



Cardeon AB (Publ) INFORMATIONSPOLICY

FASTSTÄLLD AV STYRELSEN 2023-05-10

CARDEON
INVESTING FOR BETTER CARE

Innehåll

1.	Inledning	2
1.1.	Grundprinciper	2
2.	Bolagets informationsgivning	2
2.1.	Verktyg för extern kommunikation	3
3.	Ansvarsfördelning och talespersoner	3
3.1.	Ansvarsfördelning	3
3.2.	Talespersoner för extern informationsgivning	3
4.	Målgrupper och omfattning	4
5.	Riktlinjer för hantering av information	4
5.1.	Information som ska offentliggöras	4
5.2.	Uppskjutet offentliggörande	4
5.3.	Offentliggörande av insiderinformation	5
5.4.	Insiderinformation	5
5.5.	Hantering av insiderinformation	6
5.6.	Annan information som alltid ska offentliggöras	6
5.7.	Selektiv informationsgivning	7
5.8.	Tyst period	7
5.9.	Hantering av rykten och läckor	8
5.10.	Prognoser och oväntad, betydande förändring av resultatet	8
5.11.	Analytikerkontakter	8
5.12.	Kriskommunikation	9
5.13.	Information till Börsen och Bolagets Mentor	9
6.	Rutiner för informationsgivning	10
6.1.	Språk	10
6.2.	Pressmeddelanden	10
6.3.	Finansiella rapporter	11
6.4.	Finansiell kalender	11
6.5.	Årsredovisning	12
6.6.	Bolagsstämma	12
7.	Hemsida	13

1. Inledning

Cardeon AB ("**Cardeon**" eller "**Bolaget**") är ett publikt aktiebolag. Bolagets styrelse har fastställt denna informationspolicy med beaktande av de informationskrav och regelverk som gäller för publika bolag noterade på NGM Nordic SME ("**NGM**" eller "**Börsen**").

Denna informationspolicy syftar till att säkerställa kontinuerlig informationsgivning av god kvalitet, internt och externt. Denna informationspolicy gäller främst extern information och syftar till att säkerställa att lagar och regler följs i enlighet med NGMs regelverk och Marknadsmissbruksförordningen ("**MAR**"). Denna policy är ett komplement till regelverket för NGM, och vid varje informationstillfälle måste dessa regler beaktas, utöver denna informationspolicy.

1.1. Grundprinciper

Bolaget ska lämna snabb, samtidig, korrekt, relevant och tillförlitlig information. Regulatorisk information (information som följer av MAR, NGMs regelverk eller andra regelverk) ska tillhandahållas samtidigt till alla aktieägare, marknaden, allmänheten och media. Bolaget ska följa börs- och värdepapperslagstiftning, MAR, NGMs regelverk samt övriga tillämpliga lagar och förordningar för publika aktiebolag i Sverige.

Bolagets informationsgivning ska präglas av öppenhet, tillförlitlighet, tillgänglighet och snabbhet. Dessutom måste informationen vara begriplig för mottagaren och uppfylla kraven från NGM.

Effektiv kommunikation främjar Bolagets verksamhet och information som följer riktlinjerna i informationspolicyen bidrar till ökat förtroende för ledningen, anställda och styrelseledamöter, samt en bättre förståelse för Bolagets verksamhet och finansiella mål.

Information som förväntas påverka värderingen av Bolagets aktier (insiderinformation) ska offentliggöras så snart som möjligt, på ett icke-diskriminerande sätt för att nå allmänheten. Offentliggörande ska ske genom ett pressmeddelande som skickas via en nyhetsdistributör. Bolaget har utsett MFN till nyhetsdistributör. Därefter, i direkt anslutning till offentliggörandet, ska informationen publiceras på Bolagets hemsida.

2. Bolagets informationsgivning

Bolagets kommunikation syftar till att:

- Offentliggöra information om viktiga händelser och informera regelbundet om Bolagets ekonomiska ställning.
- Skapa intresse för verksamheten och bygga förtroende.
- Skapa goda förutsättningar för dialog med omvärlden.
- Involvera och engagera anställda.

Bolagets information / kommunikation kan delas in i följande områden:

- Extern information
- Kontakter med media
- Intern information

2.1. Verktyg för extern kommunikation

Bolagets verktyg för extern kommunikation och kontakter med media är bland annat:

- pressmeddelanden
- delårsrapporter och bokslutskommuniké
- årsredovisning
- hemsida
- sociala medier
- tryckt eller elektronisk information
- presentationer
- svar på förfrågningar via telefon och mail
- kontakter med analytiker och andra personliga kontakter.

3. Ansvarsfördelning och talespersoner

3.1. Ansvarsfördelning

Ett grundläggande krav för att möjliggöra oberoende analys av Bolagets verksamhet och marknadsvärde är att alla intressenter får samma information från Bolaget samtidigt. Genom noteringen på NGM har Bolaget gått med på att dela information på ett icke-diskriminerande sätt och i förekommande fall i enlighet med MAR.

VD ansvarar för all informationshantering, frågor och informationsrutiner för Bolaget. VD är därmed ytterst ansvarig för Bolagets kommunikation med aktiemarknaden, allmänheten och media.

Detta ansvar innebär uppgifter som:

- Säkerställa att Bolagets information överensstämmer med NGMs regler och tillämpliga lagar och förordningar.
- Övergripande samordning av kontakter med media och grafisk profil.
- Underhålla och utveckla Bolagets hemsida
- Förse Bolagets målgrupper och intressenter med relevant information.
- Sammanställning av årsredovisningar och delårsrapporter samt planering och genomförande av bolagsstämmor.
- Minst årligen granska denna informationspolicy för styrelsens godkännande.

Bolagets styrelse är formellt ansvarig för delårsrapporter och årsredovisningar.

CFO ansvarar för att förse VD och styrelse med korrekt och relevant information om Bolagets finansiella ställning och resultat.

3.2. Talespersoner för extern informationsgivning

Endast VD och styrelsens ordförande kan informera om/kommentera alla övergripande frågor som rör Bolaget, externt och internt.

VD kan delegera till styrelseordförande eller andra anställda, att vara Bolagets talesperson angående viss information som rör Bolaget.

Alla anställda och styrelseledamöter i Bolaget ska vid förfrågningar från externa parter alltid hänvisa till VD eller ordföranden, beroende på frågans karaktär. Om VD eller ordförande inte är tillgängliga, och ingen aktiv delegering skett tar styrelseledamot över ansvaret för informationshanteringen.

4. Målgrupper och omfattning

Bolagets kommunikation ska vara densamma för alla, men ändå målgruppsinriktad. Målgrupperna ska proaktivt förses med värdefull, lättillgänglig och begriplig information.

Följande målgrupper har identifierats:

- aktiemarknaden
- befintliga och potentiella kunder
- befintliga och potentiella investerare och analytiker.
- befintliga och potentiella leverantörer och partners
- media, opinionsbildare och politiker
- befintliga och potentiella anställda.
- Informationspolicyn gäller alla anställda, stadigvarande konsulter och styrelseledamöter i Bolaget. Policyn är heltäckande vad avser medel och kanaler för att offentliggöra information.

5. Riktlinjer för hantering av information

5.1. Information som ska offentliggöras

Information som förväntas ha en betydande inverkan på priset på Bolagets finansiella instrument eller på priset på relaterade derivatinstrument (insiderinformation) ska publiceras så snart som möjligt genom en etablerad nyhetsdistributör på ett icke-diskriminerande sätt. Detta följer av MAR.

Så snart som möjligt innebär att utlämnandet inte ska ta mer tid än vad som är nödvändigt för att sammanställa ett pressmeddelande och offentliggöra informationen. Detta kräver bra planering, som att förbereda och utarbeta pressmeddelanden innan förväntade eller troliga händelser.

5.2. Uppskjutet offentliggörande

Offentliggörandet av insiderinformation kan skjutas upp om följande villkor är uppfyllda;

- Ett omedelbart offentliggörande skulle sannolikt skada Bolagets legitima intressen
- Det inte är sannolikt att ett uppskjutet offentliggörande vilseleder allmänheten och
- Bolaget kan säkerställa att informationen förblir konfidentiell

Om Bolaget har beslutat att skjuta upp offentliggörande av insiderinformation måste ett formellt skriftligt beslut fattas, av vilket det framgår hur villkoren är uppfyllda, och Bolaget ska informera NGMs marknadsövervakning och sin Mentor om beslutet. Ett pressmeddelande ska förberedas, för att snabbt kunna skickas ut om information mot förmodan skulle läcka ut.

Bolaget behöver inte informera NGM för det fall beslutet om uppskjutet offentliggörande gäller uppskjutande i samband med upprättande av delårsrapport.

Om offentliggörande av insiderinformation har skjutits upp måste Bolaget kontinuerligt bedöma och dokumentera om ovanstående villkor fortsatt är uppfyllda.

Se vidare i Bolagets Insiderpolicy för åtgärder som ska vidtas vid uppskjutet offentliggörande av insiderinformation.

5.3. Offentliggörande av insiderinformation

Offentliggörande av insiderinformation ska alltid ske genom ett pressmeddelande. Informationen ska också publiceras på Bolagets hemsida, dock först efter att pressmeddelandet har offentliggjorts. Pressmeddelanden som anses innehålla insiderinformation ska alltid innehålla en så kallad MAR-etikett/MAR-legend.

Ett pressmeddelande som innehåller insiderinformation och som har varit föremål för uppskjutet offentliggörande behöver inte ange att informationen har varit föremål för ett uppskjutet offentliggörande. Bolaget ska dock omedelbart efter att sådant pressmeddelande har offentliggjorts informera Finansinspektionen ("FI") om detta via mail till adressen finansinspektionen@fi.se. Så länge Bolaget använder Strictlog för att hantera insiderförteckningar skickar systemet automatiskt ut ett mail till FI, när insiderförteckningen stängts, mer information om detta finns i Bolagets Insiderpolicy.

Att **bedöma** vad som utgör insiderinformation måste avgöras från fall till fall och vid tveksamhet ska Bolaget, kontakta sin Mentor och/eller NGM för råd.

5.4. Insiderinformation

Följande företeelser eller händelser i Bolaget kan utgöra insiderinformation (men behöver inte vara det i varje enskilt fall). Listan utgör exempel, och därmed inte en fullständig och uttömmande lista över vad som kan utgöra insiderinformation:

- Ett avtal av stor vikt för Bolaget. Antingen ett samarbete eller ett kontrakt av stort ekonomiskt värde för Bolaget eller av strategisk vikt för Bolaget, t.ex. en ny betydande samarbetspartner eller tillträde till en ny marknad. Generellt anses ett samarbete eller ett avtal över en miljon kr vara insiderinformation i Bolaget. Avtal under det beloppet kan dock också utgöra insiderinformation om de är av strategisk vikt. Därför ska Bolaget alltid göra en bedömning av alla avtal för att avgöra om de utgör insiderinformation eller inte.
- Samarbetsavtal eller andra för Bolaget väsentliga avtal, exempel på sådana avtal är finansiella rådgivare.
- Förvärv respektive avyttringar av bolag eller verksamhetsgrenar.
- Finansiella rapporter.
- Vinstvarningar och omvända vinstvarningar, t.ex. på grund av betydande avvikelser från marknadens förväntningar på finansiell ställning (utdelning, resultat etc.).
- Väsentlig förändring av resultat eller finansiell ställning.
- Större investeringsbeslut. Generellt anses ett större investeringsbeslut vara över en miljon kr

- Forskningsresultat, initiering / avslutning av forskningsstudier, utveckling av nya produkter eller viktiga uppfinningar,
- Beviljande av patentansökningar eller tillträde till nya marknader för bolagets produkt,
- Myndighetsbeslut som påverkar bolaget och dess verksamhet i betydande omfattning.
- Inledande eller uppgörelse av väsentliga legala tvister samt relevanta domstolsbeslut.
- Förändringar i bolagets ledning, nya styrelseledamöter och byte av extern revisor.
- Väsentliga insynstransaktioner.
- Förändringar i Bolaget, som förvärv eller avyttring av projekt, bolag eller affärsområden och större omorganisationer.
- Genomgripande förändringar i bolagets verksamhet.
- Förändringar i kapitalstrukturen, såsom aktie- eller skuldemission, förvärv och överföring av värdepapper, väsentliga transaktioner med närstående.
- Förslag om, beslut om och utfall av nyemission.
- Inrättande av Incitamentsprogram.
- Information om offentligt uppköpserbjudande på Bolaget.
- Informationsläckage.

5.5. Hantering av insiderinformation

Varje händelse som Bolaget anser utgöra insiderinformation måste offentliggöras till allmänheten i en pressrelease så snart som möjligt om inte Bolaget fattat beslut om att skjuta upp offentliggörandet av insiderinformationen. Bedömningen ska i första hand göras av VD eller styrelseordförande.

Bolagets anställda och i förekommande fall anställda i Bolagets dotterbolag ska följa de interna sekretesskraven och Insiderpolicyn för att förhindra spridning av icke-offentlig intern information.

Externa konsulter, tjänsteleverantörer och partners som får tillgång till insiderinformation ska underteckna ett sekretessavtal.

5.6. Annan information som alltid ska offentliggöras

Följande händelser ska alltid offentliggöras genom ett pressmeddelande, oavsett om informationen är insiderinformation eller inte:

- Finansiella rapporter
- Kallelse till och kommuniké från bolagsstämma och extra bolagsstämma (ska föregås av ett pressmeddelande före det att underlaget skickas för publikation i Post- och Inrikes Tidningar ("PoIT", se punkt 6.6)
- Väsentliga transaktioner med närstående parter som inte ingår i normal verksamhet
- Nytt avtal med eller byte av Mentor,
- Nytt avtal med, eller byte av likviditetsgarant.
- Förändringar i Bolagets ledning, styrelse eller byte av extern revisor.
- Förslag om att införa Incitamentsprogram
- Förslag om, beslut om och utfall av nyemission

- Beslut om handel eller avslutande av handel med Bolagets finansiella instrument på andra marknadsplatser
- En revisionsberättelse med ett modifierat uttalande, d.v.s. en upplysning och/eller en anmärkning som avviker från standardutformningen. Exempelvis att revisorn inte tillstyrker balans- och/eller resultaträkningen, eller om revisorn lagt till en särskild anmärkning eller upplysning i berättelsen, t.ex. att Bolagets kapital inte är tillräckligt för den kommande tolv månadersperioden. En revisionsberättelse med ett modifierat uttalande måste alltid offentliggöras separat i ett pressmeddelande innan årsredovisningen publiceras, se även avsnitt 6.5.

5.7. Selektiv informationsgivning

Selektiv spridning av insiderinformation är förbjuden och sanktionerad enligt lag.

Undantagsvis och i speciella fall kan icke-offentlig, insiderinformation tillåtas att ges till utomstående (sektiv information) utan att samtidigt offentliggöras förutsatt att röjandet sker som ett normalt led i fullgörande av tjänst, verksamhet eller åliggande. Exempel på när sådant selektivt röjande kan vara möjligt är:

- information till större aktieägare eller blivande aktieägare i sondering för en planerad nyemission,
- information till en rådgivare som Bolaget engagerar, till exempel utsikter till arbete inför en planerad nyemission eller annan verksamhet i större skala,
- potentiella budgivare eller målföretag i samband med förhandlingar om ett förvärv,
- information som begärs av kreditvärderingsinstitut för en rating.
- information om investeringsplaner och förväntad lönsamhetsutveckling före viktiga kreditbeslut.

Bolaget måste alltid göra det klart för mottagaren att informationen är konfidentiell, och att mottagaren genom att ta emot informationen blir "insider" och därför enligt lag är förbjuden att använda informationen för sin egen eller någon annans räkning. Se vidare i Bolagets Insiderpolicy. Vid selektiv informationsgivning ska sekretessavtal upprättas.

Möjligheten till undantag ska användas mycket restriktivt och under ständigt beaktande av den information som krävs för ändamålet. Om insiderinformation tillhandahålls selektivt måste informationen normalt offentliggöras i ett senare skede för att neutralisera "insiderpositionen" för dem som fick informationen. Kontakta alltid Bolagets Mentor innan selektiv information lämnas.

5.8. Tyst period

Den tysta perioden börjar 30 dagar före offentliggörandet av en finansiell rapport. Den tysta perioden **innebär inte** att insiderinformation eller att annan regulatorisk information kan skjutas upp. En tyst period innebär att Bolaget inte ska schemalägga diskussioner eller presentationer med media, analytiker och investerare under den tiden för att minimera risken att information om kommande rapport av misstag läcker ut. Se Bolagets Insiderpolicy för information om handelsförbud för personer i ledande ställning under den tysta perioden.

5.9. Hantering av rykten och läckor

En grundläggande princip är att inte kommentera rykten om Bolaget eller enskilda affärshändelser. Bolaget kan dock välja att tillhandahålla förtydligande och förklarande information genom ett pressmeddelande, om ett rykte anses skadligt för verksamheten. När en större bolagshändelse väntar, eller när en sådan situation sannolikt kommer att inträffa bör Bolaget ha ett pressmeddelande förberett som kan offentliggöras snabbt.

Sammanfattningsvis:

- Vid rykten ska Bolaget konsekvent och, om möjligt, alltid tillämpa: "Bolagets policy är att inte kommentera rykten."
- I undantagsfall kan förtydligande och förklaring krävas. Då ska Bolaget informera genom ett kortfattat pressmeddelande som publiceras i enlighet med gällande rutiner.
- Före viktiga beslut och bolagshändelser ska Bolaget alltid se till att ett utkast till pressmeddelande har förberetts.

5.10. Prognoser och oväntad, betydande förändring av resultatet

Bolaget har inte för avsikt att publicera prognoser för den finansiella eller operativa utvecklingen av Bolaget, men har publicerat finansiella mål.

Om Bolaget upplever att Bolagets resultat under ett kvartal väsentligt kommer att avvika, uppåt eller nedåt, från den offentliga synen på Bolagets resultat från tidigare offentliggjord information, t.ex. de finansiella målen, ska Bolaget informera marknaden via ett pressmeddelande. Sådan insiderinformation kan inte skjutas upp.

Om den oväntade väsentliga avvikelsen i resultatet sannolikt kommer att ha en betydande effekt på aktiekursen, bör NGM informeras i förväg.

5.11. Analytikerkontakter

En viktig grundprincip är att inte lämna någon insiderinformation selektivt till en analytiker eller journalist. Detta skulle inte bara bryta mot reglerna, utan riskerar också att försätta analytikern i en svår situation. Det är dock tillåtet att tillhandahålla icke-offentlig information om det inte är insiderinformation.

Att tillhandahålla icke-insiderinformation kan göras selektivt och kan till exempel syfta till att:

- förklara tidigare publicerad information,
- påminna om information som tidigare tillhandahållits,
- rätta missförstånd, felberäkningar och andra uppenbara fel och
- tillhandahålla branschstatistik.

Dessutom är det tillåtet att tillhandahålla insiderinformation på ett analytikermöte - vare sig det är ett vanligt möte eller konferenssamtal - om Bolaget senast samtidigt offentliggör informationen via ett pressmeddelande. I praktiken innebär detta att informationen ska offentliggöras senast när mötet börjar.

Skulle det oavsiktligt läcka insiderinformation på ett sådant möte, till exempel till följd av ett svar på en fråga, måste ett pressmeddelande med motsvarande information omedelbart offentliggöras.

Bolagets kontakter med analytiker och media, sammanfattat;

- Om en analytiker får viss information kan Bolaget inte neka en annan analytiker eller journalist att få samma information. Detta måste ingå i Bolagets bedömning av om informationen kan delas redan i första hand.
- Bolaget bör vara berett att tillhandahålla den information som lämnas till analytiker också till media.
- Det är strängt förbjudet att lämna information om kommande nyheter, om det rör sig om insiderinformation, till analytiker eller journalister.
- Bolaget bör alltid bjuda in media till analytikermöten
- Analytiker ska behandlas rättvist och få tillgång till samma information oavsett om de representerar en mindre eller större aktieägare eller analytikerföretag.
- För att undvika risken för att Bolaget gynnar en analytiker ska Bolaget inte distribuera analyserna utan i stället hänvisa till respektive analysföretag. Det är också önskvärt att ange analytikerns namn (med personens tillstånd) på Bolagets hemsida.
- Vid möten med enskilda analytiker ska följande dokumentation arkiveras; inbjudan, dagordning, presentationer, tryckt material och deltagare.

5.12. Kriskommunikation

Vid en allvarlig händelse, kris, som kan påverka Bolagets information till marknaden fungerar styrelsen som krisledningsgrupp. I sådana fall ska styrelsen och eventuellt andra berörda hantera informationsgivningen till marknaden. Bolaget bör kontakta sin Mentor för råd.

5.13. Information till Börsen och Bolagets Mentor

NGMs regelverk specificerar situationer där Bolaget är skyldigt att lämna information till NGM även om ett offentliggörande inte ska ske. Information ska lämnas bland annat för att NGM ska kunna specialövervaka handeln i Bolagets aktier. Detta gäller till exempel:

- Förhandsinformation innan offentliggörande av information som förväntas vara av extraordinär betydelse för Bolaget och aktierna, till exempel prognosjusteringar eller oväntade resultatförändringar
- Beslut om uppskjutet offentliggörande av insiderinformation
- Omständigheter som kan föranleda ett handelsstopp, t.ex. händelser av stor betydelse för Bolaget eller omständigheter av mer komplex natur samt vid misstanke om att insiderinformation kan ha läckt. I dessa fall ska Börsen kontaktas omedelbart.
- Offentliga uppköpserbudanden

Utan att det framgår av NGMs regelverk ska Bolaget informera sin Mentor vid;

- Erinran från revisor
- Kapitalbrist, om Bolaget bedömer att det befintliga rörelsekapitalet inte är tillräckligt för de kommande tre (3) månaderna
- Kontrollbalansräkning, om Bolagets styrelse anser att en sådan bör upprättas
- Händelser av extraordinär betydelse. Om Bolaget får kännedom om en händelse som har inträffat och som kan orsaka en allvarlig förtroendekris för Bolaget. NGM eller aktiemarknaden

Bolaget ska även löpande se till att NGM har kontaktuppgifter till Bolagets huvudkontor, verkställande direktör och ordförande samt övriga kontaktpersoner för Bolagets efterlevnad av NGMs regelverk, tillämplig lag och annan reglering.

6. Rutiner för informationsgivning

Bolaget ska på begäran från NGM skyndsamt överlämna de upplysningar som NGM behöver för att uppfylla regulatoriska krav.

NGM ska normalt kontaktas genom ett telefonsamtal + 46 8 566 390 55.
informationsgivningen

6.1. Språk

Regulatoriska pressmeddelanden och finansiella rapporter ska offentliggöras på svenska.

6.2. Pressmeddelanden

Pressmeddelanden ska alltid vara utformade så att den viktigaste informationen anges i början av pressmeddelandet. Bolagets pressmeddelanden ska även innehålla uppgifter om Bolagets namn, hemsida, kontaktperson och telefonnummer samt tidpunkt och datum för offentliggörandet. Tidsstämpeln infogas av nyhetsdistributören MFN när pressmeddelandet offentliggörs.

Pressmeddelanden som anses innehålla insiderinformation ska alltid innehålla en så kallad MAR-etikett/MAR-legend. Denna etikett/legend placeras vanligen längst ner i pressmeddelandet och indikerar genom sin hänvisning till MAR att informationen i pressmeddelandet utgör insiderinformation.

Exempel:

Denna information är sådan information som Bolaget AB (publ) är skyldigt att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning. Informationen lämnades genom ovanstående kontaktpersons försorg för offentliggörande den 16 februari 2021.

Bolaget bör säkerställa att personen som utarbetar pressmeddelandet inte är samma person som godkänner pressmeddelandet.

Ett pressmeddelande som innehåller insiderinformation och som har varit föremål för uppskjutet offentliggörande behöver inte ange att informationen ha varit föremål för ett uppskjutet offentliggörande. Bolaget ska dock omedelbart efter att sådant pressmeddelande har offentliggjorts informera FI om detta via mail till adressen finansinspektionen@fi.se I och med att Bolaget använder Strictlog, för hantering av insiderinformation m.m. kommer ett mail att skickas automatiskt från systemet så snart Bolaget stängt insiderloggen.

Om Strictlog-systemet av någon anledning inte är tillgängligt ska Bolaget, omedelbart efter det har skickat ut ett pressmeddelande med insiderinformation, som tidigare varit uppskjuten, informera FI via mail. I maillets ämnesrad ska artikel 17 MAR och Bolagets fullständiga officiella namn anges. Mailet ska inkludera uppgifter om:

- namn och kontaktuppgifter på personen som skickar informationen (mail och telefonnummer),
- rubrik på offentliggörandet,

- datum och tid för offentliggörandet,
- datum och tid för beslut att skjuta upp offentliggörandet, och
- identiteten på alla de personer som är ansvariga för beslutet att skjuta upp offentliggörandet.

Om Bolagets system Strictlog inte är tillgängligt ska Bolaget använda FIs mall "[Anmälan om uppskjutet offentliggörande av insiderinformation enligt Mar artikel 17.4](#)" när informationen skickas in.

6.3. Finansiella rapporter

VD ansvarar för de finansiella rapporterna och för att de sammanställs och rapporteras i enlighet med tillämpliga lagar och regler.

Finansiella rapporter tas fram av CFO, fastställs av VD och godkänns därefter av Bolagets styrelse. De finansiella rapporterna offentliggörs av VD på styrelsens vägnar.

Finansiella rapporter ska offentliggöras som pressmeddelanden, med den viktigaste informationen i pressmeddelandet och den fullständiga rapporten bifogad. Rapporterna ska sedan göras tillgängliga på Bolagets hemsida.

Bolaget ska offentliggöra finansiella rapporter kvartalsvis. Bolagets bokslutskommuniké och kvartalsrapporter ska offentliggöras inom två månader från utgången av rapporteringsperioden. Rapporterna ska ange om den granskats av Bolagets revisor eller ej.

En fullständig rapport eller kommuniké ska offentliggöras tidigare än det datum som Bolaget angivit i sin finansiella kalender om Bolaget upptäcker att framtagandet av rapporterna går snabbare än väntat.

Om Bolaget inser att rapporten inte kommer att offentliggöras den dag som tidigare meddelats marknaden så ska Bolaget informera om det nya datumet för offentliggörandet av rapporten. Se även avsnitt 6.4 Finansiell kalender.

Bolaget ska hantera alla finansiella rapporter som insiderinformation. När rapporten tas fram och om förutsättningarna för ett uppskjutet offentliggörande föreligger (legitima intressen, uppskjutandet vilseleder inte marknaden och informationen kan hållas konfidentiell. Se Bolagets Insiderpolicy för mer information) ska Bolaget besluta om ett uppskjutet offentliggörande och upprätta en insiderförteckning. Det är dock viktigt att notera att detta endast är möjligt om den finansiella informationen i rapporten, i sig själv eller sett tillsammans med andra faktorer eller annan finansiell information, inte på något väsentligt sätt avviker från vad som kunde förväntas. Om informationen avviker från vad som kunde förväntas kan det anses vilseledande att inte informera marknaden så snart som möjligt. Vid uppskjutande måste Bolaget också kontinuerligt utvärdera om villkoren för att skjuta upp offentliggörandet av kvartalsrapporten fortsatt består och offentliggöra informationen så snart som möjligt om så inte är fallet.

6.4. Finansiell kalender

Bolaget ska på sin hemsida ha en finansiell kalender med uppgifter om datum då Bolaget förväntas offentliggöra bokslutskommuniké, kvartalsrapporter samt datum för årsstämman och var och när årsredovisningen kommer att offentliggöras.

Bolagets kalender ska publiceras på Bolagets hemsida före varje räkenskapsårs början.

Om ett offentliggörande av nästkommande rapport inte kan göras på den förutbestämda dagen ska Bolaget offentliggöra uppgifter om det nya datumet. Om möjligt ska det nya datumet offentliggöras minst en vecka före det ursprungliga datumet, inklusive skälet till ändringen. Bolaget bör också, om möjligt, försöka att specificera vilken tid på dagen som rapporterna kommer att offentliggöras.

6.5. Årsredovisning

CFO har det övergripande ansvaret för framtagandet av årsredovisningen och för förvaltningsberättelse och övrig finansiell information. Årsredovisningen ska godkännas av VD och därefter av Bolagets styrelse.

Årsredovisningen ska offentliggöras i sin helhet, inklusive revisionsberättelse. Pressmeddelandet ska innehålla en länk till Bolagets hemsida där Årsredovisningen finns tillgänglig. Årsredovisningen ska offentliggöras senast när den hålls tillgänglig för aktieägarna.

Innehållet i bokslutskommunikén ska vara så omfattande att den slutliga årsredovisningen inte innehåller ny information som sannolikt skulle ha en väsentlig inverkan på priset på Bolagets aktier (t.ex. en ny prognos som lämnas i "VD-ordet"). Om sådan information avses att tas in i årsredovisningen måste denna offentliggöras i ett separat pressmeddelande innan årsredovisningen hålls tillgänglig för allmänheten.

Om Bolagets revisor lämnar ett modifierat uttalande eller avstår från att lämna uttalande ska detta offentliggöras i ett pressmeddelande. I detta sammanhang kan sådan information exempelvis vara att revisorn inte tillstyrker balans- eller resultaträkningen, att revisorn avstyrker ansvarsfrihet för styrelseledamöter eller verkställande direktören eller att revisorn anser att årsredovisningen inte ger en rättvisande bild. Det kan även vara att revisorn lämnat upplysningar i revisionsberättelsen där revisorn anger att det finns en väsentlig osäkerhet om fortsatt drift (going concern) eller andra upplysningar som kan ha väsentlig betydelse för en investerares bedömning av Bolaget. Ibland kan revisorn ha kommenterat någon annan särskild omständighet som kan antas ha väsentlig betydelse för en investerares bedömning av Bolaget, då ska detta också offentliggöras. Information om omständigheterna ovan ska tydligt framgå av pressmeddelandet vid offentliggörandet av årsredovisningen och den fullständiga revisionsberättelsen ska biläggas.

Väsentliga förändringar jämfört med vad som angetts i Bolagets bokslutskommuniké ska också offentliggöras i ett pressmeddelande.

6.6. Bolagsstämma

Kallelse till bolagsstämma ska ske i enlighet med vad som anges i bolagsordningen, dvs genom annonsering i PoIT samt på Bolagets hemsida. Vid tidpunkten för kallelse ska information om att kallelse skett annonseras i Svenska Dagbladet.

Ett pressmeddelande ska alltid offentliggöras i enlighet med de regler som gäller. Kallelse och andra handlingar för bolagsstämman ska göras tillgängliga på Bolagets IR-sida på Bolagets hemsida.

Förslag från styrelsen till bolagsstämman som utgör insiderinformation måste offentliggöras så snart som möjligt, dvs i samband med att styrelsebeslutet fattas. Detta gäller alltså även om förslaget senare utgör en del av kallelsen till stämman.

Även om kallelsen inte innehåller insiderinformation ska kallelsen alltid offentliggöras med ett pressmeddelande senast samtidigt som den skickas från Bolaget (till t.ex. en tidning). för annonsering). I vissa situationer, t.ex. när viss information fortfarande är utestående när ett utkast skickas till en tidning, kan det vara möjligt att vänta med publicering till kallelsen är färdigställd. Kallelsen ska dock alltid offentliggöras senast kvällen innan kallelsen publiceras i en tidning. Det är alltså inte tillräckligt att offentliggöra informationen samma morgon som kallelsen publiceras i en tidning.

Ett utkast till kallelse ska skickas till Bolagets Mentor i god tid före offentliggörande så att eventuella fel kan korrigeras av Bolaget innan offentliggörandet.

Om Bolaget planerar att presentera insiderinformation på stämman måste Bolaget också offentliggöra informationen genom ett pressmeddelande senast samtidigt som Bolagets stämma startar.

Bolagsstämmans beslut ska offentliggöras i ett pressmeddelande omedelbart efter mötet. Pressmeddelandet ska innehålla väsentliga beslut som tagits på bolagsstämman såsom val av nya styrelseledamöter, revisorer och beslut om utdelning etc.

Om bolagsstämman har gett Bolagets styrelse ett mandat att fatta beslut gällande en specifik fråga måste Bolaget offentliggöra när ett sådant styrelsebeslut fattas, om det inte kan anses vara av mindre betydelse.

Bolaget måste alltid göra en bedömning av om kallelsen till och/eller kommunikén från bolagsstämman innehåller insiderinformation.

7. Hemsida

Hemsidan måste uppfylla de formella kraven i NGMs regelverk. VD ansvarar för att hemsidan hålls uppdaterad och beskriver Bolagets verksamhet på ett korrekt sätt och att information tillhandahålls i rätt tid. Förutom pressmeddelanden och finansiella rapporter ska offentliggjord information om bolagsstämma, bolagsordning, ägarstruktur, styrelseledamöter, ledning och kontaktinformation till Bolaget alltid vara tillgänglig på hemsidan.

All information som publicerats av Bolaget från noteringsdatumet måste finnas tillgänglig på webbplatsen i minst fem år.

Bolaget ska, där så är lämpligt, tydligt skilja regulatoriska pressmeddelanden (dvs. meddelanden som görs till följd av regler) från icke-regulatoriska pressmeddelanden.

Den finansiella kalendern för nästkommande år måste publiceras på hemsidan före slutet av innevarande år.

Pressmeddelanden ska distribueras via MFN och kommer automatiskt att publiceras på Bolagets hemsida. Annat innehåll på hemsidan uppdateras kontinuerligt och vid behov för att säkerställa att tillgänglig information är uppdaterad och konsekvent i alla kanaler.