



Inbjudan att teckna aktier i Nexar Group AB (publ)

100% GARANTERAD FÖRETRÄDESEMISSION
TECKNINGSTID 15 -29 MARS 2019

MEMORANDUM

Definitioner

I detta Memorandum gäller följande definitioner om inget annat anges; Med "Nexar" eller "Bolaget" avses Nexar Group AB (publ) med organisationsnummer 556899-2589 och med säte i Stockholm, Stockholms län i Sverige. Med "Erbjudandet" eller "Emissionen" avses den föreliggande företrädesemissionen om 9,2 MSEK. Med "Memorandum" avses föreliggande informationsmaterial.

Lagen om handel med finansiella instrument

Detta Memorandum är upprättat i enlighet med lagen om handel med finansiella instrument (1991:980) där emissioner som understiger 2,5 miljoner euro enligt 2 kapitel, 4 §, punkt 5 är undantagna från prospektskyldighet. Det innebär att Memorandumet inte har registrerats vid eller godkänts av Finansinspektionen.

Memorandumets distributionsområde

Aktierna är inte föremål för handel eller ansökan därom i något annat land än Sverige. Inbjudan enligt detta Memorandum vänder sig inte till personer vars deltagande förutsätter ytterligare Memorandum, registreringsåtgärder eller andra åtgärder än de som följer svensk rätt. Memorandumet får inte distribueras i Australien, Japan, Kanada, Nya Zeeland, USA eller något annat land där distributionen eller denna inbjudan kräver ytterligare åtgärder enligt föregående mening eller strider mot regler i sådant land. För Memorandumet gäller svensk rätt. Tvist med anledning av innehållet i detta Memorandum eller därmed sammanhängande rättsförhållanden skall avgöras av svensk domstol exklusivt.

Memorandumet tillgängligt

Memorandumet finns tillgängligt på Nexars huvudkontor, på Bolagets hemsida www.nexargroup.se, samt via www.hagberganeborn.se.

Uttalanden om framtiden

Uttalanden om framtiden och övriga framtida förhållanden i detta Memorandum återspeglar styrelsens nuvarande syn avseende framtida händelser och finansiell utveckling. Framåtriktade uttalanden uttrycker endast de bedömningar och antaganden som Bolaget gör vid tidpunkten för Memorandumet. Dessa uttalanden är väl genomarbetade, men läsaren uppmärksammas på att dessa, såsom alla framtidsbedömningar, är förenade med osäkerhet.

Även om styrelsen anser att de förväntningar som återspeglas i framåtriktade uttalanden är rimliga, kan inga garantier lämnas för att dessa förväntningar kommer att infrias. Framåtriktade uttalanden uttrycker endast styrelsens bedömningar och antaganden vid tidpunkten för Memorandumet. Läsaren uppmanas att ta del av den samlade informationen i Memorandumet och samtidigt ha i åtanke att framtida resultat, utveckling eller framgångar kan komma att skilja sig väsentligt från styrelsens

förväntningar. Nexar Group AB (publ) gör inga utfästelser att offentligt uppdatera eller revidera framåtriktade uttalanden till följd av ny information, framtida händelser eller annat utöver vad som krävs enligt lag eller Nordic Growth Market-NGM:s regelverk.

NGM Nordic MTF

Bolagets aktier är listade på NGM Nordic MTF. Handeln i Bolagets aktier kan följas i realtid på www.ngm.se. NGM Nordic MTF är Nordic Growth Markets lista för handel i icke börsnoterade aktier. En investerare bör ha i åtanke att aktier som handlas på Nordic MTF inte är börsnoterade och att Bolaget därför inte omfattas av samma regelverk till skydd för aktieägare som börsnoterade bolag. Handeln på Nordic MTF sker i Nordic Growth Markets handelssystem, Elasticia, under avdelningen Nordic MTF Stockholm, vilket innebär att samtliga Nordic Growth Markets medlemmar kan handla i aktierna. Kursinformationen distribueras i realtid till bland annat SIX, Reuters, Infront och ledande internetportaler med finansiell inriktning. Handeln kan också följas i realtid på www.nordicmtf.se.

MTF står för Multilateral Trading Facility och är hämtat från MiFID (Markets in Financial Instruments Directive). På Nordic MTF ansvarar Nordic Growth Market, en av Sveriges två börser med tillstånd från Finansinspektionen, för granskningen av de listade bolagen och handeln i bolagens aktier.

Information från tredje part

Memorandumet innehåller flera hänvisningar till information och marknadsstatistik framställda av tredje part. Ingen av dessa källor har, såvitt styrelsen känner till, några väsentliga intressen i Nexar. Information från sådan tredje part som ingår i Memorandumet har återgivits korrekt och såvitt Bolaget kan känna till genom jämförelse med annan information har inga uppgifter utelämnats på ett sätt som skulle göra den återgivna informationen felaktig eller missvisande.

Handlingar som införlivas genom hänvisning

Bolagets bokslutskommuniké 2018, samt årsredovisningen för 2017 är införlivade i detta Memorandum genom hänvisning och ska läsas som delar därav. Ovan nämnda handlingar kan laddas ner från Bolagets hemsida www.nexargroup.se. Se även avsnittet "Legala frågor och övrig information". Vidare införlivas pressreleaser som Bolaget offentliggjort/offentliggör fram till och med sista teckningsdag.

Innehåll

VD har ordet.....	4	Finansiell information.....	20
Bakgrund och motiv.....	6	Styrelse, ledande befattningshavare och revisorer.....	26
Inbjudan till teckning av aktier i Nexar Group AB (publ).....	7	Aktien, aktiekapitalet och ägarförhållanden.....	28
Villkor och anvisningar.....	9	Riskfaktorer.....	30
Verksamhetsbeskrivning.....	13	Legala frågor och övrig information.....	32
Marknad.....	17	Bolagsordning.....	35
Historik.....	19	Adress.....	36

Erbjudandet i sammandrag**EMISSIONSBELOPP VID FULL TECKNING**

46 192 314 aktier motsvarande 9,2 MSEK före emissionskostnader.

FÖRETRÄDE

Rätt att teckna aktier ska med företrädesrätt tillkomma bolagets aktieägare, varvid tre (3) befintliga aktier ger rätt att teckna fem (5) nya aktier. Teckningskursen är tjugo (20) öre per aktie. Avstämningsdag för rätt att erhålla teckningsrätter var den 13 mars 2019.

Teckning av aktier med stöd av teckningsrätter sker genom samtidig kontant betalning under perioden 15 mars - 29 mars 2019. Teckning av aktier utan stöd av teckningsrätter ska ske under samma tid på särskild teckningslista och betalning för tecknade och tilldelade aktier ska erläggas inom tre bankdagar från utfärdandet av avräkningsnotan. Styrelsen har rätt att förlänga teckningstiden.

EMISSIONSKURS

0,20 SEK per aktie

TECKNINGSTID

15 mars - 29 mars 2019

AVSTÄMNINGS DAG

13 mars 2019

HANDEL MED TECKNINGSRÄTTER

15 mars - 27 mars 2019

HANDEL MED BTA

Handel med BTA kommer att äga rum på NGM Nordic MTF mellan 15 mars 2019 och till dess att Bolagsverket registrerat Företrädesemissionen och BTA omvandlats till aktier.

LEVERANS AV AKTIER

Omkring sju dagar efter att Företrädesemissionen registrerats hos Bolagsverket, ombokas BTA till aktier utan särskild avisering från Euroclear Sweden AB.

ANTAL AKTIER INNAN EMISSIONEN

Antalet aktier innan emissionen är 27 715 499 st.

ISIN-koder

Aktie: SE0009346109

Teckningsrätt: SE0012377653

BTA: SE0012377661

HANDELSBETECKNINGAR

Aktien: NXAR MTF

Teckningsrätt: NXAR MTF TR

BTA: NXAR MTF BT1

TECKNINGSÅTAGANDE OCH GARANTI

Inför föreliggande nyemission har teckningsförbindelser och emissionsgarantier erhållits, totalt motsvarande 100% av emissionsbeloppet om 9,2 MSEK.

RIKTAD EMISSION

I syfte att kunna emittera aktier till garantier i företrädesemissionen enligt ovan, avseende deras garantiersättning, samt att rikta en nyemission till Dividend Sweden AB avseende den ägarspridning som genomförts genom deras försorg i februari 2019, har styrelsen bemyndigats att intill årsstämman fatta beslut om emission av ytterligare sammanlagt högst 16 000 000 aktier till en emissionskurs om 0,20 kr per aktie.

UTSPÄDNING

De nyemitterade aktierna kommer vid full teckning att motsvara 62,5 procent av Bolagets kapital och röster. Den aktieägaren som inte tecknar i föreliggande nyemission kommer således att få sitt ägande utspädd i motsvarande grad.



VD har ordet

Vi har fått bra respons på våra egenutvecklade medieformat och kommer under 2019 fortsätta att utveckla dessa affärer. Vi lägger också resurser på att utveckla nya medieformat som vi hoppas ska leda till nya affärer. Ett sådant format är THE INFINITY som är utvecklat av Nexar Entertainment Ltd och där vi planerar en pilotproduktion i England nu under maj månad.

Som vi skrev i senaste bokslutskommunikén så låg det under hösten 2018 ett stort fokus på att skapa nya intäktströmmar samt lönsamhet i vårt spanska dotterbolag, Nexar Productions SL, samt att utveckla våra två nya bolag på den brittiska marknaden, Nexar Music Ltd samt Nexar Entertainment Ltd. Vi har med start under sommaren 2018 marknadsfört Nexar Productions SL genom att erbjuda produktioner av egenutvecklade format för både digitala kanaler, TV och radio och fick under september ett produktionsavtal på plats med mediebolaget Á Punt i Valencia för ett av Nexar egenutvecklat radioformat. Programmet sänds under vardagar på kvällstid. Ordervärdet för fjärde kvartalet 2018 var 1 500 000 SEK samt att en förlängning av avtalet var på plats under december och till ett ordervärde om 1 600 000 SEK. Vi har goda förhoppningar om att avtalet förlängs efter april då lyssnarsiffrorna och kommentarer på sociala medier har legat i toppen för radiostationens program. I januari 2019 fick vi glädjande ett avtal på plats för ytterligare ett nytt egenutvecklat

radioformat som skall sändas en gång i veckan, ordervärdet för tre månader är på 400 000 SEK.

Gällande våra artister och utvecklingen i Nexar Music Ltd så jobbar teamet i London idag med tre spännande artister. Artisten HYBRID som lanserades i höstas med sin video och singel Make A Move kommer släppa sin nästa singel under mars 2019. Lanseringen av Dila har startat och vi släppte nu under februari hennes första video samt singel Go Do You. Vi har också signat Sweeney LDN som är en mycket cool och spännande kille från London. Sweeneys första singeln kommer att släppas nu under april. Fler nya artister kommer att signeras av Nexar Music Ltd och distributionen av våra artister på t ex Spotify, Apple Music och YouTube sker genom bolagets globala samarbetspartner Ditto Music.

Nexar Entertainment Ltd kommer under maj 2019 genomföra en pilotproduktion av sitt nya format THE INFINITY som



“ Det är ett spännande 2019 som Nexar har framför sig med både kontrakterade format, nya artister samt kommande nya format.

vänder sig till den yngre "Generation Z". Vår nya plattform skall vara levande och kontinuerligt uppdateras med intressanta och roliga inslag via digitala plattformar som t ex Instagram, Snapchat och Youtube. En annan viktig del i strategin är att vi kommer engagera influencers, både som aktiva i talangformatet samt vara en väsentlig del i vår marknadsföringsstrategi, och därigenom bidra till att sprida och skapa en hög räckvidd mot "Generation Z".

Vårt spanska dotterbolag är nu lönsamt och skall under 2019 fortsätta att växa. Målsättningen för våra två bolag i England är att dom skall ha positivt kassaflöde från och med fjärde kvartalet i år.

Nexar Group fick vid den extra bolagstämman ett godkännande för att genomföra en företrädesemission om 9,2 MSEK. Emissionen är via teckningsförbindelser och garanter garanterad till 100%. Denna nyemission kommer att säkerställa det

kapital som bolaget behöver för att både fortsätta den positiva utvecklingen i det spanska dotterbolaget samt att ta våra två engelska dotterbolag till två lönsamma verksamheter.

Det är ett spännande 2019 som Nexar har framför sig med både kontrakterade format, nya artister samt kommande nya format. Jag hoppas att ni som aktieägare delar den bilden och att bolaget får ett bra år verksamhetsmässigt men också resultatmässigt och därmed en väsentligt högre bolagsvärdering.

Mats Johansson
Verkställande direktör
Nexar Group AB (publ)

Bakgrund och motiv

Nexar är ett mediebolag som arbetar inom underhållningsbranschen. Produktion, formatutveckling och artistlansering är centrala element i bolagets verksamhet. Vi tror att denna kombination är vägvinnande för att skapa framtidens underhållning, främst för den yngre generationen, samt att genom våra medieplattformar framgångsrikt lansera nya artister.

Bolagsgruppen består i dag av fyra företag:



Nexar Group AB, det svenska moderbolaget, listat på NGM Nordic MTF sedan maj 2017.



Nexar Productions SL, spanskt dotterbolag verksamt inom produktion och formatutveckling.



Nexar Music Ltd, engelskt dotterbolag verksamt inom musikbranschen.



Nexar Entertainment Ltd, engelskt dotterbolag verksamt inom format- och konceptutveckling av medieformat.

Nexar Group AB bildades med den grundläggande idén att skapa ett nytt talangformat för att därigenom hitta och lansera nya artister. Under 2015 genomfördes pilotproduktionen av talangformatet Aim2Fame. Första riktiga säsongen av Aim2Fame producerades och spelades in under hösten 2017. Nio talanger från nio olika länder bjöds in till inspelningen som gjordes i Madrid, Spanien under sex veckor.

Bolaget har totalt valt att investera i tre artister framkomna ur de två Aim2Fame-produktionerna. Två utav dem är kontrakterade av det engelska dotterbolaget Nexar Music, som bildades under våren 2018. Artisterna heter HYBRID samt

DILA, vilka kom etta respektive tvåa i Aim2Fame 2017. Båda två har nyligen lanserat sina första låtar och de har en seriös lanseringsplan under 2019 tillsammans med Nexar. Den tredje artisten från Aim2Fame är Sara Serena, som vann tävlingen under pilotproduktionen 2015. Hon har spelat in ett album, men då utvecklingen av henne som artist inte gått som önskat har Nexar valt att avsluta lanseringen av henne. I början av 2019 signade Nexar Music sin tredje artist, Sweeney LDN. Han har kommit fram via vårt musiknätverk i London, som haft ögonen på honom under en tid, och han har nu glädjande valt att jobba med Nexar Music. Första singeln kommer släppas nu under våren.

Under våren 2018 startades det andra engelska dotterbolaget: Nexar Entertainment. Man har sedan starten jobbat med att konceptutveckla ett nytt och modernt talangformat. Konceptet är nu klart och vi planerar för en pilotproduktion i maj 2019.

Bolagsgruppens spanska dotterbolag har sedan produktionen av Aim2Fame 2017, bl a framgångsrikt konceptutvecklat två nya radioformat, samt upphandlar andra externa produktionsuppdrag. Det spanska bolaget är idag lönsamt och har drygt tjugo anställda/kontrakterade konsulter som jobbar med dessa produktioner.

Under 2019 skall bolagsgruppen fortsätta sin positiva resultatutveckling i Spanien, genomföra pilotproduktionen och därefter fullskalig produktion av det nya talangformatet i England, samt lansera bolagets tre kontrakterade artister i England.

Nexar Group AB har idag ca 3 500 ägare och totalt arbetar ca 30 personer med bolagets olika verksamheter.

EMISSIONSLIKVIDENS ANVÄNDNING

	MSEK
Produktion av THE INFINITY	1,0
Utveckling av nya medieformat	0,5
Lansering och marknadsföring av artister	1,0
Återbetalning av lån*	1,5
Återbetalning av bryggfinansiering**	3,0
Emissionskostnader	0,5
Övrigt	1,7
Totalt	9,2

* Bolaget upptog en lånefinansiering av en av bolagets större aktieägare under sommaren 2017. Detta lån kommer att återbetalas i samband med att emissionslikviden erhållits

** Bolaget har, med start under hösten 2018 upphandlat och mottagit bryggfinansiering på 2,95 MSEK. Detta belopp kommer att återbetalas i samband med att emissionslikviden erhållits.

Inbjudan till teckning av aktier i Nexar Group AB (publ)

I syfte att säkerställa Nexar Group AB:s (publ) fortsatta utveckling har styrelsen i Nexar Group AB (publ) beslutat om nyemission med företrädesrätt för befintliga aktieägare. Beslutet har godkänts av en extra bolagsstämma som avhölls den 6 mars 2019.

För varje per avstämningsdagen den 13 mars 2019 innehavd aktie, erhålls fem (5) teckningsrätter. Tre (3) teckningsrätter ger rätt att teckna en (1) ny aktie. Detta innebär att tre (3) befintliga aktier ger rätt att teckna fem (5) nya aktier.

Härutöver erbjuds möjlighet för investerare att teckna aktier utan företrädesrätt. Erbjudandet omfattar 46 192 314 aktier till en kurs om 0,20 SEK per styck. Vid fullteckning av Erbjudandet tillförs Bolaget 9,2 MSEK före avdrag för emissionskostnader, som beräknas uppgå till cirka 2,2 MSEK varav cirka 1,7 MSEK kommer att kvittas mot aktier i ersättning till garanterna. Detta medför att aktiekapitalet kan komma att öka med högst 923 846,28 SEK till 1 478 156,26 SEK före kompletterande kvittningar i form av ersättningar till garanterna samt ersättning för ägarspridning. Extra stämman den 6 mars 2019 beslutade därför om att bemyndiga styrelsen att kunna emittera ytterligare maximalt 16 000 000 aktier till garantier i företrädesemissionen enligt ovan, avseende deras garantiersättning, samt att rikta en nyemission till Dividend Sweden AB avseende den ägarspridning som genomförts.

Bolaget har erhållit garantier om 9,2 MSEK i form av teckningsförbindelser från huvudägare/bolagets ledning samt ett

investerarkonsortium, vilket sammanlagt garanterar 100 procent av det totala Emissionsbeloppet. Bolaget har dock inte begärt eller erhållit bankmässig eller annan säkerhet för dessa.

Härmed inbjuds investerare att teckna aktier i Nexar Group AB (publ), i enlighet med villkoren i detta Memorandum. Utfallet av Erbjudandet beräknas offentliggöras på Bolagets hemsida (www.nexargroup.se) samt genom pressrelease i början av april 2019. Styrelsen förbehåller sig rätten att senast i samband med detta även offentliggöra eventuellt fattat beslut om att förlänga teckningstiden för Erbjudandet.

Styrelsens ansvarsförsäkran

Styrelsen i Nexar Group AB (publ) är ansvarig för innehållet i detta Memorandum. Härmed försäkras att styrelsen har vidtagit alla rimliga försiktighetsåtgärder för att säkerställa att uppgifterna i Memorandumet, såvitt styrelsen känner till, överensstämmer med de faktiska förhållandena och att ingenting är utelämnat som skulle kunna påverka dess innebörd.

Stockholm i mars 2019

Styrelsen för Nexar Group AB (publ)

“ Vårt spanska dotterbolag är nu lönsamt och skall under 2019 fortsätta att växa. Målsättningen för våra två bolag i England är att dom skall ha positivt kassaflöde från och med fjärde kvartalet i år.

Mats Johansson, VD

EMISSIONEN

- ➡ 100% garanterad
- ➡ Tillförda medel möjliggör fortsatt expansion, gör bolaget skuldfritt samt säkerställer fortsatt drift.

4 SKÄL ATT INVESTERA I NEXAR

- ➡ Lönsamt dotterbolag i Spanien som växer
- ➡ Produktionsstart av nya formatet THE INFINITY
- ➡ Tre spännande artister signerade
- ➡ Bra respons för bolagets mediekoncept



HYBRID



Villkor och anvisningar

Företrädesrätt till teckning

Den som på avstämningsdagen den 13 mars 2019 var aktieägare i Nexar Group AB (publ) äger företrädesrätt att teckna aktier i Företrädesemissionen i relation till tidigare innehav. En (1) befintlig aktie som innehas på avstämningsdagen den 13 mars 2019, berättigar till fem (5) teckningsrätter. Tre (3) teckningsrätter ger rätt till teckning av en (1) ny aktie. Detta innebär att tre (3) befintliga aktier ger rätt att teckna fem (5) nya aktier.

Teckningskurs

Teckningskursen är 0,20 SEK per aktie. Courtage utgår ej.

Avstämningsdag

Avstämningsdag hos Euroclear Sweden AB för rätt till deltagande i Företrädesemissionen var den 13 mars 2019. Sista dag för handel i Bolagets aktie med rätt till deltagande i Företrädesemissionen var den 11 mars 2019. Första dag för handel i Bolagets aktie utan rätt till deltagande i Företrädesemissionen var den 12 mars 2019.

Teckningstid

Teckning av aktier med stöd av teckningsrätter ska ske under tiden från och med den 15 mars 2019 till och med den 29 mars 2019. Styrelsen äger rätt att förlänga teckningstiden och tiden för betalning, vilket ska ske senast sista dagen i teckningsperioden och offentliggöras av Bolaget.

Handel med teckningsrätter

Handel med teckningsrätter äger rum på NGM Nordic MTF under perioden 15 mars 2019 till och med 27 mars 2019. Aktieägare ska vända sig direkt till sin bank eller annan förvaltare med erforderliga tillstånd för att genomföra köp och försäljning av teckningsrätter. Teckningsrätter som förvärvas under ovan nämnda handelsperiod ger, under teckningstiden, samma rätt att teckna nya aktier som de teckningsrätter aktieägare erhåller baserat på sina innehav i Bolaget på avstämningsdagen.

Ej utnyttjade teckningsrätter

Teckningsrätter som ej sålts senast den 27 mars 2019 eller utnyttjats för teckning av aktier senast den 29 mars 2019 kommer att bokas bort från samtliga VP-konton utan ersättning. Ingen särskild avisering sker vid bortbokning av teckningsrätter.

Emissionsredovisning och anmälningssedlar

Direktregistrerade aktieägare

De aktieägare eller företrädare för aktieägare som på avstämningsdagen den 13 mars 2019 var registrerade i den av

Euroclear för Bolagets räkning förda aktieboken erhåller förtryckt emissionsredovisning med vidhängande inbetalningsavi, särskild anmälningssedel med stöd av teckningsrätter, anmälningssedel för teckning utan stöd av teckningsrätter och informationsbroschyr. Fullständigt Informationsmemorandum kommer att finnas tillgängligt på Bolagets hemsida www.nexargroup.se samt Hagberg & Aneborns hemsida www.hagberganeborn.se för nedladdning. Den som är upptagen i den i anslutning till aktieboken särskilt förda förteckning över panthavare med flera, erhåller inte någon information utan underrättas separat. VP-avi som redovisar registreringen av teckningsrätter på aktieägares VP-konto utsändes ej.

Teckning med stöd av företrädesrätt

Teckning av aktier med stöd av teckningsrätter kan ske genom samtidig kontant betalning under perioden från och med den 15 mars 2019 till och med den 29 mars 2019. Observera att det kan ta upp till tre bankdagar för betalningen att nå mottagarkontot. Teckning och betalning ska ske i enlighet med något av nedanstående två alternativ.

1. Emissionsredovisning, förtryckt inbetalningsavi från Euroclear I det fall samtliga på avstämningsdagen erhållna teckningsrätter utnyttjas för teckning av aktier ska den förtryckta inbetalningsavin från Euroclear användas som underlag för anmälan om teckning genom betalning. Den särskilda anmälningssedeln ska därmed inte användas. Inga tillägg eller ändringar får göras i den på inbetalningsavin förtryckta texten. Anmälan är bindande.

2. Särskild anmälningssedel

I det fall ett annat antal teckningsrätter utnyttjas än vad som framgår av den förtryckta inbetalningsavin från Euroclear ska den särskilda anmälningssedeln användas. Anmälan om teckning genom betalning ska ske i enlighet med de instruktioner som anges på den särskilda anmälningssedeln. Den förtryckta inbetalningsavin från Euroclear ska därmed inte användas. Särskild anmälningssedel kan beställas från Hagberg & Aneborn via telefon eller e-post enligt nedan.

Särskild anmälningssedel ska vara Hagberg & Aneborn tillhanda senast kl. 15.00 den 29 mars 2019. Eventuell anmälningssedel som sänds med post bör därför avsändas i god tid före sista teckningsdagen. Endast en anmälningssedel per person eller juridisk person kommer att beaktas. I det fall fler än en anmälningssedel insändes kommer enbart den sist inkomna att beaktas. Ofullständig eller felaktigt ifylld särskild anmälningssedel kan komma att lämnas utan avseende. **Anmälan är bindande.**

Ifylld särskild anmälningsedel skickas eller lämnas till:

Hagberg & Aneborn Fondkommission AB
Ärende: Nexar
Valhallavägen 124
114 41 Stockholm

Tfn: 08-408 933 50
Fax: 08-408 933 51
Email: info@hagberganeborn.se (inskannad anmälningsedel)

Förvaltarregistrerade aktieägare

Aktieägare vars innehav av aktier i Nexar Group är förvaltarregistrerade hos bank eller annan förvaltare erhåller ingen emissionsredovisning. Dock utsänds informationsbroschyr innehållande en sammanfattning av villkoren för Företrädesemissionen och hänvisning till föreliggande fullständigt Informationsmemorandum. Teckning och betalning ska ske i enlighet med anvisningar från respektive förvaltare.

Teckning utan stöd av företrädesrätt

Teckning av aktier utan företrädesrätt ska ske under samma period som teckning av aktier med företrädesrätt, det vill säga från och med den 15 mars 2019 till och med den 29 mars 2019. Styrelsen i Nexar Group förbehåller sig rätten att under alla omständigheter förlänga teckningstiden och tiden för betalning. En sådan förlängning ska meddelas senast sista dagen i teckningsperioden och offentliggöras av Bolaget. Anmälan om teckning utan företrädesrätt sker genom att anmälningsedel för teckning utan teckningsrätter ifylls, undertecknas och därefter skickas eller lämnas till Hagberg & Aneborn med kontaktuppgifter enligt ovan. Anmälningssedeln kan beställas från Hagberg & Aneborn via telefon eller e-post enligt ovan. Anmälningssedeln kan även laddas ned från Bolagets hemsida www.nexargroup.se samt från Hagberg & Aneborns hemsida www.hagberganeborn.se.

Anmälningssedeln ska vara Hagberg & Aneborn tillhanda senast kl. 15.00 den 29 mars 2019. Anmälningsedel som sänds med post bör därför avsändas i god tid före sista teckningsdagen. Det är endast tillåtet att sända in en (1) anmälningsedel för teckning utan stöd av teckningsrätter. För det fall fler än en anmälningsedel insändes kommer enbart den sist inkomna att beaktas. Ofullständig eller felaktigt ifyllt anmälningsedel kan komma att lämnas utan avseende. Anmälan är bindande.

Observera att de aktieägare som har sitt innehav förvaltarregistrerat ska anmäla teckning utan företräde till sin förvaltare enligt dennes rutiner.

Tilldelningsprinciper vid teckning utan stöd av företrädesrätt

För det fall inte samtliga aktier tecknas med stöd av teckningsrätter ska styrelsen, inom ramen för Företrädesemissionens högsta belopp, besluta om tilldelning av aktier till de som tecknat sig utan stöd av teckningsrätter enligt följande

fördelningsgrunder:

I första hand ska tilldelning av aktier som tecknats utan stöd av teckningsrätter ske till dem som även tecknat aktier med stöd av teckningsrätter, oavsett om tecknaren var aktieägare på avstämningsdagen eller inte, och vid överteckning ska tilldelning ske pro rata i förhållande till det antal teckningsrätter som utnyttjats för teckning och, i den mån detta inte kan ske, genom lottnings.

I andra hand ska tilldelning av aktier som tecknats utan stöd av teckningsrätter ske till andra som endast anmält sig för teckning utan stöd av teckningsrätter, och vid överteckning, ska tilldelning ske pro rata i förhållande till det antal aktier som var och en har anmält för teckning och, i den mån detta inte kan ske, genom lottnings.

I sista hand ska eventuella återstående aktier tilldelas de parter som åtagit sig att garantera Företrädesemissionen i förhållande till garanterat belopp.

Besked om tilldelning vid teckning utan företrädesrätt

Besked om eventuell tilldelning av aktier, tecknade utan företrädesrätt, lämnas genom översändande av tilldelningsbesked i form av en avräkningsnota. Likvid ska erläggas senast tre (3) bankdagar efter utfärdandet av avräkningsnotan. Något meddelande lämnas inte till den som inte erhållit tilldelning. Erläggs inte likvid i rätt tid kan antal aktier komma att överlåtas till annan. Skulle försäljningspriset vid sådan överlåtelse komma att understiga priset enligt Erbjudandet, kan den som ursprungligen erhållit tilldelning av dessa aktier komma att få svara för hela eller delar av mellanskillnaden.

De som tecknar aktier utan företräde genom sin förvaltare kommer att erhålla besked om tilldelning enligt sin förvaltares rutiner.

Aktieägare bosatta i utlandet

Aktieägare bosatta utanför Sverige (avser dock ej aktieägare bosatta i USA, Australien, Hong Kong, Japan, Kanada, Nya Zeeland, Schweiz, Singapore, Sydafrika samt Sydkorea) vilka äger rätt att teckna aktier i Företrädesemissionen, kan vända sig till Hagberg & Aneborn på telefon enligt ovan för information om teckning och betalning. På grund av restriktioner i värdepapperslagstiftningen i USA, Australien, Hong Kong, Japan, Kanada, Nya Zeeland, Schweiz, Singapore, Sydafrika samt Sydkorea kommer inga teckningsrätter att erbjudas innehavare med registrerade adresser i något av dessa länder. I enlighet därmed riktas inget erbjudande att teckna aktier i Bolaget till aktieägare i dessa länder.

Betalad Tecknad Aktie (BTA)

Teckning genom betalning registreras hos Euroclear så snart detta kan ske, vilket normalt innebär några bankdagar efter betalning. Därefter erhåller tecknaren en VP-avi med bekräftelse på att inbokning av betalda tecknade aktier (BTA) skett

på tecknarens VP-konto. De nytecknade antalet aktier är bokförda som BTA på VP-kontot tills Företrädesemissionen blivit registrerad hos Bolagsverket vilket beräknas ske omkring vecka 17.

Enligt aktiebolagslagen får under vissa förutsättningar del av Företrädesemissionen registreras vid Bolagsverket. Om denna möjlighet till delregistrering utnyttjas i föreliggande emission, kommer flera serier av BTA att utfärdas varvid den första serien benämns "BTA 1" i Euroclear. BTA 1 kommer att omvandlas till aktier så snart en första eventuell delregistrering skett. En andra serie av BTA ("BTA 2") kommer att utfärdas för teckning vilken skett vid sådan tidpunkt att tecknade aktier inte kunnat inkluderas i den första delregistreringen och omvandlas till aktier så snart Företrädesemissionen slutgiltigt registrerats på Bolagsverket vilken beräknas ske omkring vecka 17.

Handel med BTA

Handel med BTA kommer att äga rum på NGM Nordic MTF mellan 15 mars 2019 och till dess att Bolagsverket registrerat Företrädesemissionen och BTA omvandlats till aktier.

Leverans av aktier

Omkring sju dagar efter att Företrädesemissionen registrerats hos Bolagsverket, ombokas BTA till aktier utan särskild avisering från Euroclear Sweden AB.

Offentliggörande av utfallet i Företrädesemissionen

Snarest möjligt efter att teckningstiden avslutats kommer Bolaget att offentliggöra utfallet av Företrädesemissionen genom ett pressmeddelande, vilket beräknas ske omkring den 2 april. Pressmeddelandet kommer att finnas tillgängligt på Nexar Groups hemsida www.nexargroup.se.

Tillämplig lagstiftning

Aktierna och teckningsoptionerna ges ut under aktiebolagslagen (2005:551) och regleras av svensk rätt.

Aktiebok

Bolaget är ett till Euroclear Sweden AB anslutet avstämningsbolag. Bolagets aktiebok med uppgift om aktieägare hanteras och kontoförs av Euroclear Sweden AB med adress Euroclear Sweden AB, Box 191, 101 23 Stockholm.

Rätt till utdelning

De nya aktierna medför rätt till utdelning för första gången på den första avstämningsdagen för utdelning som infaller efter det att de nya aktierna registrerats hos Bolagsverket och införts i den av Euroclear Sweden förda aktieboken. De nya aktierna har samma rätt till utdelning som de befintliga aktierna.

Aktieägarnas rättigheter

Aktieägares rättigheter avseende vinstutdelning, rösträtt, företrädesrätt vid nyteckning av aktie med mera styrs dels av Bolagets bolagsordning som finns tillgänglig via Bolagets hemsida, dels av aktiebolagslagen (2005:551).

Handel i aktien

Aktierna i Nexar Group är upptagna till handel på NGM Nordic MTF. Aktierna handlas under kortnamnet NXAR MTF och har ISIN-kod SE0009346109. De nya aktierna tas upp till handel i samband med att omvandling av BTA till aktier sker vilket beräknas ske omkring den 26 april 2019.

Utspädning

Full teckning i Företrädesemissionen innebär att antalet aktier i Bolaget ökar från 27 715 499 aktier till 73 907 813 aktier vilket motsvarar en utspädningseffekt om 62,5 procent (beräknat som antalet nya aktier till följd av Företrädesemissionen dividerat med det totala antalet aktier i Bolaget efter fulltecknad Företrädesemission).

Garantier och teckningsförbindelser

Övrigt

Nexar äger inte rätt att avbryta emissionen oavsett teckningsgrad eller andra omständigheter.

För det fall att ett för stort belopp betalats in av en tecknare för de nya aktier kommer Hagberg & Aneborn att ombesörja att överskjutande belopp återbetalas. Hagberg & Aneborn kommer i sådant fall att ta kontakt med tecknaren för uppgift om ett bankkonto som Hagberg & Aneborn kan återbetala beloppet till. Ingen ränta kommer att utbetalas för överskjutande belopp. Belopp understigande 50 SEK återbetalas ej per automatik. En teckning av nya aktier, med eller utan stöd av teckningsrätter, är oåterkallelig och tecknaren kan inte upphäva eller modifiera en teckning av nya aktier.

Ofullständiga eller felaktigt ifyllda anmälningsedlar kan komma att lämnas utan beaktande. Om teckningslikviden inbetalas för sent, är otillräcklig eller betalas på felaktigt sätt kan anmälan om teckning komma att lämnas utan beaktande eller teckning komma att ske med ett lägre belopp. Betald likvid som ej tagits i anspråk kommer i så fall att återbetalas.



Verksamhetsbeskrivning

Affärsidé

Genom smart och innovativ konceptutveckling skapa dagens och morgondagens medieformat för den yngre generationen, samt att utveckla och lansera unga musiktalanger.

Vision

Nexar skall etablera sig som en stark leverantör av kreativa egenutvecklade medieformat för digital kanaler, TV och radio samt utveckla och bygga en global artistverksamhet inom musikindustrin.

Nexar Productions SL - Spanien



Vårt spanska dotterbolag har under året utvecklats till en framåtriktad koncept- och produktionsbyrå. Bolaget har bl a konceptutvecklat ett par radioformat, vilket inneburit två vunna upphandlingar där kunden är det lokala mediebolaget À punt i Valencia. För båda formaten har vi både konceptutvecklat samt ansvarar för hela radioproduktionen. Det första radioprogrammet SESSIO GOLFA har sänts under vardagar sedan oktober 2018. Nuvarande kontrakt löper till slutet av april men då det är kundens intention att radioformatet skall fortgå under hela 2019 har vi stora förhoppningar att få ytterligare order efter de första sju månadernas produktion. Den andra vunna upphandlingen är i storlek något mindre då den avser ett veckoprogram. Kontraktet löper initialt på tre månader vilket är standard, så om vi lyckas lika bra med detta nya program som med SESSIO GOLFA är det troligt med en förlängning. För båda koncepten har vi handplockat, kontrakterat samt projekterat de personer som behövs för att säkerställa en hög och bra leverans till vår uppdragsgivare. Bolaget har även ett flertal andra återkommande kunder där vi utför olika produktionsuppdrag, samt sköter produktionen av musikvideor åt vårt brittiska musikbolag. Sammantaget har vårt spanska dotterbolag gått från att vara ett in-house produktionsbolag, som helt var inriktat på att supportera artister och egenutvecklade talangformat, till att idag vara en lönsam verksamhet med externa kunder.

www.nexar.es



Nexar Music Ltd - England



NEXAR MUSIC Dotterbolaget är koncernens musikhub och har per idag avtal med tre artister. Bolaget drivs tillsammans med personer som har lång erfarenhet inom musikbranschen. I slutet av 2018 skrev vi ett globalt avtal med Ditto Music Ltd, som kommer sköta all distribution av bolagets låtar samt även hjälpa till med promotion av artisterna. Den 6 november 2018 släppte vi vår första singel och video med artisten HYBRID. Nästa singel med HYBRID kommer att släppas i mars 2019. Den 22 februari 2019 släpptes första singeln och videon med artisten Dila och hennes andra singeln är planerad till mars/april 2019. I januari 2019 signades bolagets tredje artist, Sweeney LDN. Han är en ny brittisk artist som kommit fram via vårt musiknätverk i London. Första singeln med Sweeney är planerad att släppas i april 2019. Den globala distributionen av samtliga låtar sker på t ex Spotify, Apple Music och YouTube i samarbete med vår partner Ditto Music.

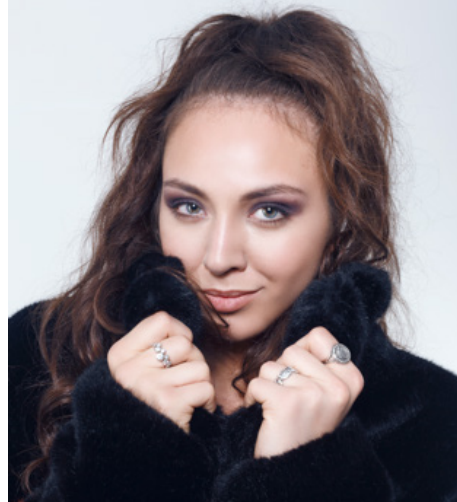
Bolagets ambition är att ständigt finna och utveckla nya artister, både genom sitt musiknätverk i England, Spanien och Sverige samt genom de egna medieformaten.

Ditto Music

Ditto Music är ett internationellt skivbolag som etablerades 2005, och har idag växande verksamheter över hela världen, bl a i Europa, USA och Sydamerika.

Via deras organisation och plattform kommer Nexar få hjälp med att lansera sina artister på alla digitala plattformar, ex Spotify, Apple Music och Youtube. Ditto Music kommer även säkerställa marknadsföring och promotion av bolagets artister och deras låtar. För vårt engelska bolag så är det här avtalet viktigt för bolagets artister och deras möjlighet till global marknadsföring samt digital distribution.

www.nexarmusic.com



**HYBRID**

Make A Move - 6 nov, 2018
 Singel 2 - mars 2019
 Singel 3 - april 2019

**DILA**

Go Do You - 22 feb, 2019
 Singel 2 - mars 2019
 Singel 3 - april 2019

SWEENEY LDN

Singel 1 - april, 2019

Nexar Entertainment Ltd - England

Dotterbolaget utvecklar bl a ett nytt talang- och musikformat: THE INFINITY, som i första hand riktar sig till den yngre generationen: "Generation Z". THE INFINITY är ett innovativt koncept där musiktalanger och influencers tillsammans skapar innehåll med den röda tråden "hur lyckas man bli framtidens artist". Nexar skapar miljön och innehållsstrukturen samt tillhandahåller alla verktyg och nödvändiga kompetenser för ett lyckat projekt. Digitala plattformar som t ex Instagram, Snapchat, Facebook och YouTube kommer kontinuerligt uppdateras med intressanta inslag och händelser. Vissa delar kommer vara livestreaming.

En av målsättningarna med THE INFINITY är att talangerna skall skapa ny musik tillsammans med bl a professionella låtskrivare

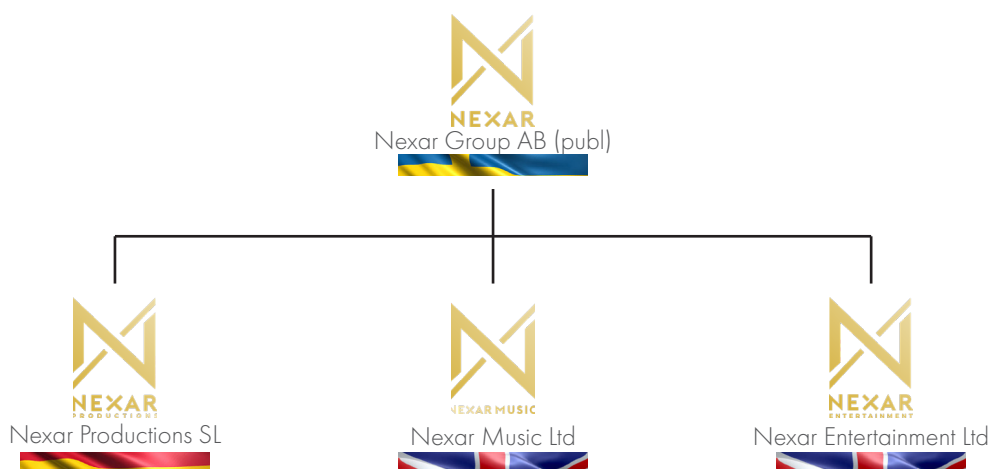
och producenter. Låtarna ägs av Nexar och kommer distribueras via digitala plattformar som t ex Spotify, Youtube och Apple Music.

En viktig del i strategin med THE INFINITY är att en stor del av spridning och räckvidd kommer ske via de medverkande influencersna. Influencers är även en väsentlig del i marknadsföringsstrategin.

Bolaget planerar att genomföra en pilotproduktion under maj 2019.



Organisation och styrning



Nexar Group AB (publ), är det svenska moderbolaget med säte i Stockholm, Sverige. Grundat 2012 och listat på NGM Nordic MTF sedan maj 2017. Bolaget har idag ca 3 500 aktieägare.

Nexar Productions SL, helägt spanskt dotterbolag grundat 2015. Bolaget har sitt säte i Valencia, Spanien och är verksam inom produktion och formatutveckling.

Styrning

Styrelsen för Nexar Group AB (publ) har sedan verksamheten startades strävat efter att bolagsgruppen skall ha en liten och kostnadseffektiv organisation. Detta innebär ett fåtal anställda, och att man vid behov därför i huvudsak anlitar externa konsulter.

Nexar Music Ltd, 54%-ägt engelskt dotterbolag verksam inom musikbranschen. Bolaget sitt säte i London, England och grundades 2018.

Nexar Entertainment Ltd, 54%-ägt engelskt dotterbolag verksam inom format- och konceptutveckling av medieformat. Bolaget sitt säte i London, England och grundades under 2018.



Aktuella artister

Hybrid
Dila
Sweeney LDN

Aktuella mediekoncept

The Infinity
Sessió Golfa
Vides de Ciencia
Aim2Fame

Marknad

Marknadstrender - Musik

Den globala musikindustrin som omsätter runt 150 miljarder kronor bygger idag sina intäkter i första hand på två segment; strömmad musik* och liveframträdande. Utöver dessa segment så tillkommer fysisk försäljning av skivor, upphovsrätt samt försäljning av handelsvaror speciellt framtagna för respektive artist.

Den svenska musikbranschens intäkter i Sverige och från utlandet uppgår till ca 11 miljarder kronor och ökade med ca sju procent jämfört med föregående år. Musikexporten står för ca 2,1 miljarder kronor och ökade med ca sex procent jämfört med föregående år.

De stora traditionella skivbolagen som t ex Universal, Sony och Warner kontrollerar fortsatt en stor del av musikmarknaden men har en snabbt ökande konkurrens från de digitala musikaktörerna som t ex Kobalt, Orcaid och Ditto Music. Nexar har skrivit ett globalt avtal med Ditto Music för distribution och marknadsföring av bolagets artister.

Marknadstrender – Media

Nexars prioriterade målgrupp är den unga generationen (Generation Z), tonåringar och unga vuxna som konsumerar merparten av sitt medieintresse via digitala plattformar och enheter som t ex Youtube, Spotify, Instagram och Netflix. Nexars talangformat har skräddarsytt som ett i första hand nätbaserat program och är anpassat efter hur denna målgrupp konsumerar media. Med korta avsnitt i högt tempo, ett levande flöde i sociala plattformar, ett innehåll av hög kvalitet, samt att engagera influencers skall den yngre målgruppen attraheras.

Enligt siffror från IRM, så hade den totala internationella reklammarknaden en tillväxt om 4,8% under 2017 jämfört med föregående år, vilket innebär att omsättningen passerade 5 000 miljarder kronor. Internet är nu den största reklamkanalen och står för närmare 40% av investeringen.

I Sverige blev 2018 ett gott år för medieinvesteringarna, tillväxten uppgick till 6% relativt 2017. Tack vare den goda utvecklingen under de senaste åren så närmar sig medieinvesteringen med stormsteg 40-miljarderstrecket, vilket är ett nytt all-time-high.

Många aktörer växer snabbt och nya aktörer tillkommer på den digitala arenan. Den förväntade tillväxten är stark inom marknaden för digitala medier och underhållning. Ett fenomen som fått stora digitala aktörer som t ex Instagram och Snapchat att utveckla nya tjänster för streamad video och TV. Under 2019 kommer även en helt ny aktör, BritBox att lanseras i England, vilket är en stor digital satsning mellan BBC och ITV.

Influenser marketing

InfluencerMarketingHub som under flera år studerat marknaden för influencers påverkan på marknadsföring ser en tydligt tillväxt inom detta område. Marknadsföring via influencers har globalt ökat från ca 15 miljarder kronor 2016 till närmare 40 miljarder kronor under 2018. Prognosen för 2019 är 60 miljarder kronor. Instagram är den överlägset största kanalen, nästan 80% av alla influencerskampanjer använder Instagram. Två på listan är Facebook, som används av ca hälften av alla kampanjer samt Youtube är trea vilket innebär att ca en tredjedel av alla kampanjer använder den plattformen.

De viktigaste kriterierna för en marknadschef i valet av influencersstrategi är förhållandet till konsumenten, innehållsproduktion samt distributionssätt. Vid utvärdering av en kampanj är de viktigaste kriterierna: interaktivitet och engagemang från följare, totala räckvidden samt innehållet i kampanjen. Nexars nya medieformat fokuserar därför mycket på just rätt innehållsproduktion och miljö samt influencers med rätt profil och som driver ett stort engagemang.

*Exempel på strömmande musiktjänster är Spotify, Apple Music och Tidal. Strömning av musik (streaming) är när ljudfilerna skickas från en webbtjänst, via internet, till mottagarens dator, mobiltelefon etc där filerna spelas upp i realtid samtidigt som de skickas från webbtjänsten. Man kan då lyssna på musiken direkt utan att först ladda ner hela filen.



Historik

2012-2015

- Bolaget bildas under 2012
- Konzeptutveckling av Aim2Fame inleds
- Pilotsäsong av Aim2Fame produceras under 2015
- Musikkontrakt tecknas med Sara Serena, som deltog under pilotsäsongen av Aim2Fame, och hennes lansering påbörjas.
- Nyemission om 3 MSEK

2016

- Nyemissioner på totalt 9,5 MSEK.
- Distributionsavtal tecknas med Sony Music i april 2016 för lansering av Sara Serena.
- Lanseringen av Sara Serena fortsätter främst i Spanien, Latinamerika och USA.,
- Ny VD och CFO för Nexar Group AB rekryteras i september 2016

2017

- Nytt kapital tillförs genom nyemission på totalt 19,4 MSEK.
- Bolaget noteras vid NGM Nordic MTF den 18 maj 2017.
- Under hösten 2017 producerades den första riktiga säsongen av Aim2Fame, tillsammans med det spanska produktionsbolaget Secuoya Group. Totalt tolv avsnitt spelades in.
- Aim2Fame 2017 vanns av DILA från Ryssland.
- Artistlanseringen av DILA och HYBRID (tvåa i Aim2Fame 2017) påbörjas.
- Bolaget omstruktureras ordentligt, vilket bland annat innebär en mindre och effektivare kostnadsstruktur, mer fokus på partnersamarbete och lönsamhet, samt att grundaren lämnar.
- En effekt av att grundaren lämnar är att Bolaget avbryter lanseringen av artisten Sara Serena då satsningen inte gett tillräckligt resultat.

2018

- Två nya dotterbolag bildas i London, England: Nexar Music Ltd och Nexar Entertainment Ltd.
- Nytt kapital tillförs genom nyemission på totalt 8,2 MSEK.
- Nexar Entertainment påbörjar konceptutvecklingen av THE INFINITY.
- Nexar Music lägger stort fokus på att skriva nya låtar till DILA och HYBRID för deras lansering. Båda har idag ca tio låtar klara.
- Nexar Music skriver globalt avtal med Ditto Music, som skall hjälpa till med distribution av bolagets låtar samt promota bolagets artister.
- Nexar Production konceptutvecklar radioformatet SESSIO GOLFA, och vinner en upphandling värd 1,5 MSEK från mediebolaget A Punt.
- HYBRID släpper sin första singel "Make A Move".
- Nexar Production för förlängt uppdrag av SESSIO GOLFA, en affär värd 1,6 MSEK.

2019

- Nexar Production konceptutvecklar radioformatet VIDES DE CIENCIA, och vinner en upphandling värd 0,4 MSEK från mediebolaget A Punt.
- Nexar Music signar ny artist: Sweeney LDN..
- Beslut om garanterad företrädesemission som kommer tillföra bolaget 9,2 MSEK.
- Bolaget har via avtal med största ägaren Dividend Sweden AB tillförts 3 000 nya ägare genom ägarspridning.
- DILA släpper sin första singel "Go Do You".



Finansiell information

I följande avsnitt presenteras en sammanfattning av Bolagets ekonomiska utveckling under perioden januari till december 2018 och 2017. Alla siffror är i KSEK där inget annat är angivet. Siffrorna för 2018 är hämtade från Bolagets bokslutskommuniké. Uppgifterna för 2017 har hämtats från Bolagets årsredovisning som är reviderad och granskad av Bolagets revisor utan anmärkning.

Fullständig historisk finansiell information över dessa perioder inklusive redovisningsprinciper och andra tilläggsupplysningar samt revisionsberättelser är införlivade i detta Memorandum genom hänvisning. Finansiella informationen är upprättad enligt (1995:1554) Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Koncernredovisningen omfattar Nexar Group AB (publ), Nexar Productions SL, Nexar Music Ltd samt Nexar Entertainment Ltd. Samtliga avvikelser hänförs till avrundningsfel.

Kommentarer till den finansiella informationen

Resultaträkning 2018 jämfört med 2017

Rörelsens intäkter ökade under 2018 till 1 594 KSEK från 168 KSEK under 2017. Det är intäkter förknippade den vunna radioupphandlingen i Spanien rörande det egenutvecklade konceptet SESSIO GOLFA. Rörelseresultatet efter avskrivningar förbättrades med cirka 5,3 MSEK och uppgick 2018 till -9,7 MSEK. Förbättringen kan huvudsakligen härledas till lägre fasta kostnader, samt att den spanska verksamheten är lönsam fr. o. m. fjärde kvartalet 2018. 2018 års nettoresultat uppgick till -9,0 MSEK, en förbättring med 6,1 MSEK jämfört med föregående år. En väsentlig del av årets negativa resultat beror på av- och nedskrivningar av tillgångar, totalt ca 3 MSEK. Bl a skrevs merparten av den immateriella tillgången kring pilotproduktionen av Aim2Fame ned. Aim2Fame bedöms fortsatt ha ett värde då extern säljare har anlitats för att om möjligt licensiera ut formatet till större mediehush, samt att inspelning av den första riktiga säsongen under 2017 kan ha ett redaktionellt värde avseende de artister som framkom ur programmet.

Balansräkningen 31 december 2018 jämfört med 31 december 2017

Tillgångar

Den 31 december 2018 uppgick koncernens totala tillgångar till 2,7 MSEK. Motsvarande balansdag året innan var totala tillgångarna 6,9 MSEK, varav balanserade utgifter för

utvecklingsarbeten var den enskilt största posten. Tillgångarna har således minskat under senaste året, främst pga de av- och nedskrivningar som gjorts, vilka beskrivits ovan. Koncernens likvida medel uppgick per balansdagen 31 december 2018 till 850 KSEK.

Skulder

Mellan den 31 december 2018 och den 31 december 2017 förändrades inte koncernens skulder nämnvärt. Den 31 december 2018 uppgick koncernens totala skulder till 5,1 MSEK, att jämföra med skulderna den 31 december 2017 vilka uppgick till 5,1 MSEK. Kortfristiga skulder ökade mellan balanskursdagarna med 2,0 MSEK, vilket beror på att de lån som Bolaget upphandlade under 2017 skall återbetalas under 2019 i samband med företrädesemissionen i mars 2019.

Eget kapital

Eget kapital uppgick den 31 december 2018 till -1,6 MSEK jämfört med det egna kapitalet den 31 december 2017 vilket uppgick till 1,9 MSEK. Försämringen förklaras av att Bolaget under 2018 har gått med fortsatt förlust. Då Bolagets eget kapital är till hälften förbrukat har styrelsen upprättat ett utkast till kontrollbalansräkning. I denna har man räknat in den fullt garanterade företrädesemissionen nu i mars 2019 och utkastet visar då att det finns full täckning för det registrerade aktiekapitalet. Utkastet har granskats av bolagets revisor. Soliditeten var negativ den 31 december 2018 jämfört med 26,8% den 31 december 2017.

Finansiell ställning

Koncernens kassaflöde uppgick under 2018 till 332 (145) KSEK. Det positiva kassaflödet är tack vare extern finansiering via en unitemission under varen 2018, som tillförde Bolaget 5,6 MSEK efter emissionskostnader. Koncernens likvida medel uppgick vid periodens slut till 850 (516) KSEK. Bolaget är beroende av extern finansiering, därav har extra bolagsstämman fattat beslut om föreliggande företrädesemission.

Finansiella nyckeltal

Nyckeltalen nedan presenteras i enlighet med tillämpad redovisningsstandard och i samma format som tidigare redovisats i Bolagets årsredovisningar liksom i interna rapporter i syfte att

skapa kontinuitet och tillåta jämförelser med tidigare perioder. Jämförbarheten med nyckeltalen som redovisas av andra bolag kan därför vara begränsad. Det är dock Bolagets bedömning att jämförbarheten med tidigare perioder är av vikt.

Finansiella händelser under 2018/2019 av väsentlig karaktär

Bolagets styrelse tog i höstas beslut om att genomföra en företrädesemission. Den extra bolagsstämman den 6 mars 2019 beslutade enligt styrelsens förslag, om att genomföra föreliggande företrädesemission nu i mars. I samband med styrelsens beslut i höstas har Bolaget upphandlat bryggfinansiering om ca 3 MSEK för att klara likviditeten fram tills emissionslikviden är på plats. Dessa bryggglån kommer återbetalas i sin helhet efter föreliggande emission.

I augusti 2017 gjordes en överenskommelse med en av Bolagets största ägare JPI Invest Ltd om en lånefinansiering om 2,0 MSEK. 25% av detta lån har återbetalats, resterande del kommer återbetalas efter att den pågående företrädesemissionen är avslutad och de tillförda medlen har inkommit till Bolaget.

Begränsningar i användandet av kapital

Det finns såvitt styrelsen i Nexar känner till inga begränsningar avseende användandet av Bolagets kapital.

Investeringar

Bolaget har pågående investeringar men har inte ingått några åtaganden om framtida investeringar.

Bolagets investeringar består i huvudsak av internt arbete med utveckling av i detta Memorandum beskrivna mediekoncepten i England och Spanien, samt för lanseringar och fortsatt arbete med kontrakterade artister.

Pågående och framtida beslutade investeringar

De största investeringarna under kommande tolv månader är pilotproduktionen av THE INFINITY samt fortsatta

investeringar avseende utveckling och lansering av Bolagets artister.

Bolaget ser dessutom kontinuerligt över olika möjligheter i form av nya koncept, medieformat och nya artister.

Tendenser

Nexar Group känner inte till några tendenser, osäkerhetsfaktorer, potentiella fordringar eller andra krav, åtaganden eller händelser, förutom vad som beskrivits i stycket "Riskfaktorer", som kan förväntas ha en väsentlig inverkan på Bolagets utsikter under innevarande år. Nexar Group känner heller inte till några offentliga, ekonomiska, skattepolitiska, penningpolitiska eller andra politiska åtgärder som, direkt eller indirekt, väsentligt påverkat eller skulle kunna påverka Bolagets verksamhet.

Bud på Bolagets värdepapper

De aktuella värdepapperen är inte föremål för erbjudande som lämnats till följd av budplikt, inlösenrätt eller lösningskyldighet. Det har inte förekommit några offentliga uppköpserbjudanden.

Skatt

Bolaget går ej med vinst och betalar ingen vinstskatt, däremot sedvanliga lönerelaterade skatter.

Rörelsekapital

Styrelsen gör bedömningen att befintligt rörelsekapital inte är tillräckligt för att bedriva verksamhet under 2019, därav behovet till föreliggande erbjudande.

Åtagande om investeringar

Bolaget har utöver vad som beskrivs i Memorandumet inga pågående investeringar och har heller inte ingått några andra åtaganden om framtida investeringar.



RÄKENSKAPER FÖR KONCERNEN OCH MODERBOLAGET, KSEK

RESULTATRÄKNING, KONCERNEN	2018	2017	2018	2017
	Jan-Dec	Jan-Dec	Okt-Dec	Okt-Dec
RÖRELSENS INTÄKTER				
Nettoomsättning	1 594	162	1 109	25
Övriga rörelseintäkter	-	6	-	4
Summa intäkter	1 594	168	1 109	29
RÖRELSENS KOSTNADER				
Produktionskostnader	-585	-6 509	162	-4 640
Övriga externa kostnader	-5 279	-4 868	-2 604	-737
Personalkostnader	-3 007	-2 800	-1 162	-674
Avskrivningar	-2 390	-995	-1 651	-239
Summa kostnader	-11 261	-15 172	-5 255	-6 289
Rörelseresultat	-9 667	-15 004	-4 146	-6 260
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER				
Ränteintäkter och liknande resultatposter	1	4	-	2
Räntekostnader och liknande resultatposter	-208	-178	-133	-
Summa resultat från finansiella poster	-207	-174	-133	2
Resultat efter finansiella poster	-9 874	-15 178	-4 279	-6 258
Minoritetsintresse	838	-	366	-
Skatt på periodens resultat	-	-	-	-
PERIODENS RESULTAT	-9 037	-15 178	-3 913	-6 258
RESULTATRÄKNING, MODERBOLAGET				
	2018	2017	2018	2017
	Jan-Dec	Jan-Dec	Okt-Dec	Okt-Dec
RÖRELSENS INTÄKTER				
Nettoomsättning	10	72	2	25
Koncernomsättning	1 067	-	1 067	-
Övrig omsättning	-	6	-	4
Summa intäkter	1 077	78	1 069	29
RÖRELSENS KOSTNADER				
Produktionskostnader	-	-4 901	-	-4 521
Övriga externa kostnader	-4 358	-8 397	-2 248	-6 705
Personalkostnader	-1 127	-857	-122	-227
Koncernkostnader	-646	-	-646	-
Avskrivningar	-2 363	-954	-1 648	-239
Summa kostnader	-8 495	-15 109	-4 664	-11 692
Rörelseresultat	-7 418	-15 031	-3 595	-11 663
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER				
Ränteintäkter och liknande resultatposter	1	-	-	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	-208	-177	-133	-
Summa resultat från finansiella poster	-207	-177	-133	-
Resultat efter finansiella poster	-7 625	-15 208	-3 729	-11 663
Skatt på periodens resultat	-	-	-	-
PERIODENS RESULTAT	-7 625	-15 208	-3 729	-11 663

BALANSRÄKNING, KONCERNEN

TILLGÅNGAR	2018 31 Dec	2017 31 Dec
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	500	2 819
Materiella anläggningstillgångar		
Inventarier, verktyg och installationer	67	196
Finansiella anläggningstillgångar		
Andra långfristiga fordringar	-	7
Summa anläggningstillgångar	567	3 022
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Skattefordringar	-	33
Övriga fordringar	1 286	618
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	-	2 750
Likvida medel	850	516
Summa omsättningstillgångar	2 136	3 917
SUMMA TILLGÅNGAR	2 702	6 939
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Aktiekapital (27 682 375 aktier)	4 152	1 088
Övrigt tillskjutet kapital	29 748	27 210
Annat eget kapital inkl periodresultat	-35 472	-26 448
Eget kapital hänf. till moderföretags aktieägare	-1 571	1 859
Minoritetsintresse	-828	-
Långfristiga skulder		
Övriga långfristiga skulder	-	2 021
Summa långfristiga skulder	-	2 021
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	1 346	1 602
Övriga kortfristiga skulder	3 477	600
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	278	856
Summa kortfristiga skulder	5 101	3 058
SUMMA SKULDER	5 101	5 079
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	2 702	6 939

BALANSRÄKNING, MODERBOLAGET

TILLGÅNGAR	2018 31 dec	2017 31 dec
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	500	2 819
Materiella anläggningstillgångar		
Inventarier, verktyg och installationer	-	44
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i koncernföretag	41	28
Andra långfristiga fordringar	-	4
Summa anläggningstillgångar	541	2 895
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Fordran koncernföretag	2 995	5 709
Övriga fordringar	180	101
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	-	2 750
Likvida medel	458	418
Summa omsättningstillgångar	3 633	8 978
SUMMA TILLGÅNGAR	4 174	11 873
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital (27 682 375 aktier)	4 152	1 088
Fritt eget kapital		
Överkursfond	29 749	26 882
Balanserat resultat	-26 738	-11 596
Periodens resultat	-7 625	-15 208
Summa eget kapital	-462	1 494
Långfristiga skulder		
Övriga långfristiga skulder	-	2 021
Summa långfristiga skulder	-	2 021
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	881	1 515
Skuld till koncernföretag	-	6 000
Övriga kortfristiga skulder	3 477	632
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	278	211
Summa kortfristiga skulder	4 636	8 357
SUMMA SKULDER	4 636	10 378
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	4 174	11 873

KASSAFLÖDESANALYS, KONCERNEN	2018	2017	2018	2017
	Jan-Dec	Jan-Dec	Okt-Dec	Okt-Dec
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster	-9 037	-15 178	-3 913	-6 258
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet:				
Avskrivningar	2 390	995	1 651	239
Omräkningsdifferens	-81	304	-282	125
Minoritetsintresse	-828	-	-349	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	-7 557	-13 879	-2 893	-5 894
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital				
Förändring av kortfristiga fordringar	2 219	14 395	2 490	3 704
Förändring av kortfristiga skulder	4	-3 573	510	490
Kassaflöde från löpande verksamheten	-5 334	-3 057	107	-1 700
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-10	-21	-	-46
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	7	-3	4	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3	-24	4	-46
Finansieringsverksamheten				
Nyemission	8 236	1 205	66	-
Emissionskostnader	-2 567	-	-22	-
Förändring av finansiella skulder	-	2 021	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	5 669	3 226	44	-
Periodens kassaflöde	332	145	49	-1 746
Likvida medel vid periodens början	518	371	409	2 262
Likvida medel vid periodens slut	850	516	458	516

KASSAFLÖDESANALYS, MODERBOLAGET	2018	2017	2018	2017
	Jan-Dec	Jan-Dec	Okt-Dec	Okt-Dec
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster	-7 625	-15 208	-3 729	-11 663
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet:				
Avskrivningar	2 363	954	1 648	239
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	-5 262	-14 254	-2 081	-11 424
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital				
Förändring av kortfristiga fordringar	5 382	8 916	1 428	3 160
Förändring av kortfristiga skulder	-5 742	-2 223	667	6 610
Kassaflöde från löpande verksamheten	-5 620	-3 155	14	-1 656
Investeringsverksamheten				
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-9	-	-9	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-9	-	-9	-
Finansieringsverksamheten				
Nyemission	8 236	1 205	66	-
Emissionskostnader	-2 567	-	-22	-
Förändring av finansiella skulder	-	2 021	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	5 669	3 226	44	-
Periodens kassaflöde	40	111	49	-1 656
Likvida medel vid periodens början	418	307	409	2 074
Likvida medel vid periodens slut	458	418	458	418

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL - KONCERNEN

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Totalt
Ingående Eget kapital 2017-01-01	1 057	26 036	-11 563	15 530
Nyemission	31	1 174	-	1 205
Omräkningsdifferens	-	-	302	302
Årets resultat	-	-	-15 178	-15 178
Eget kapital 2017-12-31	1 088	27 210	-26 439	1 859
Omräkningsdifferens	-	-	-62	-62
Nyemission	3 064	2 539	66	5 669
Periodens resultat	-	-	-9 037	-9 037
Eget kapital 2018-12-31	4 152	29 749	-35 472	-1 571

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL - MODERBOLAGET

	Aktiekapital	Överkursfond	Bal. resultat	Årets resultat	Summa EK
Eget kapital 2017-01-01	1 057	26 036	-3 021	-8 575	15 497
Omföring resultat föregående år	-	-	-8 575	8 575	-
Nyemission	31	1 174	-	-	1 205
Årets resultat	-	-	-	-15 208	-15 208
Eget kapital 2017-12-31	1 088	27 210	-11 596	-15 208	1 494
Omföring resultat föregående år	-	-	-15 208	15 208	-
Nyemission	3 064	2 539	66	-	5 669
Periodens resultat	-	-	-	-7 625	-7 625
Eget kapital 2018-12-31	4 152	29 749	-26 738	-7 625	-462

NYCKELTAL

	Koncernen		Moderbolaget	
	2018 Jan-Dec	2017 Jan-Dec	2018 Jan-Dec	2017 Jan-Dec
Justerat eget kapital	-1 571	1 859	-462	1 494
Soliditet	neg	26,8%	neg	12,6%
Antal aktier vid periodens början	7 256 128	7 048 193	7 256 128	7 048 193
Antal aktier vid periodens slut	27 682 375	7 256 128	27 682 375	7 256 128
Genomsnittligt antal aktier	19 171 438	7 204 144	19 171 438	7 204 144
Antal aktier vid periodens slut efter full utspädning	29 758 552	9 443 427	29 758 552	9 443 427
Genomsnittligt antal aktier efter full utspädning	21 247 616	9 391 443	21 247 616	9 391 443
Nettoresultat per aktie, SEK	neg	neg	neg	neg
Eget kapital per aktie, SEK	neg	0,26	neg	0,21

Styrelse, ledande befattningshavare och revisorer

Nexars styrelse ska enligt bolagsordningen bestå av lägst tre (3) och högst sju (7) ordinarie ledamöter med högst tre (3) suppleanter. Nexars styrelse består för närvarande av fem (5) ledamöter. Styrelsen kan nås via Bolagets kontor på Sturegatan 46, 114 36 Stockholm. Styrelsens arbete styrs av Aktiebolagslagen, bolagsordningen och den arbetsordning som Nexars styrelse antagit. Bolagets arbetsordning stipulerar bland annat ansvarsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören.

Styrelse

SVERKER LITTORIN

Styrelseordförande

Födelseår: 1955

Ordförande sedan 2018

Utbildning: Civilekonom på Handelshögskolan

Erfarenhet: Tidigare Group Vice President Elekta AB, Executive Vice President Pharmadule AB både VD och sedermera Styrelseordförande MedCap AB. Tidigare Ordförande i Olivia gruppen, Samtrans, Qbank, Medlearn, tidigare i styrelsen för Sectra AB och PartnerTech AB. Ställföreträdande Kommunalsråd i Danderyd.

Andra pågående uppdrag: Ordförande i Dividend Sweden AB och Papilly AB samt i privata Effekt Svenska AB samt ledamot i de noterade bolagen Nitrogames Oy, Sustainable Energy Solution Sweden Holding AB (SENS) och Raybased AB. Etiopisk Honorärkonsul i Sverige. Senior Advisor Nordic Growth Market NGM och Capillar Capital AB

Aktieinnehav: 1 666 aktier

MATS JAKOBSSON

Styrelseledamot

Födelseår: 1946

Ledamot sedan 2018, Tidigare ordförande sedan 2015.

Utbildning: Civilekonom vid Lunds universitet

Erfarenhet: För närvarande partner i Centrecourt AB, Stockholm, som arbetar med finansiering och affärsutveckling. Har sedan tidigare bred erfarenhet av ledande positioner inom ekonomi (ekonomidirektör), IT och logistik i bolag som KPMG, PC Express (listat) och Dell Inc. (Norden).

Andra pågående uppdrag: Ledamot: Centrecourt AB (publ), Corebuilder AB, Svensk Stugservice AB, Briggen Tre Kronor AB och Bropelaren Invest AB. Suppleant: Ocean Ekonomi AB.

Aktieinnehav: 1 009 010 aktier

THOMAS FLINCK

Styrelseledamot

Födelseår: 1948

Ledamot sedan 2015

Utbildning: Civilekonom vid Stockholms universitet

Erfarenhet: Entreprenör som har grundat och drivit flera företag. Grundare av Centrecourt AB. Bakgrund hos Ericsson och AGA och ett antal VD-uppdrag. Han har, och har haft, flera uppdrag som styrelseledamot dels i börsnoterat företag, BioGaia AB (ordförande och ledamot) och i onoterade företag.

Andra pågående uppdrag: VD: Centrecourt AB (publ). Ledamot: Centrecourt AB (publ), Compodium International AB, Telltail AB (vilande), Underbar JF AB (vilande). Stockholmsbriggen Aktiebolag (vilande), Resultassist TF HB och Nexar Group AB. Ordförande: Briggen Tre Kronor AB, Centrecourt & Partners AB och Bropelaren Invest AB. Suppleant: Bropelaren Invest II AB.

Aktieinnehav: 389 201 aktier via bolag

ÅSA SÄNEMYR

Styrelseledamot

Födelseår: 1968

Ledamot sedan 2018

Utbildning: Diplomerad marknadsekonom, IHM

Erfarenhet: VD sedan tolv år på First Reserve AB (bemanning och rekrytering), Hammarby Fotboll AB, HOPE Stockholm AB. Börjar den 1 maj 2019 som VD för Lund Fashion som driver två butikskoncept med över hundra butiker och en omsättning om en halv miljard.

Andra pågående uppdrag: Ledamot: ASFB

Aktieinnehav: 0 aktier

DANIEL BERNEHJÄLT

Styrelseledamot

Födelseår: 1974

Ledamot sedan 2018

Utbildning: Medainstitutet och Berghs School of Communication**Erfarenhet:** Entreprenör som verkat inom reklam- media- och IT branschen dom senaste 20 åren. Har tidigare byggt upp en av nordens största digitala kommunikationsbyrå, Ottoboni, där man hjälpte företag med förändringsutmaningar inom digitalisering.**Andra pågående uppdrag:** Driver idag ett fastighetsbolag som utvecklar exklusiva bostäder i Stockholmsområdet samt ett Invest bolag som fokuserar på bolag verksamma i tech- och mediabranschen.**Aktieinnehav:** 0 aktier**Ledning****MATS JOHANSSON**

Verkställande direktör

Födelseår: 1960

Extern VD för gruppen

Utbildning: Teknisk gymnasieutbildning och marknads-kommunikation**Erfarenhet:** Bakgrund inom media och IT. Medgrundare och chef för den internationella plattformen för det svenska företaget Seamless, och VD tills det börsnoterades. Omfattande erfarenhet från media och TV - försäljningsorienterad.**Andra pågående uppdrag:** Ordförande: Nexar Music Ltd och Nexar Entertainment Ltd. Ledamot: Brand Invest & Management Scandinavia AB och M&M Scandinavia AB.**Aktieinnehav:** 173 760 aktier via bolag**Teckningsoptioner 2018-02:** 610 000 st**STEFAN MATTSSON**

CFO

Födelseår: 1970**Utbildning:** Civilekonom från Lunds universitet**Erfarenhet:** Bakgrund inom media och programvaruföretag. Är nu också VD för Square Publishing, som är ett medieföretag. Har tidigare varit finanschef för flera företag under de senaste 20 åren och har hanterat IPO åt vissa av dem, till exempel Seamless och Mediaprovider.**Andra pågående uppdrag:** Extern VD: South Square Publishing AB. Ledamot: Nexar Music Ltd, Nexar Entertainment Ltd, Klassikerförlaget STENIQ AB och Sportsobserver AB.**Aktieinnehav:** 101 589 aktier**Teckningsoptioner 2018-02:** 610 000 st**Bolagets revisor**

Nexar Group AB's valda revisor är Beata Lihammar, Auktoriserad Revisor och Partner i Ernst & Young AB, Box 7850, SE-103 99 Stockholm. E-mail: beata.lihammar@se.ey.com.

Ägarstyrning och styrelsepresentation

Nexar styrelse och ledning arbetar med en aktiv ägarstyrning och Bolagets störste ägare finns representerad i styrelsen.

Styrelsekommittéer

Nexars styrelse har inte utsett några kommittéer. Styrelsen fattar alltid beslut om tillsättande och ersättning till verkställande direktören.



Aktien, aktiekapitalet och ägarförhållanden

Aktien har ISIN-kod SE0009346109. Alla aktier har samma röststyrka, en röst vardera. Aktiekapitalet före Erbjudandet uppgår till 554 309,98 SEK fördelat på 27 715 499 aktier med ett kvotvärde om 0,02 SEK. Samtliga utgivna aktier är fullt betalda. Vid en eventuell likvidation av Bolaget har aktieägare rätt till andel av överskott i förhållande till det antal aktier som aktieägaren innehar. Det föreligger inga begränsningar i aktiens överlåtbarhet. Bolagets aktie är ej heller föremål för erbjudande som lämnats till följd av budplikt, inlösenrätt eller lösningskyldighet. Bolagets aktier har ej varit föremål för offentligt uppköpserbjudande under innevarande eller föregående räkenskapsår.

Erbjudandet är garanterat till 100 procent (9,2 MSEK) via skriftliga teckningsförbindelser om 2,8 MSEK från Bolagets större ägare och Bolagets ledning samt via emissionsgarantier om 6,4 MSEK från ett investerarkonsortium samordnat av Bolagets ledning. Bolaget har vare sig begärt eller erhållit bankmässig eller annan säkerhet för åtagandena.

Aktieägaravtal

Inget aktieägaravtal finns för Bolagets aktier.

Teckningsoptioner

Bolagsstämman beslutade den 27 mars 2018 att emittera teckningsoptioner för ledande befattningshavare eller personal, medförande rätt att teckna högst 2 076 178 aktier i Nexar Group AB till en emissionskurs om 0,55 SEK per aktie, innebärande en ökning av aktiekapitalet med högst 41 524 SEK. Teckningstiden sträcker sig fram till och 30 juni 2020. Skälet till avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt är att medarbetare genom en egen investering skall ta del av och verka för en positiv värdeutveckling av Bolagets aktie under hela den period som det föreslagna programmet omfattar, samt att kunna rekrytera kompetent och engagerad personal.

Rättigheter för aktier

Samtliga aktier har lika rätt till andel i Bolagets tillgångar och vinster och har samma röstetal. Vid en eventuell likvidation kommer aktieägare att ha rätt till andel av överskott i relation till antalet aktier aktieägaren innehar. I händelse av eventuell likvidation, inlösen eller konvertering kommer samtliga aktier

att ha samma prioritet. Innehavare av aktier kommer att ha företrädesrätt vid nyteckning av aktier. Avsteg från företrädesrätten kan dock förekomma.

Bemyndiganden

Beslut om att genomföra nyemission som det beskrivs i detta Memorandum fattades på extra bolagsstämma den 6 mars 2019.

Utdelningspolicy

Beslut om utdelning fattas av bolagsstämman och utbetalning ombesörjes av Euroclear. Rätt till utdelning tillkommer den som är registrerad som aktieägare i den av Euroclear Sweden förda aktieboken på den avstämningsdag för utdelning som beslutas av bolagsstämman. Utdelning utbetalas normalt som ett kontant belopp per aktie genom Euroclears försorg.

Bolaget tillämpar inte några restriktioner eller särskilda förfaranden vad avser kontant utdelning till aktieägare bosatta utanför Sverige. Med undantag för eventuella begränsningar som följer av bank- och clearingsystem sker utbetalning på samma sätt som för aktieägare bosatta i Sverige. För aktieägare som inte är skatterättsligt hemmahörande i Sverige utgår dock normalt svensk kupongskatt. Nexar har hittills inte lämnat någon utdelning.

Nuvarande situation

Nexar befinner sig i ett utveckling- och expansionsstadium varför ingen utdelning hitintills utbetalats. För närvarande har styrelsen för avsikt att fortsätta låta Bolaget balansera eventuella vinstmedel för att finansiera vidare tillväxt och drift av verksamheten.

Konvertibla skuldebrev

Det finns inga konvertibla skuldebrev utgivna av Bolaget.

Handel med Nexar-aktien

Nexar Group AB (publ) är listat på NGM Nordic MTF sedan den 18 maj 2017.

Utspädning

Erbjudandet innebär att antalet aktier kommer öka från 27 715

499 stycken till högst 73 907 813 stycken. För nuvarande aktieägare motsvarar detta en utspädning om cirka 62,5 procent av både kapitalandel och röstandel i Bolaget..

Emissionsgaranti och teckningsförbindelser

Denna företrädesemission är garanterad till 100 procent av emissionsbeloppet eller 9,2 MSEK. Detta har uppnåtts dels genom teckningsförbindelser om totalt 2,8 MSEK från Bolagets ledning, styrelse och större aktieägare, samt dels av ett konsortium bestående av utomstående företag och privatpersoner vilka förbundit sig att teckna för 6,4 MSEK av den

del av emissionen som eventuellt inte tecknas av allmänheten eller befintliga aktieägare. Vare sig emissionsgarantier eller teckningsförbindelser har säkerställts genom panter eller deposition av medel. Garantikonsortiet har arrangerats av Bolagets ledning. Till deltagarna i garantikonsortiet utgår en ersättning motsvarande 11 procent av garanterat belopp. Garanterna har accepterat sin ersättning via aktier till samma villkor som i det föreliggande erbjudandet, via ett bemyndigande om en riktad emission som extra bolagsstämman beslutade om den 6 mars 2019.

AKTIEKAPITALET'S UTVECKLING

År	Händelse	Ökning antal aktier	Totalt antal aktier	Ökning aktiekapital, SEK	Totalt aktiekapital, SEK	Kvotvärde, SEK
2012	Nybildning	50 000	50 000	50 000	50 000	1,00
2015	Nyemission	50 000	100 000	50 000	100 000	1,00
2016	Nyemission	120 000	220 000	120 000	220 000	1,00
2016	Nyemission	88 339	308 339	88 339	308 339	1,00
2016	Nyemission	34 773	343 112	34 773	343 112	1,00
2016	Nyemission	54 041	397 153	54 041	397 153	1,00
2016	Fondemission	0	397 153	198 577	595 730	1,50
2016	Split 10:1	3 574 377	3 971 530	0	595 730	0,15
2017	Nyemission	3 076 663	7 048 193	461 499	1 057 229	0,15
2017	Nyemission	207 935	7 256 128	31 190	1 088 419	0,15
2018	Nyemission	20 426 247	27 682 375	3 063 937	4 152 356	0,15
2019	Nyemission	33 124	27 715 499	4 969	4 157 325	0,15
2019	Nedsättning aktiekapital	0	27 715 499	-3 603 015	554 310	0,02
2019	Föreliggande erbjudande	46 192 314	73 907 813	923 846	1 478 156	0,02

AKTIEÄGARFÖRTECKNING

Bolaget har i dagsläget cirka 3 500 aktieägare. De tio största ägarna i Bolaget per 2019-02-28 och enligt senast kända förhållanden framgår av nedanstående uppställning:

Ägare	Innehav	Andel%
Dividend Sweden AB	5 903 091	21,3%
JPI Invest Ltd	1 951 727	7,1%
Stefan Starck	1 573 610	5,7%
G&W Kapitalförvaltning	1 291 372	4,7%
Mats Jakobsson	1 009 010	3,6%
Göran Ofsén	923 333	3,3%
Capensor Capital AB	877 102	3,2%
BGL Management AB	552 978	2,0%
Didrik Hamilton	529 164	1,9%
Neuropedia Consult AB	522 101	1,9%
Delsumma tio största ägarna	15 133 488	54,6%
Delsumma övriga	12 582 011	43,4%
Totalt	27 715 499	100,0%

Riskfaktorer

En investering i föreliggande erbjudande innefattar olika risker. Ett antal faktorer påverkar, eller kan påverka, Nexars verksamhet både direkt och indirekt. Nedan beskrivs, utan någon viss ordning och utan anspråk på att vara uttömmande, några riskfaktorer och betydande omständigheter som anses vara väsentliga för Nexars verksamhet och framtida utveckling. De risker som beskrivs nedan är inte de enda risker som Bolaget och dess aktieägare kan exponeras för. Det finns andra risker som för närvarande är okända för Bolaget eller som Bolaget för närvarande inte anser är väsentliga men som kan påverka Nexars verksamhet, finansiella ställning och resultat negativt. Om någon av nedan beskrivna risker, eller annan risk som Bolaget inte har kännedom om, inträffar kan Bolagets affärsverksamhet, finansiella ställning och resultat påverkas på ett väsentligt negativt sätt. Sådana risker kan också leda till att priset på Nexars aktier faller avsevärt och en investerare riskerar att förlora en del av eller hela sin investering.

Risker relaterade till Bolaget och dess bransch

Intjäningsförmåga och kapitalbehov

Det kan inte uteslutas att det tar längre tid än förväntat innan Bolaget når de marginaler och de kassaflöden som Bolaget har som mål. Det kan inte heller uteslutas att Nexar i framtiden kan komma att behöva nytt externt kapital. Det finns risk att det i så fall inte kan anskaffas på för aktieägare fördelaktiga villkor. Ett misslyckande i att generera vinster i tillräcklig omfattning kan påverka Bolagets marknadsvärde. Framtida kapitalanskaffningsåtgärder kan resultera i utspädning av ägandet i Bolaget för de aktieägare som väljer att inte delta i eventuella kommande nyemissioner.

Produktutveckling

Nexars produkter bygger på löpande utveckling och förädling. Det är av stor vikt att Bolagets lösningar utvecklas så att dess funktionalitet motsvarar kundernas och marknadens krav och önskemål. För att anpassa Bolagets produkter till en kommersiell miljö som möjliggör intäktsflöden investerar Bolaget kapital i produktutveckling. Produktutveckling och därmed sammanhängande verksamhet är dock, särskilt inom Bolagets bransch, komplex och det är svårt att förutse de tids- och kostnadsmissiga konsekvenserna av enskilda investeringar. Det finns en risk att planerad produktutveckling blir mer tids- och/eller kostnadskrävande än vad Bolaget på förhand antagit eller att Bolagets produkter inte kan anpassas till en kommersiell miljö, vilket kan medföra en väsentligt negativ effekt på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Konkurrenter

Det kan inte uteslutas att konkurrensen inom marknaden som Bolaget verkar på blir hårdare än vad Bolaget idag förväntar sig. Framtida konkurrens kan komma från väletablerade globala aktörer med betydligt större förmåga än Bolaget att snabbt nå marknaden som från mindre aktörer. Om Bolaget inte kan konkurrera effektivt med dessa aktörer kan framtida intäkter påverkas negativt.

Affärsmodell

Bolagets framtida intjäning är enligt nuvarande affärsmodell beroende av att Bolaget lyckas ingå avtal för försäljning av

Bolagets tjänster. Det finns en risk att Bolaget misslyckas med att ingå sådana avtal eller att sådana avtal inte kan träffas på så fördelaktiga villkor som Bolaget önskar. Därutöver är Bolagets förmåga att teckna framgångsrika avtal med partners bl.a. beroende av Bolagets finansiella styrka, ett framgångsrikt utvecklingsarbete, kvaliteten på Bolagets tjänster samt att Bolaget i övrigt framstår som en trovärdig partner. Det kan inte uteslutas att Bolagets potentiella samarbetspartners ställer krav på Nexar, vilket i så fall kommer påverka Bolagets finansiella ställning negativt.

Beroende av nyckelpersoner

Nexar är beroende av ett antal nyckelpersoner. Vidare beror Bolagets framtida utveckling delvis på förmågan att attrahera och behålla kvalificerad ledning, samt personal för artistutveckling och marknadsföring. Det finns risk att Bolaget inte i alla situationer kan finna, rekrytera eller behålla personer med nödvändig kompetens för Bolagets befintliga eller framtida verksamhet. I denna riskfaktor kan även ingå det beroende av nyckelpersoner som gäller för Bolagets samarbetspartners. Förluster av nyckelpersoner, liksom framtida misslyckanden att rekrytera personer med nödvändig kompetens kan medföra negativ påverkan på Bolagets omsättning, intjäningsförmåga och resultat.

Försäljning

Marknaden inom vilken Nexar är verksamt utmärks av hög förändringstakt vilket innebär att introduktioner av Bolagets produkter kan föregås av långa säljprocesser för att attrahera nya kunder. En tidigare- eller senareläggning av en eller flera orders kan medföra en avsevärd påverkan på Bolagets omsättning och resultat, Variationerna i Bolagets omsättning och resultat mellan kvartalsperioder kan således vara höga.

Immaterialrättsliga frågor

Värdet hos Bolagets tillgångar är till viss del beroende av förmågan att erhålla och försvara immateriella rättigheter. Varumärkesskydd kan omfatta komplicerade rättsliga frågor. Det finns ingen garanti för att Bolagets immaterialrättsliga tillgångar kommer att ge tillräckligt upphovsrättsligt skydd. En tänkbar konsekvens av detta är att Bolagets konkurrenskraft försämras, med reducerade eller uteblivna intäkter som följd.

Intrång i immateriella rättigheter

Nexar Group innehar inga patent, dock har bolaget varumärkesskydd på sin produkt Aim2Fame©. Även andra bolag inom sektorn kan tänkas ha immateriella rättigheter som teoretiskt skulle kunna hävdas inkräkta på Nexar Groups immateriella rättigheter. Detta skulle i sådant fall kunna innebära minskade intäkter och ökade kostnader för att få tillåtelse att utnyttja något annat företags immateriella rättigheter.

Tredjepartsrisker

Bolagets mål att ingå avtal med potentiella samarbetspartners, där kan det inte garanteras att dessa avtal fullföljs som överenskommit.

Tvister

Det kan inte uteslutas att Bolaget kan komma att bli inblandad i rättsliga tvister eller föremål för anspråk, utredningar eller andra administrativa förfaranden vilket kan innebära att Nexar blir skyldig att betala skadestånd eller upphöra med viss verksamhet eller att styrelseledamöter eller andra anställda i Bolaget riskerar straffrättsliga sanktioner. Dyliga förfaranden är generellt sett tids- och kostnadskrävande, stör den löpande verksamheten i Bolaget samt är svåra att förutse utgången på.

Intjäningsförmåga och framtida kapitalbehov

Bolaget har historiskt sett drivits med betydande förluster och saknar fortfarande kostnadstäckande intäkter. Det är inte säkert att Bolaget kommer att lyckas generera substantiella och återkommande intäkter varför det inte är säkert att Bolaget kommer att uppnå positivt resultat i framtiden. Det kan heller inte garanteras att Bolaget kommer att kunna erhålla nödvändig finansiering eller att sådan finansiering kan erhållas på, för befintliga aktieägare, fördelaktiga villkor. Ett misslyckande med att erhålla ytterligare finansiering vid rätt tidpunkt kan medföra att Bolaget måste skjuta upp, dra ner på, eller avsluta verksamheter.

Samarbetsavtal

Nexar Group har idag vissa samarbetsavtal och kan komma att teckna ytterligare avtal för samarbeten. Inom alla samarbeten finns risk att en part inte uppfyller sitt åtagande. En motpart kan till exempel hamna i ekonomiska svårigheter som omöjliggör denna parts fortsatta åtagande och även helt andra omständigheter kan komma att inverka på förutsättningarna för fortsatt samarbete. Framtida ev. avtal om marknadsrättigheter etc kan komma att utvecklas på ett sämre sätt än förutsett och avtal inom tillverkning och leveransavtal avseende varor kan komma att fungera otillfredsställande. Det kan inte uteslutas att Bolagets potentiella samarbetspartners ställer finansiella krav på Nexar Group för leverans av tjänster, vilket i så fall kan komma att påverka Bolagets finansiella ställning negativt.

Risker relaterade till Bolagets värdepapper**Handel i Nexar-aktien**

En investering i aktier i Nexar är, liksom investeringar i alla aktier, förenad med risk och det finns inte några garantier för att kursen för Nexars aktier kommer att utvecklas positivt. Bolagets aktiekurs kan i framtiden komma att fluktuera kraftigt.

Bland skälen till sådana variationer ingår kvartalsmässiga resultatvariationer, den allmänna konjunkturen och förändringar i kapitalmarknadens intresse för Bolaget. Detta innebär att det finns en risk att en investerare vid avyttringstillfället drabbas av en kapitalförlust.

Handel på NGM

Bolagets aktie handlas på NGM Nordic MTF, en så kallad Multilateral Trading Facility (MTF). En marknadsplats av detta slag ställer inte lika hårda krav på Bolaget avseende bland annat informationsgivning, genomlysning eller bolagsstyrning, jämfört med de krav som ställs på bolag vars aktier är noterade vid en så kallad reglerad marknadsplats (börs). En placering i ett bolag vars aktier handlas på en MTF kan därför vara mer riskfylld än en placering i ett börsnoterat bolag.

Likviditet i handeln

Likviditeten i handeln med Bolagets aktie kan komma att vara begränsad. Detta kan förstärka fluktuationerna i aktiekursen. Begränsad likviditet i aktien kan även medföra problem för en innehavare att sälja sina aktier. Det finns risk att aktier i Nexar inte kan säljas till en för innehavaren vid varje tidpunkt acceptabel kurs.

Framtida erbjudanden

Bolaget kan i framtiden komma att anskaffa ytterligare kapital genom utgivning av aktierelaterade värdepapper såsom aktier, teckningsoptioner eller konvertibler. En emission av ytterligare värdepapper kan leda till att aktiekursen går ned och leda till en utspädning av befintliga aktieägares ekonomiska rättigheter och rösträtt. Om emission genomförs med företrädesrätt för befintliga aktieägare kan aktieägarna försvara sig mot utspädning genom att teckna ytterligare värdepapper, vilket förutsätter en ytterligare investering i Bolaget. En sådan emission kan också göras utan företräde för befintliga aktieägare, i vilket fall aktieägaren inte har någon möjlighet att skydda sig mot utspädning.

Ej säkerställda garantier

Föreliggande erbjudande garanteras av en grupp utomstående aktörer som ställt garantier för tecknande av en större del av emissionslikviden. Dessa garantier har var och en förbundit sig att teckna aktier för ett visst belopp i det fall emissionen inte fulltecknas av befintliga aktieägare och allmänheten. De garanterade beloppen är inte säkerställda genom deposition av likvida medel, panter eller andra säkerhetsavtal. Således föreligger en risk att en del av det garanterade beloppet inte tillförs Bolaget om betalningsförmågan hos någon garant skulle brista i ett läge där emissionsgaranti behövs påkallas.

Legala frågor och övrig information

Bolaget

Bolagets firma är Nexar Group AB (publ). Nexar Group är ett publikt aktiebolag som är bildat och registrerat i Sverige enligt svensk rätt med säte i Stockholms kommun, Stockholms län. Bolaget bildades och registrerades av Bolagsverket den 18 juli 2012 under nuvarande firma Lagarto Group AB och firma Nexar Group AB registrerades 1 november 2013. Nuvarande firma registrerades i november 2016 efter beslut av extra bolagsstämma den 2 november 2016 att ombilda bolaget till publikt. Bolagets associationsform regleras av aktiebolagslagen (2005:551). Nexar Groups organisationsnummer är 556899-2589. Som framgår av bolagsordningen skall Bolagets verksamhet bestå i att bedriva TV och videoproduktion, konsertverksamhet, festivalproduktion, musikproduktion, artistmanagement och bokning samt därmed förknippad verksamhet.

Bolagets postadress är Nexar Group AB (publ), Sturegatan 46, 3 tr, 114 36 Stockholm. Bolagets verksamhet bedrivs från bolagets hyrda lokaler i Stockholm.

Legal struktur

Nexar Group är en koncern med svenskt moderbolag och har ett helägt (100 %) dotterbolag i Spanien, baserat i Valencia, samt två delägda (54%) dotterbolag i England, baserade i London.

Väsentliga avtal

Bolaget har utöver vad som framgår nedan, med undantag för avtal i den löpande affärsverksamheten, inte ingått några avtal av större betydelse under perioden Bolaget har varit noterade på NGM Nordic MTF.

Tvister

Det finns inga pågående rättsliga processer eller skiljeförfaranden som har haft eller kan antas komma att få icke oväsentlig ekonomisk betydelse för Nexar. Styrelsen känner ej heller till omständigheter som skulle kunna tyda på att rättsliga processer mot Bolaget är under uppsegling.

Patent

Bolaget har inga patent eller skydd av immateriella rättigheter.

Försäkring

Styrelsen bedömer att Bolaget har tillfredsställande försäkringsskydd för verksamheten.

Transaktioner med närstående

Ingen styrelseledamot eller ledande befattningshavare har eller har haft någon direkt eller indirekt delaktighet som motpart i några av Bolagets affärstransaktioner som är eller har varit ovanliga till sin karaktär eller med avseende på villkoren.

Handlingar som införlivas genom hänvisning och hålls tillgängliga för inspektion

Nexar Groups bolagsordning, bokslutskommuniké 2018 samt årsredovisning avseende verksamhetsåren 2017 införlivas i detta dokument genom hänvisning och finns tillgängliga för inspektion i pappersform på Bolagets kontor med adress Sturegatan 46, 3 tr, 114 36 Stockholm. Ovanstående rapporter samt ytterligare information om Bolaget finns även tillgängliga på Bolagets hemsida www.nexargroup.se.

Bolagsstämma

Bolagsstämman är Bolagets högsta beslutande organ. Årsstämma ska hållas inom sex månader från räkenskapsårets utgång. På årsstämman fastställs balans- och resultaträkningar, beslutas om disposition av Bolagets resultat, fattas beslut om ansvarsfrihet, väljs styrelse och i förekommande fall revisorer och fastställs deras respektive arvoden samt behandlas andra lagstadgade ärenden.

Nexar Group offentliggör tid och plats för årsstämman så snart styrelsen fattat beslut därom. Aktieägare som är införd i eget namn i den av Euroclear Sweden AB (tidigare VPC AB) förda aktieboken på avstämningsdagen och som har anmält deltagande i tid har rätt att delta i bolagsstämma och rösta för sitt aktieinnehav. Kallelse till årsstämma och extra bolagsstämma skall ske genom kungörelse i Post- och Inrikes Tidningar samt på bolagets hemsida. Meddelande om att kallelse utfärdas skall dessutom annonseras i Svenska Dagbladet. Kallelse till årsstämma eller extra bolagsstämma där fråga om ändring av bolagsordningen kommer att behandlas skall utfärdas tidigast sex och senast fyra veckor före stämman. Kallelse till annan årsstämma eller extra bolagsstämma skall utfärdas tidigast sex veckor och senast två veckor före stämman.

Utdelning, utdelningspolicy

Rätt till utdelning tillfaller den som på avstämningsdagen för beslutande bolagsstämma är registrerade som aktieägare i Bolaget. Det föreligger inga restriktioner för utdelning eller särskilda förfaranden för aktieägare bosatta utanför Sverige och utbetalning av eventuell utdelning är avsedd att ske via

Euroclear Sweden AB på samma sätt som för aktieägare bosatta i Sverige. Fordran på vinstutdelning preskriberas efter tio år. Utdelning tillfaller Bolaget efter preskription. Bolaget har ännu inte fastställt någon utdelningspolicy då uppbyggnad av verksamheten har prioritet fram tills högre lönsamhet uppnås, då det är styrelsens ambition att föreslå en lämplig utdelningspolicy vid påföljande ordinarie bolagsstämma.

Årsstämma

Bolaget kommer att hålla årsstämma den 15 maj 2019. Årsredovisningen för 2018 kommer finnas tillgänglig på Bolagets hemsida senast den 2 maj 2019. Styrelsen kommer föreslå att ingen utdelning sker.

Kommande rapporttillfällen 2019

Delårsrapport kvartal 1: 28 maj 2019

Delårsrapport kvartal 2: 29 augusti 2019

Delårsrapport kvartal 3: 26 november 2019

Skattefrågor i Sverige

Nedan följer en sammanfattning av vissa skattekonsekvenser som kan uppkomma för investerare som deltar i Erbjudandet. Sammanfattningen är baserad på gällande lagstiftning och är endast avsedd som allmän information. Sammanfattningen gäller endast i Sverige obegränsat skattskyldiga fysiska personer och svenska aktiebolag om inte annat anges.

Sammanfattningen omfattar exempelvis inte:

- värdepapper som innehas av handelsbolag eller kommanditbolag, eller som innehas som lagertillgångar i näringsverksamhet;
- de särskilda regler som kan bli tillämpliga på innehav i bolag som är eller tidigare har varit fåmansföretag eller på aktier som har förvärvats med stöd av så kallade kvalificerade andelar i fåmansföretag; eller
- aktier eller andra delägarätter som förvärvats via ett så kallat investeringssparkonto eller kapitalförsäkring och som omfattas av särskilda regler om schablonbeskattning.

Särskilda skatteregler gäller för vissa typer av skattskyldiga, exempelvis investmentföretag och försäkringsföretag. Beskattningen av varje enskild aktieägare beror på dennes speciella situation. Varje investerare bör därför rådfråga en skatterådgivare för att få information om de särskilda konsekvenser som kan uppstå i det enskilda fallet, inklusive tillämpligheten och effekten av utländska regler och skatteavtal.

NGM Nordic MTF utgör inte en reglerad marknad enligt vad som avses i inkomstskattelagen (1999:1229). För att aktier

och teckningsoptioner som inte är noterade på en reglerad marknad ska anses marknadsnoterade i inkomstskattelagens mening krävs att aktierna är föremål för kontinuerlig allmänt tillgänglig notering på grundval av marknadsmissig omsättning. Skatteverket har i ett ställningstagande bland annat uttalat att omsättning normalt ska förekomma en gång var tionde dag samt att noteringarna hålls tillgängliga intill sjätte året efter noteringsåret.

Fysiska personer

Kapitalvinstbeskattning

För fysiska personer som är obegränsat skattskyldiga i Sverige beskattas inkomster på aktier såsom utdelningar och kapitalvinster i inkomstlaget kapital. Skattesatsen i inkomstlaget kapital är 30 procent.

Kapitalvinst respektive kapitalförlust beräknas som skillnaden mellan försäljningspriset efter avdrag för försäljningsutgifter och de avyttrade aktiernas omkostnadsbelopp. Med delägarätter avses bland annat aktier och teckningsoptioner. Omkostnadsbeloppet för alla delägarätter av samma slag och sort beräknas gemensamt med tillämpning av genomsnittsmetoden. Aktier och teckningsoptioner utgör inte delägarätter av samma slag och sort vid tillämpning av genomsnittsmetoden. Det kan nämnas att BTU (betalda tecknade aktier) inte anses vara av samma slag som nyemitterade aktier förrän beslut om nyemission registrerats vid Bolagsverket. Vid försäljning av marknadsnoterade aktier får omkostnadsbeloppet alternativt bestämmas enligt schablonmetoden till 20 procent av försäljningsersättningen efter avdrag för försäljningsutgifter.

Kapitalvinst på onoterade aktier tas upp till fem sjättedelar i inkomstlaget kapital, vilket innebär en effektiv beskattning om 25 procent. Kapitalvinsten på noterade aktier beskattas med 30 procent (dvs. den totala vinsten är skattepliktig).

Kapitalförlust på noterade aktier och andra noterade delägarätter (förutom andelar i värdepappersfonder eller specialfonder som endast innehåller svenska fordringsrätter, s.k. räntefonder) ska dras av i sin helhet samt kapitalförluster på svenska aktiebolag och utländska juridiska personer som inte är onoterade ska dras av med fem sjättedelar mot kapitalvinster på sådana tillgångar under samma beskattningsår. För kvalificerade andelar gäller dock att avdrag ska göras med två tredjedelar. Avdrag för kapitalförlust ska i korthet göras i följande ordning:

1. kapitalförluster som ska dras av i sin helhet;
2. kapitalförluster som ska dras av till fem sjättedelar; och
3. kapitalförluster som ska dras av till två tredjedelar.

Till den del avdrag inte kan göras enligt ovan får kapitalförlust på noterade aktier dras av med 70 procent och kapitalförlust på onoterade aktier dras av till fem sjättedelar av 70 procent mot andra inkomster av kapital.

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

Utdelning

Utdelning på onoterade aktier i svenska aktiebolag tas upp till fem sjättedelar i inkomstslaget kapital, vilket ger en effektiv beskattning om 25 procent medan utdelning på noterade aktier beskattas med 30 procent. För fysiska personer som är obegränsat skattskyldiga i Sverige innehålls normalt preliminär skatt på utdelningar med 30 procent av Euroclear eller, beträffande förvaltarregistrerade aktier, av förvaltaren.

Utnyttjande och avyttring av teckningsoptioner

Utnyttjande av teckningsoptioner för förvärv av aktier utlöser inte någon beskattning. För investerare som avyttrar sina teckningsoptioner kan det uppstå en skattepliktig kapitalvinst. För teckningsoptioner som förvärvats genom köp eller på liknande sätt (dvs. inte grundas på innehav av befintliga aktier) utgör vederlaget anskaffningsutgift. Anskaffningsutgiften för en aktie som förvärvas genom att en teckningsoption utnyttjas anses anskaffad för lösenpriset ökat med anskaffningsutgiften för teckningsoptionen.

Aktiebolag

Kapitalvinstbeskattning och utdelning

Onoterade aktier

Onoterade aktier som innehas som kapitaltillgångar av svenska aktiebolag beskattas enligt reglerna om näringsbetingade andelar, vilket innebär att kapitalvinst och utdelning på sådana aktier typiskt sett är skattefria medan nedskrivningar och kapitalförluster inte är avdragsgilla. Om onoterade aktier upphör att vara näringsbetingade (till exempel i samband med marknadsnotering) får innehavaren som utgångspunkt tillgodogöra sig marknadsvärdet vid denna tidpunkt som skattemässigt anskaffningsvärde.

Noterade aktier

Reglerna om näringsbetingade andelar kan tillämpas på noterade aktier om innehavaren äger 10 procent eller mer av

röstetalet för samtliga aktier eller i undantagsfall om innehavet betingas av innehavarens rörelse. För att utdelning och kapitalvinst på noterade aktier ska undantas beskattning krävs även att aktierna varit näringsbetingade för innehavaren under en sammanhängande tid om ett år. Detta krav kan uppfyllas retroaktivt vid utdelning.

Kapitalvinst och utdelning på aktier som inte anses näringsbetingade samt teckningsoptioner beskattas i inkomstslaget näringsverksamhet med 22 procent. Kapitalvinster och kapitalförluster beräknas på samma sätt som har beskrivits ovan avseende fysiska personer. Avdragsgilla kapitalförluster på aktier och andra deläggarrätter får endast dras av mot skattepliktiga kapitalvinster på sådana deläggarrätter. En sådan kapitalförlust kan även, om vissa villkor är uppfyllda, kvittas mot kapitalvinster i bolag inom samma koncern, under förutsättning att koncernbidragsrätt föreligger mellan bolagen. En kapitalförlust som inte kan utnyttjas ett visst år får sparas och kvittas mot skattepliktiga kapitalvinster på aktier och andra deläggarrätter under efterföljande beskattningsår utan begränsning i tiden.

Aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige

Kapitalvinstbeskattning

Innehavare av aktier och teckningsoptioner som är begränsat skattskyldiga i Sverige och vars innehav inte är hänförligt till ett fast driftställe i Sverige kapitalvinstbeskattas normalt inte i Sverige vid avyttring av sådana värdepapper. Innehavarna kan emellertid bli föremål för beskattning i sin hemviststat. Enligt en särskild skatteregel kan emellertid fysiska personer som är begränsat skattskyldiga i Sverige bli föremål för svensk beskattning vid avyttring av aktier om de vid något tillfälle under avyttringsåret eller något av de tio föregående kalenderåren har varit bosatta eller stadigvarande vistats i Sverige. Tillämpligheten av denna regel kan begränsas av skatteavtal mellan Sverige och andra länder.

Utdelning

För aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige och som erhåller utdelning på aktier i ett svenskt aktiebolag uttas normalt svensk kupongskatt med 30 procent. Skattesatsen är dock i allmänhet reducerad genom skatteavtal som Sverige har ingått med andra länder. Flertalet av Sveriges skatteavtal möjliggör nedsättning av den svenska skatten till avtalets skattesats direkt vid utdelningstillfället. I Sverige verkställs avdraget för kupongskatt normalt av Euroclear, eller beträffande förvaltarregistrerade aktier, av förvaltaren. I de fall 30 procent kupongskatt innehållits vid utbetalning till en person som har rätt att beskattas enligt en lägre skattesats eller för mycket kupongskatt annars innehållits, kan återbetalning begäras hos Skatteverket före utgången av det femte kalenderåret efter

Bolagsordning

Org.nr 556899-2589

Antagen på extra bolagsstämma den 6 mars 2019

§1 Firma

Bolagets firma är Nexar Group AB (publ).

§2 Styrelsens säte

Styrelsen har sitt säte i Stockholms kommun.

§3 Verksamhet

Bolaget ska bedriva TV- och videoproduktion, konsertverksamhet, festivalproduktion, musikproduktion, artistmanagement och bokning samt därmed förenlig verksamhet.

§4 Aktiekapital

Aktiekapitalet utgör lägst 1 000 000 kronor och högst 4 000 000 kronor.

§5 Antal aktier

Antalet aktier ska vara lägst 50 000 000 stycken och högst 200 000 000 stycken.

§6 Styrelsen

Styrelsen ska bestå av lägst tre (3) och högst sju (7) ledamöter med högst tre (3) suppleanter.

§7 Revisor

För granskning av aktiebolaget årsredovisning, räkenskaper och styrelsens förvaltning utses en revisor.

§8 Kallelse

Kallelse till bolagsstämma ska ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och på bolagets webbplats. Att kallelse skett ska annonseras i Svenska Dagbladet.

För att få deltaga i bolagsstämma ska aktieägare anmäla sig hos bolaget senast den dag som anges i kallelsen till stämman, varvid antalet biträden ska uppges. Denna dag får inte vara söndag, annan allmän helgdag, lördag, midsommarafton, julafton eller nyårsafton och inte infalla tidigare än femte vardagen före stämman.

§9 Årsstämma

Årsstämma hålls årligen inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

På årsstämma ska följande ärenden förekomma:

1. Val av ordförande vid stämman,
2. Upprättande och godkännande av röstlängd,
3. Godkännande av dagordning,
4. Val av en eller två justeringspersoner,
5. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad,
6. Föredragning av framlagd årsredovisning och revisionsberättelse samt, i förekommande fall, koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse,
7. Beslut om
 - a. fastställande av resultaträkning och balansräkning, samt, i förekommande fall, koncernresultaträkning och koncernbalansräkning,
 - b. dispositioner beträffande vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen,
 - c. ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktör,
8. Fastställande av styrelse- och revisorsarvoden,
9. Val av styrelse och revisor,
10. Annat ärende, som ankommer på stämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

§10 Räkenskapsår

Bolagets räkenskapsår ska vara kalenderår.

§11 Avstämningsförbehåll

Bolagets aktier ska vara registrerade i ett avstämningsregister enligt 4 kap. lagen (1998:1479) om värdepapperscentraler och kontoföring av finansiella instrument



EMISSIONEN

- ➔ 100% garanterad
- ➔ Tillförda medel möjliggör fortsatt expansion, gör bolaget skuldfritt samt säkerställer fortsatt drift.

4 SKÄL ATT INVESTERA I NEXAR

- ➔ Lönsamt dotterbolag i Spanien som växer
- ➔ Produktionsstart av nya formatet THE INFINITY
- ➔ Tre spännande artister signerade
- ➔ Bra respons för bolagets mediekoncept



Nexar Group AB (publ)
Sturegatan 46, 114 36 Stockholm

www.nexargroup.se