

Generic

Inbjudan till teckning av aktier i
Generic Sweden AB:s (publ) nyemission 2009



VILLKOR I SAMMANDRAG

FÖRETRÄDESRÄTT

Fem (5) aktier ger rätt att teckna fyra (4) nya aktier

EMISSIONSKURS

1,85 kronor per aktie. Courtage utgår ej

AVSTÄMNINGS DAG

26 november 2009

TECKNINGSPERIOD

30 november – 14 december 2009

HANDEL MED TECKNINGSRÄTTER

30 november – 9 december 2009

HANDEL MED BETALDA TECKNADE AKTIER

30 november 2009 till dess Nyemissionen är registrerad

TECKNING MED STÖD AV TECKNINGSRÄTTER

Teckning sker under teckningsperioden genom samtidig kontant betalning

TECKNING UTAN STÖD AV TECKNINGSRÄTTER

Anmälan om teckning utan stöd av teckningsrätter skall ske till Remium senast den 14 december 2009 och betalas kontant inom tre bankdagar från det att avräkningsnota har tillsänts tecknaren

INNEHÅLL

NYEMISSIONEN I KORTHET	3
INBJUDAN TILL TECKNING AV AKTIER	4
BAKGRUND OCH MOTIV	5
VILLKOR OCH ANVISNINGAR	6
GENERIC I KORTHET	8
STYRELSE, LEDNING OCH REVISORER	12
AKTIEKAPITAL OCH ÄGARFÖRHÅLLANDEN	13
SKATTEFRÅGOR I SVERIGE	14

TIDPUNKTER FÖR EKONOMISK INFORMATION

Bokslutskommuniké: 19 februari 2010

ÖVRIGT

ISIN-kod aktie:	SE0001790791
ISIN-kod teckningsrätt:	SE0003084607
ISIN-kod betald tecknad aktie:	SE0003084615

Viktig information

Med "Generic" eller "Bolaget" avses i det följande Generic Sweden AB (publ), organisationsnummer 556472-3632, inklusive dotterbolag. Med "Remium" avses i det följande Remium AB, organisationsnummer 556101-9174. Med "Nyemissionen" avses den företrädesemission som inbjuds till genom föreliggande informationsbroschyr.

Denna informationsbroschyr har upprättats såsom information till Generics aktieägare i samband med Nyemissionen. Informationsbroschyren är inget prospekt enligt tillämpligt regelverk härom. Remium, som har biträtt styrelsen i Generic vid sammanställningen av denna informationsbroschyr, har granskat den lämnade informationen men påtar sig inte något ansvar för den lämnade informationens riktighet eller fullständighet och friskriver sig från allt ansvar för beslut som fattas på grundval av informationsbroschyren.

Erbjudandet lämnas inte, vare sig direkt eller indirekt, genom post eller något annat kommunikationsmedel i eller till investerare USA, Kanada, Australien, Japan eller Sydafrika, och erbjudandet kan inte accepteras på något sådant sätt eller med något sådant kommunikationsmedel i eller från investerare i USA, Kanada, Australien, Japan eller Sydafrika. Följaktligen kommer inte denna informationsbroschyr eller annan information avseende Nyemissionen att sändas eller på annat sätt tillhandahållas i eller till investerare i USA, Kanada, Australien, Japan eller Sydafrika och får inte heller distribueras på liknade sätt.

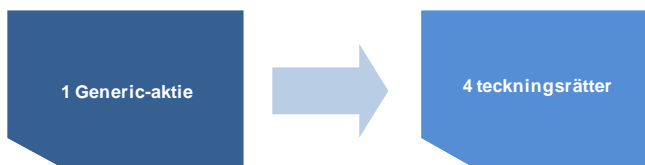
Denna informationsbroschyr innehåller uttalanden av framåtriktad karaktär som återspeglar styrelsens nuvarande syn avseende framtida händelser och finansiell utveckling. Även om Generic anser att de förväntningar som återspeglas i framåtriktade uttalanden är rimliga, kan inga garantier lämnas om att dessa förväntningar kommer att infrias. Framåtriktade uttalanden uttrycker endast Generics bedömningar och antaganden vid tidpunkten för informationsbroschyren. Läsaren uppmanas att ta del av den samlade informationen i informationsbroschyren och samtidigt ha i åtanke att framtida resultat och utveckling kan skilja sig väsentligt från Generics förväntningar. Generic gör inga utfästelser att offentligt uppdatera eller revidera framåtriktade uttalanden till följd av ny information, framtida händelser eller annat utöver vad som krävs enligt lagar, First Norths regelverk och andra föreskrifter.

Tvist med anledning av denna informationsbroschyr skall avgöras enligt svensk lag och av svensk domstol exklusivt.

De siffror som redovisas i denna informationsbroschyr har i vissa fall avrundats, varför tabeller och grafer till synes inte alltid summerar korrekt.

NYEMISSIONEN I KORTHET

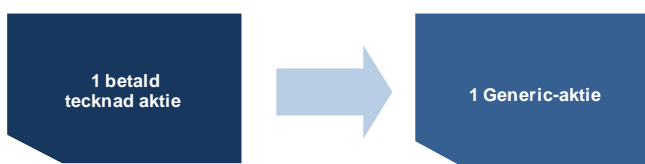
För varje aktie i Generic tilldelas du fyra (4) teckningsrätter.



Du kan utnyttja dina teckningsrätter för teckning av nya aktier. För teckning av en (1) aktie krävs fem (5) teckningsrätter och 1,85 kronor.



När aktiekapitalökningen har registrerats av Bolagsverket, vilket beräknas ske omkring den 8 januari 2010, omvandlas betalda tecknade aktier till aktier utan särskild avisering från Euroclear. Denna omvandling beräknas ske omkring den 15 januari 2010.



Om du utnyttjar samtliga tilldelade teckningsrätter för att teckna nya aktier använder du den förtryckta inbetalningsavin som du erhållit från Euroclear Sweden AB ("Euroclear") (f d VPC AB). Du behöver då inte fylla i och lämna in någon anmälningsedel.

Om du köpt, sålt eller överfört teckningsrätter till eller från ditt VP-konto, skall anmälningsedel för teckning med stöd av teckningsrätter användas som underlag för teckning. Teckning av aktier sker då genom samtidig kontant betalning hos valfri bank eller värdepappersinstitut. Anmälningsedel för teckning med stöd av teckningsrätter har sänts till de aktieägare som på avstämningsdagen var registrerade som aktieägare i Generic. Anmälningssedeln kan även erhållas från Remium. Teckning och betalning måste ske senast den 14 december 2009.

Om du har aktier i Generic på ett VP-konto hos Euroclear framgår ditt antal teckningsrätter på emissionsredovisningen från Euroclear. Om du har aktier i Generic i en depå hos bank eller värdepappersinstitut får du information om Nyemissionen från din förvaltare. Följ då de instruktioner du får från din förvaltare.

Om du endast utnyttjar en del av dina teckningsrätter för teckning av nya aktier kan du uppdra åt din bank eller värdepappersinstitut att sälja de teckningsrätter som du inte utnyttjat. Sådan försäljning måste ske senast den 9 december 2009. I det fall samtliga teckningsrätter inte utnyttjas kommer aktieägare som anmält sig för teckning utan stöd av teckningsrätter att tilldelas aktier. Styrelsen kommer inom ramen för Nyemissionens högsta belopp att besluta hur tilldelning av aktier tecknade utan stöd av teckningsrätter skall fördelas. Anmälan för sådan teckning sker genom anmälningsedel för teckning utan stöd av teckningsrätter.

INBJUDAN TILL TECKNING AV AKTIER

Den 5 november 2009 beslutade styrelsen i Generic om en nyemission med företrädesrätt för befintliga aktieägare om 10,1 miljoner kronor. Den 23 november 2009 godkände den extra bolagsstämman styrelsens beslut.

Beslutet innebär att Bolagets aktiekapital ökar med högst 4 370 496 kronor, från 5 463 120 kronor till högst 9 833 616 kronor, genom Nyemission av högst 5 463 120 aktier. Antalet aktier kommer därmed att öka från 6 828 900 aktier till högst 12 292 020 aktier, vilket medför en utspädning om högst 44,4 procent.

Härmed inbjuds, i enlighet med villkoren i denna informationsbroschyr, aktieägarna i Generic att med företrädesrätt teckna nya aktier i Bolaget. Innehav av fem (5) aktier medför rätt att teckna fyra (4) nya aktier till kursen 1,85 kronor per aktie. Vid full anslutning tillförs Generic 10,1 miljoner kronor före emissionskostnader. Teckning av aktier med stöd av teckningsrätter skall ske genom samtidig kontant betalning under perioden 30 november till och med den 14 december 2009. Teckning utan stöd av företrädesrätt skall ske på anmälningssedel för teckning utan stöd av teckningsrätter under samma period. För det fall inte samtliga aktier tecknas med företrädesrätt skall styrelsen, inom ramen för Nyemissionens högsta belopp, besluta hur tilldelning av aktier tecknade utan stöd av teckningsrätter skall äga rum.

Teckningsförbindelser och garantier

Generic har erhållit teckningsförbindelser från vissa befintliga aktieägare, motsvarande 48,6 procent av det totala emissionsbeloppet. Därutöver har Krantz Svedberg Förvaltning AB, utöver ingångna teckningsförbindelser, åtagit sig att garantera återstoden av emissionslikviden, motsvarande 51,4 procent av det totala emissionsbeloppet. Nyemissionen är därmed säkerställd till 100 procent genom teckningsförbindelser och emissionsgarantier.

Nacka den 27 november 2009

Generic Sweden AB (publ)
Styrelsen

BAKGRUND OCH MOTIV

Generics strategi är att vara ett specialiserat tjänsteföretag inom telekommunikation, informationshantering, säkerhet och systemutveckling. Bolaget tror på en långsiktig tillväxt inom samtliga sektorer där Generic verkar. Målsättningen är att samtliga rörelsedrivande bolag och koncernen ska vara lönsamma, visa god och lönsam tillväxt och vara ett ledande företag i Sverige inom valda nischer.

Bolaget genomför omfattande effektiviseringar som börjat ge positiv effekt på Generics ekonomiska och finansiella resultat, se delårsrapport för januari–september 2009. Efter en tid med fullt fokus på kostnadskontroll och rationaliseringar är Bolaget nu i en position att genomföra strategiska rekryteringar och andra satsningar för att skapa tillväxt.

Bolagets finansiella ställning har dock försämrats under 2009 till följd av lönsamhetsproblem inom både konsultrörelsen och telekomverksamheten, vilket tillsammans med höga strukturstyrkostnader, främst i moderbolaget och extraordinära utbetalningar till följd av tvångsinlösen av minoritetens aktier i Generic Mobile, har medfört att Bolagets likviditet och soliditet har försämrats. Styrelse och ledning har gjort bedömningen att det är i Generics aktieägares bästa intresse att stärka kapitalbasen, minska skuldbördan och skapa resurser för tillväxt genom att tillföra nytt kapital till Bolaget genom en nyemission.

För ytterligare information hänvisas till denna informationsbroschyr, vilken har upprättats av styrelsen i Generic med anledning av Nyemissionen. Styrelsen för Generic är ansvarig för innehållet i denna informationsbroschyr. Styrelsen för Generic försäkrar att den har vidtagit alla rimliga försiktighetsåtgärder för att säkerställa att uppgifterna i denna informationsbroschyr, såvitt den känner till, överensstämmer med faktiska förhållanden och att ingenting av väsentlig betydelse är utelämnat som skulle kunna påverka den bild av Generic som skapas av denna informationsbroschyr.

Nacka den 27 november 2009

Generic Sweden AB (publ)
Styrelsen

VILLKOR OCH ANVISNINGAR

Den som på avstämningsdagen den 26 november 2009 är registrerad som aktieägare i Generic äger företrädesrätt att för fem (5) aktier i Generic teckna fyra (4) nya aktier.

TECKNINGSKURS

Teckningskursen uppgår till 1,85 kronor per nyemitterad aktie. Courtage utgår ej.

TECKNINGSRÄTTER

Aktieägares företrädesrätt utövas med stöd av teckningsrätter. Aktieägare som på avstämningsdagen är registrerad som aktieägare erhåller fyra (4) teckningsrätter för varje innehavd aktie i Generic. Fem (5) teckningsrätter berättigar till teckning av en (1) aktie.

AVSTÄMNINGSDAG

Avstämningsdag hos Euroclear för rätt att delta i Nyemissionen är den 26 november 2009. Aktierna i Generic handlas exklusivt till deltagande i Nyemissionen från och med den 24 november 2009. Sista dag för handel i aktien inklusive rätt till deltagande i Nyemissionen är den 23 november 2009.

HANDEL MED TECKNINGSRÄTTER

Handel med teckningsrätter äger rum under perioden 30 november till och med den 9 december 2009 på First North. Banker och värdepappersinstitut med nödvändiga tillstånd i Sverige står till tjänst med förmedling av köp och försäljning av teckningsrätter. Teckningsrätter som inte avses användas för teckning måste säljas senast den 9 december 2009 för att inte förfalla värdelösa.

TECKNINGSTID

Teckning av nya aktier skall ske under perioden 30 november till och med den 14 december 2009. Efter teckningstidens utgång blir outnyttjade teckningsrätter ogiltiga och saknar därmed värde. Outnyttjade teckningsrätter kommer, utan avisering från Euroclear, att bokas bort från VP-kontot. Generics styrelse äger rätt att förlänga teckningstiden.

INFORMATION FRÅN EUROCLEAR TILL DIREKTREGISTRERADE AKTIEÄGARE

Följebrev, emissionsredovisning med förtryckt inbetalningsavi och anmälningssedel för teckning med stöd av teckningsrätter sänds till de aktieägare, eller företrädare för aktieägare, i Generic som på avstämningsdagen den 26 november 2009 är registrerade i den av Euroclear förda aktieboken och som äger rätt att teckna nya aktier. Av emissionsredovisningen med förtryckt inbetalningsavi framgår bland annat antalet

erhållna teckningsrätter och det antal nyemitterade aktier som kan tecknas. Den som var upptagen i den till aktieboken anslutna förteckningen över panthavare med flera underrättas separat. VP-avi som redovisar registreringen av teckningsrätter på aktieägarens VP-konto kommer inte att skickas ut.

FÖRVALTARREGISTRERADE INNEHAV

Aktieägare som har sitt innehav av aktier i Generic registrerat hos förvaltare erhåller inget följbrev, emissionsredovisning med förtryckt inbetalningsavi från Euroclear eller anmälningssedel för teckning med stöd av teckningsrätter. Teckning och betalning skall istället ske i enlighet med anvisningar från respektive förvaltare. Depåkunder hos förvaltare som önskar teckna aktier utan företrädesrätt måste anmäla sig för teckning i enlighet med anvisningar från respektive förvaltare.

TECKNING OCH BETALNING MED FÖRETRÄDESRÄTT

Teckning av aktier med stöd av teckningsrätter sker genom samtidig kontant betalning senast den 14 december 2009 hos valfri svensk bank eller värdepappersinstitut. Som framgår ovan har direktregistrerade aktieägare och företrädare för aktieägare erhållit en emissionsredovisning med förtryckt inbetalningsavi samt anmälningssedel för teckning med stöd av teckningsrätter från Euroclear. I det fall samtliga på avstämningsdagen erhållna teckningsrätter utnyttjas för teckning skall endast den förtryckta inbetalningsavin användas. I de fall teckningsrätter förvärfvas eller avyttras, eller ett annat antal teckningsrätter än vad som framgår av emissionsredovisningen utnyttjas, skall anmälningssedel för teckning med stöd av teckningsrätter användas som underlag för teckning med kontant betalning. Aktieägare skall på anmälningssedel för teckning med stöd av teckningsrätter uppges det antal aktier som denne tecknar sig för och på inbetalningsavin fylla i motsvarande belopp som skall betalas. Betalning sker således genom utnyttjande av inbetalningsavin. Ofullständig eller felaktigt ifylld anmälningssedel kan komma att lämnas utan avseende. Observera att teckning är bindande. Anmälningssedel för teckning med stöd av teckningsrätter kan erhållas från Remium. Kontakt med Remium tas på telefon enligt nedan. Ifylld anmälningssedel skall i samband med betalning skickas, faxas eller lämnas på adress enligt nedan och vara Remium tillhanda senast den 14 december 2009 klockan 17.00. Observera att teckning är bindande.

TECKNING UTAN FÖRETRÄDESRÄTT

Teckning av aktier kan ske även utan stöd av teckningsrätter. I det fall samtliga teckningsrätter inte utnyttjas med företrädesrätt kommer Generics styrelse, inom ramen för Nyemissionens högsta belopp, att

besluta hur tilldelning av nyemitterade aktier tecknade utan stöd av teckningsrätter skall ske. Härvid skall i första hand aktier fördelas till de som tecknat med stöd av teckningsrätter, oavsett om tecknaren var aktieägare på avstämningsdagen eller inte, och vid överteckning, pro rata i förhållande till det antal teckningsrätter som var och en utnyttjat för teckning av aktier. För det fall aktier kvarstår efter sådan fördelning, skall aktier tilldelas garanterna i förhållande till ställd garanti. Anmälan sker genom att anmälningssedel för teckning utan stöd av teckningsrätter ifylls, undertecknas och skickas, faxas eller lämnas till Remium på adress enligt nedan. Anmälningssedel för teckning utan stöd av teckningsrätter kan erhållas från Remium på telefon enligt nedan. Någon betalning skall ej ske i samband med anmälan utan stöd av teckningsrätter. Endast en anmälningssedel för teckning av aktier utan stöd av teckningsrätter per tecknare kommer att beaktas. Om tecknaren lämnar in fler än en anmälningssedel kommer endast den först inkomna att beaktas. Anmälningssedeln skall vara Remium tillhanda senast den 14 december 2009 klockan 17.00. Om tilldelning sker kommer avräkningsnota att utfärdas och skickas till tecknaren, varvid teckningslikvid skall erläggas genom kontant betalning senast den dag som anges på avräkningsnotan. Något meddelande lämnas inte till dem som ej erhåller tilldelning. Erläggs ej likvid i rätt tid kan aktier komma att överlåtas till annan. Skulle försäljningspriset vid sådan överlåtelse komma att understiga priset enligt Nyemissionen, kan den som ursprungligen erhållit tilldelning av dessa aktier komma att få svara för hela eller delar av mellanskillnaden. Ofullständig eller felaktigt ifylld anmälningssedel kan komma att lämnas utan beaktande. Observera att teckning är bindande.

Adress vid teckning:
Remium AB
Nyemission: Generic
Kungsgatan 12-14
111 35 STOCKHOLM
Telefon: 08-454 32 00
Telefax: 08-454 32 01

AKTIEÄGARE BOSATTA I VISSA OBEHÖRIGA JURISDIKTIONER

Med vissa undantag kommer aktieägare som har sina aktier i Generic direktregistrerade på VP-konton med registrerade adresser i USA, Kanada, Australien, Japan och Sydafrika inte erhålla någon information. De kommer inte heller att erhålla några teckningsrätter på sina respektive VP-konton. De teckningsrätter som annars skulle ha utbokats till dessa aktieägare kommer att säljas och försäljningslikviden, med avdrag för kostnader, kommer att utbetalas till sådana aktieägare. En förutsättning för utbetalning av sådan försäljningslikvid är att nettobeloppet överstiger 200 kronor.

BETALDA OCH TECKNADE AKTIER

Teckning genom betalning registreras hos Euroclear så snart detta kan ske, vilket normalt innebär några bankdagar efter betalning. Betalda tecknade aktier benämns BTA på VP-kontot till dess att Nyemissionen blir registrerad hos Bolagsverket. Handel med betalda tecknade aktier äger rum på First North från och med den 30 november 2009 till dess att Nyemissionen har registrerats av Bolagsverket.

REGISTRERING AV AKTIER

Så snart aktiekapitalökningen har registrerats av Bolagsverket, vilket beräknas ske omkring den 8 januari 2010, omvandlas betalda tecknade aktier till aktier utan särskild avisering från Euroclear. Omvandling beräknas ske omkring den 15 januari 2010. För de aktieägare som har sitt aktieinnehav förvaltarregistrerat erhålls information från respektive förvaltare.

RÄTT TILL UTDELNING

De nyemitterade aktierna medför rätt till eventuell utdelning från och med räkenskapsåret 2009. Utbetalning av eventuell utdelning ombesörjes av Euroclear.

OFFENTLIGGÖRANDE AV TECKNINGRESULTAT I NYEMISSIONEN

Efter det att teckningstiden har avslutats kommer Bolaget att genom pressmeddelande offentliggöra utfallet av Nyemissionen, vilket beräknas ske den 18 december 2009.

INGET PROSPEKT UPPRÄTTAS

Emissionslikviden understiger en miljon euro, varför Generic i enlighet med gällande prospektregler inte upprättar något prospekt för Nyemissionen. För ytterligare information om Generic hänvisas till Bolagets hemsida, www.generic.se.

ÖVRIG INFORMATION

Bolaget äger inte rätt att avbryta Nyemissionen och har inte heller rätt att sätta ned det antal aktier som en teckning med stöd av teckningsrätter avser. För det fall ett för stort belopp betalats in av en tecknare kommer Generic att ombesörja att överskjutande belopp återbetalas. Om teckningslikvid inbetalats för sent kan anmälan om teckning också komma att lämnas utan beaktande. Erlagd teckningslikvid kommer då att återbetalas.

GENERIC I KORTHET

Generic levererar system och tjänster till kunder med höga krav på kvalitet och behov av extrem tillförlitlighet. Detta sker genom två samverkande delar, telekomverksamheten och konsultverksamheten.

Konsulttjänster

Generic har idag en fortsatt stark ställning som teknisk specialistkonsult för den svenska Försvarmakten. Grunden för framgångarna är den expertkompetens och det verksamhetskunnande Bolagets konsulter besitter. Generics speciella kunnande inom kommunikations-, sensor- och ledningssystem har som en följd av detta lett till att företagens konsulter många gånger arbetar i teknikens framkant.

Traditionellt har Generics kunder funnits inom försvarssektorn men nya möjligheter har öppnat sig inom industrin och offentlig sektor. Inom verkstadsindustrin har Generic successivt etablerat sig som en leverantör av utvecklingskonsulter i såväl verksamhetsystem som inbyggda system. Ett särskilt starkt fokus finns här på tågindustrin och inom kraftöverföring. Även inom områdena ledningssystem och informationssäkerhet samt "Information Management" och "Risk Management", har verksamhetsnära erbjudanden vidareutvecklats som lett till uppdrag inom industrisektorn.

Generics medvetna satsning att föra ut sina kunskaper på den internationella arenan har resulterat i ett antal uppdrag antingen direkt eller via existerande kunder. Detta har många gånger skett som en del i det "Europaförsvaret" som nu skapas. Ett exempel är det arbete med arkitekturmodeller som görs åt det engelska försvaret (Ministry of Defence) och som kommer hela NATO och EU till del.

Integrerade meddelandetjänster

Från att tidigare i telekomverksamheten i huvudsak ha varit en leverantör av pagingtjänsten Minicall kan Generic idag genom produktfamiljen Messit™ erbjuda ett komplett utbud av integrerade meddelandetjänster baserade på bland annat e-post, SMS, fastnätSMS, Minicall och fax. Bolaget har en stabil infrastruktur för att leverera dessa tjänster med bland annat ett rikstäckande radiokommunikationsnät för Minicall, samt olika typer av stödsystem och applikationer. Meddelandelösningar levereras idag till en mängd olika kunder, allt från stora sjukhus och sjukvårdsinrättningar till kärnkraftverk och energibolag. Generics strategi att, som liten och flexibel operatör med en komplett infrastruktur, vidareutveckla och komplettera tjänsteutbudet har visat sig lyckosam. Idag har Generic en närmast unik förmåga att snabbt anpassa lösningar för kritisk meddelandehantering och är därmed ett verkligt alternativ till de stora teleoperatörerna.

Idag är det naturligt för varje mobilanvändare att skicka SMS både i privatlivet och i det dagliga arbetet. SMS som ett arbetsredskap inom företag och offentlig sektor är dock fortfarande relativt outvecklat. Det saknas ofta både applikationer och stöd i affärstillämpningar för denna typ av tjänster. Generic tror att detta snabbt kommer att förändras och leda till ett ökat behov av integrerade meddelandetjänster de närmaste åren.

KONSULTVERKSAMHETEN

Konsultverksamheten har utgjort basen för Generics verksamhet sedan företaget startades. Tyngdpunkten har vilat på specialistkunnandet inom områden som säkerhet, kommunikation, systemutveckling och ledningssystem. Bolaget har kontor i Stockholm, Uppsala och Västerås. Merparten av Bolagets kunder finns i Mälardalen men Bolaget är verksamt i hela Sverige och har även uppdrag för internationella kunder. Eftersom många av Bolagets största kunder är globala företag eller myndigheter med internationella kopplingar har Bolaget erfarenhet av att följa uppdragen och kunderna ut i världen.

Under andra halvåret av 2008 valde Generic att samla konsultverksamheten i två bolag för att nå en tydlig och effektiv organisation. De två bolagen är Generic Systems som fokuserar på verksamhetsutveckling, informationshantering och säkerhet samt Generic Solutions som arbetar med utveckling av verksamhetssystem och produkter. Bolagen har olika profil och huvudfokus, vilket inte hindrar ett nära samarbete i många uppdrag.

Generic Systems – Verksamhet, information och säkerhet

Hos Generic Systems återfinns en hög grad av verksamhetskunnande samt en djup teknisk expertis inom verksamhetsutveckling, informationshantering och säkerhetsfrågor. Fokus ligger i huvudsak på informationshantering, kommunikation och säkerhet i komplexa system. Oftast bedrivs nära samarbeten med kunderna på en hög och övergripande nivå.

Försvarssektorn, med dess exceptionellt höga säkerhetskrav, utgör den naturliga basen för Generic Systems tjänster. Men de genuina kunskaperna kring metodik och strategi för exempelvis militär ledningsförmåga kan ofta lika gärna tillämpas utanför försvarsområdet hos myndigheter och företag med motsvarande höga krav.

Bolaget har som målsättning att gå från att vara en renodlad försvarsmaktsleverantör till att betraktas som en generell leverantör inom området samhällssäkerhet. Tjänsterna riktade mot den civila marknaden, särskilt inom EA (Enterprise Architecture), har ökat efter hand och en nyhet inför framtiden är att Generic Systems under hösten 2008 förstärkt försäljnings- och marknadsföringsresurserna riktade gentemot myndigheter

och större företag. Detta för att Systems ska kunna erbjuda sin unika kompetens och anpassningar av de metoder och koncept som under lång tid kommit försvarssektorn till del.

Generic Solutions – Utveckling av verksamhetssystem och produkter

Generic Solutions är specialister på utveckling och hjälper kunder att utveckla sina verksamhetssystem och produkter. Solutions tjänster spänner över hela utvecklingsprocessen och Bolagets kunder återfinns främst inom industri, försvar och övrig offentlig sektor.

Att utveckla verksamheter och produkter med hjälp av IT-lösningar är något Bolaget brinner för. Detta avspeglar sig i alla Bolagets uppdrag, oavsett om det rör sig om att utveckla stora verksamhetssystem i globala organisationer eller små inbyggda realtidssystem i en produkt. Bolagets utgångspunkt är att tillhandahålla tekniska utredningar och kravhantering under tidiga projektfaser. Generic hjälper då sina kunder att ta fram planer, tekniska lösningar och beslutsunderlag för att skapa bra förutsättningar för projekten. När besluten har fattats och projekten skall genomföras bidrar Bolaget med tjänster rörande arkitektur, implementering, integration och test. Generic erbjuder även erfarna och drivande projektledare med fokus både på såväl de administrativa som de tekniska aspekterna av utvecklingsprojekten.

Generic Solutions systemutvecklare har god kompetens kring många av de operativsystem och IT-plattformar som används på marknaden. Speciellt kan nämnas att Solutions strax efter 2008 års utgång utnämndes till "Microsoft Certified Partner", en kvalitetsstämpel som bekräftar kompetensen hos Bolagets konsulter i arbetet med Microsofts verktyg och produkter. Ett område som särskiljer Solutions erbjudande från merparten av marknads IT-konsultföretag är spetskompetens inom områden som signalbehandling och sensorteknik, vilket bidrar till att ytterligare bredda företagets erbjudande.

MARKNAD

Generics konsulttjänster möter generellt sett starkast efterfrågan hos större organisationer och företag där säkra och effektiva metoder, system och kommunikationsvägar är kritiska för verksamheten. Men även relativt sett mindre organisationer/företag med komplexa strukturer och höga krav är naturliga kunder för Generics tjänster.

Försvarssektorn

Försvarssektorn har alltid varit den viktigaste enskilda marknaden för Generics konsultverksamhet och detta gäller fortfarande, även om Generic vidgat sitt erbjudande mot andra marknader. Ett nära och långsiktigt samarbete har etablerats med Försvarsmakten/FMV på hög nivå och glädjande nog kan man konstatera att neddragningarna av försvarsanslagen inte resulterat i att efterfrågan på Generics tjänster mattats av.

Kommunikationssystemen inom totalförsvaret är av yttersta vikt för samhällssäkerheten och under 2008 har nya viktiga avtal tecknats som säkerställer ett fortsatt långsiktigt samarbete med försvarsmakten/FMV på ett flertal områden. Bland dessa märks ramavtalet med FMV där Generic, tillsammans med fyra andra bolag, ska leverera utvecklingsstöd för FMV:s framtida ledningssystem.

Det förtroendefulla samarbetet med försvarsmakten i Sverige har även fungerat som dörröppnare för konsultuppdrag på den internationella marknaden. Bolaget har under de senaste åren skaffat sig erfarenhet och etablerat sig internationellt bland annat genom uppdrag åt EU (European Defence Agency) och engelska försvaret (Ministry of Defence). Det uppdrag som görs inom systemarkitekturområdet åt engelska försvaret kommer hela NATO till del och Bolaget ser framöver ett fördjupat samarbete. Det ekonomiska läget i Sverige öppnar också möjligheter att konkurrera med fördelaktiga priser på den internationella arenan.

Övriga marknadssegment

De konsulttjänster som Generic tillhandahåller kan appliceras på en rad olika branscher. Ofta kan kunderna dra nytta av erfarenheter som vunnits inom ett helt annat område. Exempelvis är utmaningarna i utvecklingen av lednings- och kommunikationssystemen för fordon inom försvaret i många fall desamma som vid utveckling av tåg eller andra typer av fordon. Detta medför att industrin och övrig offentlig sektor utgör en marknad med klar utvecklingspotential för Bolagets tjänster. Inför 2008 hade Generic tydligt uttalade ambitioner att utöka leveranserna mot industrisektorn och denna målsättning har delvis infriats trots den kraftiga internationella konjunkturnedgången. Uppdragen inom fordonssektorn har minskat med ett undantag; Bombardier Transportation, som utvecklar tåg, har fortsatt varit en mycket viktig kund för Generic. Ett annat marknadssegment som minskat är telekomsektorn. Men konjunkturen till trots finns positiva utropstecken. Till dessa hör kraftindustrin, med kunder som Vattenfall, Westinghouse och ABB. Kraftindustrin är också ett av de marknadssegment där man har goda skäl att förvänta sig en fortsatt positiv utveckling under de närmaste åren.

"Life Science", som omfattar bl.a. bioteknik och medicinsk teknik, är ett område där Generic verkat i ett flertal projekt under året och här har Bolaget även fortsättningsvis ett spännande samarbete med Maquet, ett företag som utvecklar medicinteknisk utrustning.

Den offentliga sektorn blir allt viktigare för Generic. Bolaget har under året bland annat utfört uppdrag till kommuner, landsting och Rikspolisstyrelsen. Satsningen som gjorts mot detta marknadssegment har bland annat resulterat i att samarbete inletts med Luftfartsverket och att ett tvåårigt ramavtal tecknats kring utveckling och support med Stockholms Lokaltrafik (SL), en annan intressant ny kund för Generic.

EXEMPEL PÅ VERKSAMHETSOMRÅDEN

Verksamhets- och ledningssystemsutveckling

Generic har en erfaren stab av medarbetare med djupa kunskaper när det gäller att identifiera, granska, förbättra och använda verksamhetskritiska system. Idag är en välstrukturerad uppbyggnad av IT- och andra system grundläggande för större företag och organisationer med behov av att kunna hantera stora och komplexa informationsmängder. Bolagets konsulter har, till stor del genom det mångåriga samarbetet med försvarsmakten, byggt upp ett strategiskt kunnande som i det närmaste är unikt för branschen. Problemlösning hänger nära samman med problemformulering och hos Generic finns fördjupad kompetens inom flera former av strategiskt utvecklingsarbete; exempelvis Enterprise Architecture (EA), Service Oriented Architecture (SOA), modellering och upphandlingsstöd. Det speciella kunnandet inom verksamhets- och ledningssystemsutveckling gör Generic till en attraktiv leverantör för kunder med komplexa och sammansatta behov. Dessa samlade kunskaper, inte minst inom arkitekturområdet, gör att Generic kan erbjuda kunderna "ordning och reda" i sina system. I stort sett oberoende av vilken typ av verksamhet som bedrivs.

Systemarkitektur och systemutveckling

Systemutveckling är ett arbetsfält med bred spännvidd. Utvecklingsarbetet kan handla om realtidssystemutveckling i kundernas produkter eller att ta fram mjukvara för att utveckla verksamhetsstödande system. Oavsett uppdragens karaktär är systemutveckling i hög grad ett hantverk som kräver tekniska spetskunskaper och erfarenhet. En process där själva programmeringen bara är en av flera ingående komponenter. Kravhantering, systemarkitektur, projektledning, test och validering är andra delmoment med central betydelse för att slutleveranserna av produkter och system ska kunna kvalitetssäkras. Varje projekt utgår från en metodisk kartläggning av vad kunden faktiskt efterfrågar. Projekten avslutas med strukturerat test- och valideringsarbete för att säkerställa att de önskade resultaten verkligen uppnåtts i alla avseenden. Eftersom Generics konsultverksamhet alltid haft utgångspunkt i ett verksamhets- och säkerhetskritiskt tänkande står Generic väl rustat för att kunna ta ett helhetsgrepp om systemutvecklingsarbetet.

Informationshantering och säkerhet

Under årens lopp har Generics konsultverksamhet i hög grad inriktats på att utforma systemlösningar för miljöer med extremt höga krav på säkerhet och tillförlitlighet. Inom detta verksamhetsfält har Generic en tydlig spetskompetens. Försvarsmakten, kärnkraftsindustrin, NATO, banker och finansföretag, samt hälso- och sjukvård är uppdragsgivare vars behov av snabb administration av stora informationsmängder sammanfaller med ytterligt höga säkerhetskrav. Generic har utarbetat en rad koncept och metoder för informationshantering och säkerhet under egna varumärken.

Avseende informationshantering är "Enterprise Search" ett väsentligt område. Generic arbetar med en avancerad söktjänst som gör det möjligt för företag och organisationer att hitta i ostrukturerad information, t.ex. i löpande text. Man brukar räkna med att cirka 80-90 procent av all lagrad information inom ett bolag utgörs av ostrukturerad information. Generic har utvecklat långtgående metodik för att indexera grunddata på bästa sätt. Resultatet av detta blir en "intelligent" sökfunktion som kopplar samman sökorden med relevant information som finns inlagd i systemet. Detta utan att sökorden alls behöver nämnas i de aktuella dokumenten. Inom denna specifika nisch har Generic under 2008 tecknat ramavtal med betydande kunder som Sandvik, Danske Bank och SJ, samt ett specialistavtal med den finska pappersmassakoncernen UPM Kymmene.

Kommunikations- och sensorteknik

Radiokommunikation, data- och telekommunikation, flygsystem och sensorteknik är andra nischområden där Generic kan uppvisa gedigna specialistkunskaper och lång erfarenhet. Generic har länge varit en framstående leverantör av expertstöd och tekniska utvecklingstjänster inom dessa teknikintensiva områden. Kunskaperna har bland annat byggts upp via projekt med komplexa militära sensorsystem, med t.ex. bildalstrande sensorer och mikrovågssensorer samt genom mångårigt arbete med radio- och datakommunikationssystem på olika nivåer. Bolagets konsulttjänster innefattar teknisk systemutveckling, strategival, utredningar, förstudier, simuleringar och tekniska beräkningar. I huvudsak återfinns kunderna för dessa tjänster inom branscherna försvar, rymdteknik, telekom och "life science".

TELEKOMVERKSAMHETEN

Experten inom meddelandehantering och kritisk kommunikation

Generic Mobile är en nischad mobiloperatör vars ledord är kompetens, lyhördhet och tillgänglighet. Bolaget har djup kompetens och personal med drygt 20 års erfarenhet av meddelandetjänster och förmåga att leverera högkvalitativa lösningar för kritisk kommunikation. Vidare är Bolaget lyhört för kundernas önskemål och har en stor skicklighet i att anpassa Bolagets standarderbjudanden till en lösning som passar kundens behov. Bolaget arbetar dessutom för en hög tillgänglighet, både vad gäller tjänsterna och tillgången till kompetent supportpersonal.

Generic Mobile strävar efter att vara en expert på meddelandetjänster och har till exempel utvecklat tjänsten SMS till och från fasta telefoner. Tjänsten omfattar nu cirka en halv miljon aktiva mobilanvändare. Som Sveriges ledande leverantör av kritisk kommunikation, driver Generic Mobile Paging-nätet Minicall™. Detta har idag cirka 50 000 aktiva användare främst inom sjukvård, räddningstjänst, polis, försvar samt jour- och larmverksamheter.

Med bakgrund inom kritisk kommunikation och meddelandehantering, är Generic Mobile ledande leverantör av anpassade kommunikationslösningar med över 6 000 företagskunder. Bland kunderna återfinns i princip samtliga landsting och kommuner samt ett stort antal polismyndigheter och räddningstjänster. Samtliga aktiva svenska kärnkraftverk och merparten av de stora energibolagen samt mobiltelefonoperatörerna är också kunder.

Minicall

Kärnan i Generic Mobiles verksamhet utgörs av pagingtjänsten Minicall™ som förvärvades av Telia under 2002. Minicall är ett rikstäckande radiokommunikationsnät, med drygt 300 basstationer, som ägs och drivs av Generic Mobile. Minicall täcker såväl fastland som kust och hav. Systemets främsta styrka är broadcastkanalen som med beprövad och tillförlitlig teknik garanterar högsta möjliga leveranssäkerhet för sändningar och meddelanden till flera användare samtidigt. Sedan Generic Mobile tog över Minicall har tjänsten i det närmaste genomgått en pånyttfödelse. En rad nya produkter och användningsområden har lanserats, exempelvis tjänsten Multisök där mottagaren inte bara får meddelandet via Minicall, utan även som SMS och e-post.

Generic Mobile är en långsiktig tjänsteoperatör och Minicall kommer att finnas kvar parallellt med nya tekniker för att tillgodose kundernas behov under lång tid framöver. Tekniken är oöverträffad i många typer av säkerhetskritiska applikationer. Därför är Minicall också ett självklart val för många organisationer och företag.

Integrerad meddelandehantering

Som teleoperatör med egna produkter, egna nät, och rikstäckande samtrafikavtal kan Generic Mobile erbjuda unika lösningar för tillförlitlig kommunikation. Messit™, som är en plattform för integrerad meddelandehantering kan enkelt leverera alla tänkbara meddelandekombinationer enligt kundens önskemål.

Dessutom erbjuds ökad tillförlitlighet genom möjligheten att skicka ett meddelande i flera oberoende kanaler samtidigt. Några exempel på tjänster är e-post till fax, SMS till fax och SMS till telefoner med fastnät nummer.

Under det senaste året har Generic Mobile haft stor framgång med att erbjuda dessa tjänster via outsourcingbolag. Där Generic Mobile driver tjänsten åt outsourcingbolaget, som i sin tur står för försäljningen och slutkundskontakten.

Meddelanden till och från det fasta telefoninätet

Som första oberoende operatör i Sverige har Generic Mobile utvecklat en teknik som gör det möjligt att skicka SMS till och från telefoner anslutna till det fasta telenätet. Med denna SMS-tjänst kan idag cirka fem miljoner svenska mobilanvändare skicka SMS till telefoner i det fasta telenätet, det vill säga till omkring fem miljoner hushåll och företag. Generic Mobiles ambition är att det ska bli möjligt att skicka SMS till och från alla telefoner, oberoende av operatör och oberoende av om kunderna använder fasta eller mobila telenät. Systemet används i olika larm- och övervakningsapplikationer, t.ex. övervakningslarm för hissar och värmepumpar, men även av företag som enkelt vill kunna ta emot SMS på sina vanliga växel- och kundtjänstnummer.

Mobil data- och talkommunikation

Generic Mobile äger en teknikneutral nationell licens för mobil data och talkommunikation i det svenska 870 MHz-frekvensbandet. Nätet är utbyggt enligt licensvillkoren och har för närvarande täckning i Stockholm, Göteborg, Malmö, Landskrona, Helsingborg samt utmed delar av europavägarna E4 och E6. Licensen, som för närvarande gäller till slutet av 2012, har begränsade nätutbyggnadsvillkor och ger tillgång till en stor bandbredd på ett, för yttäckning, mycket fördelaktigt frekvensband. Bolaget överväger för närvarande olika handlingsalternativ för licensen, vilket innebär att styrelsen på nytt under Q1 2010 kommer att utreda värdet på denna licens.

FINANSIELL ÖVERSIKT

Nyckeltal	jan-sep 2009	jan-sep 2008	2008	2007	2006	2005
Rörelsens intäkter [MSEK]	150,7	182,3	250,4	229,5	219,6	209,8
Rörelseresultat [MSEK]	-11,7	-0,8	-4,6	-2,1	7,4	14,9
Rörelsemarginal [%]	-8%	-1%	-2%	-1%	3%	7%
Resultat före skatt [MSEK]	-12,5	-2,3	-6,7	-3,4	6,6	14,4
Årets resultat [MSEK]	-12,3	-2,5	-5,0	-2,9	3,6	10,1
Resultat per aktie [SEK]	-1,80	-0,43	-0,87	-0,52	0,44	1,49
Genomsnittligt antal anställda	152	185	180	167	164	162
Rörelseresultat per anställd [TSEK]	-77	-4	-26	-13	45	92
Soliditet [%]	26,3	36,4	32,8%	37,6%	44,8%	34,0%

STYRELSE, LEDNING OCH REVISORER

STYRELSE

Hans Krantz

Född 1957. Ordförande sedan november 2009. Har under de senaste 10 åren erfarenhet från styrelsearbete i olika mjukvarubolag och har varit rådgivare till några av de största institutionella investerarna i Sverige avseende investeringar inom teknologisektorn.

Övriga styrelseuppdrag: Styrelseordförande i LogTrade BarLink AB.

Aktieinnehav i Generic: 2 838 015 aktier genom Krantz Svedberg Förvaltning AB

Stig-Arne Larsson

Född 1943. Styrelseledamot sedan 2000 och ordförande maj 2008 till november 2009. VD för Sal Ventures AB. VD och koncernchef för Telia under 1999 dessförinnan CFO i Telia och stf koncernchef.

Aktieinnehav i Generic: 275 000 aktier

Kent-Åke Jönsson

Född 1951. Styrelseledamot sedan maj 2009. VD för Ravnarp Invest AB. Tidigare befattningar bl.a. vice VD TietoEnator och SAAB AB.

Övriga styrelseuppdrag: Styrelseordförande i PV Enterprise Sweden AB (publ.), styrelseledamot i Ascom Holding AG, Litorina Capital Advisors AB och Ravnarp Invest AB.

Aktieinnehav i Generic: 0

Fredrik Svedberg

Född 1969. Styrelseledamot sedan november 2009. En av grundarna av EdiCom International AB och var dess VD under 1990-1998. Sedan 2001 erfarenhet från styrelsearbete inom mjukvarusektorn. VD för LogTrade BarLink AB.

Aktieinnehav i Generic: 2 838 015 aktier genom Krantz Svedberg Förvaltning AB

Peter Ragnarsson

Född 1963. Styrelseledamot sedan november 2009. Civilekonom och VD för LMK Ventures AB. Tidigare erfarenhet från SET Revisionsbyrå, Arjo BV, Securitas AB, Axis AB, AudioDev AB samt Niscayah Group AB.

Övriga styrelseuppdrag: Styrelseledamot i Nocroc Ventures AB.

Aktieinnehav i Generic: 0

LEDNING

Fredrik Svedberg,

Född 1969. VD och Koncernchef i Generic Sweden AB.

Aktieinnehav i Generic: 2 838 015 aktier genom Krantz Svedberg Förvaltning AB

Peter Thysell,

Född 1970. CFO och ansvarig för Investor Relations i Generic Sweden AB.

Aktieinnehav i Generic: 6 200

Kenneth Monthan,

Född 1944. VD i Generic Systems.

Aktieinnehav i Generic: 28 640

Johan Bostedt,

Född 1963. VD i Generic Solutions.

Aktieinnehav i Generic: 0

Johan Ågren,

Född 1969. VD i Generic Mobile Systems Sweden AB.

Aktieinnehav i Generic: 3 000

Carina Palmqvist,

Född 1964. Personalchef i Generic Sweden AB.

Aktieinnehav i Generic: 0

Håkan Bager,

Född 1949. Säkerhetschef i Generic Sweden AB.

Aktieinnehav i Generic: 0

Arne Lindberg,

Född 1953. IT-chef i Generic Sweden AB.

Aktieinnehav i Generic: 233 687 aktier

REVISORER

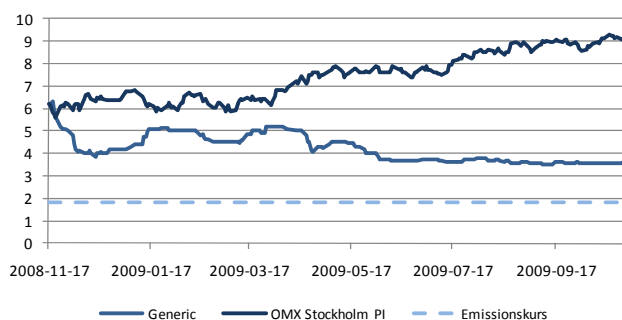
Bolagets revisor är KPMG. Huvudansvarig revisor är Anders Malmeby.

AKTIEKAPITAL OCH ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Aktiekapitalet i Generic är 5 463 120 kronor fördelat på 6 828 900 aktier av samma aktieslag. Kvotvärdet per aktie är 0,80 kronor.

AKTIEKURSUTVECKLING

Sedan den 17 november 2008 är Generics aktie noterad på First North som drivs av NASDAQ OMX. Dessförinnan var aktien noterad på NGM Equity. Generics Certified Adviser är Remium. Den 17 november 2009 handlades Bolagets aktie till kursen 3,60 kronor. Aktiegrafnen nedan framställer aktiekursutvecklingen för Generics aktie under perioden 17 november 2008 till den 17 november 2009.



UTESTÅENDE TECKNINGSOPTIONER

Vid årsstämman den 23 april 2007 beslutades att till ledande befattningshavare och andra nyckelpersoner på Generic utge högst 183 000 teckningsoptioner med

berättigande till teckning av högst 183 000 aktier. Teckningsoptionernas lösenkurs uppgår till 30 kronor och 25 personer tecknade sammanlagt 131 000 optioner. Då teckningskursen väsentligt överstiger den genomsnittliga aktiekursen under perioden anses optionerna sakna utspädningseffekt. Om den genomsnittliga aktiekursen i framtiden uppnår en nivå över lösenkursen kommer dessa optioner att medföra utspädning.

AKTIEÄGARE

Av nedanstående tabell framgår viss information avseende ägarförhållandena i Bolaget. Tabellen baseras på information från Euroclear per den 30 september 2009 samt för Bolaget därefter kända förändringar.

Namn	Antal aktier och röster	Ägarandel i %
Krantz Svedberg Förvaltning AB	2 838 015	41,6%
Marinus Företagskapital	615 100	9,0%
Peder Swenman	422 999	6,2%
Hans Nilsson	415 199	6,1%
Stig-Arne Larsson	275 000	4,0%
Arne Lindberg	233 687	3,4%
Lars Save	227 000	3,3%
Marianne Rapp	215 257	3,2%
Yggdrasil	212 400	3,1%
Länsförsäkringar Småbolagsfond	199 100	2,9%
Summa tio största ägare	5 653 757	82,8%
Övriga aktieägare	1 175 143	17,2%
Totalt	6 828 900	100,0%

AKTIEKAPITALET UTVECKLING

År	Transaktion	Förändring av antalet aktier	Totalt antal aktier	Förändring av aktiekapitalet, SEK	Totalt aktiekapital, SEK	Kvotvärde, SEK
1993	Bolaget bildas	500	500	50 000	50 000	100
1995	Fondemission ¹	2 000	2 500	200 000	250 000	100
2000	Split ²	2 497 500	2 500 000	250 000	250 000	0,10
2001	Nyemission ³	500 000	3 000 000	50 000	300 000	0,10
2003	Fondemission ⁴		3 000 000	900 000	1 200 000	0,40
2004	Teckning optionsprogram ⁵	14 450	3 014 450	5 780	1 205 780	0,40
2006	Fondemission ⁶		3 014 450	3 617 340	4 823 120	1,60
2006	Split ⁷	3 014 450	6 028 900	4 823 120	4 823 120	0,80
2006	Nyemission ⁸	800 000	6 828 900	640 000	5 463 120	0,80

¹ Fondemission 4:1

² Split 1000:1

³ Riktad nyemission till Industrifonden 2001-03-30, teckningskurs 24 SEK per aktie

⁴ Fondemission 3:1

⁵ Personalen tecknar 14 450 aktier i oktober 2004 till teckningskursen 48 SEK per aktie

⁶ Fondemission 3:1

⁷ Split 2:1

⁸ Nyemission november 2006, försäljningspris 29-32 SEK per aktie

SKATTEFRÅGOR I SVERIGE

Nedan redovisas vissa skattekonsekvenser som kan aktualiseras för fysiska personer och aktiebolag som innehar aktier, BTA och/eller teckningsrätter i Generic eller med anledning av Nyemissionen tecknar aktier i Bolaget. Sammanfattningen är baserad på nu gällande regler och är endast avsedd som allmän information för aktieägare som är obegränsat skattskyldiga i Sverige, såvida inte annat anges. Redogörelsen behandlar inte värdepapper som innehas som lagertillgång i näringsverksamhet eller av handelsbolag. Vidare behandlas inte de särskilda reglerna om skattefri kapitalvinst (inklusive avdragsförbud för kapitalförlust) och utdelning i bolagssektorn som kan bli tillämpliga på innehav av aktier i Generic som anses näringsbetingade. Inte heller omfattas de särskilda regler som kan bli tillämpliga på innehav i bolag som tidigare varit fåmansföretag eller på aktier som förvärvats med stöd av sådana aktier. Beträffande vissa kategorier av skattskyldiga gäller särskilda skatteregler. Varje aktieägare rekommenderas därför att konsultera skatterådgivare för att få information om vilka skattekonsekvenser som kan uppkomma i det enskilda fallet, inklusive tillämpligheten och effekten av utländska regler och skatteavtal.

BESKATTNING VID AVYTTRING AV AKTIER

Fysiska personer

Fysiska personer och dödsbon beskattas för hela den eventuella kapitalvinsten i inkomstslaget kapital vid försäljning av aktier. Skatt tas ut med 30 procent av kapitalvinsten om det är fråga om marknadsnoterade aktier. Kapitalvinst respektive kapitalförlust beräknas som skillnaden mellan försäljningsersättningen efter avdrag för eventuella försäljningsutgifter och de avyttrade aktiernas omkostnadsbelopp (anskaffningsutgift). Eventuellt uppskovsbelopp på de sålda aktierna från tidigare andelsbyten skall normalt också återföras till beskattning.

Vid vinstberäkningen används genomsnittsmetoden. Enligt denna skall omkostnadsbeloppet för en aktie utgöras av det genomsnittliga omkostnadsbeloppet för aktier av samma slag och sort. Interimsaktier, även kallade betalda tecknade aktier, BTA, anses därvid inte vara av samma slag och sort som de befintliga aktierna förrän beslutet om Nyemissionen registrerats. Som ett alternativ till genomsnittsmetoden kan i fråga om marknadsnoterade aktier, såsom aktier i Generic, den så kallade schablonregeln användas. Denna regel innebär att omkostnadsbeloppet får beräknas till 20 procent av försäljningsersättningen efter avdrag för försäljningsutgifter. Byte av BTA till aktier medför inte i sig någon beskattning.

Uppkommer kapitalförlust på marknadsnoterade aktier är denna fullt avdragsgill mot skattepliktiga kapitalvinster samma år på aktier och andra marknadsnoterade

delägarrätter utom andelar i investeringsfonder som enbart innehåller svenska fordringsrätter (räntefonder). Kapitalförlust som inte kan kvittas på detta sätt är avdragsgill med 70 procent mot annan inkomst av kapital. Uppkommer underskott i inkomstslaget kapital medges reduktion mot kommunal och statlig inkomstskatt samt mot fastighetsskatt och mot kommunal fastighetsavgift. Skattereduktion medges med 30 procent av underskott som inte överstiger 100 000 kronor och med 21 procent av resterande del. Underskott kan inte sparas till senare beskattningsår.

Juridiska personer

För aktiebolag beskattas all inkomst, inklusive kapitalvinster och utdelningar, i inkomstslaget näringsverksamhet med en skattesats om 26,3 procent från och med det verksamhetsår som påbörjas efter den 31 december 2008. Beräkningen av kapitalvinster respektive kapitalförluster sker i huvudsak på samma sätt som för fysiska personer enligt vad som angivits ovan. Kapitalförluster på aktier får endast dras av mot skattepliktiga kapitalvinster på aktier och andra delägarrätter. I vissa fall kan sådana kapitalförluster dras av mot kapitalvinster på aktier och andra delägarrätter i annat bolag inom en bolagsgrupp om bolagen begär det vid samma års taxering och om koncernbidragsrätt föreligger mellan bolagen. Kapitalförluster som inte har kunnat utnyttjas ett visst år får dras av mot kapitalvinster på aktier och andra delägarrätter under efterföljande beskattningsår utan begränsning i tiden. Särskilda skatteregler gäller för vissa speciella företagskategorier, exempelvis investeringsfonder och investmentföretag.

UTNYTTJANDE AV TECKNINGSRÄTTER

När teckningsrätter utnyttjas för teckning av nya aktier sker inte någon beskattning. Anskaffningsutgiften för en aktie utgörs av emissionskursen. Om teckningsrätter som utnyttjats för teckning av aktier köpts får erlagd likvid för dessa teckningsrätter läggas till vid beräkning av omkostnadsbeloppet för aktierna.

AVYTTRING AV ERHÅLLNA TECKNINGSRÄTTER

Teckningsrätterna kommer att marknadsnoteras. Aktieägare som inte vill utnyttja sin företrädesrätt att delta i Nyemissionen kan sälja sina teckningsrätter. Skattepliktig kapitalvinst skall då beräknas. Om de avyttrade teckningsrätterna erhållits utan vederlag anses varje teckningsrätt vara anskaffad för noll kronor. Schablonregeln får inte användas i detta fall. Hela försäljningsintäkten efter avdrag för omkostnader för avyttring skall således tas upp till beskattning. Omkostnadsbeloppet för den ursprungliga aktien påverkas inte.

FÖRVÄRVADE TECKNINGSRÄTTER

Den som köper eller på liknande sätt förvärvar teckningsrätter i Generic utger vederlaget omkostnadsbeloppet för dessa. Utnyttjande av inköpta teckningsrätter för teckning av aktier utlöser inte beskattning. Teckningsrätternas omkostnadsbelopp skall medräknas vid beräkning av aktiernas omkostnadsbelopp. Avyttras istället teckningsrätterna utlöses kapitalvinstbeskattning. Omkostnadsbeloppet för teckningsrätter beräknas enligt genomsnittsmetoden. Schablonmetoden får användas för marknadsnoterade teckningsrätter förvärvade på ovan angivet sätt.

BESKATTNING AV UTDELNING

Utdelning på aktier i Generic är i allmänhet skattepliktig. Privatpersoner beskattas i inkomstslaget kapital med en skattesats om 30 procent. För fysiska personer som är bosatta i Sverige innehålls preliminär skatt avseende utdelning med 30 procent på utdelat belopp. Den preliminära skatten innehålls normalt av Euroclear eller, beträffande förvaltarregistrerade aktier, av förvaltaren. För aktiebolag beskattas utdelning i inkomstslaget näringsverksamhet med en skattesats om 26,3 procent.

Aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige

För aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige och som erhåller utdelning från svenskt aktiebolag uttas normalt svensk kupongskatt. Skattesatsen är 30 procent men är i allmänhet reducerad genom skatteavtal som

Sverige ingått med andra länder för undvikande av dubbelbeskattning. Flertalet av Sveriges skatteavtal möjliggör därvid nedsättning av den svenska skatten till avtalets skattesats direkt vid utbetalningstillfället, om erforderliga uppgifter om den utdelningsberättigades hemvist föreligger. I Sverige verkställer normalt Euroclear eller, beträffande förvaltarregistrerade aktier, förvaltaren avdrag för kupongskatt. I de fall där 30 procent kupongskatt innehålls vid utbetalningstillfället till en person som har rätt att beskattas enligt en lägre skattesats eller kupongskatt annars innehållits med för högt belopp, kan återbetalning begäras hos Skatteverket före utgången av det femte kalenderåret efter utdelningstillfället.

Aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige och som inte bedriver verksamhet från fast driftställe i Sverige beskattas normalt inte i Sverige för kapitalvinster på aktier. Aktieägaren kan dock bli föremål för beskattning i sin hemviststat. Enligt en särskild regel kan dock fysiska personer som är begränsat skattskyldiga i Sverige bli föremål för svensk beskattning vid avyttring av svenska aktier om de vid något tillfälle under avyttringsåret eller de tio kalenderår som föregått det år då avyttringen skedde varit bosatta eller stadigvarande vistats i Sverige. Tillämpligheten av regeln är dock i flera fall begränsad av avtal för undvikande av dubbelbeskattning mellan Sverige och andra länder.

Huvudkontor

Generic Sweden AB

Box 4023

131 04 Nacka

Besöksadress: Augustendalstorget 3

Tel: 08-601 38 00

E-mail: info@generic.se

Hemsida: www.generic.se

Finansiell rådgivare

Remium AB

Kungsgatan 12-14

111 35 Stockholm

Tel: 08-454 32 00

Hemsida: www.remium.se

Kontoförande institut

Euroclear Sweden AB

Box 7822

103 97 Stockholm

Tel: 08-402 90 00

Hemsida: www.euroclear.se

Generic