

Frivillig inlösen av aktier i Formpipe Software AB (publ)



Viktigt meddelande till dig som är aktieägare i Formpipe Software AB (publ)

Denna informationsbroschyr innehåller ett erbjudande om inlösen av aktier i Formpipe Software AB (publ). Anmälan om inlösen av aktier ska ske senast klockan 15.00 den 21 maj 2026.

Observera att du kan gå miste om värdet av dina inlösenrätter om du inte utnyttjar eller säljer dem.

Innehåll

Formpipe i korthet	2
Definitioner	2
Finansiell kalender	2
Kortnamn (ticker) på Nasdaq Stockholm och ISIN-koder	2
Villkor i sammandrag	2
Bakgrund och motiv	3
Inlösen av aktier i Formpipe	4
Finansiella effekter för Formpipe	4
Illustrerande exempel	5
Gör så här	6
Anmälningsedel och fullmakt	7
Villkor och anvisningar	8
Frågor och svar	9
Skattefrågor i Sverige i samband med inlösen	11

Viktig information

Denna informationsbroschyr utgör inte ett prospekt i den mening som avses i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/1129 av den 14 juni 2017 ("Prospektförordningen") eller något annat regelverk. Ingen myndighet har granskat eller godkänt denna informationsbroschyr. Informationsbroschyren riktar sig inte till personer vars deltagande i Inlösenförfarandet förutsätter ytterligare information eller att registreringsåtgärder eller andra åtgärder vidtas utöver vad som krävs enligt svensk rätt. Dokumentet får heller inte distribueras till sådana länder som kräver ytterligare information eller åtgärder enligt föregående mening eller till länder där sådan distribution strider mot gällande regler. Det åligger envar att iaktta sådana restriktioner som följer av utländsk rätt. Tvist med anledning av Inlösenförfarandet enligt denna informationsbroschyr ska avgöras enligt svensk rätt och av svensk domstol exklusivt.

Formpipe i korthet

Formpipe är ett svenskt mjukvarubolag inom Customer Communications Management (CCM). Tusentals kunder i fler än 60 länder har idag förtroende för oss och våra tjänster. Vår marknadsledande position ger Formpipe tydliga konkurrensfördelar vid utveckling och försäljning av mjukvara för effektiva och värdefulla informationstjänster. Fokus ligger på produkter för hantering av kundkommunikation. Formpipe etablerades 2004 och har kontor i Sverige, Danmark, Storbritannien, USA, Tyskland och Frankrike. Formpipe Software AB (publ) är noterat på Nasdaq Stockholm.

Mer information om Formpipe finns på www.ir.formpipe.com.

Definitioner

- ♦ Med **Formpipe** eller **Bolaget** avses Formpipe Software AB (publ)¹⁾, org.nr 556668-6605, koncernen inom vilken Formpipe Software AB (publ) är moderbolag eller ett dotterbolag i koncernen, beroende på sammanhanget.
- ♦ Med **Styrelsen** avses styrelsen för Formpipe.
- ♦ Med **Inlösenförfarandet** avses det frivilliga inlösenerbjudande av aktier i Formpipe som beslutades av årsstämman i Formpipe den 29 april 2026 och som beskrivs närmare i denna informationsbroschyr.
- ♦ Med **Inlösenbelopp** avses det belopp som kommer utbetalas per inlösenaktie.
- ♦ Med **Avanza** avses Avanza Bank AB.
- ♦ Med **Euroclear** avses Euroclear Sweden AB.
- ♦ Med **Nasdaq Stockholm** avses den reglerade marknad som drivs av Nasdaq Stockholm Aktiebolag.

Finansiell kalender

Delårsrapport Q2 2026	15 juli 2026
Delårsrapport Q3 2026	23 oktober 2026

Kortnamn (ticker) på Nasdaq Stockholm och ISIN-koder

Kortnamn och ISIN-kod för aktier: FPIP och SE0001338039.

Kortnamn och ISIN-kod för inlösenrätter: FPIP SR och SE0028799189.

Kortnamn och ISIN-kod för inlösenaktier: FPIP IL och SE0028799197.

Villkor i sammandrag

Inlösenrätter per aktie	För varje aktie i Bolaget erhålls en (1) inlösenrätt.
Inlösenrelation	Femton (15) inlösenrätter berättigar till inlösen av sju (7) aktier.
Inlösenbelopp	30 kronor per aktie.
Avstämningsdag för erhållande av inlösenrätter	5 maj 2026
Anmälningsperiod för inlösen	7 maj 2026 – 21 maj 2026
Handel med inlösenrätter	7 maj 2026 – 18 maj 2026
Handel med inlösenaktier	26 maj 2026 – 2 juni 2026
Beräknad utbetalning av Inlösenbelopp	Omkring 9 juni 2026

1) Årsstämman den 29 april 2026 har fattat beslut om namnändring till Lasernet Group AB. Namnändringen har ännu inte verkställts och det kommer att ske först efter att Inlösenförfarandet har avslutats.



Bakgrund och motiv

Bolaget har under 2025 genomfört försäljningen av affärsområdet Public, vilket har medfört en betydande förstärkning av Bolagets likviditet och finansiella ställning. Styrelsen bedömer, mot bakgrund av den genomförda transaktionen, att Bolagets kapitalstruktur inte är optimalt avvägd i förhållande till Bolagets verksamhet och framtida behov. Styrelsen anser att ett återförande av kapital till aktieägarna är motiverat samt att ett inlösenförfarande är mer fördelaktigt för aktieägarna än en utdelning.

Mot bakgrund av ovanstående beslutade Styrelsen att föreslå aktieägarna att besluta om ett frivilligt inlösenprogram av aktier innefattande en minskning av Bolagets aktiekapital för återbetalning till aktieägarna och en fondemission utan

utgivande av nya aktier i syfte att återställa aktiekapitalet. Förslaget lades fram vid årsstämman den 29 april 2026 där årsstämman beslutade i enlighet med Styrelsens förslag.

Inlösenförfarandet ger Formpipes aktieägare flexibilitet. Aktieägare som önskar erhålla kapital ges i och med Inlösenförfarandet en möjlighet att avyttra en del av sitt aktieinnehav i Formpipe till ett belopp som är högre än marknadspriset för Bolagets aktie, medan aktieägare som önskar behålla sina aktier i Formpipe kan välja att avyttra sina inlösenrätter.

Stockholm i maj 2026
Formpipe Software AB (publ)

Inlösen av aktier i Formpipe

Årsstämman i Formpipe beslutade den 29 april 2026, i enlighet med Styrelsens förslag, att erbjuda Formpipes aktieägare att frivilligt lösa in aktier i Bolaget. Beslutet innebär i huvudsak att aktieägare som är registrerade i det av Euroclear förda avstämningsregistret den 5 maj 2026 erhåller en (1) inlösenrätt för varje innehavd aktie i Formpipe. Femton (15) inlösenrätter berättigar till inlösen av sju (7) aktier. Aktierna inlöses till ett kontant belopp om 30 kronor per aktie, varvid högst 754 220 880 kronor kan komma att utbetalas som likvid för de inlösta aktierna.

Genom att erbjudandet har utformats så att inlösenrätter erhålls kan du som aktieägare själv avgöra om du vill:

- ♦ utnyttja inlösenrätterna för inlösen av aktier, och därigenom minska det antal aktier du äger i Formpipe i utbyte mot kontanter,
- ♦ sälja inlösenrätterna på Nasdaq Stockholm och därigenom tillgodogöra dig värdet av Inlösenförfarandet utan att minska ditt antal innehavda aktier i Formpipe,
- ♦ förvärva ytterligare inlösenrätter på Nasdaq Stockholm och, tillsammans med de inlösenrätter du erhållit genom ditt befintliga aktieinnehav, utnyttja inlösenrätterna för inlösen av ytterligare aktier, eller
- ♦ utnyttja endast en del av dina inlösenrätter för inlösen av aktier samtidigt som du säljer återstående inlösenrätter.

Dina olika handlingsalternativ beskrivs närmare på sida 5–6.

Inlösenbeloppet per aktie förväntas vara högre än marknadspriset för en aktie i Formpipe under anmälningssperioden, varför rätten att lösa in aktier beräknas ha ett ekonomiskt värde. Aktieägare som väljer att inte utnyttja något av ovanstående alternativ går miste om Inlösenförfarandets eventuella ekonomiska värde, men ökar sin ägarandel i Bolaget eftersom det totala antalet aktier i Bolaget minskar i samband med inlösen.

Inlösenrätterna och inlösenaktierna kommer att handlas på Nasdaq Stockholm. Inlösenrätterna handlas från och med den 7 maj 2026 till och med den 18 maj 2026 och inlösenaktierna handlas från och med den 26 maj 2026 till och med den 2 juni 2026. Därefter löses samtliga inlösenaktier automatiskt in och utbetalning om 30 kronor per aktie förväntas ske omkring den 9 juni 2026.

Genom Inlösenförfarandet kan högst 25 140 696 aktier¹⁾ komma att lösas in och Bolagets aktiekapital kan därmed komma att minskas med högst cirka 2 532 045,60 kronor, till lägst 2 893 766,50 kronor. För att möjliggöra att minskning av aktiekapitalet ska kunna genomföras utan ett tillståndsförfarande hos Bolagsverket eller, i tvistiga fall, hos allmän domstol, genomförs samtidigt en fondemission utan utgivande av nya aktier genom vilken aktiekapitalet ökas med 2 532 045,60 kronor, i enlighet med årsstämmans beslut den 29 april 2026.

Finansiella effekter för Formpipe

	31 december 2025	Justering för inlösen	Proforma efter inlösen 31 december 2025
Moderbolaget			
Totala tillgångar, MSEK*	1066	-754	312
Eget kapital, MSEK	905	-754	151
Antal aktier	54 258 121	-25 140 696	29 117 425
Koncernen			
Totala tillgångar, MSEK*	1065	-754	311
Eget kapital, MSEK	870	-754	116
Räntebärande nettoskuld	-18	-	-18
Soliditet (%)	81,7%	-	37,3%

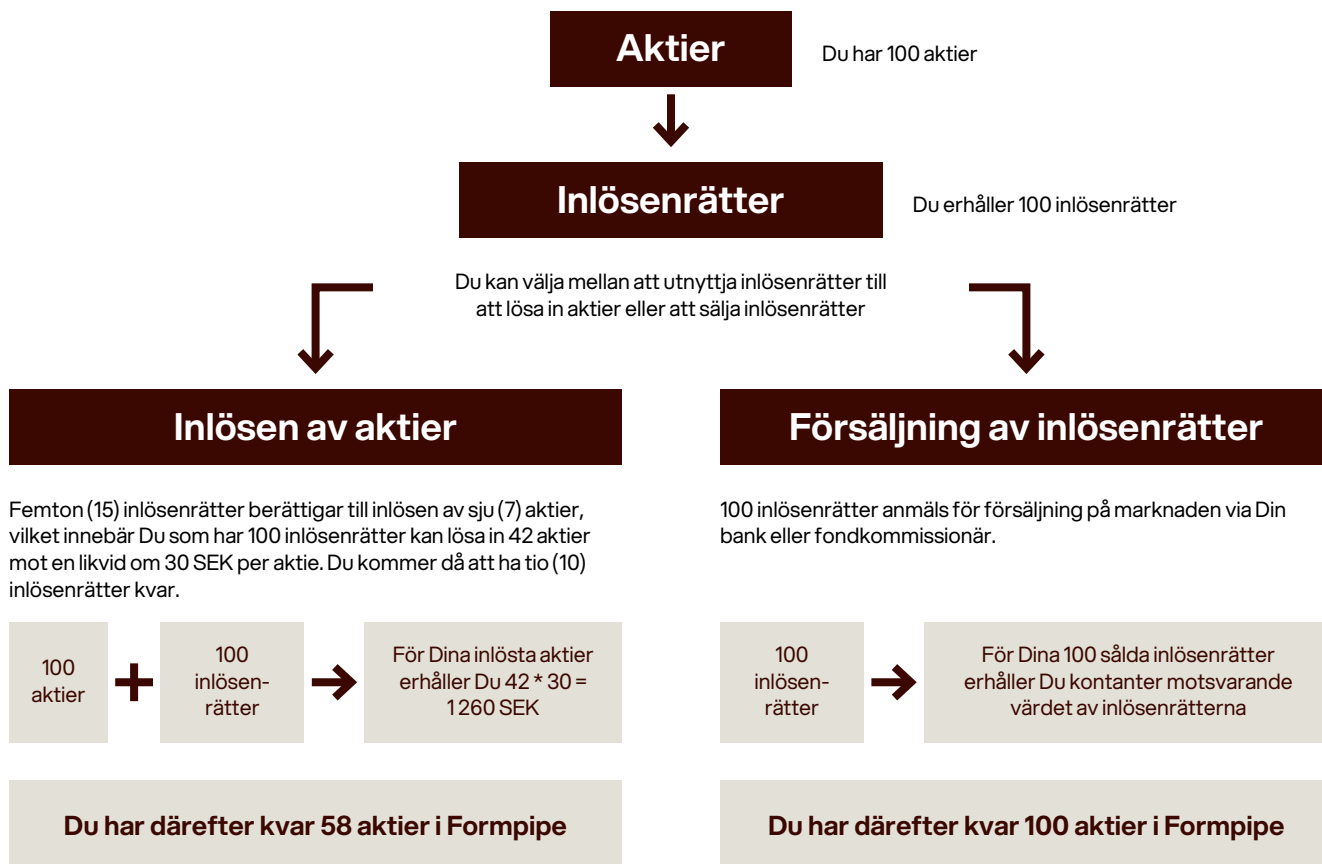
* i totala tillgångar ingår kostfristiga placeringar på 802 MSEK efter avyttringen av Public som finansierar inlösen.

1) Antalet aktier som kan komma att inlösas är baserat på det totala antalet aktier i Bolaget exklusive sådana aktier som innehas av Bolaget.

Illustrerande exempel

Den som på avstämningsdagen den 5 maj 2026 är registrerad som aktieägare i Formpipe erhåller en (1) inlösenrätt för varje aktie i Formpipe.

Exempel: Du har 100 aktier i Formpipe



Om du har ett antal inlösenrätter som inte är jämnt delbart med femton (15)

Om du har ett antal aktier i Formpipe på avstämningsdagen som inte är jämnt delbart med femton (15) kommer du att få inlösenrätter kvar. För att ta tillvara värdet av de inlösenrätter som är kvar har du två alternativ:

- ◆ Du kan köpa ytterligare inlösenrätter på marknaden så att dina kvarvarande inlösenrätter uppgår till femton (15) inlösenrätter, varvid du kan lösa in ytterligare sju (7) aktier.
- ◆ Du kan sälja kvarvarande inlösenrätter på marknaden

I exemplet ovan kommer du att ha tio (10) inlösenrätter kvar. Du kan då antingen förvärva fem (5) ytterligare inlösenrätter för att kunna lösa in sju (7) ytterligare aktier, alternativt avyttra dina tio (10) kvarvarande inlösenrätter. För det fall du inte gör något kan du gå miste om värdet av dessa tio (10) inlösenrätter.

Observera: sedvanligt courtage och eventuella andra avgifter kan tillkomma vid köp och försäljning av inlösenrätter, och du måste även anmäla aktier för inlösen inom angiven tid och på anvisat sätt.

Den 22 maj 2026 kommer de aktieägare som har anmält aktier för inlösen att erhålla aktier benämnda inlösenaktier. Handel i inlösenaktier avses ske under perioden 26 maj 2026 – 2 juni 2026.

Inlösenbelopp om 30 kronor per inlösenaktie beräknas utbetalas omkring den 9 juni 2026.

Observera att anmälningsedel avseende inlösen av aktier ska vara Avanza tillhanda senast klockan 15.00 den 21 maj 2026, och sändas till adress: Avanza Bank AB, Att: Corpemissioner / Formpipe, Box 1399, 11193 Stockholm, eller corpemissioner@avanza.se.

För att delta i Inlösenförfarandet krävs dels inlösenrätter, dels aktier i Formpipe. Det går inte att köpa inlösenrätter och delta i Inlösenförfarandet utan att aktier i Formpipe innehas och anmäls för Inlösen inom angiven tid. Efter den 18 maj 2026 kommer det inte att vara möjligt att handla i inlösenrätterna på Nasdaq Stockholm.

Deltagande i Inlösenförfarandet är frivilligt. Då inlösen förväntas ske till en premie jämfört med marknadspriset för Formpipes aktie förloras ett ekonomiskt värde om inlösenrätterna inte utnyttjas eller avyttras.

Gör så här

Förvaltarregistrerade aktieägare

Aktieägare som har sitt innehav av aktier i Formpipe förvaltarregistrerade hos bank eller annan förvaltare erhåller varken informationsbroschyr eller förtryckt anmälningsedel. Inlösen av aktier ska då i stället ske i enlighet med anvisningar från förvaltaren.

Direktregistrerade aktieägare

Du kan välja mellan att utnyttja inlösenrätter till att lösa in aktier eller att sälja inlösenrätter. Gör så här för att lösa in aktier och/eller sälja inlösenrätter:

Alternativ 1 väljs om du vill lösa in maximalt antal aktier

Exempel

- ◆ Anta att du äger 100 aktier på avstämningsdagen den 5 maj 2026. Du får då 100 inlösenrätter och väljer att lösa in maximalt antal aktier. Eftersom det krävs femton (15) inlösenrätter för att lösa in sju (7) aktier, kan du lösa in högst 42 aktier. För att göra detta krävs att du använder $6 \times 15 = 90$ av dina inlösenrätter.
- ◆ Du har använt 90 av dina 100 inlösenrätter.
- ◆ För att ta tillvara värdet av de tio (10) inlösenrätter som är kvar kan du antingen köpa fem (5) ytterligare inlösenrätter som ger dig rätt att lösa in ytterligare sju (7) aktier, alternativt sälja dina tio (10) kvarvarande inlösenrätter på marknaden.
- ◆ Ladda ner en anmälningsedel från <https://ir.formpipe.com/sv/investerare/aktieinlosenprogram/> och fyll i hur många inlösenrätter du vill använda för att lösa in aktier.
- ◆ Förtryckt anmälningsedel, för inlösen av maximalt antal aktier, har även skickats eller kommer att skickas till samtliga direktregistrerade aktieägare med känd adress som på avstämningsdagen den 5 maj 2026 var upptagna i det av Euroclear förda avstämningsregistret för Formpipes räkning.
- ◆ Eventuella överskjutande inlösenrätter kan säljas för egen räkning på Nasdaq Stockholm. Värdet av inlösenrätterna avgörs av marknadsprissättning under handeln i inlösenrätter som pågår under perioden 7 maj 2026 – 18 maj 2026
- ◆ Skriv under anmälningssedeln och returnera den till Avanza.

I exemplet uppgår innehavet i Formpipe efter genomförd inlösen till 58 aktier.

Alternativ 2 väljs om du vill lösa in ett annat antal aktier än det maximala antalet aktier enligt alternativ 1

Exempel

- ◆ Ladda ner en anmälningsedel från <https://ir.formpipe.com/sv/investerare/aktieinlosenprogram/>.
- ◆ Fyll i hur många inlösenrätter du vill använda för att lösa in aktier.
- ◆ Inlösenrätter som inte anmälts för inlösen kan säljas för egen räkning på Nasdaq Stockholm. Värdet av inlösenrätterna avgörs av marknadsprissättning under handeln i inlösenrätter som pågår under perioden 7 maj 2026 – 18 maj 2026.
- ◆ Skriv under anmälningssedeln och returnera den till Avanza.
- ◆ Om samtliga inlösenrätter i exemplet har sålts, det vill säga inte har utnyttjats för inlösen, är innehavet i Formpipe oförändrat efter Inlösenförfarandet.
- ◆ Likvid för inlösta aktier beräknas att utbetalas omkring den 9 juni 2026.

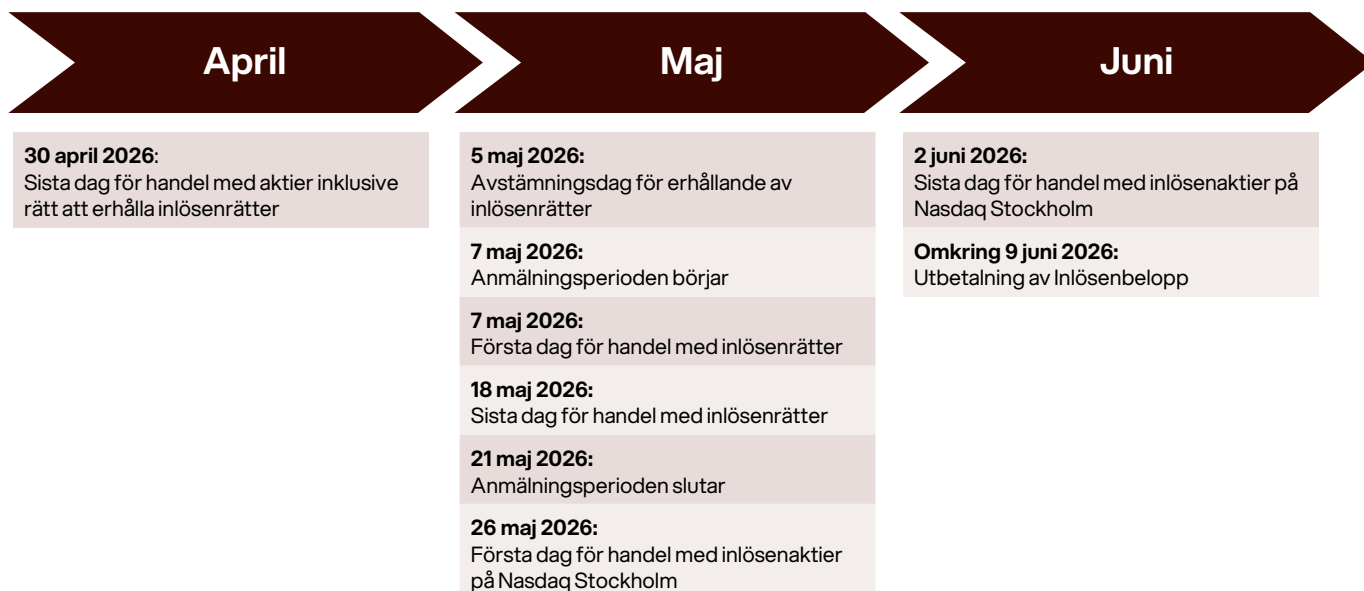
Om du vill köpa eller sälja inlösenrätter eller inlösenaktier

- ◆ Handel i inlösenrätter på Nasdaq Stockholm förväntas äga rum under perioden 7 maj 2026 – 18 maj 2026.
- ◆ Handel i inlösenaktier på Nasdaq Stockholm förväntas äga rum under perioden 26 maj 2026 – 2 juni 2026.
- ◆ Samtliga banker och värdepappersinstitut med erforderliga tillstånd står till tjänst med förmedling av köp och försäljning av inlösenrätter och inlösenaktier. För köp eller försäljning av inlösenrätter och/eller inlösenaktier ombedes du kontakta din bank.
- ◆ Sedvanligt courtage (avgift) vid köp och försäljning av inlösenrätter och inlösenaktier kommer att utgå.

Observera att anmälan om inlösen av aktier ska ske senast klockan 15:00 den 21 maj 2026. Efter anmälningstidens utgång blir outnyttjade inlösenrätter ogiltiga och saknar därmed värde. Efter den 21 maj 2026 kommer inlösenrätter som inte utnyttjats att tas bort från VP-kontot utan avisering från Euroclear. Varken Formpipe eller Avanza kommer att ersätta det värde aktieägaren kan gå miste om i de fall inlösenrätterna inte utnyttjas eller säljs, eller om anmälningssedeln varit felaktigt eller ofullständigt ifyllt eller inkommit efter anmälningstidens slut.

Tidsplan

2026





Anmälningssedel och fullmakt

Denna informationsbroschyr tillsammans med förtryckt anmälningssedel kommer att skickas till samtliga direktregistrerade aktieägare med känd adress som på avstämningsdagen den 5 maj 2026 är upptagna i det av Euroclear förda avstämningsregistret för Formpipes räkning. Anmälningssedel finns även tillgänglig att ladda ned från <https://ir.formpipe.com/sv/investerare/aktieinlosenprogram/>.

Genom att underteckna anmälningssedeln ger du fullmakt till Avanza att vidta de åtgärder som Avanza bedömer nödvändiga för att verkställa inlösen i enlighet med villkoren i denna informationsbroschyr.

Denna informationsbroschyr riktar sig inte till personer vars deltagande i Inlösenförfarandet förutsätter ytterligare information eller att registreringsåtgärder eller andra åtgärder vidtas utöver vad som krävs enligt svensk rätt. Dokumentet får heller inte distribueras till sådana länder som kräver ytterligare information eller åtgärder enligt föregående mening eller till länder där sådan distribution strider mot gällande regler. Det åligger envar att iaktta sådana restriktioner som följer av utländsk rätt. Denna informationsbroschyr utgör inte ett prospekt i den mening som avses i Prospektförordningen. Ingen myndighet har heller granskat eller godkänt denna informationsbroschyr.

Villkor och anvisningar

Avstämningsdag och inlösenrätter

Den som på avstämningsdagen den 5 maj 2026 är registrerad i det av Euroclear för Formpipes räkning förda avstämningsregistret erhåller en (1) inlösenrätt för varje innehavd aktie i Formpipe. Femton (15) inlösenrätter berättigar till inlösen av sju (7) aktier i Formpipe.

Inlösenbelopp

Aktier anmälda för inlösen (tillsammans med erforderligt antal inlösenrätter) berättigar till ett belopp om 30 kronor kontant per inlöst aktie. Inga avgifter utgår i samband med inlösen.

Information från Euroclear till aktieägare

Denna informationsbroschyr tillsammans med en förtryckt anmälningsedel innehållande information om bland annat antal erhållna inlösenrätter samt ett svarskuvert kommer att sändas till de aktieägare som på avstämningsdagen den 5 maj 2026 är registrerade i det av Euroclear för Formpipes räkning förda avstämningsregistret med undantag för vad som framgår av denna informationsbroschyr. Den som är upptagen i den, i anslutning till avstämningsregistret, av Euroclear förda särskilda förteckningen över panthavare underrättas separat. Någon separat VP-avi som redovisar registrering av inlösenrätter på aktieägarens VP-konto kommer inte att skickas ut.

Förvaltarregistrerade aktier

Aktieägare som har sitt innehav av aktier i Formpipe förvaltarregistrerade hos bank eller annan förvaltare erhåller varken informationsbroschyr eller förtryckt anmälningsedel. Inlösen av aktier ska då i stället ske i enlighet med anvisningar från förvaltaren.

Anmälan om inlösen av aktier

Aktieägare som önskar acceptera erbjudandet att lösa in aktier ska under perioden 7 maj 2026 – 21 maj 2026 inlämna anmälningsedel enligt fastställt formulär till, via post eller e-mail:

Avanza Bank AB

Att: Corpemissioner / Formpipe
Box 1399
11193 Stockholm
E-post: corpemissioner@avanza.se

Anmälningsedlar som sänds med post måste sändas i god tid före sista anmälningsdagen för att kunna vara Avanza tillhanda senast klockan 15.00 den 21 maj 2026.

Anmälan är bindande och kan inte återkallas efter det att den har mottagits av Avanza. Aktierna i Formpipe är registrerade hos Euroclear och inlösenrätterna kommer att registreras på respektive aktieägares VP-konto. VP-kontonummer samt aktuellt innehav av inlösenrätter i Formpipe framgår av den förtryckta anmälningssedeln. I de fall den förtryckta anmälningssedeln inte används måste VP-kontonummer anges på anmälningssedeln. Ofullständig eller felaktigt ifyllt anmälningsedel kan komma att lämnas utan avseende.

Om inlösen sker till ett högre pris än nuvarande aktiekurs, kan ett ekonomiskt värde gå förlorat om du inte väljer att antingen utnyttja dina inlösenrätter för inlösen av aktier i Formpipe senast den 21 maj 2026 eller avyttrar dina inlösenrätter på Nasdaq Stockholm senast den 18 maj 2026.

Handel i inlösenrätter

Handel i inlösenrätter äger rum på Nasdaq Stockholm under perioden 7 maj 2026 – 18 maj 2026. Samtliga banker och värdepappersinstitut med erforderliga tillstånd står till tjänst med förmedling av köp och försäljning av inlösenrätter. Sedvanligt courtage kommer att utgå.

Det finns ingen garanti för en aktiv handel i inlösenrätter. I avsaknad av en aktiv handel i inlösenrätterna finns risk att försäljningen ger ett pris som inte är ekonomiskt likvärdigt med att utnyttja inlösenrätterna eller risk att inlösenrätterna inte går att sälja.

Hantering av aktier anmälda för inlösen samt redovisning från Euroclear

Det antal aktier som anmäls för inlösen samt erforderligt antal inlösenrätter kommer att överföras till ett nyöppnat spärrat VP-konto, så kallat apportkonto, i aktieägarens namn. Överföringen medför att de för inlösen anmälda aktierna och inlösenrätterna spärras och inte kan överlåtas. I samband härmed skickas en VP-avi ut som visar uttaget av både aktierna och inlösenrätterna från det ursprungliga VP-kontot.

Efter anmälningsperiodens slut borttas eventuella utnyttjade inlösenrätter från det ordinarie VP-kontot, vilka då saknar ekonomiskt värde. Avi härom utsänds inte. I samband med att likvid utbetalas avslutas apportkontot. Avi härom utsänds inte.

Aktieägare vars innehav är förvaltarregistrerat erhåller information i enlighet med förvaltarens rutiner.

Genomförande av minskningsbeslut

För verkställighet av Inlösenförfarandet krävs att registrering av besluten om minskning av aktiekapitalet och fondemission sker vid Bolagsverket. Detta kommer ske kort efter det att anmälningsperioden för inlösen har avslutats.

Handel i inlösenaktier

Handel i inlösenaktier på Nasdaq Stockholm beräknas ske under perioden 26 maj 2026 – 2 juni 2026.

Utbetalning av Inlösenbeloppet

Euroclear beräknas omkring den 9 juni 2026 verkställa utbetalningen av Inlösenbeloppet till det avkastningskonto som är kopplat till respektive aktieägares VP-konto. Om avkastningskonto saknas, är felaktigt eller är ett plusgiro-konto, sker utbetalningen via en utbetalningsavi. I förekommande fall sänds beloppet till panthavaren respektive förvaltaren.

Har Du frågor kring inlösen kan Du mejla Avanza på corpemissioner@avanza.se alternativt ringa Avanza på +46 (0) 8-409 421 22.

Observera att anmälan om inlösen av aktier ska ske senast klockan 15.00 den 21 maj 2026. Efter anmälningsperiodens slut blir utnyttjade inlösenrätter ogiltiga och saknar därmed värde. Efter den 21 maj 2026 kommer inlösenrätter som inte utnyttjats att tas bort från VP-kontot utan avisering från Euroclear. Varken Formpipe eller Avanza kommer att ersätta det värde aktieägaren kan gå miste om i de fall inlösenrätterna inte utnyttjats eller säljs, eller om anmälningssedeln varit felaktigt eller ofullständigt ifyllt eller inkommit efter anmälningsperiodens slut.



Frågor och svar

Varför genomför Formpipe inlösen av aktier?

Bolaget har under 2025 genomfört försäljningen av affärsområdet Public, vilket har medfört en betydande förstärkning av Bolagets likviditet och finansiella ställning. Styrelsen bedömer, mot bakgrund av den genomförda transaktionen, att Bolagets kapitalstruktur inte är optimalt avvägd i förhållande till Bolagets verksamhet och framtida behov. Styrelsen anser att ett återförande av kapital till aktieägarna är motiverat samt att ett inlösenförfarande är mer fördelaktigt för aktieägarna än en utdelning.

Vad innebär Inlösenförfarandet?

För varje aktie i Formpipe som innehas på avstämningsdagen kommer varje aktieägare tilldelas en inlösenrätt, som ger ägaren rätt att vid ett visst datum lösa in en del av sina aktier. Med ett visst antal inlösenrätter kommer aktieägaren kunna lösa in en aktie i Formpipe, mot erhållande av en (1) inlösenaktie. För varje aktie som löses in får aktieägaren ett inlösenbelopp, det vill säga kontant betalning. Inlösenrätter och inlösenaktier kommer även kunna säljas eller köpas i marknaden.

Det totala Inlösenbeloppet, det vill säga det belopp som maximalt kan återbetalas till aktieägarna, kommer att uppgå till maximalt 754 220 880 kronor. Inlösenbeloppet per aktie uppgår till 30 kronor.

Varför väljer Formpipe inlösen i stället för återköp av egna aktier?

Formpipes uppfattning är att det är tydligare gentemot aktiemarknaden att lösa in aktier, istället för att återköpa egna aktier. Avsikten är att minska antalet aktier i Bolaget och att lösa in dessa aktier till en premie, varför Formpipe anser att inlösen av aktier är mer fördelaktigt för aktieägarna än återköp av aktier över marknaden.

Varför väljer Formpipe inlösen i stället för en extra utdelning?

Formpipes uppfattning är att möjligheten för aktieägarna att välja att delta på det sätt som möjliggörs i det frivilliga inlösenprogrammet är bättre än en extra utdelning. Genom att inlösen av aktier används som metod för extra utskiftning av kapital kan aktieägarna välja mellan att lösa in aktier eller att sälja inlösenrätter och därmed behålla sina aktier i Formpipe. Vad gäller svensk beskattning är dessutom inlösen av aktier generellt skattemässigt fördelaktigt jämfört med utdelning tack vare rätten att dra av anskaffningsvärdet.

Vad innebär Inlösenförfarandet för mig som aktieägare?

Aktieägare som önskar erhålla kapital ges i och med Inlösenförfarandet en möjlighet att avyttra en del av sitt innehav i Formpipe till ett belopp som är högre än marknadspriset för Bolagets aktie, medan aktieägare som önskar behålla samtliga sina aktier i Formpipe kan välja att avyttra inlösenrätter.

För att som aktieägare tillgodogöra sig värdet av inlösenrätterna kan ägaren välja att:

- ◆ Utnyttja inlösenrätterna för att lösa in aktier. Detta alternativ innebär att aktieägaren får ut hela värdet av inlösenförfarandet i kontanter.
- ◆ Utnyttja inlösenrätterna för att lösa in aktier och därefter sälja inlösenaktierna i marknaden. Detta alternativ innebär att aktieägaren får ut värdet av inlösenaktien till rådande kurs på Nasdaq Stockholm i kontanter.
- ◆ Sälja inlösenrätterna i marknaden. Detta alternativ innebär att aktieägaren får ut värdet av inlösenrätten till rådande kurs på Nasdaq Stockholm i kontanter och behåller alla sina Formpipe-aktier. Därmed ökar aktieägaren sin ägarandel i Bolaget, eftersom det totala antalet aktier i Bolaget minskar i samband med inlösen.
- ◆ En kombination av ovanstående alternativ.

Aktieägare som väljer att inte utnyttja något av ovanstående alternativ går miste om Inlösenförfarandets eventuella ekonomiska värde.

Se även Illustrerande Exempel på sida 5.

Vad gör jag med de inlösenrätter (1–14 stycken) som inte kan användas för inlösen?

Det krävs femton (15) inlösenrätter för att lösa in sju (7) aktier. Om du har färre inlösenrätter än femton (15) eller om antalet inlösenrätter inte är jämnt delbart med femton (15) kan du sälja inlösenrätterna på Nasdaq Stockholm. Du kan också köpa till inlösenrätter på Nasdaq Stockholm så att antalet blir jämnt delbart med femton (15). Observera att sedvanligt courtage kommer att utgå.

Hur betalas pengarna ut för de aktier som anmälts för inlösen?

Pengarna betalas ut till det avkastningskonto som är kopplat till respektive aktieägares VP-konto. Om avkastningskonto saknas, är felaktigt eller är ett plusgirokonto, sker utbetalningen via en utbetalningsavi. I förekommande fall sänds beloppet till panthavaren respektive förvaltaren.

När sker utbetalningen av pengarna?

Likviden för aktier som anmälts för inlösen kommer att utbetalas omkring den 9 juni 2026.

Vad blir skattekonsekvenserna för mig som aktieägare vid inlösen av aktier?

För privatpersoner i Sverige, som inte innehar sina aktier på ett investeringssparkonto (ISK) eller via en kapitalförsäkring, är inlösen generellt en skattemässigt mer fördelaktig metod för utskiftning av kapital än vinstutdelning. Förenklat innebär inlösen att aktieägaren får göra avdrag för anskaffningskostnaden för inlösta aktier och för eventuella förvärvade inlösenrätter.

För utländska aktieägare som väljer att lösa in aktier ses inlösen som utdelning och blir beskattade med kupongskatt för Inlösenbeloppet. Dessa har dock rätt att i efterhand begära återbetalning för den kupongskatt som belöper på anskaffningsvärdet för de inlösta aktierna. Försäljning av inlösenrätter och inlösenaktier är inte skattepliktig i Sverige för utländska aktieägare.

För mer utförlig information om skattekonsekvenser, se avsnittet Skattefrågor i Sverige i samband med inlösen nedan.

Vilket år beskattas jag som aktieägare för inlösen?

Inlösenförfarandet planeras att genomföras under maj – juni 2026 och aktieägare med skattehemvist i Sverige beskattas för transaktionen år 2026 och redovisar vinsten eller förlusten i deklarationen som lämnas våren 2027.

Hur gör jag om mina aktier är registrerade hos en förvaltare?

Informationsbroschyr och förtryckt anmälningssedel sänds inte till aktieägare med förvaltarregistrerade aktieinnehav. Anmälan ska i stället göras i enlighet med instruktioner från förvaltaren och om du har ytterligare frågor ska du kontakta din förvaltare.

Vad gör jag om jag har fler frågor?

Om du har ytterligare frågor ska du kontakta din bank eller din fondkommissionär eller mejla Avanza på corpemissioner@avanza.se alternativt ringa Avanza på +46 (0) 8-409 421 22.



Skattefrågor i Sverige i samband med inlösen

Följande avsnitt är en generell sammanfattning av vissa svenska skattekonsekvenser som kan aktualiseras med anledning av Inlösenförfarandet.

Sammanfattningen är baserad på nu gällande lagstiftning och är endast avsedd som generell information för aktieägare och innehavare av inlösenrätter som är obegränsat skattskyldiga i Sverige, om inte annat anges. Redogörelsen är inte avsedd att uttömmande behandla alla skattefrågor som kan uppkomma i sammanhanget.

Här behandlas exempelvis inte regler som kan bli tillämpliga på aktier som förvärvats med stöd av aktier i ett s.k. fåmansföretag, eller de särskilda regler som kan vara tillämpliga på fysiska personer som gör eller återfår ett så kallat investerars-avdrag. Beskrivningen behandlar inte heller de särskilda reglerna om skattefri kapitalvinst och utdelning (inklusive avdragsförbud vid kapitalförlust) i bolagssektorn som kan bli tillämpliga då en juridisk person innehar näringsbetingade andelar¹⁾ eller näringsbetingade aktiebaserade delägarätter (såsom erhållna inlösenrätter) i Formpipe. Inte heller behandlas de regler som gäller för aktier som ägs av handelsbolag eller utgör lagertillgångar i en näringsverksamhet eller för aktier som innehas på ett investeringssparkonto. Särskilda skattekonsekvenser som inte är beskrivna nedan kan uppkomma också för andra kategorier av skattskyldiga, såsom exempelvis investmentföretag.

Beskrivningen avser inte heller situationer där en aktieägare eller innehavare av inlösenrätter har skatterättslig hemvist utomlands eller som har skatterättslig hemvist både i Sverige och i annat land.

Varje aktieägare och innehavare av inlösenrätter bör därför rådfråga skatterådgivare om de speciella skattekonsekvenser som Inlösenförfarandet kan medföra i det enskilda fallet, exempelvis till följd av att utländska regler, skatteavtal eller andra särskilda regler är tillämpliga.

Erhållande och utnyttjande av inlösenrätter

När inlösenrätt erhålls sker ingen beskattning. Inte heller utlöses beskattning vid anmälan om inlösen. Beskattning sker först när inlösenrätt avyttras, när aktie löses in eller när inlösenaktie avyttras.

Inlösen av aktier

Inlösen av aktier behandlas som en avyttring av de inlösta aktierna, vilket utlöser kapitalvinstbeskattning. Kapitalvinst alternativt kapitalförlust beräknas som skillnaden mellan Inlösenbeloppet (försäljningsersättningen), d.v.s. det erhållna kontantbeloppet om 30 kronor per inlöst aktie, efter avdrag för försäljningsutgifter och omkostnadsbeloppet för inlöst aktie. Vid beräkning av omkostnadsbeloppet ska som huvudregel genomsnittsmetoden användas.

Genomsnittsmetoden innebär att omkostnadsbeloppet för samtliga aktier av samma slag och sort sammanläggs och beräknas gemensamt med hänsyn till inträffade förändringar i innehavet. Vid beräkning av omkostnadsbelopp för inlösta aktier ska det genomsnittliga omkostnadsbeloppet för samtliga innehavda aktier användas.

Till detta genomsnittliga omkostnadsbelopp för en inlöst aktie i Formpipe ska läggas anskaffningsutgiften för inköpta inlösenrätter som utnyttjas.

För marknadsnoterade aktier, såsom aktier i Formpipe, får omkostnadsbeloppet alternativt bestämmas enligt den så kallade schablonmetoden till 20 procent av inlösenvederlaget (försäljningsersättningen) efter avdrag för försäljningsutgifter.

Avyttring av inlösenrätter

Avyttring av inlösenrätter medför beskattning enligt kapitalvinstreglerna. Inlösenrätter förvärvade på grundval av aktieinnehav i Formpipe anses anskaffade för noll (0) kronor. Vid avyttring av sådana inlösenrätter uppkommer således en skattepliktig kapitalvinst motsvarande försäljningspriset, efter avdrag för eventuella försäljningsutgifter. Schablonmetoden får inte användas för att bestämma omkostnadsbeloppet för en inlösenrätt som erhållits på grundval av aktieinnehav i Formpipe.

Anskaffningsutgiften för inlösenrätt, som förvärvats i marknaden, utgörs av köpeskillingen inklusive inköpskostnader i form av courtage och liknande. Vid beräkning av omkostnadsbeloppet för inlösenrätt ska genomsnittsmetoden användas. Schablonmetoden får tillämpas på köpta inlösenrätter som är marknadsnoterade. Om tidpunkten för att utnyttja en inlösenrätt löper ut utan att inlösenrätten utnyttjas anses den avyttrad för noll (0) kronor. Det innebär att det för köpta inlösenrätter uppkommer en avdragsgill kapitalförlust motsvarande anskaffningsutgiften. I övrigt tillämpas vid avyttring av inlösenrätter samma regler som vid avyttring av aktier.

Avyttring av inlösenaktier

Avyttring av inlösenaktier medför beskattning enligt kapitalvinstreglerna. Kapitalvinst alternativt kapitalförlust beräknas som skillnaden mellan försäljningsersättningen efter avdrag för försäljningsutgifter och omkostnadsbeloppet för inlösenaktien, i förekommande fall inklusive kostnad för köpta inlösenrätter (se ovan under rubriken "Inlösen av aktier").

Skattesatser m.m.

Privatpersoner

För privatpersoner och dödsbon beskattas kapitalvinster i inkomstslaget kapital med en skattesats om 30 procent. Kapitalförluster på marknadsnoterade aktier och andra marknadsnoterade delägarätter (dock inte andelar i värdepappersfonder eller specialfonder som innehåller endast svenska fordringsrätter, så kallade räntefonder) ska dras av i sin helhet mot skattepliktiga kapitalvinster på sådana tillgångar och mot vinster på onoterade andelar i svenska aktiebolag och i utländska juridiska personer. Av kapitalförlust som inte dragits av genom nu nämnda kvittningsmöjlighet medges avdrag i inkomstslaget kapital med 70 procent av förlusten.

¹⁾ Marknadsnoterade aktier anses näringsbetingade om innehavet utgör en kapitaltillgång och innehavet uppgår till minst 10 procent av rösterna eller om innehavet betingas av rörelse som bedrivs av ägarföretaget eller av annat på visst sätt definierat närstående företag.

Uppkommer underskott i inkomstslaget kapital medges skattereduktion från skatten på inkomst av tjänst och näringsverksamhet samt fastighetsskatt och kommunal fastighetsavgift. Sådan reduktion medges med 30 procent av den del av underskottet som inte överstiger 100 000 kronor och med 21 procent av det återstående underskottet. Underskott kan inte sparas till senare beskattningsår.

Aktiebolag

Hos aktiebolag beskattas all inkomst, det vill säga även kapitalvinster, i inkomstslaget näringsverksamhet med en skattesats om 20,6 procent.

En juridisk persons kapitalförluster på aktier och inlösenrätter kan endast dras av mot kapitalvinster på aktier och andra delägarrätter (såsom inlösenrätter). Sådana kapitalförluster kan dock, om vissa villkor är uppfyllda, även kvittas mot kapitalvinster på aktier och andra delägarrätter hos annat bolag inom samma koncern, förutsatt att koncernbidragsrätt föreligger mellan bolagen. Kapitalförluster på aktier och andra delägarrätter som inte har kunnat utnyttjas ett visst beskattningsår får sparas och dras av mot kapitalvinster på sådana tillgångar under efterföljande beskattningsår utan begränsning i tiden.

För aktiebolag där aktierna i Formpipe klassificeras som näringsbetingade andelar gäller särskilda regler.

Utländska aktieägare

Inlösen

Den som inte har skatterättslig hemvist i Sverige, och därmed är begränsat skattskyldig, är normalt sett skattskyldig för kupongskatt istället för inkomstskatt. Särskilda regler gäller fysiska personer som lämnat Sverige under de senaste tio åren eller bolag där innehavet i Formpipe är knutet till ett fast driftställe i Sverige.

För aktieägare i Formpipe som är begränsat skattskyldiga i Sverige anses enligt svensk inhemsk rätt det utbetalda inlösenbeloppet utgöra utdelning enligt kupongskattelagens (1970:624) definition. På utdelning från svenskt aktiebolag tas i regel svensk kupongskatt ut med 30 procent.

Kupongskatt uttas dock i allmänhet med en lägre procentsats till följd av bestämmelser i skatteavtal.

Vid bland annat inlösen har utländska aktieägare, utöver nedsättning enligt skatteavtal, även rätt till återbetalning av innehållen kupongskatt till den del skatten belöper på aktieägarens anskaffningsutgift. Som ett alternativ till den verkliga anskaffningsutgiften får denna bestämmas till 20 procent av inlösenvederlaget, om aktierna är marknadsnoterade. Rätt till återbetalning föreligger också om svensk kupongskatt innehållits med ett högre belopp än vad som gäller enligt ett tillämpligt skatteavtal. Ansökan om återbetalning görs skriftligen hos Skatteverket före utgången av det femte kalenderåret efter utbetalningstillfället.

Om aktieägaren är ett utländskt bolag och vissa villkor är uppfyllda tas inte kupongskatt ut vid inlösen av näringsbetingade aktier i Formpipe.

I Sverige verkställer normalt Euroclear eller, vid förvaltarregistrerade aktier, förvaltaren avdrag för kupongskatt. För utländska aktieägare vars aktier är förvaltarregistrerade ombesörjs avdrag för och inbetalning av kupongskatt av varje förvaltare enligt de rutiner som respektive förvaltare tillämpar.

Det bör noteras att kupongskatt inte tas ut vid avyttring av inlösenrätter eller inlösenaktier.

Avyttring av inlösenrätter eller inlösenaktier

Aktieägare och innehavare av inlösenrätter eller inlösenaktier som är begränsat skattskyldiga i Sverige och som inte bedriver verksamhet från ett fast driftsställe i Sverige beskattas normalt inte i Sverige för kapitalvinster vid avyttring av inlösenrätter eller inlösenaktier. Aktieägare och innehavare av inlösenrätter eller inlösenaktier kan dock bli föremål för beskattning i sin hemviststat.

Enligt en särskild regel kan emellertid fysiska personer som är begränsat skattskyldiga i Sverige bli föremål för svensk kapitalvinstbeskattning vid avyttring av vissa delägarrätter (såsom inlösenrätter eller inlösenaktier) om de vid något tillfälle under det kalenderår då avyttringen sker eller under något av de föregående tio kalenderåren har varit bosatta eller stadigvarande vistats i Sverige under sex månader i följd. I många fall är denna beskattningsrätt begränsad genom skatteavtal.

Eventuella frågor med anledning av Inlösenförfarandet besvaras av Avanza på mejl på corpemissioner@avanza.se eller telefon på +46 (0) 8-409 421 22

Formpipe Software AB (publ)
Besöksadress: Sveavägen 168
Postadress: Box 231 31, 104 35 Stockholm
Telefon: +46 8 555 290 60
E-post: info@lasernetgroup.com
Webbsida: www.ir.formpipe.com