



knowit

Tillägg till prospekt avseende upptagande till handel
av aktier i Knowit aktiebolag (publ) 21 juni 2021

Distribution av detta tilläggsprospekt är föremål för begränsningar i vissa jurisdiktioner,
se "Viktig information" i Prospektet.

EVLI



Innehåll

| | |
|--|----|
| Tillägg till prospekt | 2 |
| Tillägg till "Bakgrund och motiv" | 3 |
| Tillägg till "Proformaredovisning" | 4 |
| Tillägg till "Väsentliga händelser efter den 31 mars 2021" | 11 |
| Tillägg till "Aktiekapital och ägarstruktur" | 12 |
| Adresser | 13 |





Tillägg till prospekt

Detta dokument ("**Tilläggsprospektet**") har upprättats av Knowit Aktiebolag (publ), org.nr 556391-0354 ("**Knowit**" eller "**Bolaget**"), och utgör ett tillägg till prospektet avseende upptagande till handel av aktier i Bolaget på Nasdaq Stockholm, vilket godkändes av Finansinspektionen den 8 juni 2021 (Finansinspektionens diarienummer är 21-12221) ("**Prospektet**"). Tilläggsprospektet är en del av, och ska läsas tillsammans med, Prospektet. De definitioner som finns i Prospektet gäller även i Tilläggsprospektet.

Tilläggsprospektet har upprättats med anledning av att styrelsen för Knowit, med stöd av bemyndigandet från extra bolagsstämman den 28 maj 2021, den 10 juni 2021 beslutade att genomföra en riktad nyemission av 1 785 714 nya aktier till svenska och internationella institutionella investerare (den "**Riktade Nyemissionen**"). Genom den Riktade Nyemissionen tillfördes Knowit cirka 500 miljoner kronor före emissionskostnader.

Tilläggsprospektet har upprättats i enlighet med artikel 23 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/1129 ("**Prospektförordningen**") och godkändes av Finansinspektionen den 21 juni 2021 (Finansinspektionens diarienummer är 21-16616). Tilläggsprospektet offentliggjordes av Bolaget samma dag.

Prospektet och Tilläggsprospektet finns tillgängliga på Bolagets webbplats <https://www.knowit.se/ir/>.



Tillägg till ”Bakgrund och motiv”

Andra stycket under rubriken “Finansiering av förvärvet av Cybercom” på s. 14 i Prospektet ersätts i sin helhet enligt nedan.

Finansiering av förvärvet av Cybercom

I syfte att finansiera kontantdelen av köpeskillingen och med möjlighet att refinansiera Cybercoms nettoskuld har Knowit erhållit bindande kreditlöfte om 700 MSEK från Nordea.

Vidare har Bolaget den 10 juni 2021 genomfört den Riktade Nyemissionen om 1 785 714 aktier, vilken tillfört Bolaget cirka 500 MSEK före emissionskostnader (se närmare i avsnittet ”*Väsentliga händelser efter den 31 mars 2021*”).

Vid upprättandet av proformaredovisning har antagits att Bolaget kommer att, inom ramen för Facilitetsavtalet, uppta långfristig upplåning om cirka 300 MSEK (se närmare i avsnittet ”*Kreditfaciliteter*” i Prospektet) och att resterande del av köpeskillingen betalas från Bolagets likvida medel (se närmare i avsnittet ”*Proformaredovisning*” nedan).



Tillägg till ”Proformaredovisning”

Proformaredovisningen på s. 28–34 i Prospektet ersätts i sin helhet enligt nedan.

PROFORMAREDOVISNING

Knowits förvärv av Cybercom bedöms ha en väsentlig påverkan på Knowits finansiella ställning och resultat. Ändamålet med den konsoliderade proformainformationen i detta avsnitt är att redovisa den hypotetiska effekt som förvärvet och finansieringen av förvärvet skulle kunna haft på Knowits konsoliderade resultaträkning avseende perioden 1 januari 2020–31 december 2020 som om transaktionerna hade skett den 1 januari 2020 och på den konsoliderade balansräkningen per den 31 december 2020 om transaktionen genomförts denna dag.

Proformainformationen har endast ett illustrativt syfte för att informera och belysa fakta. Proformainformationen är till sin natur avsedd att beskriva en hypotetisk situation och beskriver således inte Bolagets faktiska finansiella ställning eller resultat. Den hypotetiska finansiella ställning eller det hypotetiska resultat som anges i proformainformationen kan skilja sig från enhetens faktiska finansiella ställning eller resultat. Vidare är proformainformationen inte representativ för hur verksamhetsresultatet kommer att se ut i framtiden. Investerares bör således vara försiktiga med att lägga för stor vikt vid proformainformationen.

Proformainformationen bör läsas tillsammans med övrig information i prospektet.

Bakgrund

Den 5 maj 2021 offentliggjorde Knowit att Bolaget förvärvat samtliga aktier i Cybercom Intressenter AB (”Cybercom”) (se ”*Legala frågor och kompletterande information–Förvärv av Cybercom*”) för totalt 2 213,2 MSEK, vilket finansieras med lån, egna aktier och en riktad nyemission. Enligt förvärvsavtalet övergår äganderätten till Knowit på tillträdesdagen tidigast den 1 juli 2021 och rörelsen konsolideras därmed i Knowits koncernredovisning efter 1 juli 2021. Detta är också i linje med koncernledningens bedömningar baserat på IFRS. Inga avtal om tilläggsköpeskillning finns.

Förvärvet avses att redovisningsmässigt hanteras som förvärv enligt IFRS 3.

ANTAGANDEN OCH BEDÖMNINGAR

Syftet med proformaredovisningen är att presentera den hypotetiska påverkan som Knowits förvärv och finansiering av Cybercom skulle kunna haft på Knowits:

- konsoliderade balansräkning per 31 december 2020 som om transaktionerna genomförts och tillträtts per samma dag, och
- konsoliderade resultaträkning för räkenskapsperioden 1 januari – 31 december 2020 som om transaktionerna genomförts och tillträtts per den 1 januari 2020

Proformainformationen är upprättad under antagande att förvärvet fullföljs. Aktierna i Cybercom kommer, om Knowit fullföljer förvärvet, att tillföras Knowit genom en apportemission om 5 760 883 aktier, uppgående till ett värde om 1708,1 MSEK fördelat på Aktiekapital (5,7 MSEK) och Övrigt tillskjutet kapital (1 702,4 MSEK). Utöver detta har Knowit

även genomfört en riktad nyemission om 1 785 714 aktier till kursen 280 SEK/aktie vilken offentliggjordes den 10 juni 2021 och resulterade i ett tillskott om 492,1 MSEK fördelat på Aktiekapital (1,8 MSEK) och Övrigt tillskjutet kapital (490,4 MSEK).

Grunder för proformainformationen

De tillämpliga kriterierna som är grunden utifrån vilken styrelsen har sammanställt den finansiella proformainformationen är angivna i den delegerade förordningen (EU) 2019/980.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Proformaredovisningen är upprättad i enlighet med Knowits redovisningsprinciper enligt IFRS, vilka beskrivs i Knowits historiska finansiella information (se ”*Historisk finansiell information*”).

Cybercom tillämpar IFRS och vid upprättandet av proformaredovisningen har en analys gjorts av om det föreligger några skillnader i Knowits och Cybercoms tillämpning av IFRS. Inga väsentliga skillnader framkom vid analysen.

För att uppnå en bättre överensstämmelse mellan Knowits och Cybercoms resultat- och balansräkningar har mindre omklassificeringar gjorts i proformainformationen.

UNDERLAG

Proformainformationen för 2020 har upprättats med utgångspunkt från konsoliderade finansiella rapporter för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2020 vilka hämtats från Knowits respektive Cybercoms reviderade årsredovisningar för motsvarande räkenskapsår. Samtliga belopp är i svenska kronor.

PROFORMAJUSTERINGAR

Proformajusteringsarna beskrivs utförligt nedan samt i noterna till proformaredovisningen. Om inget annat anges är justeringarna återkommande.

FÖRVÄRVSPRIS OCH VEDERLAG

Köpeskillingen uppgår till 2 213,2 MSEK och är baserad på följande komponenter:

- En apportemission om 5 760 883 aktier i Knowit till ett värde av 1 708,1 MSEK baserat på stängningskursen den 4 maj 2021 om 296,5 SEK.
- Ett kontant vederlag om 505,1 MSEK (där 62,9 MSEK utgörs av olika avräkningskomponenter som beskrivs i förvärsavtalet) som finansieras genom upptagande av lån samt en riktad nyemission.

EFFEKTER FRÅN FÖRVÄRVSANALYSEN

Den preliminära förvärsanalysen och proformainformationen i övrigt bygger på följande antaganden:

- Att Knowit förvärvar samtliga aktier i Cybercom mot en köpeskillning om 2 213,2 MSEK,
- Att den preliminära förvärsanalysen har identifierat varumärken till ett värde om 66,0 MSEK, kundrelationer om 492,5 MSEK, goodwill om 1 910,9 MSEK, samt en uppskjuten skatteskuld om 115,0 MSEK, och
- I den förvärsanalys som kommer upprättas vid förvärs-tidpunkten kommer identifierbara tillgångar och skulder att värderas till verkligt värde. Detta kan innebära att redovisade tillgångar och skulder åsätts nya verkliga värden och att nya immateriella tillgångar identifieras, vilket även kommer att innebära att resultatet framgent kan belastas av t.ex. avskrivningar på dessa tillgångar.
- Att övriga identifierbara tillgångar och skulder har antagits motsvara de verkliga värdena per den 31 december 2020.

De i samband med förvärvet av Cybercom nyidentifierade varumärkena och kundrelationerna bedöms ha en nyttjandeperiod om fem respektive åtta år och skrivs av linjärt under den bedömda ekonomiska livslängden. Avskrivningar om 13,2 MSEK respektive 61,6 MSEK för 2020 har därför beaktats i proformaredovisningen.

De proformerade avskrivningarna på förvärvade tillgångar (varumärkena och kundrelationerna), vilka tillsammans resulterade i en ökad nettokostnad för 2020 (efter återläggning av Cybercoms motsvarande redovisade avskrivningar om 51,6 MSEK) med 23,1 MSEK, medför även en positiv påverkan på skattekostnaden i proformaresultaträkningen motsvarande netto 5,0 MSEK. Skatteeffekten på dessa avskrivningar är beräknade med den svenska skattesatsen (21,4 procent) då denna proformaredovisning är upprättad under antagandet att samtliga identifierade övervärden anses vara hemmahörande i Sverige.

Identifierad goodwill från Cybercomförvärvet bedöms ha en obestämbar livslängd varför inga linjära avskrivningar görs enligt plan. Detta kommer istället att nedskrivningsprövas när behov uppstår, eller åtminstone en gång per år.

Finansiering och finansieringskostnader

Förvärvet av Cybercom på totalt 2 213,2 MSEK betalas delvis med ett kontant vederlag om 505,1 MSEK, utöver den del som betalas med egna aktier (1 708,1 MSEK). Utöver detta finns det även stipulerat i förvärsavtalet att Cybercoms banksskuld ska återbetalas i samband med förvärvet (vilken på balansdagen 31 december 2020 enligt årsredovisningen 2020 uppgår till 437,3 MSEK) via likvida medel.

Behovet för att möta åtagandet om 505,1 MSEK regleras genom nyupplåning och en riktad nyemission.

I proformaredovisningen har 300 MSEK av möjlig kreditfacilitet om 700 MSEK antagits utnyttjas (med en ränta på 3 månaders Stibor plus 140 punkter, tillhörande uppläggningsavgifter på 0,49 % och utan krav på amorteringar under den nästkommande tolv månadersperioden). Vidare tillkommer ytterligare lånekostnader om 2,8 MSEK.

Utöver den nya lånefinansieringen av Förvärvet har Knowit även genomfört en riktad nyemission om 1 785 714 aktier till kursen 280 SEK/aktie vilket innebär en beräknad förstärkning av likvida medel med 492,1 MSEK (efter bedömda emissionskostnader om 7,9 MSEK vilka redovisas som en minskning av emissionslikviden).

Den beräknade effekten av dessa justeringar på resultaträkningen 2020, som om transaktionerna genomförts och tillträts per den 1 januari 2020, är i denna proforma upptagna till:

- en återläggning av Cybercoms räntekostnad för banklånet, enligt bolagets årsredovisning +9,5 MSEK samt en beräknad skatteeffekt om -2,0 MSEK
- en beräknad räntekostnad om -4,6 MSEK, beräknade låneavgifter om -3,1 MSEK samt en beräknad skatteeffekt om +1,6 MSEK baserat på Knowits finansieringslösningar.

Totalt beräknas finansieringskostnaderna netto för förvärvet av Cybercom uppgå till +1,8 MSEK för 2020, vilket även föranleder en skatteeffekt netto om -0,4 MSEK.

ÖVRIGA JUSTERINGAR

Transaktionskostnader bedöms inte belasta resultaträkningen 2020 då dessa antas uppkomma i perioden före förvärvet genomförs, dvs under första halvåret 2021 och i proformaresultaträkningen antas dessa ha uppkommit under 2019.

Det finns en justering per 31 december 2020 i balanserade vinstmedel avseende de beräknade transaktionskostnaderna, vilka i proformabalansräkningen har bedömts till och justerats som en reduktion av eget kapital om -26,8 MSEK (exklusive uppläggningskostnader för lånen) samt en motsvarande justering av likvida medel (-33,6 MSEK) och en tillhörande momsfordran (6,7 MSEK). Denna proformajusterings är av engångskaraktär och är inte återkommande.

Inga proformajusterings har beaktats avseende synergieffekter eller integrationskostnader om inget annat anges.

Proformabalansräkning per den 31 december 2020

Den konsoliderade proformabalansräkningen har upprättats som om förvärvet av Cybercom hade ägt rum 31 december 2020. Den finansiella informationen i kolumnerna Knowit och Cybercom är hämtad från konsoliderade finansiella rapporter för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2020 vilka hämtats från Knowits respektive Cybercoms reviderade årsredovisningar för motsvarande räkenskapsår. Det har gjorts mindre omklassificeringar i den finansiella informationen i kolumnen Cybercom för att bättre överensstämna med Knowits presentation.

| MSEK | REVIDERAD | REVIDERAD | OREVIDERAD | OREVIDERAD | |
|--|----------------|----------------|--------------------------------|------------|---------------------|
| | KNOWIT | CYBERCOM | SUMMA PROFORMA- JUSTERINGAR | NOT | KNOWIT, PROFORMA |
| | 31 DEC 2020 | 31 DEC 2020 | 31 DEC 2020 | | 31 DEC 2020 |
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Goodwill | 1 200,6 | 1 002,0 | 909,0 | 1 | 3 111,6 |
| Övriga immateriella anläggningstillgångar | 180,0 | 317,8 | 268,1 | 2 | 766,0 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Inventarier | 24,3 | 19,3 | 0,0 | | 43,6 |
| Nyttjanderättstillgångar | 208,0 | 135,6 | 0,0 | | 343,7 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Andelar i intresseföretag | 7,9 | 0,0 | 0,0 | | 7,9 |
| Andra långfristiga fordringar | 1,4 | 0,7 | 0,0 | | 2,1 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 5,9 | 0,1 | 0,0 | | 5,9 |
| Uppskjuten skattefordran | 17,9 | 6,2 | 0,0 | | 24,1 |
| SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | 1 646,0 | 1 481,6 | 1 177,1 | | 4 304,8 |
| Omsättningstillgångar | | | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | | | |
| Kundfordringar | 594,4 | 379,5 | 0,0 | | 973,9 |
| Övriga fordringar | 104,9 | 11,3 | 6,7 | 3 | 122,8 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 39,7 | 39,6 | 0,0 | | 79,3 |
| SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR | 739,0 | 430,3 | 6,7 | | 1 176,0 |
| Likvida medel | 675,6 | 209,0 | -185,3 | 3 | 699,3 |
| SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | 1 414,5 | 639,3 | -178,6 | | 1 875,3 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 3 060,6 | 2 121,0 | 998,5 | | 6 180,1 |

| MSEK | REVIDERAD | REVIDERAD | OREVIDERAD | OREVIDERAD | |
|---|----------------|----------------|--------------------------------|------------|---------------------|
| | KNOWIT | CYBERCOM | SUMMA PROFORMA- JUSTERINGAR | NOT | KNOWIT, PROFORMA |
| | 31 DEC 2020 | 31 DEC 2020 | 31 DEC 2020 | | 31 DEC 2020 |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital | | | | | |
| Aktiekapital | 19,7 | 0,1 | 7,4 | | 27,2 |
| Övrigt tillskjutet kapital | 706,8 | 977,6 | 1 215,1 | | 2 899,5 |
| Reserver | -74,6 | -26,0 | 26,0 | | -74,6 |
| Balanserade vinstmedel | 879,0 | 134,8 | -161,6 | | 852,1 |
| EGET KAPITAL HÄNFÖRLIGT TILL MODERBOLAGETS ÄGARE | 1 530,8 | 1 086,5 | 1 086,9 | | 3 704,2 |
| Innehav utan bestämmande inflytande | 14,2 | 0,0 | 0,0 | | 14,2 |
| SUMMA EGET KAPITAL | 1 545,0 | 1 086,5 | 1 086,9 | 4 | 3 718,4 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | | |
| Räntebärande långfristiga skulder | 326,7 | 450,5 | -57,5 | 5 | 719,6 |
| Uppskjuten skatteskuld | 86,7 | 87,8 | 50,3 | 6 | 224,8 |
| Långfristiga avsättningar | 2,8 | 0,0 | 0,0 | | 2,8 |
| Övriga långfristiga skulder | 0,0 | 8,6 | 0,0 | | 8,6 |
| SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER | 416,1 | 546,9 | -7,2 | | 955,8 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | | |
| Räntebärande kortfristiga skulder | 277,6 | 124,2 | -81,2 | 5 | 320,6 |
| Kortfristiga avsättningar | 0,0 | 1,8 | 0,0 | | 1,8 |
| Leverantörsskulder | 118,2 | 122,5 | 0,0 | | 240,7 |
| Aktuella skatteskulder | 61,4 | 18,1 | 0,0 | | 79,5 |
| Övriga skulder | 228,9 | 44,5 | 0,0 | | 273,4 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 413,3 | 176,5 | 0,0 | | 589,8 |
| SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER | 1 099,4 | 487,6 | -81,2 | | 1 505,8 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 3 060,6 | 2 121,0 | 998,5 | | 6 180,1 |

- 1) Enligt den preliminära förvärvsanalysen uppgår goodwill från Cybercom förvärvet till 1 910,9 MSEK från vilken Bolaget återlagt den i Cybercom redan upptagna goodwillen om 1 001,9 MSEK. Nettoeffekten av dessa två justeringar blir +909,0 MSEK.
- 2) Enligt den preliminära förvärvsanalysen utgörs identifierade övriga identifierade immateriella anläggningstillgångar till kundrelationer (+492,5 MSEK) och varumärken (+66,0 MSEK) från vilken Bolaget justerat med det i Cybercom redan upptagna värdet på kundrelationer om 290,3 MSEK. Nettoeffekten av transaktionerna blir +268,1 MSEK.
- 3) Bolaget har, förutom kontantvederlaget till säljarna på -505,1 MSEK, ny upplåning om +298,6 MSEK (efter avdrag för lånekostnader), beräknad likvid från den riktade nyemissionen om +492,1 MSEK, bedömda transaktionskostnader om -26,8 MSEK vilka antas ha betalats med likvida medel om -33,6 MSEK (där det också uppstår en tillhörande momsfordran om +6,7 MSEK) och regleringen av Cybercoms banksskuld i enlighet med köpeavtalet (-437,3 MSEK). Detta leder till en samlad nettoeffekt på likvida medel om -185,3 MSEK.
- 4) Nettoeffekten på eget kapital om +1 087,0 MSEK förklaras med elimineringen av det förvärvade egna kapitalet i Cybercom (-1 086,5 MSEK), den planerade apportemissionen (+1 708,1 MSEK), den riktade nyemissionen om +492,1 MSEK samt transaktionskostnader bedömda till (-26,8 MSEK).
- 5) Nettoeffekten på räntebärande långfristiga skulder om -57,5 MSEK förklaras med ny långfristig upplåning om +298,6 MSEK (efter avdrag för lånekostnader) justerat för återbetalningen av det långfristiga banklånet i Cybercom om -356,0 MSEK vilken ska lösas enligt förvärvsavtalet.
- 6) Enligt den preliminära förvärvsanalysen uppgår uppskjuten skatt från Cybercomförvärvet till 115,0 MSEK från vilken Bolaget återlagt den i Cybercom redan redovisade uppskjutna skatteskulden om -64,7 MSEK. Nettoeffekten på uppskjuten skatteskuld beräknas till +50,3 MSEK.
- 7) Nettoeffekten på räntebärande kortfristiga skulder om -81,2 MSEK förklaras i sin helhet med återbetalningen av den kortfristiga delen av banklånet i Cybercom som ska lösas enligt förvärvsavtalet.

Proformaresultaträkning för perioden 1 januari 2020–31 december 2020

Den konsoliderade proformaresultaträkningen för 2020 har upprättats som om förvärvet av Cybercom ägt rum den 1 januari 2020. Den finansiella informationen i kolumnerna Knowit och Cybercom är hämtad från konsoliderade finansiella rapporter för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2020 vilka hämtats från Knowits respektive Cybercoms reviderade årsredovisningar för motsvarande räkenskapsår. Det har gjorts mindre omklassificeringar i den finansiella informationen i kolumnen Cybercom för att bättre överensstämna med Knowits presentation.

| MSEK | REVIDERAD | REVIDERAD | OREVIDERAD | OREVIDERAD | |
|--|-----------------|-----------------|--------------------------------|------------|---------------------|
| | KNOWIT | CYBERCOM | SUMMA PROFORMA- JUSTERINGAR | NOT | KNOWIT, PROFORMA |
| | 2020 | 2020 | 2020 | | 2020 |
| Rörelsens intäkter | | | | | |
| Nettoomsättning | 3 379,1 | 1 621,9 | 0,0 | | 5 001,0 |
| Övriga rörelseintäkter | 0,0 | 35,9 | 0,0 | | 35,9 |
| Summa rörelsens intäkter | 3 379,1 | 1 657,9 | 0,0 | | 5 037,0 |
| Rörelsens kostnader | | | | | |
| Inköpta varor och tjänster | -637,3 | -425,9 | 0,0 | | -1 063,2 |
| Övriga externa kostnader | -168,3 | -90,6 | 0,0 | | -258,9 |
| Medarbetarkostnader | -2 166,5 | -892,6 | 0,0 | | -3 059,1 |
| Avskrivningar av: | | | | | |
| immateriella tillgångar | -12,3 | -63,2 | -23,1 | 8 | -98,7 |
| materiella anläggningstillgångar | -73,7 | -67,0 | 0,0 | | -140,7 |
| Andel i intresseföretags resultat | 1,6 | 0,0 | 0,0 | | 1,6 |
| Summa rörelsens kostnader | -3 056,4 | -1 539,5 | -23,1 | | -4 619,0 |
| Rörelseresultat | 322,7 | 118,4 | -23,1 | | 418,0 |
| Resultat från finansiella poster | | | | | |
| Finansiella intäkter | 15,5 | 2,3 | 0,0 | | 17,9 |
| Finansiella kostnader | -6,4 | -16,8 | 1,8 | 9 | -21,4 |
| Resultat efter finansiella poster | 331,9 | 103,9 | -21,3 | | 414,5 |
| Inkomstskatt | -74,0 | -24,2 | 4,6 | 10 | -93,7 |
| Årets resultat | 257,8 | 79,7 | -16,8 | | 320,8 |

- 8) Beloppet avser beräknade avskrivningar på immateriella anläggningstillgångar om -74,8 MSEK som identifierats i samband med upprättandet av förvärvsanalysen där -61,6 MSEK utgörs av avskrivningar på identifierade kundrelationer och -13,2 MSEK som avser avskrivningar på identifierade varumärken. Utöver detta tillkommer även en återläggning av Cybercoms redovisade avskrivningar på samma tillgångar om +51,6 MSEK.
- 9) Nettoeffekten på finansiella kostnader av förvärvet är beräknad till +1,8 MSEK där -7,7 MSEK utgör beräknade finansieringskostnader för den nya upplåningen (beräknade räntekostnader om -4,6 MSEK och beräknade lånekostnader om -3,1 MSEK) samt återläggningen av redovisade räntekostnader för banklån i Cybercom om +9,5 MSEK.
- 10) Beloppet om +4,6 MSEK avser beräknade skatteeffekter av proformarelaterade justeringar i resultaträkningen. Skatteeffekten av de beräknade nettoavskrivningarna på immateriella tillgångarna är uppskattad till +5,0 MSEK, den beräknade nettoeffekten på skatten av återläggningen av Cybercoms räntekostnader om -2,0 MSEK samt skatteeffekten av den beräknade kostnaden för den nya lånefinansieringen beräknas till +1,6 MSEK.

Oberoende revisors bestyrkanderapport om sammanställning av finansiell proformainformation i ett prospekt

Till bolagsstämman i Knowit AB (publ), org. nr 556391-0354

RAPPORT OM SAMMANSTÄLLNING AV FINANSIELL PROFORMAINFORMATION I ETT PROSPEKT

Vi har slutfört vårt bestyrkandeuppdrag att rapportera om styrelsens sammanställning av finansiell proformainformation för Knowit AB (publ) ("bolaget"). Den finansiella proformainformationen består av proformabalansräkningen per 2020-12-31 och proformaresultaträkningen för perioden 1 januari till den 2020-12-31 som återfinns på sidorna 6–8 i det prospekt som är utfärdat av bolaget. De tillämpliga kriterierna som är grunden utifrån vilken styrelsen har sammanställt den finansiella proformainformationen är angivna i den delegerade förordningen (EU) 2019/980 och beskrivs i på sidorna 4–5.

Den finansiella proformainformationen har sammanställts av styrelsen för att illustrera effekten av bolagets förvärv och finansieringen av förvärvet av Cybercom Intressenter AB (som anges på sidorna 4–8) skulle kunna haft på bolagets finansiella ställning per 2020-12-31 om förvärvet hade ägt rum vid denna tidpunkt och bolagets finansiella resultat för perioden 2020-01-01 – 2020-12-31 om förvärvet hade ägt rum per 2020-01-01. Som del av processen har information om bolagets finansiella ställning och finansiella resultat hämtats av styrelsen från bolagets finansiella rapporter för den period som slutade 2020-12-31, om vilka en revisors rapport har publicerats.

STYRELSENS ANSVAR FÖR DEN FINANSIELLA PROFORMAINFORMATIONEN

Styrelsen är ansvarig för sammanställningen av den finansiella proformainformationen i enlighet med kraven i den delegerade förordningen (EU) 2019/980.

VÅRT OBEROENDE OCH VÅR KVALITETSKONTROLL

Vi har följt krav på oberoende och andra yrkesetiska krav i Sverige, som bygger på grundläggande principer om hederlighet, objektivitet, professionell kompetens och vederbörlig omsorg, sekretess och professionellt uppträdande.

Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 (International Standard on Quality Control) och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

REVISORNS ANSVAR

Vårt ansvar är att uttala oss om huruvida den finansiella proformainformationen, i alla väsentliga avseenden, har sammanställts korrekt av styrelsen i enlighet med den delegerade förordningen (EU) 2019/980, på de angivna grunderna samt att dessa grunder överensstämmer med bolagets redovisningsprinciper.

Vi har utfört uppdraget enligt International Standard on Assurance Engagements ISAE 3420 Bestyrkandeuppdrag att rapportera om sammanställning av finansiell proformainformation i ett prospekt, som har utfärdats av International Auditing and Assurance Standards Board. Standarden kräver att revisorn planerar och utför åtgärder i syfte att skaffa sig rimlig säkerhet om huruvida styrelsen har sammanställt, i alla väsentliga avseenden, den finansiella proformainformationen i enlighet med den delegerade förordningen.

För detta uppdrags syfte, är vi inte ansvariga för att uppdatera eller på nytt lämna rapporter eller lämna uttalanden om någon historisk information som har använts vid sammanställningen av den finansiella proformainformationen, inte heller har vi under uppdragets gång utfört någon revision eller översiktlig granskning av den finansiella information som har använts vid sammanställningen av den finansiella proformainformationen.

Syftet med finansiell proformainformation i ett prospekt är enbart att illustrera effekten av en betydelsefull händelse eller transaktion på bolagets ojusterade finansiella information som om händelsen hade inträffat eller transaktionen hade genomförts vid en tidigare tidpunkt som har valts i illustrativt syfte. Därmed kan vi inte bestyrka att det faktiska utfallet för händelsen eller transaktionen per 2020-01-01 hade blivit som den har presenterats.

Ett bestyrkandeuppdrag, där uttalandet lämnas med rimlig säkerhet, att rapportera om huruvida den finansiella proformainformationen har sammanställts, i alla väsentliga avseenden, med grund i de tillämpliga kriterierna, innefattar att utföra åtgärder för att bedöma om de tillämpliga kriterier som används av styrelsen i sammanställningen av den finansiella proformainformationen ger en rimlig grund för att presentera de betydande effekter som är direkt hänförliga till händelsen eller transaktionen, samt att inhämta tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis för att:

- Proformajusteringarna har sammanställts korrekt på de angivna grunderna.
- Den finansiella proformainformationen avspeglar den korrekta tillämpningen av dessa justeringar på den ojusterade finansiella informationen.
- De angivna grunderna överensstämmer med bolagets redovisningsprinciper.

» TILLÄGG TILL "PROFORMAREDOVISNING"

De valda åtgärderna beror på revisorns bedömning, med beaktande av hans eller hennes förståelse av karaktären på bolaget, händelsen eller transaktionen för vilken den finansiella proformainformationen har sammanställts, och andra relevanta uppdragsförhållanden.

Uppdraget innefattar även att utvärdera den övergripande presentationen av den finansiella proformainformationen.

Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mitt vårt uttalande.

UTTALANDE

Enligt vår uppfattning har den finansiella proformainformationen sammanställts, i alla väsentliga avseenden, enligt de grunder som anges på sidorna 4–5 och dessa grunder överensstämmer med de redovisningsprinciper som tillämpas av bolaget.

Stockholm den 21 juni 2021

KPMG AB

Helena Arvidsson Älgne
Auktoriserad revisor



Tillägg till ”Väsentliga händelser efter den 31 mars 2021”

Följande information kompletteras under rubriken ”Väsentliga händelser efter den 31 mars 2021” på s. 41 i Prospektet.

Väsentliga händelser efter den 31 mars 2021

Den 10 juni 2021 beslutade styrelsen för Knowit, med stöd av bemyndigandet från extra bolagsstämma den 28 maj 2021, om den Riktade Nyemissionen. Den Riktade Nyemissionen var väsentligt övertecknad och investerare i den Riktade Nyemissionen inkluderade svenska och internationella institutionella investerare, inklusive Formica Capital, Bolagets största aktieägare efter slutförandet av förvärvet av Cybercom, Cliens Kapitalförvaltning och Didner & Gerge.

Teckningskursen per ny aktie i den Riktade Nyemissionen uppgick till 280,0 SEK och fastställdes genom ett accelererat bookbuilding-förfarande. Genom den Riktade Nyemissionen tillfördes Knowit cirka 500 MSEK före emissionskostnader.

Teckningskursen per aktie i den Riktade Nyemissionen motsvarar en rabatt om 3,9 procent jämfört med stängningskursen den 10 juni 2021 på 291,5 kronor. Den Riktade Nyemissionen innebär att antalet aktier i Knowit har ökat med 1 785 714 aktier, från 19 862 003 aktier till sammanlagt 21 647 717 aktier. Den Riktade Nyemissionen medförde en utspädning om cirka 8,2 procent i förhållande till det totala antalet aktier och röster i Bolaget efter den Riktade Nyemissionen. I samband med slutförandet av förvärvet av Cybercom den 1 juli 2021 kommer Bolaget att genomföra Apportemissionen. Med beaktande av Apportemissionen medför den Riktade Nyemissionen en utspädningseffekt om cirka 6,5 procent.

I samband med den Riktade Nyemissionen har Bolaget åtagit sig att, med vissa undantag, inte emittera ytterligare aktier för en period om 180 kalenderdagar.

Utöver ovanstående har det inte skett några betydande förändringar av Koncernens finansiella ställning, resultat eller ställning på marknaden efter den 31 mars 2021.



Tillägg till ”Aktiekapital och ägarstruktur”

Styckena under rubrikerna ”Översikt” respektive ”Handel i aktierna) på s. 46 i Prospektet ersätts i sin helhet enligt nedan.

Översikt

Bolagets registrerade aktiekapital uppgick per den 31 december 2020 till 19 652 179 SEK fördelat på 19 652 179 aktier och uppgick per dagen för Prospektet till 19 862 003 SEK fördelat på 19 862 003 aktier. Per dagen för Tilläggsprospektet uppgår det registrerade aktiekapital 21 647 717 SEK fördelat på 21 647 717 aktier.

Handel i aktierna

Bolagets aktier är upptagna till handel på Nasdaq Stockholm, med ticker ”KNOW”. ISIN-koden för Bolagets aktie är SE0000421273. Aktierna i den Riktade Nyemissionen kommer att bli föremål för ansökan om upptagande till handel på Nasdaq Stockholm och förutsatt att styrelsen fattar beslut om Apportemissionen, kommer aktierna i Apportemissionen att bli föremål för ansökan om upptagande till handel på Nasdaq Stockholm. Första dag för handel med aktierna i Apportemissionen förväntas bli omkring den 8 juli 2021 och första dag för handel med aktierna i den Riktade Nyemissionen förväntas bli omkring den 21 juni 2021.



Adresser

BOLAGET

Knowit Aktiebolag (publ)

Box 3383
103 68 Stockholm
Besöksadress: Klarabergsgatan 60, Stockholm
Tel: +46 (0)8 700 66 00
www.knowit.se

FINANSIELLA RÅDGIVARE TILL BOLAGET

Evli Corporate Finance AB

Box 16354
103 26 Stockholm
Besöksadress: Regeringsgatan 67, Stockholm

LEGAL RÅDGIVARE TILL BOLAGET

Setterwalls Advokatbyrå AB

Box 1050
101 39 Stockholm
Besöksadress: Sturegatan 10, Stockholm

REVISORER

KPMG AB

Box 382
101 27 Stockholm





knowit

knowit

KNOWIT AKTIEBOLAG (PUBL)
BOX 3383 103 68 STOCKHOLM
BESÖKSADRESS: KLARABERGSGATAN 60, STOCKHOLM
TEL: +46 (0)8 700 66 00
WWW.KNOWIT.SE