INFORMATIONSBROSCHYR

EXTRA BOLAGSSTÄMMA FÖR BESLUT OM SAKUTDELNING AV AKTIER I INTRESSEBOLAG

Informationsbroschyr till aktieägarna i Insplorion AB (publ)
inför beslut om sakutdelning av aktier i Altera Invest AB (publ)

Extra bolagsstämma 25 november 2026

Insplorion AB (publ)

Innehåll

1. Bakgrund och motiv 2
2. Förslag till beslut 3
3. Information om den föreslagna utdelningen 4
4. Altera Invest AB (publ) 4
5. Organisation, styrelse och ledning 5
6. Kapitalstruktur och ägarstruktur 6
7. Hur påverkas Insplorion AB (publ)? 7
8. Skattefrågor 8
10. Rättslig information 8
11. Frågor och svar 8
12. Definitioner 9

Observandum

Denna informationsbroschyr har upprättats som beslutsunderlag för aktieägarna i Insplorion AB (publ) inför den extra bolagsstämma som ska besluta om sakutdelning av aktier i bolaget Altera Invest AB (publ).

Informationsbroschyren utgör inte ett prospekt enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/1129 och har inte upprättats för att utgöra ett erbjudande om att teckna, köpa eller på annat sätt förvärva värdepapper.

Förutsatt att den extra bolagsstämman beslutar om sakutdelning i enlighet med styrelsens förslag behöver de aktieägare som är berättigade till utdelningen inte vidta någon åtgärd för att erhålla aktier i Altera Invest AB (publ), utöver att vara registrerade som aktieägare i Insplorion AB (publ) på avstämningsdagen, direktregistrerade eller genom förvaltare.

Altera Invest AB (publ) avser att bedriva verksamhet som ett självständigt investmentbolag. Avsikten är att Altera Invest AB (publ), efter sakutdelningen, ska noteras på Spotlight Stock Market. Som noterat investmentbolag avser Altera Invest AB (publ) därefter bedriva förvärvs- och investeringsverksamhet som huvudsakligen innebär att bolaget identifierar och förhandlar med lämpliga målbolag, bildar RTO-bolag och delar ut dessa till sina aktieägare samt noterar RTO-bolag på Spotlight Stock Market i syfte att de ska kunna genomföra ett så kallat omvänt förvärv (reverse takeover, RTO).

Ett separat noteringsmemorandum kommer att upprättas och offentliggöras inför en eventuell notering av Altera Invest AB (publ). Det kommer att innehålla mer detaljerad information om bolaget, dess verksamhet och de risker som är förenade med en investering i bolaget.

I samband med att Altera Invest AB (publ) i framtiden eventuellt bildar och delar ut ett RTO-bolag kommer ett separat noteringsmemorandum att upprättas och offentliggöras. Det kommer att innehålla mer detaljerad information om det aktuella RTO-bolaget, dess verksamhet och de risker som är förenade med en investering i bolaget.

1. Bakgrund och motiv

Bakgrund

Insplorion AB (publ) har etablerat det tidigare helägda bolaget Altera Invest AB (publ) som ett separat investmentbolag. Avsikten är att Altera Invest AB (publ) ska noteras på Spotlight Stock Market efter sakutdelningen och att bolaget därefter, som noterat investmentbolag, ska identifiera och förhandla med lämpliga målbolag samt bilda,dela ut och notera RTO-bolag, i syfte att de ska kunna genomföra omvända förvärv, så kallade reverse takeovers (RTO).Ett omvänt förvärv innebär i detta sammanhang att ett noterat eller för notering förberett RTO-bolag förvärvar ett onoterat verksamhetsdrivande bolag, varigenom det förvärvade bolaget indirekt får tillgång till en noterad miljö.

Inför utdelningen har Altera Invest AB (publ) genomfört en riktad nyemission av 236 483 093 aktier (se mer nedan) till Tobias Ekelin, Jesper Brynk, Edvin Rydell och Hugo Bredow (gemensamt ”Alterainvesterarna”), med avvikelse från Insplorion AB (publ):s företrädesrätt som dåvarande ensam aktieägare, i syfte att tillföra kapital till Altera Invest AB (publ) och möjliggöra den planerade ägarstrukturen inför en eventuell notering på Spotlight Stock Market.

Styrelsen i Insplorion AB (publ) föreslår att samtliga aktier som Insplorion AB (publ) innehar i Altera Invest AB (publ), motsvarande cirka 25 procent av aktierna efter den riktade emissionen, delas ut till aktieägarna i Insplorion AB (publ).

Motiv för sakutdelningen

Det huvudsakliga syftet med sakutdelningen är att separera Altera Invest AB (publ) helt från Insplorion AB (publ) och skapa förutsättningar för Altera Invest AB (publ) att bedriva sin verksamhet som ett självständigt bolag, tillsammans med Alterainvesterarna som redan innehar cirka 75 procent av aktierna.

Insplorion AB (publ) avser att även efter sakutdelningen vara delvis inriktat mot att bilda RTO-bolag för omvända förvärv. Altera Invest AB (publ) kommer, efter en eventuell notering, att bedriva liknande verksamhet.

Altera Invest AB (publ) bedriver i nuvarande ägarform, som ett av Insplorion AB (publ):s intressebolag, ingen operativ verksamhet. Genom att dela ut aktierna i stället för att behålla ett delat ägande i ett bolag utan egen operativ verksamhet och med en framtida i viss mån konkurrerande inriktning, undviker Insplorion AB (publ) att bibehålla ett ägarintresse i den verksamheten. Styrelsens bedömning är dock att bolagens olika styrelsesammansättningar, kompetensprofiler och nätverk skapar förutsättningar för att respektive bolag ska kunna identifiera och utveckla olika affärsmöjligheter, varför etableringen och utdelningen inte förväntas medföra någon väsentlig negativ påverkan på Insplorion AB (publ) verksamhet eller strategiska möjligheter.

Styrelsens uppfattning är att sakutdelningen kan skapa aktieägarvärde genom att Insplorion AB (publ) aktieägare, utöver sitt innehav i Insplorion AB (publ), får ett direkt ägande i ytterligare ett bolag med en egen strategi och utvecklingspotential och därmed möjlighet att ta del av den eventuella värdeutveckling som kan följa av en notering och Altera Invest AB (publ) framtida RTO-verksamhet. En bred ägarbas är också en viktig del av förutsättningarna för en notering av Altera Invest AB (publ) på Spotlight Stock Market. Det kapitaltillskott som tillförts Altera Invest AB (publ) genom den riktade nyemissionen ger bolaget finansiella förutsättningar att påbörja sin verksamhet.

En notering av Altera Invest AB (publ) på Spotlight Stock Market är dock inte säkerställd, och detsamma gäller för eventuella framtida RTO-transaktioner som Altera Invest AB (publ) kan komma att initiera.

2. Förslag till beslut

Styrelsen i Insplorion AB (publ) föreslår att den extra bolagsstämman beslutar om sakutdelning av samtliga aktier som Insplorion AB (publ) innehar i intressebolaget Altera Invest AB (publ) till aktieägarna i Insplorion AB (publ).

Utdelningen ska omfatta samtliga de aktier i Altera Invest AB (publ) som Insplorion AB (publ) innehar vid tidpunkten för utdelningen, motsvarande 78 827 699 aktier (cirka 25 procent av aktierna i Altera Invest AB (publ) efter den riktade emissionen till Alterainvesterarna).

- En (1) aktie i Insplorion AB (publ) berättigar till en (1) aktie i Altera Invest AB (publ).
- Utdelningen omfattar sammanlagt 100 procent av Insplorion AB (publ):s innehav av aktier i Altera Invest AB (publ), motsvarande cirka 25 procent av det totala antalet aktier i Altera Invest AB (publ).
- Utdelningen sker pro rata till aktieägarna i Insplorion AB (publ).

- Aktieägare behöver inte vidta någon åtgärd för att erhålla utdelningen, under förutsättning att de är registrerade som aktieägare på avstämningsdagen.

Bemyndigande avseende avstämningsdag

Styrelsen föreslår att den extra bolagsstämman bemyndigar styrelsen att fastställa avstämningsdagen för sakutdelningen.

3. Information om den föreslagna utdelningen

Beslut om sakutdelning

Förutsatt att den extra bolagsstämman beslutar i enlighet med styrelsens förslag kommer aktier i Altera Invest AB (publ) att delas ut till de aktieägare i Insplorion AB (publ) som är registrerade på avstämningsdagen.

Utdelningen sker automatiskt genom Euroclear Sweden AB. Aktieägare som har sina aktier förvaltarregistrerade erhåller utdelningen enligt respektive förvaltares rutiner.

Utdelningsrelation

För varje aktie i Insplorion AB (publ) erhålls en (1) aktie i Altera Invest AB (publ).

Avstämningsdag

Avstämningsdag för sakutdelningen fastställs av styrelsen i Insplorion AB (publ) efter bemyndigande från bolagsstämman, se avsnitt 2 ovan. Avstämningsdagen är ännu inte fastställd.

Erhållande av aktier

Aktierna i Altera Invest AB (publ) kommer att registreras på aktieägarnas VP-konton eller depåer. Aktieägare behöver således inte teckna eller anmäla sig för att erhålla aktierna.

4. Altera Invest AB (publ)

Verksamhet

Altera Invest AB (publ) ska bedriva verksamhet som ett investmentbolag med avsikt att noteras på Spotlight Stock Market efter sakutdelningen. Som noterat investmentbolag ska Altera Invest AB (publ) huvudsakligen identifiera och utvärdera målbolag som önskar tillgång till en noterad miljö, förhandla med dessa och, när ett lämpligt målbolag identifierats, bilda ett RTO-bolag som därefter delas ut till Altera Invest AB (publ):s aktieägare, noteras på Spotlight Stock Market och avses genomföra ett omvänt förvärv, samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Bolaget har vid tidpunkten för denna informationsbroschyr ingen operativ verksamhet och har ännu inte bildat eller delat ut något RTO-bolag.

Bolagets strategi är att, som noterat investmentbolag, identifiera målbolag som bedöms kunna utgöra en lämplig grund för en framtida noterad verksamhet och att därefter bilda, dela ut och notera ett RTO-bolag för varje sådant tillfälle.

Målbolagen kommer att utvärderas utifrån bland annat:

- verksamhetens kvalitet och utvecklingspotential
- finansiell utveckling
- marknadsposition
- ledning och organisation
- ägarbild
- kapitalbehov
- möjligheten att bilda ett RTO-bolag för ett omvänt förvärv
- förutsättningarna för en framtida notering av ett det nya (efter omvänt förvärv genomförts) RTO-bolaget på Spotlight Stock Market

Det finns dock ingen garanti för att ett lämpligt målbolag kommer att identifieras eller att ett RTO-bolag kommer att bildas och delas ut.

RTO-processen

Om Altera Invest AB (publ), som noterat investmentbolag, identifierar ett lämpligt målbolag kommer bolaget att bilda ett RTO-bolag som ska utvärdera möjligheten att genomföra ett omvänt förvärv.

En sådan transaktion kan bland annat innebära att RTO-bolaget förvärvar aktierna i målbolaget och erlägger köpeskillingen till målbolagets ägare genom nyemitterade aktier i RTO-bolaget (apportemission.

Den exakta strukturen kommer att vara beroende av förutsättningarna i den aktuella transaktionen.

En eventuell transaktion kommer att vara föremål för sedvanlig finansiell, legal och kommersiell due diligence samt erforderliga beslut och godkännanden.

Om en RTO-transaktion genomförs och det bildade RTO-bolaget därefter uppfyller tillämpliga krav kan RTO-bolaget komma att ansöka om notering på Spotlight Stock Market.

5. Organisation, styrelse och ledning

Altera Invest AB (publ)

Organisationsnummer: 559573-1034

Säte: Malmö

Adress: Erikslustvägen 23, 117 73 Malmö

Styrelse

Tobias Ekelin – styrelseordförande

Jesper Brynk – styrelseledamot

Hugo Bredow – styrelseledamot

Edvin Rydell – styrelseledamot

Mikael König, styrelseledamot

Ledning

Edvin Rydell – verkställande direktör

Revisor

Frejs Revisorer

Huvudansvarig revisor: Jonas Hann

6. Kapitalstruktur och ägarstruktur

Aktiekapital

Altera Invest AB (publ):s aktiekapital uppgick före den riktade nyemissionen till 500 000 kronor, fördelat på 78 827 699 aktier.

Genom den riktade nyemissionen av 236 483 093 aktier till Alterainvesterarna, mot en sammanlagd teckningslikvid om 1 499 999,98 kronor, till kvotvärde (cirka 0,0063429 kronor per aktie), ökade aktiekapitalet med 1 499 999,98 kronor. Efter emissionen uppgår det totala antalet aktier i Altera Invest AB (publ) till 315 310 792 och aktiekapitalet till cirka 1 999 999,98 kronor.

Aktierna har ett kvotvärde om cirka 0,0063429 kronor per aktie.

Samtliga aktier är av samma aktieslag och medför samma rätt till bolagets tillgångar och resultat samt samma röstetal.

Ägarstruktur före utdelningen

Efter den riktade nyemissionen men före sakutdelningen ägs cirka 25 procent av aktierna i Altera Invest AB (publ) av Insplorion AB (publ) och cirka 75 procent av Alterainvesterarna, enligt följande:

Ägare	Andel
Insplorion AB (publ)	25%
Tobias Ekelin	23,3%
Jesper Brynk	23,3%
Edvin Rydell	23,3%
Hugo Bredow	5%

Ägarstruktur efter utdelningen

Efter sakutdelningen kommer Insplorion AB (publ) inte längre att äga några aktier i Altera Invest AB (publ). Aktieägarna i Insplorion AB (publ) kommer att äga cirka 25 procent av aktierna i Altera Invest AB (publ), medan Alterainvesterarna fortsatt äger cirka 75 procent.

Den exakta ägarfördelningen kan påverkas av att några av Alterainvesterarna äger aktier i Insplorion AB (publ) och därigenom kommer få ytterligare aktier i Altera genom sakutdelningen. Närmare information om ägarfördelning kommer anges i noteringsmemorandum.

7. Hur påverkas Insplorion AB (publ)?

Genom sakutdelningen överförs Insplorion AB (publ):s hela innehav i Altera Invest AB (publ) till Insplorion AB (publ):s aktieägare.

Efter utdelningen kommer Insplorion AB (publ) inte längre att äga några aktier i Altera Invest AB (publ).

Sakutdelningen innebär därmed att Insplorion AB (publ):s aktieägare direkt kommer att äga aktier i både Insplorion AB (publ) och Altera Invest AB (publ), vid sidan av Alterainvesterarnas ägande i det senare bolaget.

Förenklad ägarbild

FÖRE UTDELNING
Insplorion AB (publ)
↓ ca 25 %
Alterainvesterarna (enligt närmare fördelning som beskrivs ovan)
↓ ca 75 %
Altera Invest AB (publ)

EFTER UTDELNING
Insplorion AB (publ):s aktieägare
↓ ca 25 %
Alterainvesterarna
↓ ca 75 %
Altera Invest AB (publ)

Den redovisningsmässiga och finansiella effekten av sakutdelningen kommer att framgå av styrelsens förslag, styrelsens redogörelse och övriga handlingar inför bolagsstämman.

Post	Före utdelning	Efter utdelning
Andelar i dotterbolag/intressebolag	5 232 000	4 357 000
Övriga tillgångar	4 335 000	4 335 000
Summa tillgångar	**9 567 000**	**8 692 000**
Eget kapital	5 242 000	4 367 000
Skulder	4 325 000	4 325 000
Summa eget kapital och skulder	**9 567 000**	**8 692 000**

8. Skattefrågor

Enligt den skatteutredning som genomförts bedöms lex Asea inte vara tillämplig på den planerade sakutdelningen.

Sakutdelningen ska därför skattemässigt behandlas enligt de regler som gäller för en vanlig sakutdelning. Den skattemässiga behandlingen för den enskilda aktieägaren kan bero på bland annat aktieägarens skatterättsliga status och hemvist.

Aktieägare bör vid behov rådgöra med egen skatterådgivare.

10. Rättslig information

Denna informationsbroschyr har upprättats som beslutsunderlag för aktieägarna i Insplorion AB (publ) inför den extra bolagsstämman.

Informationsbroschyren är inte ett prospekt och utgör inte något erbjudande till allmänheten att teckna, köpa eller på annat sätt förvärva värdepapper.

Informationen avser förhållandena per 30 september 2026.

Informationen om Altera Invest AB (publ) är i huvudsak baserad på uppgifter som är tillgängliga vid tidpunkten för informationsbroschyrens upprättande. Förhållanden kan komma att förändras efter detta datum.

Inför en eventuell notering av Altera Invest AB (publ) kommer ett separat noteringsmemorandum att offentliggöras. Inför en eventuell notering av ett framtida RTO-bolag som Altera Invest AB (publ) bildar, delar ut och avser notera kommer ytterligare ett separat noteringsmemorandum att offentliggöras.

11. Frågor och svar

Vad innebär sakutdelningen?

Insplorion AB (publ) delar ut samtliga sina aktier i Altera Invest AB (publ), motsvarande cirka 25 procent av aktierna i bolaget, till aktieägarna i Insplorion AB (publ).

Hur många aktier får jag?

För varje aktie i Insplorion AB (publ) erhålls en (1) aktie i Altera Invest AB (publ).

Behöver jag göra något?

Nej. Utdelningen sker automatiskt till de aktieägare som är registrerade på avstämningsdagen, direktregistrerade eller genom förvaltare.

Vad händer med Insplorion AB (publ):s ägande?

Insplorion AB (publ) kommer efter utdelningen inte längre att äga några aktier i Altera Invest AB (publ).

Vad är Altera Invest AB (publ):s uppgift?

Bolagets uppgift är att, som noterat investmentbolag, identifiera lämpliga målbolag och, genom att bilda och dela ut RTO-bolag, möjliggöra framtida omvända förvärv och noteringar på Spotlight Stock Market.

Vilka är Alterainvesterarna?

De privata investerarna Tobias Ekelin, Jesper Brynk, Edvin Rydell och Hugo Bredow, som genom en riktad nyemission tillsammans innehar cirka 75 procent av aktierna i Altera Invest AB (publ) efter emissionen. Närmare information om Alterainvesterarna kommer att framgå av noteringsmemorandum.

Kommer Altera Invest AB (publ) att noteras?

Det är avsikten. Altera Invest AB (publ) avser att noteras på Spotlight Stock Market efter sakutdelningen, under förutsättning att samtliga krav för en notering uppfylls. Det finns ingen garanti för att en notering kommer att genomföras.

När är avstämningsdagen?

Avstämningsdagen är ännu inte fastställd. Bolagsstämman föreslås bemyndiga Insplorion AB (publ):s styrelse att fastställa avstämningsdagen för utdelningen.

Hur beskattas utdelningen?

Enligt den skatteutredning som tagits fram för Insplorion AB (publ) är lex Asea inte tillämplig. Den slutliga skattemässiga behandlingen kan dock bero på aktieägarens individuella förhållanden.

12. Definitioner

Bolagsstämman
Den extra bolagsstämma i Insplorion AB (publ) som sammankallats för att fatta beslut om sakutdelningen.

Alterainvesterarna
Tobias Ekelin, Jesper Brynk, Edvin Rydell och Hugo Bredow.

Insplorion AB (publ)

Insplorion AB (publ), org. nr. 556798-8760.

Altera Invest AB (publ)

Altera Invest AB (publ), 559573-1034.

Spotlight
Spotlight Stock Market.

Utdelningen
Styrelsens förslag till sakutdelning av aktier i Altera Invest AB (publ) enligt denna informationsbroschyr.