

Skäl till avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt med mera

1. Skäl till avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt

Skälen till avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt är att verkställande direktören i Spiffbet AB ("Bolaget"), utöver sin fasta lön eller ersättning, genom en egen investering ska ta del av och verka för en positiv värdeutveckling av aktien i Bolaget under hela den period som det föreslagna programmet omfattar.

2. Utspädning

Vid full nyteckning med stöd av samtliga teckningsoptioner kan maximalt 1 000 000 nya aktier ges ut vilket motsvarar en utspädning före emissionen om cirka 2,17 procent av det totala antalet aktier i bolaget före emissionen och cirka 2,17 procent av det totala röstetalet i bolaget före emissionen, dock med förbehåll för den höjning som kan föranledas av att omräkning av teckningskursen och antalet aktier som varje teckningsoption berättigar till teckning av kan komma att ske till följd av emissioner med mera. Medräknat utestående optioner i tidigare optionsprogram är den maximala aggregerade utspädningen 5,43 procent.

3. Påverkan av nyckeltal

Bolagets vinst per aktie påverkas inte vid emission av teckningsoptionerna då nuvärdet av teckningsoptionernas lösenpris överstiger aktuell betalkurs på Nasdaq First North vid tidpunkten för emissionen.

Vid överlåtelse av samtliga teckningsoptioner till ett pris motsvarande det beräknade värdet i exemplet nedan, erhåller Bolaget en sammanlagd optionspremie om 32 937 kronor. Vid fullt utnyttjande av teckningsoptionerna och vid en antagen teckningskurs om 4,00 kronor kommer Bolaget därutöver att tillföras en emissionslikvid motsvarande 4 000 000 kronor.

4. Beräkning av marknadsvärdet

Vid en bedömd framtida volatilitetsnivå under teckningsoptionernas löptid om 35 procent samt antagande om att det genomsnittliga värdet på Bolagets aktie under perioden för värderingen av teckningsoptionerna uppgår till 1,02 kronor, varvid teckningskursen för teckningsoptionerna kommer att uppgå till 4,00 kronor, blir värdet per teckningsoption cirka 0,03 kronor enligt Black & Scholes-värderingsmodell. Vid beräkningen av värdet har hänsyn tagits till förväntad utdelning och värdeöverföring till aktieägarna.

5. Kostnader för Bolaget

Deltagarna i optionsprogrammet kommer att förvärva teckningsoptionerna till marknadsvärde. Det innebär att programmet inte kommer att medföra några personalkostnader enligt IFRS 2.

6. Beredning av ärendet

Principerna för optionsprogrammet har under första delen av 2019 arbetats fram av Bolagets styrelse och beslutats på styrelsemöte den 4 februari 2019.

Rådgivare åt Bolaget har varit ADN Law Advokatfirma KB.

7. Övriga aktierelaterade incitamentsprogram

Det finns sedan tidigare två aktierelaterade incitamentsprogram i Bolaget som beslutades på extra bolagsstämman den 18 april 2018 och som avsåg sammanlagt högst 1 500 000 teckningsoptioner, av vilka samtliga tecknades av Dotterbolaget. Antalet utestående optioner är 1 500 000, vilket efter omräkning på grund av emissioner vid fullt utnyttjande kan komma att innebära en ökning av aktiekapitalet med 196 254 kronor fördelat på 1 570 032 aktier.