |
|  | Liður 5.5.1. | Nafn og heimilisfang þess eða þeirra sem hafa umsjón með heildarútboðinu eða einstaka hlutum þess og, að því marki sem útgefanda eða tilboðsgjafa er kunnugt um, þeirra sem setja verðbréfin á markað í þeim ýmsu löndum þar sem útboðið fer fram. | | |
|  | Liður 5.5.2. | Nafn og heimilisfang þeirra aðila sem annast greiðslur og vörsluaðila í hverju landi fyrir sig. | | |
|  | Liður 5.5.3. | Nöfn og heimilisföng aðila sem hafa samþykkt með bindandi samkomulagi að sölutryggja útgáfuna og nöfn og heimilisföng aðila sem hafa samþykkt að setja útgáfuna á markað án bindandi samkomulags eða eftir bestu getu. Upplýsingar um mikilvæga eiginleika samninganna, þ.m.t. hve stóran hluta hver hefur til sölu. Sé útgáfan ekki öll sölutryggð skal tilgreina þann hluta sem sölutrygging nær ekki til. Upplýsa skal um heildarþóknanir fyrir sölutryggingu og setningu á markað. | | |
|  | Liður 5.5.4. | Upplýsingar um hvenær samningur um sölutryggingu var eða verður samþykktur. | | |
|  | Liður 5.6. | Taka til viðskipta og fyrirkomulag viðskipta. | |
|  | Liður 5.6.1. | Upplýsingar um hvort sótt hafi verið eða sótt verði um töku verðbréfanna, sem boðin eru, til viðskipta á vaxtarmarkaði lítilla og meðalstórra fyrirtækja eða markaðstorgi fjármálagerninga, með dreifingu þeirra í huga á vaxtarmarkaði lítilla og meðalstórra fyrirtækja eða markaðstorgi fjármálagerninga, ásamt upplýsingum um viðkomandi markaði. Nefna skal þessar aðstæður án þess að gefa í skyn að endilega verði samþykkt að taka þau til viðskipta. Tilgreina skal þá daga sem verðbréfin verða fyrst tekin til viðskipta, sé vitað um þá. | |
|  | Liður 5.6.2. | Tilgreina skal alla vaxtarmarkaði lítilla og meðalstórra fyrirtækja eða markaðstorg fjármálagerninga sem útgefandi hefur vitneskju um að verðbréf í sama flokki og þau verðbréf sem á að bjóða til kaups eða taka til viðskipta hafi þegar verið tekin til viðskipta á. | |
|  | Liður 5.6.3. | Ef samtímis eða nánast samtímis stofnun verðbréfa sem sótt er um töku til viðskipta á á vaxtarmarkaði lítilla og meðalstórra fyrirtækja eða markaðstorgi fjármálagerninga, eða sem eru boðin í almennu útboði, eru seld verðbréf í sama flokki í áskrift eða í lokuðu útboði, eða ef verðbréf í öðrum flokkum eru stofnuð fyrir almennt eða lokað útboð, skal gera grein fyrir eðli þeirra ráðstafana og fjölda og eiginleikum þeirra verðbréfa sem um er að ræða. | |
|  | Liður 5.6.4. | Sé um að ræða töku til viðskipta á vaxtarmarkaði lítilla og meðalstórra fyrirtækja eða markaðstorgi fjármálagerninga, upplýsingar um þá aðila sem hafa gert bindandi samkomulag um að starfa sem milliliðir í eftirmarkaðsviðskiptum og veita seljanleika með kaup- og sölutilboðum, ásamt lýsingu á helstu skilmálum samkomulagsins. | |
|  | Liður 5.6.5. | Upplýsingar um verðjöfnun í samræmi við liði 5.6.5.1 til 5.6.5.6 sé um að ræða töku til viðskipta á vaxtarmarkaði lítilla og meðalstórra fyrirtækja eða markaðstorgi fjármálagerninga, ef útgefandi eða hluthafi sem selur verðbréf hefur veitt umframúthlutunarrétt eða á annan hátt er gefið til kynna að hugsanlega verði beitt verðjöfnunaraðgerðum í tengslum við útboð: | |
|  | Liður 5.6.5.1. | Það að verðjöfnun kunni að fara fram, að ekki sé öruggt að hún fari fram og að hún kunni að verða stöðvuð hvenær sem er, | |
|  | Liður 5.6.5.2. | Það að verðjöfnunarviðskipti miði að því að styðja við markaðsverð verðbréfanna á verðjöfnunartíma-bilinu, | |
|  | Liður 5.6.5.3. | Byrjun og lok tímabils sem verðjöfnun kann að fara fram á, | |
|  | Liður 5.6.5.4. | Deili þess sem stýrir verðjöfnun fyrir hverja viðkomandi lögsögu, nema þessar upplýsingar liggi ekki fyrir við birtingu, | |
|  | Liður 5.6.5.5. | Það að verðjöfnun geti haft í för með sér hærra markaðsverð en við venjulegar aðstæður, og | |
|  | Liður 5.6.5.6. | Hvar verðjöfnun kann að fara fram, þ.m.t., ef við á, heiti viðskiptavettvangs (eða viðskiptavettvanga). | |
|  | Liður 5.6.6. | Umframúthlutun og umframsöluréttur  Sé um að ræða töku til viðskipta á vaxtarmarkaði lítilla og meðalstórra fyrirtækja eða markaðstorgi fjármálagerninga:  a) hvort um er að ræða heimild til hugsanlegrar umframúthlutunar og/eða umframsölurétt (e. green shoe) og umfang slíkra heimilda,  b) tímabil sem mögulegt er að beita umframúthlutun og/eða nýta umframsölurétt, og  c) skilyrði fyrir nýtingu heimildar til umframúthlutunar eða umframsölu. | |
|  | Liður 5.7. | Verðbréfaeigendur sem vilja selja. | |
|  | Liður 5.7.1. | Nafn og heimilisfang vinnustaðar þess einstaklings eða aðila sem býður verðbréfin til sölu, eðli starfs stöðu eða annarra mikilvægra tengsla sem seljendur hafa haft við útgefanda undanfarin þrjú ár eða við forvera hans eða hlutdeildarfélög. | |
|  | Liður 5.7.2. | Fjöldi og flokkur verðbréfa sem hver verðbréfaeigandi sem vill selja býður til kaups. | |
|  | Liður 5.7.3. | Í tengslum við söluhömlur skal veita eftirfarandi upplýsingar:  a) aðilar sem hlut eiga að máli,  b) efni samningsins og undantekningar frá honum,  c) hve lengi söluhömlur vara. | |
|  | Liður 5.8. | Þynning | |
|  | Liður 5.8.1. | Samanburður á hlutdeild núverandi hluthafa í hlutafé og atkvæðisrétti fyrir og eftir hlutafjáraukninguna sem hlýst af almenna útboðinu, út frá þeirri forsendu að núverandi hluthafar skrái sig ekki fyrir nýjum hlutum. | |
|  | Liður 5.8.2. | Ef hlutur hluthafa sem fyrir eru þynnist óháð því hvort þeir nýta rétt sinn til að skrá sig fyrir nýjum hlutum vegna þess að hluti af viðkomandi hlutabréfaútgáfu er frátekinn fyrir tiltekna fjárfesta eingöngu (t.d. lokað stofnanaútboð ásamt útboði til hluthafa) skal einnig tilgreina þynninguna sem núverandi hluthafar verða fyrir miðað við að þeir nýti rétt sinn (til viðbótar við aðstæðurnar í lið 5.8.1 þar sem þeir nýta hann ekki). | |