

Energieffektivt Boende sparar pengar till annat



Informationsmemorandum

Inbjudan till teckning av aktier i
Trimera AB (publ)

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

ERBJUDANDET I SAMMANDRAG.....	2
SAMMANFATTNING.....	3
INBJUDAN TILL TECKNING AV AKTIER	4
VD HAR ORDET.....	5
BAKGRUND OCH MOTIV.....	6
VILLKOR OCH ANVISNINGAR.....	7
RISKFAKTORER	10
VERKSAMHET	12
MARKNAD.....	15
HISTORIK.....	16
FINANSIELL ÖVERSIKT.....	19
AKTIEN.....	24
STYRELSE OCH LEDNING.....	26
BOLAGSORDNING	33
SKATTEFRÅGOR.....	35
KONTAKTUPPGIFTER.....	39



ERBJUDANDET I SAMMANDRAG

Emissionsbelopp:	7 303 500 SEK
Emissionskurs:	Emissionskurs = 25 öre per aktie
Antal aktier:	29 214 000 st.
Teckningstid:	4 juni – 18 juni 2010
Villkor:	3:1. För en (1) befintlig aktie får varje aktieägare teckna tre (3) nya aktier i Trimera.
Teckningsberättigande:	Emissionen riktar sig till de aktieägare i Trimera som var registrerade i aktieboken på avstämningsdagen den 1 juni 2010. Då styrelsen har som målsättning att sprida ägandet för att främja en god likviditet i aktien inbjudes även allmänheten och institutionella investerare att anmäla intresse för att teckna de aktier som ej tecknas av aktieägarna i Trimera AB. Tilldelning av aktier som ej tecknas med teckningsrätt fördelas enligt styrelsen försorg, vidare beskrivning av tilldelning återfinns under Villkor och anvisningar på sida 7. Samtliga aktier i Bolaget är av samma slag och ger lika rösträtt.
Handelsbeteckning:	TRIA
ISIN-kod:	SE0001469115



SAMMANFATTNING

Sammanfattningen skall enbart ses som en introduktion till Informationsmemorandumet ("IM") och beslut om att investera i de aktier Trimera AB ("Trimera" eller "Bolaget") erbjuder genom detta IM skall grunda sig på en bedömning av IM i dess helhet. Den som med anledning av uppgifterna i ett informationsmemorandum väcker talan vid domstol kan bli tvungen att påta sig kostnaderna för översättning av IM. Endast i det fall att uppgifter som ingår i eller saknas i sammanfattningen eller översättningen är vilseledande eller felaktiga i förhållande till de andra delarna i IM kan en person göras ansvarig för dessa uppgifter.

Upplysningar om erbjudandet

Styrelsen i Trimera beslutade den 17 maj att genomföra en nyemission ("Emissionen") av aktier med företrädesrätt för aktieägarna.

En (1) befintlig aktie ger rätt till teckning av tre (3) nya aktier. De nya aktierna emitteras till en kurs om 0,25 SEK per aktie vilket innebär att Bolaget kan tillföras högst cirka 7,3 MSEK före avdrag för emissionskostnader.

Syftet med emissionen

2009 har varit ett tuftt år för de flesta i byggbranschen, så även för Trimerakoncernen. Förutsättningarna inför 2010 ser dock betydligt bättre ut. Bolaget kommer efter emissionen att ha tillräckligt med rörelsekapital för att kraftigt amortera ner skulder men framför allt för att fortsätta den påbörjade konsolideringen och utvecklingen av företaget.

Riskfaktorer

Det är mycket viktigt att läsaren av detta Informationsmemorandum tar sig tid att, förutom granskning av hela IM, i synnerhet beakta de risker som beskrivs i avsnittet Riskfaktorer innan ett investeringsbeslut fattas. Företagens verksamhet är utsatt för såväl finansiella som operationella risker. För byggverksamheten är de operationella riskerna i regel större än de finansiella och beror på de antal processer och projekt som denna verksamhet är inblandad i. De finansiella riskerna är till huvuddelen kopplade till företagets kapitalbindning och kapitalbehov.

Risker är en naturlig del av all affärsverksamhet och granskas löpande och har högsta prioritet. Baserat på varje enskild situation beslutas sedan om åtgärder för att begränsa riskerna.

Vidare skall beaktas risker förknippade med den allmänna konjunkturen i Sverige och internationellt. Slutligen bör allmänna risker relaterade till aktien och Bolagets framtida finansieringsbehov beaktas. Dessa risker är ej rangordnade och gör ej anspråk på att vara heltäckande.

Samtliga faktorer av betydelse för Bolaget kan inte beskrivas här varför varje potentiell aktietecknare även måste beakta övrig information i detta IM och göra sin egen bedömning av dess betydelse för Bolagets framtida utveckling, resultat och finansiella ställning, samt göra en allmän omvärldsbedömning.

Om Bolaget

Trimera AB (publ) tillgodoser behovet av energieffektivt boende kompletterat med byggrelaterade produkter och tjänster i Syd- och Mellansverige.

Trimera erbjuder allt ifrån totalentreprenader till enskilda tjänster och produkter till i huvudsak privatpersoner och mindre företag som värderar personlig service, hög kvalitet och god totalekonomi. Trimera AB (publ) är sedan 2005 anslutet till AktieTorget.



INBJUDAN TILL TECKNING AV AKTIER

Härmed inbjudes aktieägarna i Trimera samt allmänheten och institutionella investerare att teckna aktier i Trimera i enlighet med villkoren i detta Informationsmemorandum. Syftet med den aktuella kapitalanskaffningen är att stärka Bolagets rörelsekapital, dels för att finansiera underskott av verksamheten och dels för att kunna finansiera den tillväxtstrategi som Bolagets styrelse fastslagit. Tillväxtstrategin bygger på en ökad försäljning av våra energismarta hus samt ökat antal återförsäljare i Sverige .

På bolagsstämman den 29 april 2010 beslöts att ge styrelsen ett bemyndigande om att genomföra en nyemission. Styrelsen har den 17 maj i år fattat beslut om att genomföra en nyemission och öka aktiekapitalet med högst 7 303 500 SEK, genom nyteckning av högst 29 214 000 aktier, en var med ett kvotvärde om 0,075 SEK. Emissionen görs med befintliga aktieägares företrädesrätt mot kontant betalning och riktar sig till de som var registrerade aktieägare i Trimera per avstämningsdagen 1 juni 2010. Då styrelsens målsättning är att sprida ägandet för att erhålla en god likviditet i handeln med aktien erbjuds allmänheten och institutionella investerare att anmäla intresse för att teckna de aktier som ej tecknas av aktieägarna i Trimera.

Teckningskursen är 0,25 SEK, vilket innebär att Bolaget genom emission tillförs 7 303 500 SEK före emissionskostnader vilka beräknas uppgå till cirka 0,8 MSEK.

Resultatet kommer att offentliggöras senast en vecka efter avslutad teckningsperiod genom en pressrelease. Vid tilldelningen utan företrädesrätt skall bolagets befintliga aktieägare ges prioritet att, pro rata i förhållande till det antal aktier de innehar på avstämningsdagen, erhålla tilldelning av nya aktier. Därefter skall tilldelning ske till övriga aktietecknare pro rata i förhållande till antal tecknade aktier. I tredje hand skall tilldelning ske till de som garanterar emissionen. Samtliga nyemitterade aktier äger lika rätt till andel i Bolagets tillgångar och vinst.

Varje nyemitterad aktie berättigar till en (1) röst och medför rätt till utdelning första gången på den avstämningsdag för utdelning som infaller närmast efter det att nyemissionen har registrerats hos Bolagsverket. Euroclear kommer att ombesörja eventuell utdelning. Aktier kan fritt överlätas och förvärfas; hembudsskyldigheter eller lösningsrätt föreligger ej. Totalt före emissionen finns 9 738 000 aktier. Vid fullt tecknande i emissionen skulle antalet aktier öka med 29 214 000 aktier.

VD HAR ORDET

Energieffektivt boende är framtiden

2009 har varit ett tufft år för de flesta i byggbranschen, så även för Trimerkoncernen. Trots en trög inledning på det nya året ser förutsättningarna inför 2010 betydligt bättre ut.

Flera kraftfulla strukturåtgärder har genomförts för att få dotterbolagen lönsamma igen, t ex:

- Roxi Stenhus har via ny ledning och uppbyggnad av en säljorganisation på prioriterade områden i Sverige fått betydligt högre tryck i säljarbetet och bättre kontroll över projekten, med fokus på nöjda kunder och kvalitetssäkrade husleveranser.
- Entreprenadgruppen kommer huvudsakligen att inriktas mot uppdrag inom ROT. De medarbetare som tidigare byggt hus för Roxi Stenhus förs över till en separat produktionsavdelning inom Roxi Stenhus.
- XL-BYGG Bygghandlaren har lagt ner en butik, förbättrat sortimentet, förbättrat marknadsfokus och gått mot en aktivare försäljning.

Även marknadsutsikterna ser allt bättre ut:

- Förutsättningarna för Roxi Stenhus är positiva. Såväl bostadsbristen i Öresundsregionen och i de större städerna i Mellansverige som höga energikostnader gynnar efterfrågan. Statens energimyndighets A-klassning som en av två leverantörer av energisnåla hus på svenska marknaden ger en klar konkurrensfördel.
- Det finns ett ökat intresse för koncernens tomter och hus i Abbekås. En försäljning av samtliga tomter inom en tvåårsperiod innebär en direkt förstärkning av likviditeten med ca 8 Mkr. Ambitionen är att ta tillvara den stora potential som finns i att förvärva rätt mark till rätt pris för att sedan skapa attraktiva tomter och hus.
- Bygghandeln som överlag har haft det tufft i överetableringen och den svaga konjunkturen har konsoliderats och i den region där XL-Bygg Bygghandeln verkar, ökar nu efterfrågan igen.

När jag tittar framåt gör jag det med förväntan och tillförsikt. Med en ny fast grund och nya förutsättningar fokuserar vi nu på lönsam tillväxt, personlig service och kvalitetssäkrade leveranser för att utnyttja de förbättrade marknadsförutsättningarna och rutinerna för samtliga dotterbolag och därmed säkra en stark utveckling för koncernen under de kommande åren.



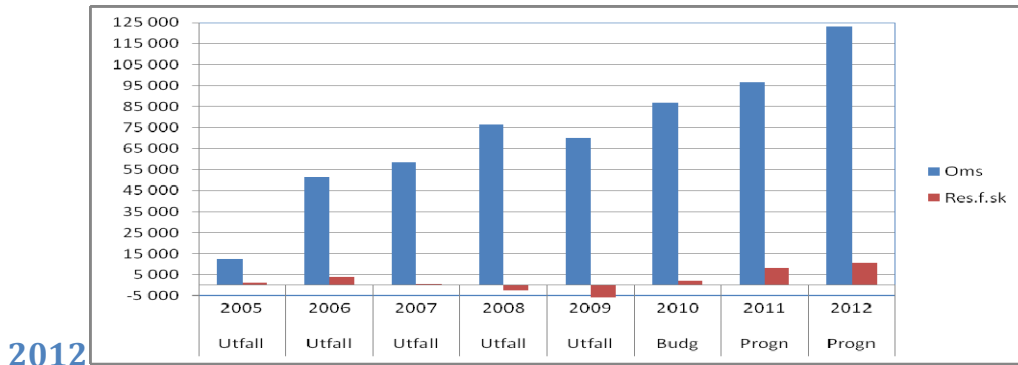
Lars Israelsson
VD/koncernchef

BAKGRUND OCH MOTIV

Syfte

Syftet med den förestående kapitalanskaffningen är dels att stärka Bolagets rörelsekapital genom finansiering av underskott, och dels finansiera den påbörjade konsolideringen och utvecklingen av företaget.

Faktiskt utfall 2005-2009 och prognos 2010-



2012

Trimera hade en stark omsättnings- och lönsamhetsutveckling mellan 2005-2006. Under 2007 genomfördes några förvärv och investering i tomtmark för att lägga en bra grund för fortsatt utveckling av verksamheten. Under 2008-2009 slog lågkonjunkturen hårt på lönsamheten och efterfrågan inom alla verksamhetsområden. Roxi Stenhus drabbades dessutom av ett avhopp av några nyckelpersoner inom säljorganisationen som medförde både tappad omsättning på husförsäljningen och ökade rörliga kostnader för husleveranserna huvudsakligen på grund av bristande överlämning av information beträffande överenskommelser med aktuella kunder.

Inför 2010 har Trimera genomfört ett omfattande åtgärdsprogram för att skapa förutsättningar för en konsolidering och god värdetillväxt i bolaget

Ny erfaren VD övertar rodret i både koncernen Trimera och Roxi Stenhus samt inför kraftfulla strukturåtgärder i bolagen

Kraftfulla strukturåtgärder har nu gjorts i företagen för att få företagen lönsamma igen. Nytt blod i form av en ny VD Lars Israelsson som har en gedigen erfarenhet av driva större företag och göra strukturförändringar, vilket Trimera tidigare saknat. Lars Israelsson är både VD i koncernen Trimera, och i kärnbolaget Roxi Stenhus. Detta gör att han har en god kontroll och överblick över de rutiner och strukturåtgärder han har genomfört för att koncernen skall fungera och leverera enligt plan.



VILLKOR OCH ANVISNINGAR

Företrädesrätt till teckning

Den som på avstämningsdagen den 1 juni 2010 är registrerad som aktieägare i Trimera äger företrädesrätt att för en (1) befintlig aktie teckna tre (3) nya aktier.

Teckningskurs

Teckningskursen uppgår till 0,25 SEK per aktie. Courtage utgår ej.

Avstämningsdag

Avstämningsdag hos Euroclear Sweden AB ("Euroclear") för rätt att delta i nyemissionen är den 1 juni 2010. Sista dag för handel i aktien inklusive rätt till deltagande i emissionen var den 27 maj 2010. Första dag för handel i aktien exklusive rätt till deltagande i emissionen var den 28 maj 2010.

Teckningsrätter

För varje på avstämningsdagen innehavd aktie erhålles tre (3) teckningsrätter. Varje teckningsrätt berättigar till teckning av en (1) ny aktie i Bolaget.

Handel med teckningsrätter

Handel med teckningsrätter äger rum under perioden 4 juni till och med den 15 juni 2010 på AktieTorget. Aktieägare skall vända sig direkt till sin bank eller annan förvaltare med erforderliga tillstånd för att genomföra köp och försäljning av teckningsrätter. Erhållna teckningsrätter måste antingen användas för teckning av aktier senast den 18 juni 2010 eller säljas senast den 15 juni 2010 för att inte förfalla värdelösa. Den aktieägare som inte använder erhållna teckningsrätter för teckning av aktier kommer att få vidkännas en utspädning av sitt aktieinnehav om 400 procent. Den aktieägare som utnyttjar samtliga erhållna teckningsrätter för teckning av aktier kommer inte att vidkännas någon utspädning av sitt aktieinnehav.

Teckningstid

Teckning av aktier skall ske under tiden från och med 4 juni till och med 18 juni 2010. Efter teckningstidens utgång blir utnyttjade teckningsrätter ogiltiga och saknar därmed värde. Outnyttjade teckningsrätter kommer, utan avisering från Euroclear, att bokas bort från VP-kontot. Trimeras styrelse äger rätt att förlänga teckningstiden. Trimeras styrelse äger inte rätt att avbryta emissionen.

Emissionsredovisning och anmälningsmedel

Direktregistrerade aktieägare

De aktieägare eller företrädare för aktieägare som på ovan nämnda avstämningsdag är registrerade i den av Euroclear för Bolagets räkning förda aktieboken, erhåller förtryckt emissionsredovisning med vidhängande inbetalningsavi från Euroclear, särskild anmälningsedel och emissionssammanfattning med hänvisning till IM. Av den förtryckta emissionsredovisningen framgår bland annat antalet erhållna teckningsrätter. Den som är upptagen i den i anslutning till aktieboken särskilt förda förteckningen över panthavare med flera, erhåller inte någon emissionsredovisning utan underrättas separat. VP-avi som redovisar registrering av teckningsrätter på aktieägares VP-konto utsändes ej.

Förvaltarregistrerade aktieägare

Aktieägare vars innehav av aktier i Trimera är förvaltarregistrerade hos bank eller annan förvaltare erhåller varken emissionsredovisning, informationsmemorandum, emissionssammanfattning eller särskild anmälningsedel. Teckning och betalning skall då istället ske i enlighet med anvisningar från respektive förvaltare.

Teckning med stöd av företrädesrätt

Teckning med stöd av teckningsrätter sker genom samtidig kontant betalning senast den 18 juni 2010. Teckning genom betalning skall göras antingen med den, med emissionsredovisningen utsända, förtryckta inbetalningsavin eller med den inbetalningsavi som är fogad till den särskilda anmälningssedeln enligt följande alternativ:

1) Inbetalningsavi

I de fall samtliga på avstämningsdagen erhållna teckningsrätter utnyttjas för teckning skall endast den förtryckta inbetalningsavin användas som underlag för teckning genom kontant betalning. Särskild anmälningssedel skall då ej användas. Observera att teckning är bindande.

2) Särskild anmälningssedel

I de fall teckningsrätter förvärvas eller avyttras, eller ett annat antal teckningsrätter än vad som framgår av den förtryckta emissionsredovisningen utnyttjas för teckning, skall den särskilda anmälningssedeln användas som underlag för teckning genom kontant betalning. Aktieägaren skall på anmälningssedeln under rubriken "Anmälan 1", uppge det antal aktier som denne önskar teckna och på inbetalningsavin fylla i det belopp som skall betalas. Betalning sker således genom utnyttjande av inbetalningsavin. Ofullständig eller felaktigt ifylld anmälningssedel kan komma att lämnas utan avseende. Särskild anmälningssedel kan erhållas från Mangold Fondkommission på nedanstående telefonnummer. Ifylld anmälningssedel skall i samband med betalning skickas eller lämnas på nedanstående adress och vara Mangold Fondkommission tillhanda senast klockan 15.00 den 18 juni 2010. Det är endast tillåtet att insända en (1) särskild anmälningssedel. I det fall fler än en anmälningssedel insändes kommer enbart den sist erhållna att beaktas. Övriga anmälningssedlar kommer således att lämnas utan avseende. Observera att teckning är bindande.

Mangold Fondkommission AB
Ärende: Trimer AB
Box 55691
102 15 Stockholm
Besöksadress: Engelbrektsplan 2
Telefon: 08-503 015 80
Telefax: 08-503 015 51

Teckning utan stöd av företrädesrätt

För det fall samtliga aktier inte tecknas med stöd av företrädesrätt skall styrelsen, inom ramen för nyemissionens högsta belopp, besluta om tilldelning av återstående aktier vilka tecknas utan stöd av företrädesrätt. Tilldelning skall därvid i första hand ske till dem vilka tecknat aktier med stöd av företrädesrätt och, för det fall dessa inte kan erhålla full tilldelning, i förhållande till tidigare innehavda aktier i Bolaget, tilldelning i andra hand skall ske till annan som tecknat aktier i nyemissionen och, för det fall dessa inte kan erhålla full tilldelning, i förhållande till det antal aktier som var och en har tecknat. Därefter ska eventuella kvarvarande aktier tilldelas garantierna proportionellt i förhållande till deras respektive garantiåtaganden. Teckning av aktier utan företrädesrätt skall ske under samma period som teckning av aktier med företrädesrätt, det vill säga från och med den 4 juni till och med den 18 juni 2010. Anmälan om teckning utan företrädesrätt sker genom att den särskilda anmälningssedeln under "Anmälan 2" ifylls, undertecknas och skickas till Mangold på adress enligt ovan. Någon betalning skall ej ske i samband med anmälan om teckning av aktier utan företrädesrätt utan sker i enlighet med vad som anges nedan. Den särskilda anmälningssedeln skall vara Mangold tillhanda senast klockan 15.00 den 18 juni 2010. Det är endast tillåtet att insända en (1) särskild anmälningssedel. I det fall fler än en anmälningssedel insändes kommer enbart den sist erhållna att beaktas. Övriga anmälningssedlar kommer således att lämnas utan avseende. Observera att anmälan är bindande.

OBS! Om teckningen avser ett belopp som överstiger 15 000 EUR skall en vidimerad kopia på giltig legitimationshandling medfölja för att anmälningssedeln skall vara giltig. För juridisk person skall också ett aktuellt registreringsbevis som styrker firmateckning bifogas.
--

Tilldelning vid teckning utan företrädesrätt

Besked om eventuell tilldelning av aktier tecknade utan företrädesrätt lämnas genom översändande av tilldelningsbesked i form av en avräkningsnota som beräknas skickas ut senast två veckor efter



teckningsperiodens slut. Likvid skall erläggas senast tre (3) bankdagar efter utfärdandet av avräkningsnotan. Något meddelande lämnas ej till den som inte erhållit tilldelning. Erläggs ej likvid i rätt tid kan aktierna komma att överlåtas till annan. Skulle försäljningspriset vid sådan överlåtelse komma att understiga priset enligt detta erbjudande, kan den som ursprungligen erhållit tilldelning av dessa aktier komma att få svara för hela eller delar av mellanskillnaden.

Utländska aktieägare

Aktieägare vilka är bosatta utanför Sverige (avser dock ej aktieägare bosatta i USA, Kanada, Japan, Nya Zeeland, Sydafrika och Australien eller annat land där deltagande i nyemissionen helt eller delvis är föremål för legala restriktioner) och vilka äger rätt att teckna i nyemissionen, kan vända sig till Mangold Fondkommission på telefonnummer 08-503 015 80 för information om teckning och betalning.

Betalda och tecknade aktier ("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 att inbokningen av BTA skett på tecknarens VP-konto. Betalda tecknade aktier benämns BTA på VP-kontot till dess att emissionen blir registrerad hos Bolagsverket. Enligt aktiebolagslagen får under vissa förutsättningar del av emissionen registreras vid Bolagsverket. Om denna möjlighet till delregistrering utnyttjas i föreliggande företrädesemission kommer flera serier av BTA att utfärdas varvid den första serien benämns BTA 1 i Euroclear-systemet. 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 emissionen slutligt registrerats vilket beräknas ske i vecka 28, 2010. Aktieägare vilka har sitt aktieinnehav registrerat via depå hos bank eller fondkommissionär erhåller information från respektive förvaltare.

Handel med BTA

Handel med BTA kan ske på AktieTorget från och med den 4 juni 2010 till dess att emissionen registrerats hos Bolagsverket. För det fall delregistrering av emissionen sker och flera serier av BTA utfärdas kommer dessa serier inte att handlas samtidigt på AktieTorget. Dagen efter avnotering av BTA 1 kommer handel i BTA 2 att inledas. Slutlig registrering beräknas ske i vecka 28, 2010.

Leverans av aktier

Så snart aktiekapitalökningen har registrerats av Bolagsverket, vilket beräknas ske omkring vecka 28, 2010, omvandlas BTA till aktier utan särskild avisering från Euroclear. Omvandling beräknas ske i vecka 29, 2010. Dock kan delregistrering av emissionen komma att ske hos Bolagsverket (se ovan). Någon VP-avi utsänds inte i samband med denna omvandling. För de aktieägare som har sitt aktieinnehav förvaltarregistrerat kommer information från respektive förvaltare.

Rätt till utdelning

De nya aktierna medför rätt till utdelning första gången på den avstämningsdag för utdelning som infaller närmast efter det att nyemissionen har registrerats hos Bolagsverket.

Notering

Aktierna i Trimeras är upptagna för handel i svenska kronor på AktieTorget och handlas med kortnamnet TRIA och ISIN-kod SE0001469115. Efter att företrädesemissionen registrerats hos Bolagsverket kommer Trimeras att ansöka om notering av de nyemitterade aktierna på AktieTorget. Notering beräknas ske i vecka 29, 2010.

Offentliggörande av emissionen

Snarast möjligt efter att teckningstiden avslutats och senast en vecka efter avslutad teckningsperiod kommer Bolaget att offentliggöra utfallet av emissionen. Offentliggörandet kommer att ske genom pressmeddelande och finnas tillgänglig på Bolagets hemsida.

RISKFAKTORER

Investeringar i aktier är förenade med risktagande och en investering i Trimera skall anses som extra riskfylld då Bolaget befinner sig i en expansionsfas. Trimeras verksamhet, resultat och finansiella ställning kan påverkas negativt av ett antal faktorer utanför Bolagets kontroll. Nedan anges några av de faktorer som kan få betydelse för Trimeras verksamhet, resultat och finansiella ställning. Investerare bör noggrant överväga nedanstående riskfaktorer liksom övrig information i detta Informationsmemorandum innan beslut fattas om teckning av aktier i Emissionen. De riskfaktorer som behandlas nedan är inte framställda i prioriteringsordning och gör inte anspråk på att vara heltäckande. Det finns således även andra risker än de som anges i Informationsmemorandumet som kan komma att påverka Trimeras verksamhet, resultat och finansiella ställning negativt. Investerare uppmanas därför att göra sin egen bedömning av riskfaktorer och deras betydelse för Bolagets verksamhet, resultat och finansiella ställning.

Risker förenade med verksamheten

Eftersom Trimera tidigare har gått med förlust och Bolagets framtida lönsamhet är osäker är en investering i Trimeras aktier förenad med relativt hög risk. Om Trimera inte skulle lyckas leverera tjänster/produkter och attrahera nya kunder kan Bolaget komma att sakna möjlighet att framgångsrikt generera vinster till aktieägarna.

Risker förenade med efterfrågan och marknadsacceptans

Det kan inte uteslutas att marknaden inte kommer att visa den efterfrågan på Trimeras tjänster/produkter som är nödvändig för att Bolagets prognoser, prisnivåer eller övriga förväntningar skall uppnås. Vidare finns det risk att marknadsmottagandet för Trimeras tjänster/produkter kan vara negativt, vilket kan hindra Trimera från att bli ett lönsamt företag.

Konkurrens

Bolaget är beroende av hur framgångsrikt det står sig i konkurrensen med andra bolag som erbjuder byggrelaterade produkter. Trimeras konkurrenter kan ha större finansiella resurser och kan komma att utveckla nya teknologier eller tjänster som är mer effektiva och billigare eller vilka framstår som mer kostnadseffektiva än Trimeras tjänster/produkter.

Valutarisker

Bolagets inköp kan komma att ske till viss del från utländska leverantörer. Framtida fluktuationer i utländsk valuta kan innebära ökade kostnader och därmed försämra Trimeras resultat.

Beroende av nyckelpersoner

Inom Trimera finns ett antal nyckelpersoner vilka är viktiga för en framgångsrik utveckling av Bolagets verksamhet. Om dessa nyckelpersoner lämnar Trimera kan det få negativa konsekvenser för Bolaget. Dessutom är rekrytering av anställda som framgångsrikt kan integreras i organisationen av stor vikt för Trimeras fortsatta utveckling. Det finns ingen garanti för att Bolaget lyckas rekrytera eller behålla personer som är nödvändiga för att bedriva och utveckla Trimeras verksamhet.

Risker förenade med tvister

Rättsliga tvister innebär i sig risker för såväl förlust av målen som kostnader för ombud och - vid skiljeförfarande - skiljenämnden. Det finns ingen garanti för att tvister inte uppkommer kring avtal eller för att uppkomna tvister kan lösas på ett för Bolaget fördelaktigt sätt. Trimera är part i ett pågående rättsligt förfarande som kan få en mindre betydelse för Bolagets ekonomiska resultat eller ställning.

Risker förenade med lagstiftning och andra föreskrifter

Om Trimera inte uppfyller tillämpliga myndighetskrav kan Bolaget bli föremål för böter eller återkallelse av godkännande från respektive tillståndsmyndighet vilket kan ha en negativ inverkan på Trimeras verksamhet och resultat.



Framtida kapitalbehov

Trimeras verksamhet kan även framöver komma att behöva tillföras finansiella resurser för att Bolaget skall kunna fortsätta bedriva sin verksamhet. Detta innebär att ytterligare ägarkapital eller andra former av finansiering kan komma att erfordras för att Trimeras skall kunna utvecklas i enlighet med nuvarande plan. Trimeras möjlighet att tillgodose framtida kapitalbehov är på lång sikt i hög grad beroende av hur Bolaget lyckas med satsningen på marknadsföring och försäljning, hur efterfrågan på Trimeras tjänster/produkter utvecklas och Bolagets förmåga att hantera ytterligare volymer. Om ytterligare kapital erhålls genom nyemission av aktier utan företrädesrätt för befintliga aktieägare, kommer befintliga aktieägares innehav att spädas ut. Det finns heller ingen garanti för att eventuellt ytterligare erforderligt kapital kan anskaffas eller erhållas på för Trimeras och aktieägarna rimliga villkor. Om ytterligare kapital inte kan erhållas kan Bolaget behöva begränsa eller upphöra med sin verksamhet.

Risker förenade med Trimeras aktie

En aktiv, likvid marknad för handel i Trimeras aktier kanske inte utvecklas och kursen på Bolagets aktier kan även komma att sjunka efter upptagande till handel av de nya aktier som erbjuds i Emissionen.

Handel vid AktieTorget

AktieTorget är en alternativ marknadsplats. Bolag vars aktier handlas på AktieTorget är inte skyldiga att följa samma regler som börsnoterade bolag, utan ett mindre omfattande regelverk anpassat till företrädesvis mindre tillväxtbolag. En placering i ett bolag vars aktier handlas på AktieTorget kan därför vara mer riskfylld än en placering i ett börsnoterat bolag.

Kursen på Trimeras aktier kan komma att sjunka

Trimeras aktiekurs kan komma att sjunka efter genomförandet av Emissionen på grund av det utökade antalet aktier i Bolaget. Kursen på Trimeras aktier kan även komma att fluktuera avsevärt som en reaktion på faktorer helt utanför Trimeras kontroll. Aktiemarknaden i stort har historiskt sett upplevt stora fluktuationer i pris och volym. Marknadspriserna på värdepapper i många mindre bolag har varit volatila och har genomgått fluktuationer som upprepade gånger inte varit relaterade till eller proportionella i förhållande till verksamhetens utveckling i dessa företag. Dessa breda marknadsfluktuationer kan resultera i att Trimeras aktiekurs genomgår extrem fluktuation, vilket kan resultera i en värdeminskning av investerarens aktier i Bolaget.

Utdelning

Trimeras har hittills ännu inte lämnat utdelning och Trimeras förväntas inte heller lämna utdelning inom överskådlig framtid. Trimeras styrelse har för närvarande för avsikt att behålla eventuella framtida vinster i Bolaget för att finansiera utveckling och tillväxt av Bolagets verksamhet. Därutöver kan villkor för framtida lån eller kreditfaciliteter komma att hindra Trimeras från att lämna utdelning. Till följd av detta kommer eventuell värdestegring på Trimeras aktier att utgöra den enda möjligheten till avkastning för aktieägare i Trimeras inom överskådlig framtid.

Risker förenade med ställda garantier

Styrelsen i Bolaget har för att garantera Emissionen, genom avtal, ingått emissionsgarantier med externa investerare. Bolaget har inte erhållit bankmässig säkerhet för de avtalade beloppen och det finns alltid en risk att garantier inte uppfyller sina respektive åtaganden.



VERKSAMHET

Bolagen i koncernen



Roxi Stenhus

Roxi Stenhus är kärnan i koncernen. Det var med det bolaget allt startade och det bolaget kommer att stå för tillväxten och vinsten i koncernen. Går det bra för Roxi Stenhus så går det bra för Trimeras. Roxi Stenhus har en stark produkt samt är en stark och erfaren leverantör av stenhushus. Roxi Stenhus är den ledande leverantören av lättbetonghus i Sverige. Dessutom har Roxi Stenhus blivit klassad som stenhushusleverantören med lägst energiförbrukning, vilket helt klart är en konkurrensfördel när energikostnaden är så hög idag. Energiförbrukning har blivit en mycket viktig parameter för husköpare då energikostnaden står för en stor del av kostnaden för ett hus. Vidare kommer energipriserna inte sjunka utan förmodligen stiga. Jämför man Roxi Stenhus med sina konkurrenter har Roxi Stenhus i de flesta fall hälften av deras energikostnad, vilket är en mycket stark konkurrensfördel.

Ny struktur med kvalitetssäkrade husleveranser

Företaget har som tidigare nämnts fått en ny VD Lars Israelsson som har en gedigen erfarenhet av att driva större företag. Lars Israelsson är VD i koncernen Trimeras och i kärnbolaget Roxi Stenhus, vilket är logiskt då Roxi Stenhus är det viktigaste bolaget i koncernen och när Roxi Stenhus går bra går hela koncernen bra. Roxi Stenhus har därmed genomgått en strukturförändring, en bättre organisation, rutiner som garanterar att husen håller en hög kvalitet, kvalitetssäkrade husleveranser, fokus på nöjda kunder och att marginalerna bibehålls. Vidare har en ny försäljningsorganisation byggts upp med en mera aktiv inriktning. Roxi Stenhus har även kopplat till sig återförsäljare i Örebro, Jönköping, Göteborg och Stockholm. I Stockholm har Roxi Stenhus nyligen sålt ett hus för 4 mkr, vilket visar att de är konkurrenskraftiga och förmodligen kommer sälja flera hus där.

Produktutveckling

Roxi Stenhus är duktigt på att innovativt produktutveckla sina hus. December 2009 blev Roxi Stenhus, som ett av två företag, A-klassade som leverantör av energisnåla hus av Sveriges energimyndighet. Företaget är dessutom den enda stenhushusleverantören som blivit A-klassad. För att klara A-klassningen krävs att man ligger under en förbrukning av 28 KWH/KVM och år, vilket Roxi Stenhus klarade med god marginal. Detta är ett bra betyg på hur väl Roxi Stenhus innovativt produktutvecklar sina hus. Roxi Stenhus arbetar nu med att vidare utveckla sina hustyper. I år skall de lansera en mera ekonomisk hustyp, "Ekonomi-huset" vilket skall



kunna konkurrera med de billigare hustillverkarna som säljer Prefab och trähus. Marknaden är större i de lägre prissegmenten och Roxi Stenhus räknar att de kommer att kunna sälja bra i det segmentet. Ett stenhus med alla sina fördelar till samma pris som ett trähus eller prefabhus kan innebära en rejäl försäljningsökning för Roxi Stenhus när huset lanseras och blir känt på marknaden.

XL-BYGG Bygghandlaren

Nästa dotterbolag XL-BYGG Bygghandlaren, skapades genom att Trimera ville säkra upp sin försörjning av byggmaterial till Roxi Stenhus. 2007 förvärvades butikerna i Tygelsjö och Veberöd av Lantmännen och 2008 förvärvades butiken i Kävlinge. Sommaren 2008 kom lågkonjunkturen inom byggsektorn och byggbutikerna fick det tufft. Samtidigt skärptes konkurrensen bland byggbutikerna och nya aktörer etablerade sig. 2009 har varit ett mycket tufft år för bygghandlarna, en del byggbutikerna har också fått slå igen.

XL-BYGG Bygghandlaren har därmed genomgått stora förändringar som nu börjar ge resultat. Butiken i Tygelsjö har lagts ner, försäljningsinsatserna har ändrats, från att vara rena ordermottagare till att aktivt arbeta mot kunder, med en bra service och hög kvalitet på produkterna som säljs. Kopplingen till XL-BYGG ger bolaget fördelar i form av inköp och marknadsföring som bolaget tjänar på. De två butikerna som bolaget driver ligger i Kävlinge och Veberöd, i en region där vi förväntas få en stark tillväxt. Bygget av European Spallation Source, ESS, en europeisk forskningsanläggning, ESS syftar till att skapa nya insikter inom prioriterade områden som exempelvis materialteknik, medicin och bioteknik. Detta kommer att innebära att fler bostäder och fastigheter runt Lund kommer att byggas och regionen kommer ekonomiskt gynnas av detta. Forskare och företag kommer att söka sig dit för att ta del av den kunskap som tas fram där.

Entreprenadgruppen

Det tredje bolaget i koncernen är ett byggservice bolag, Entreprenadgruppen, som startades 2007 som ett bolag som byggde hus åt Roxi Stenhus. 2010 flyttades denna division till en egen avdelning inom Roxi Stenhus. Entreprenadgruppen kunde därmed specialisera sig på byggservice och utvecklas. Entreprenadgruppen är således nu endast inriktad på ROT uppdrag, dvs renovering, ombyggnad och underhåll av fastigheter i SV Skåne. Bolaget erbjuder såväl totalentreprenader för renovering av hela fastigheter som renoveringsuppdrag för enskilda lägenheter samt akut byggservice till främst mindre och medelstora fastighetsägare. Trimera ser goda möjligheter att Entreprenadgruppen ska utvecklas så att det omsätter >20 Mkr, ha ett TG >35% och en vinstmarginal >5% 2012. Entreprenadgruppen drar nytta av kunskap, material kännedom och byggteknik inom koncernen och förväntas därmed fortsatt utvecklas till ett starkt företag inom byggservice.

EMB åkeri

Det fjärde bolaget, EMB åkeri är ett åkeri med 6 lastbilar anslutna till AKKA-Frakt som förvärvades 2007. Då ekonomin nu har blivit starkare och bolaget aktivt arbetat fram en bättre beläggning förväntas bolaget visa svarta siffror återigen. Trimera avser att sälja bolaget 2010 som ett led av sin renodling av sin verksamhet. Förutsättningarna för en lyckad avyttring har förbättrats då ekonomin har förbättrats samt att EMB nu går med vinst.

Järn och Trä Center

Koncernen har ett femte bolag Järn och Trä Center, ett fastighetsbolag, detta bolag äger endast den fastighet i Kävlinge där bygghandeln i Kävlinge verkar. Bolaget hyr ut dessa lokaler till två hyresgäster varav den största är XL-BYGG Bygghandlaren. Fastigheten värderas till cirka 8 mkr och är upptagen i balansräkningen till 5,8mkr.

Abbekås, markprojekteringen

Slutligen har koncernen framgångsrikt och kostnadseffektivt utvecklat ett markområde vid kusten i Skåne, Abbekås. Abbekås är en liten vacker kuststad som ligger öster om Trelleborg. Där är en fin hamn och en närbelägen golfbana. Marken förvärvades 2006 och Roxi Stenhus har utvecklat 24 tomter varav 9 är sålda. Tomterna är sålda med hus från Roxi Stenhus. Roxi Stenhus känner sig säkra på att de resterande tomterna nu



säljs med ett Roxi Stenhus, och ser ett ökat intresse efterhand som folk nu börjat flytta in i det nya området och det gör det ännu lättare att sälja . Innan 2012 förväntas alla tomter vara sålda och koncernen får därmed ett likviditetstillskott på 8 mkr förutom täckningsbidraget för de hus som säljs där tillsammans med tomterna vilket förväntas ge betydande vinster och likviditetstillskott för koncernen.



MARKNAD

Trimera AB är verksamma på den svenska marknaden, främst i Skåne. Omkring 95 % av Bolagets intäkter, har under 2009 kunnat härledas till den skånska marknaden. Resterande del är jämnt fördelad på Stockholms- respektive Göteborgsregionen.

Bolagets målgrupp består i huvudsak av privatpersoner och mindre företag som värderar personlig service, hög kvalitet och god totalekonomi.

Det är fortsatt bostadsbrist i Öresundsregionen samt i de större städerna, vilket ger en bra efterfrågan på hus och därmed en stark marknad för Roxi Stenhus. Bygghandeln, som har haft det tufft i överetableringen och den svaga konjunkturen har börjat hitta sin marknad och i den region där bygghandeln verkar ökar nu efterfrågan med hjälp av den strukturförändring som sker i ekonomin.

Trimera förväntas fortsätta arbeta med att skapa attraktiva tomter. Abbekås var dt första området som framgångsrikt utvecklades till attraktiva tomter. Det är stor efterfrågan på tomter i Öresundsregionen och där finns också mark till salu. Om Bolaget skulle förvärva ett nytt attraktivt markområde skulle förmodligen värdet höjas kraftigt med tanke på de vinster som förväntas skördas av markprojekteringen. Trimera förväntas förvärva ett nytt markområde när det kommer rätt tillfälle och det är mycket möjligt att det sker redan 2011.

HISTORIK

1980-talet	Lars Bohlin startar i byggbranschen
1990-talet	Per och Gunnar Bohlin ansluter till Lars Bohlin
1997	Start av stenhushusproduktion
2000	Stenhushuskonceptet Flexi Villan skapas
2002	Bygg Bohlin i Trelleborg AB bildas
2004	Entreprenadgruppen i Skåne AB bildas
2004	Uppbyggnad av återförsäljarnät startar
2005 (maj)	Namnändring från Bygg Bohlin i Trelleborg AB till Roxi Stenhus AB
2005 (maj)	Stenhushuskonceptet Flexi Villan blir Roxi Stenhus
2005 (juli)	Notering av Roxi Stenhus Gruppen AB (publ) på AktieTorget
2006	Förvärv av 24 tomter i Abbekås
2006	Förvärv av 5 byggklara tomter i Trelleborg
2007	Förvärv av Grangården butikerna i Tygelsjö och Veberöd
2007	Försäljning av Industribyggnaden i Trelleborg
2007	Nyemission blir fulltecknad
2007	Roxi Stenhus ställer ut tre hus på BO 07 i Trelleborg
2007	Förvärv av Åkeri
2008	Förvärv av byggbutik i Kävlinge
2008	Roxi Stenhus Gruppen byter namn till Trimera AB
2008	Start på markentreprenaden i Abbekås
2009	Nedläggning av byggbutik i Tygelsjö
2009	Roxi Stenhus kan leverera väggar med u-värde på 0,11
2009	Roxi Stenhus blir A-klassat av energimyndigheten som lågenergihus
2010	Lars Israelsson går in som ny VD i Trimera AB

1990-2004

Lars Bohlin började arbeta inom byggbranschen i Trelleborg redan på 1980-talet. Tio år senare anslöt sig hans båda bröder Per och Gunnar. Sista delen av 1990-talet ägnade bröderna åt småhusproduktion i olika former, mestadels inhyrda av andra husföretag. De insåg snart att det fanns flera faktorer när det gällde val av material och kvalitetsnivåer som kunde förbättras vid byggnationer. Dessa förbättringar skulle snart bidra till att skapa ett mervärde för kunderna utan att göra avkall på priser eller kvalitet.

Brödernas erfarenheter och kunskaper blev uppskattade vilket ledde till att de blev anlitade för att uppföra ett stenhushus med helhetsansvar. I och med detta växte ett helhetskoncept fram kring tillverkning av stenhushus som fick namnet Flexi Villan. Detta blev startskottet för Bygg Bohlin i Trelleborg AB som bildades år 2002. Ryktet spred sig snabbt kring brödernas produktion av stenhushus och kundernas bekanta kom tillbaka med nya husbeställningar.

Under 2003-2004 ökade efterfrågan på Bolagets stenhushus kraftigt. Förfrågningarna kom inte längre bara från södra Skåne utan också från andra delar av landet. Efterfrågan var så stor att Bolaget inte kunde tillgodose alla förfrågningar. Under hösten 2004 gjordes därför en översyn kring framtida möjligheter för en expansion i den södra delen av Sverige. I samband med detta togs beslut om att planera för en notering av Bolaget på AktieTorget för att därigenom kunna expandera snabbare.



2005

Under maj 2005 namnändrades Bolaget från Bygg Bohlin i Trelleborg AB till Roxi Stenhus AB. Med denna namnändring ändrades också namnet på stenhuskonceptet från Flexi Villan till Roxi Stenhus.

I juli 2005 marknadsnoterades Trimera AB (publ) på AktieTorget. Styrelsens målsättning med noteringen var bland annat att få ett större massmedialt utrymme vilket skulle leda till en snabbare etablering av varumärket Roxi Stenhus och därigenom en ökad försäljning. En annan målsättning med noteringen var att Bolagets ekonomi skulle genomlysas och offentliggöras. Styrelsens förhoppning var att detta skulle leda till en kvalitetsstämpel för Trimera AB (publ).

2006

I december 2006 påbörjades marknadsföringen och förberedelserna för försäljning av de 24 tomterna i Abbekås där Roxi:s stenhus skulle säljas in. Vidare införde Roxi Stenhus AB två nya produktkategorier. Genom ett utökat produktsortiment kunde Roxi Stenhus AB nå kunder såväl i prissegmentet under som över det segment som Roxi Stenhus AB hitintills vänt sig till.

Roxi Stenhus tilldelades 5 st byggklara tomter i Trelleborg av Trelleborgs kommun. På dessa tomter uppförde Roxi Stenhus 3 olika hustyper. Dessa tomter med tillhörande byggnation såldes därefter direkt till slutkund.

2007

I mars 2007 förvärvade Roxi Lantmännen Grangårdens butik i Tygelsjö och i maj 2007 förvärvades även butiken i Veberöd, från Lantmännen. Roxi övertog verksamheten den 30 mars o 18 maj 2007. Verksamheten har i huvudsak bedrivits som en byggbutik, med en stabil omsättning. Roxi har sedan den 30 mars 2007 gjort merparten av koncernens inköp av byggmaterial via butiken, vilket säkerställde koncernens materialtillgång. Genom detta breddades koncernens befintliga verksamhet och synergieffekter möjliggjordes.

Trimera AB har sålde en industritomt med en nyproducerad kontorsbyggnad i Trelleborg. Industritomten med kontorsbyggnaden, där Trimera koncernen hade sitt kontor, ägdes tidigare av ett nystartat och helägt dotterbolag till Trimera AB (publ). Försäljningen genomfördes genom att samtliga aktier i dotterbolaget överläts till köparen. Dotterbolaget bildades för det specifika syftet att ingå som en del i affären.

Trimera AB (publ) tillfördes genom en emission 9 020 000 kronor före emissionskostnader. Emissionslikviden var främst avsedd för investeringar i ny tomtmark. Roxi planerade att bygga stenhus på de tomter som förvärvats. Genom förvärv av tomtmark skapades utökade möjligheter för en fortsatt kraftig tillväxt samtidigt som en värdeökande tillgång skapades i Roxi.

Trimera AB (publ) förvärvade en åkeriverksamhet, EMB Åkeri AB i Malmö. Åkeriet hade tre större lastbilar i trafik, som då hade full beläggning. Dessa är anslutna till AKKA, som förser lastbilarna med transportuppdrag. Vidare kommer lastbilarna att användas för materialleveranser inom Bygghandlaren i Skåne AB. Detta kommer att skapa en ökad kontroll över logistiken.

2008

Den 9 juni 2008 bytte Roxi Stenhus Gruppen AB företagsnamn till Trimera AB.

Namnbytet var ett naturligt steg i utvecklingen av bolaget. Verksamheten bestod av mer än stenhusproduktion som dock fortfarande är vår kärnverksamhet. Breddningen har gjort att dotterbolagens verksamheter ger synergieffekter inom koncernen och står för en betydande del av Trimeras omsättning.

Trimera AB förvärvade via sitt dotterbolag ByggHandlaren i Skåne AB alla aktier i Järn & Träcenter i Kävlinge AB. Järn & Träcenter bedrev en bygg och järnbutik i Kävlinge. ByggHandlaren tog över butiken den 1 juli 2008.



I förvärvet ingick en fastighet som var belånad till hela värdet. ByggHandlaren fortsatte bedriva befintlig butiksverksamhet tillsammans med dåvarande personal som uppgick till cirka fyra heltidstjänster. ByggHandlaren i Skåne AB går med i ByggTrygg AB, en sammanslutning av byggvaruhandlare. Genom detta kunde ByggHandlaren bland annat ta del av en samordnad inköpsverksamhet och således skapades möjligheter för att erhålla reducerade inköpspriser. Trimeras fortsatte som tidigare att göra merparten av koncernens inköp av byggmaterial via byggbutikerna i Tygelsjö, Veberöd och Kävlinge.

Roxi Stenhus planerade att uppföra 24 stenhus i natursköna Abbekås. Området ligger ett stenkast från en anrik golfbana och 5 minuters promenad till en gemytlig småbåtshamn. Husen byggs i sten och är välplanerade med hög standard.

Markentreprenaden och arbetet med vägar och infrastrukturen beräknades att pågå under augusti/september. 3 huskontrakt var redan tecknade och beräknades att påbörjas under hösten.

2009

ByggHandlaren kunde, med bakgrund av den detaljplanering på fastigheten där byggbutiken i Tygelsjö fanns, inte förlänga hyresavtalet. Det innebar att butiken lades ner. Med tanke på då rådande konjunkurläge fanns inga planer på att nyinvestera i nya anläggningar eller flytta till andra lokaler.

Roxi Stenhus får tillgång till en ny produkt i lättbetong som gör att stommen (ytterväggen) får ett mycket bra isolervärde, u-värde från 0,11. Väggen bestod av endast lättbetong.

Mot bakgrund av aktuell energilagstiftning och kommande hårdare krav på energianvändning i nybyggda hus tog Roxi Stenhus fram ett koncept för att med bibehållen boendekomfort minska miljöpåverkan.

Det innebar att ett Roxi Stenhus med miljöpaket gav en energiåtgång för byggnadsuppvärmning och varmvatten på i snitt 28 kWh/m² år (hushållsel tillkommer) vilket var en bra bit under kommande krav som hamnar på 55 kWh/m² år (gäller södra klimatzonen).

Vi blev under 2009 A-klassade av Sveriges energimyndighet som leverantör av energi snåla hus. Endast två husföretag klarade av att bli A-klassade, varav Roxi Stenhus var det enda stenhusföretag som A-klassades. Hållbar utveckling Väst gjorde undersökningen för energimyndighetens räkning och skickade följande pressmeddelande.

”Endast två husföretag når energiklass A i översikten. Klassningen i översikten bygger på Boverkets byggregler, BBR. För att få energiklass A krävs att huset högst gör av med 50 procent av energin som BBR tillåter. De två företag som har passivhusmodeller färdiga för leverans hamnar i energiklass B på grund av att leverantören har valt elbatteri för tillskottsvärme. Enligt BBR ska hus med elbaserad uppvärmning ha lägre energianvändning än hus med annan uppvärmning”

2010

Lars Israelsson tillträder som ny VD och koncernchef för Trimeras den 8 februari 2010. Lars har lång erfarenhet av att arbeta med företag i tillväxt och har grundat och drivit ett flertal teknik- och marknadsinriktade bolag i Öresundsregionen.

Mitt i rådande lågkonjunktur i början av 2000-talet var han en av grundarna till IT-företaget Glaze, där han var VD fram till försäljningen av bolaget till börsnoterade Prevas. På Prevas var han marknadsdirektör under två mycket expansiva år då företaget fördubblades, bland annat genom utökning av Glaze etablering i Danmark.

Lars har i drygt tiotalet år även arbetat som management konsult både som anställd och i eget företag med uppdrag inom främst strategisk planering, marknadskommunikation, ekonomisk styrning och organisationsutveckling. Lars är 60 år och hemmahörande i Bunkeflostrand. Han har tre vuxna döttrar och ägnar delar av fritiden åt båtliv och är sedan 2005 ordförande i Klagshamns Hamnförening.

Tidigare VD:n och en av grundarna till Trimeras, Lars Bohlin, kommer nu att lägga all kraft på att utveckla koncernens största dotterbolag Roxi Stenhus AB, som nyligen blivit A-klassat som en av två leverantörer av energisnåla hus av Sveriges energimyndighet. Roxi Stenhus är dessutom den enda stenhusleverantören som blivit A-klassad.

FINANSIELL ÖVERSIKT

Fullständig finansiell information, inklusive redovisningsprinciper, noter och revisionsberättelser, har via hänvisning till årsredovisningar införlivats i prospektet. Nedanstående finansiella översikt har hämtats från införlivat material, men har i nedanstående form inte granskats av Bolagets revisor.

Resultaträkning

	Not	Koncernen	Koncernen	Moderbolaget	Moderbolaget
		2009-01-01 - 2009-12-31	2008-01-01 - 2008-12-31	2009-01-01 - 2009-12-31	2008-01-01 - 2008-12-31
Tkr					
Nettoomsättning	1	70 639	76 694	773	3 212
Kostnad för sålda varor	2, 5, 16	-64 962	-64 524	-	-
Bruttoresultat		5 677	12 170	773	3 212
Försäljningskostnader	2	-5 736	-6 354	-	-
Administrationskostnader	2, 3, 5	-4 908	-5 328	-932	-2 861
Övriga rörelseintäkter/kostnader	18	285	194	-	-75
Nedskrivning goodwill	6	0	-1 000	-	-
Rörelseresultat	1	-4 682	-318	-159	276
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i koncernföretag	21	-	-	-5 710	-1 200
Finansiella intäkter		399	151	329	-
Finansiella kostnader		-2 365	-2 103	0	-1
Resultat efter finansiella poster		-6 649	-2 270	-5 540	-925
Skatt på årets resultat	10	1 761	349	-44	-95
Årets resultat efter skatt		-4 888	-1 921	-5 584	-1 020
Årets resultat hänförligt till:					
Moderbolagets aktieägare		-4 888	-1 921		
Minoritetsägare		-	-		
Fördelning av årets resultat					
Resultat per aktie *1		neg	neg	neg	neg
Antal aktier vid periodens utgång		9 738 000	9 738 000	9 738 000	9 738 000

*1 - På balansdagen finns inga instrument som kan medföra utspädning.

Resultat per aktie har beräknats på genomsnittligt antal aktier under året.

Balansräkning

Tkr	Not	Koncernen 2009-12-31	Koncernen 2008-12-31	Moderbolaget 2009-12-31	Moderbolaget 2008-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>					
Goodwill	6	4 023	4 023	-	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Byggnader och mark	8	5 669	5 859	-	-
Inventarier, verktyg och installationer	5, 7	4 091	5 295	26	37
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Andelar i koncernföretag	4	-	-	137	2 137
Uppskjuten skattefordran	9	2 362	712	134	254
Värdepapper	16, 20	1 151	1 151	-	-
Summa anläggningstillgångar		17 296	17 040	1 297	2 428
Omsättningstillgångar					
<i>Varulager mm.</i>					
Färdiga varor och handelsvaror		8 812	12 697	-	-
Projekt och exploateringsfastigheter		8 691	8 745	-	-
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar	18	9 185	7 758	-	-
Övriga fordringar		343	1 374	14	329
Fordringar hos koncernföretag		-	-	4 887	8 727
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	7 043	9 279	41	59
Kassa och bank		150	538	52	64
Summa omsättningstillgångar		34 224	40 391	4 994	9 179
SUMMA TILLGÅNGAR		51 520	57 431	6 291	11 607

Balansräkning forts.

Tkr	Not	Koncernen 2009-12-31	Koncernen 2008-12-31	Moderbolaget 2009-12-31	Moderbolaget 2008-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Aktiekapital (9 738 000 aktier)		730	730	730	730
Övrigt tillskjutet kapital		9 783	9 783	-	-
Reservfond		-	-	1717	1717
Överkursfond		-	-	8 066	8 066
Balanserat resultat inklusive årets resultat		-2 627	2 261	-4 740	632
Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		7 886	12 774	5 773	11 145
Långfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	12	6 591	8 289	-	-
Uppskjutet skatteskuld		342	410	-	-
Summa långfristiga skulder		6 933	8 699	-	-
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	13	10 190	14 330	-	-
Leverantörsskulder		15 969	14 375	76	18
Aktuella skatteskulder		210	575	-	-
Övriga skulder	22	7 988	4 274	-	56
Skulder hos koncernföretag		-	-	214	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	2 345	2 404	228	388
Summa kortfristiga skulder		36 701	35 958	518	462
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		51 520	57 431	6 291	11 607
Poster inom linjen					
Ställda säkerheter					
Företagsinteckningar		16 460	16 460	-	-
Materiella anläggningstillgångar till följd av äganderättsförbehåll		1 198	1 811	-	-
Spärrade bankmedel		50	50	50	50
Fastighetsinteckningar		10 000	5 500	-	-
Eventualförpliktelser					
Borgensförbindelser för dotterföretag		-	-	15 583	13 394



Rapport över eget kapital

Koncernen				
Förändring i eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare (Tkr)	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserat resultat	Summa
Ingående balans per 2008-01-01	730	9 783	4 182	14 695
Årets resultat			-1 921	-1 921
Utgående balans per 2008-12-31	730	9 783	2 261	12 774
Årets resultat			-4 888	-4 888
Utgående balans per 2009-12-31	730	9 783	-2 627	7 886

Moderbolaget					
Förändring i eget kapital (Tkr)	Aktiekapital	Reservfond	Överkursfond	Balanserat resultat	Summa
Ingående balans per 2008-01-01	730	1 717	8 066	1 504	12 017
Erhållet koncernbidrag, netto				148	148
Årets resultat				-1 020	-1 020
Utgående balans per 2008-12-31	730	1 717	8 066	632	11 145
Erhållet koncernbidrag, netto				212	212
Årets resultat				-5 584	-5 584
Utgående balans per 2009-12-31	730	1 717	8 066	-4 740	5 773

Kassaflödesanalys

	Not	Koncernen	Koncernen	Moderbolaget	Moderbolaget
		2009-01-01 -	2008-01-01 -	2009-01-01 -	2008-01-01 -
		2009-12-31	2008-12-31	2009-12-31	2008-12-31
Tkr					
Kassaflöde från löpande					
Resultat efter finansiella poster		-6 649	-2 270	-5 540	-925
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	20	1 610	3 154	1 011	1 210
Kassaflöde från löpande verksamhet före förändringar av		-5 039	884	-4 529	285
Betald skatt		138	-613	329	-646
Förändring i rörelsekapital					
Projekt- och exploaterings-fastigheter		54	-3 175	-	-
Ökning/minskning av lager		3 884	250	-	-
Ökning/minskning av fordringar		1 380	-2 097	3 843	1 209
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		5 249	5 873	57	-587
Kassaflöde från den löpande verksamheten		5 666	1 122	-300	261
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-611	-9 605	-	-7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		395	1 957	-	-
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-	-401	-	-1 200
Förvärv		-	-2 500	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-216	-10 549	0	-1 207
Finansieringsverksamheten					
Kortfristiga lån, kreditinstitut		-4 140	5 886	-	-
Långfristiga lån, kreditinstitut		-1 698	3 151	-	-
Erhållna koncernbidrag		-	-	288	-
Lämnade koncernbidrag		-	-	-	205
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-5 838	9 037	288	205
Periodens kassaflöde		-388	-390	-12	-741
Ingående likviditet vid periodens början		538	928	64	805
Utgående likviditet vid periodens slut		150	538	52	64

AKTIEN

Aktiekapital

- Aktiekapitalet skall utgöra lägst 730 350 kronor och högst 2 861 400 kronor.
- Antalet aktier skall vara lägst 9 738 000 och högst 38 152 000.
- Registrerat aktiekapital är 730 350 kronor.
- Kvotvärde är 0,075 kronor
- Aktierna har emitterats enligt Aktiebolagslagen och är utgivna i svenska kronor.
- Det finns ett aktieslag. Varje aktie medför lika rätt till andel i Bolagets tillgångar och resultat samt berättigar till en röst på bolagsstämman. En aktie är lika med en röst.
- Kontoförande institut: Euroclear Sweden AB, Box 7822, 103 97 Stockholm. Aktier kommer att registreras på person i elektroniskt format genom VPC-systemet.

Aktiekapitalets utveckling

År	Händelse	Kvotvärde	Ökning av antalet aktier	Ökning av aktiekapital	Totalt antal aktier	Totalt aktiekapital
2005	Bolagsbildning	0,075	6 667 000	500 025	6 667 000	500 025
2005	Nyemission	0,075	871 000	65 325	7 538 000	565 350
2007	Nyemission	0,075	3 200 000	225 000	9 738 000	730 350
2010	Nyemission	0,075	29 214 000	2 191 050	38 952 000	2 921 400

Regelverk

Bolaget avser följa all lagstiftning, författningar och rekommendationer som är tillämpliga på offentliga bolag som är noterade på auktoriserade marknadsplatser i Sverige. Följande regelverk är tillämpliga:

- Aktiebolagslagen
- Lagen om handel med finansiella instrument
- Avtal med AktieTorget

Övrigt

- Det finns inga nyemissioner under registrering.
- Det finns inga beslut eller åtagande om att öka aktiekapitalet, utöver den emission som beskrivs i detta prospekt.
- Inga utestående optionsprogram finns vid upprättandet av detta prospekt. Såvitt styrelsen känner till föreligger inte heller några aktieägaravtal mellan Bolagets ägare.
- Under det senaste och nuvarande räkenskapsåret har inga officiella uppköpsbud gjorts av någon tredje part.
- Det föreligger inga rättigheter, förutom rätt till aktieutdelning, att ta del av Bolagets vinster.
- Vid full teckning i nyemissionen som beskrivs i detta prospekt, sker en utspädning om 29 214 000 aktier, vilket motsvarar en procentuell utspädning om 400 %.
- Trimera har i dagsläget inte någon likviditetsgarant (market maker).



Bemyndigande

I syfte att möjliggöra för styrelsen att tillföra Bolaget rörelsekapital beslutade årsstämman den 2010-04-29 bemyndiga styrelsen att, vid ett eller flera tillfällen under tiden intill nästa årsstämma, besluta om emission av aktier och/eller teckningsoptioner och/eller konvertibla skuldebrev mot kontant betalning och/eller med bestämmelse om apport och/ eller kvittning. Bemyndigandet skall innefatta rätt att besluta om avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt för att möjliggöra till investerare riktade emissioner för finansiering av bolagets verksamhet och/eller minska bolagets skuldbörda genom att låta borgenärer kvitta innehavda fordringar mot aktier i bolaget. För beslut enligt denna punkt krävs biträde av aktieägare med minst två tredjedelar av såväl de avgivna rösterna som de vid stämman företrädde aktierna.

ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Ägarförteckning per den 31 december 2009

Ägarstruktur	Antal aktier	%
Göran Månsson	1 335 204	13,5
Per Bohlin	801 392	8,2
Lars Bohlin	773 392	7,9
Peter Andersson	648 392	6,7
Gunnar Bohlin	429 392	4,4
Övriga	5 750 228	59,3
Totalt	9 738 000	100,0

STYRELSE OCH LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

Namn	Stefan Vilhelmsson
Födelseår	1961
Position i Bolaget	Styrelseordförande
Ledamot sedan	2009
Antal aktier	0
Antal aktieoptioner	Finns inga
Kontorsadress	Trimera AB (publ) Godsvägen 8 231 62 Trelleborg
Familjeband mellan personer i styrelse och ledning	Familjeband saknas

Kort historik

Stefan Vilhelmsson född i Tornedalen och bosatt i Stockholm är styrelseordförande i Trimera AB sedan 2009. Stefan är VDi Falvir AB och har en idrottskarriär bakom sig som spelare och förbundskapten i volleyboll samt idrottslärarutbildning på GIH i Stockholm.

Övriga nuvarande och tidigare bolagsengagemang de fem senaste åren

Bolag	Position	Tidsperiod
Falvir AB	LE VD, Fd LE OF	2005-
E37 system AB	LE OF	2007-
Splitvision AB	LE	2009-
Acrinova AB	LE	2007-
Säfflestugan AB	LE	2007-
Allright AB	LE	2007-
Vissol AB	LE VD	2008-
Bo i Bjäre AB	LE	2007-
Tallhaga Konferens AB	LE VD	2008-



Nuvarande och tidigare delägarskap över 5 % de senaste fem åren

Falvir AB 7%

Namn	Peter Johnsson
Födelseår	1966
Position i Bolaget	Styrelseledamot
Ledamot sedan	2006
Antal aktier	0
Antal aktieoptioner	Finns inga
Kontorsadress	Trimera AB (publ) Godsvägen 8 231 62 Trelleborg
Familjeband mellan personer i styrelse och ledning	Familjeband saknas

Kort historik

Johnsson är utbildad civilekonom och har bedrivit egen konsultverksamhet inom företagsrådgivning sedan 2001.

Övriga nuvarande och tidigare bolagsengagemang de fem senaste åren

Bolag	Position	Tidsperiod
Johnsson & Co Företagarrådgivning AB	LE	2001-
Villaklimat OBM Holding AB inkl dotterbolag	SO	2003-

Nuvarande och tidigare delägarskap över 5 % de senaste fem åren

Johnsson & Co Företagarrådgivning AB 100%

Namn	Lars Bohlin
Födelseår	1964
Position i Bolaget	Styrelseledamot
Ledamot	2005
Antal aktier	773 392



Antal aktieoptioner	Finns inga
Kontorsadress	Trimera AB (publ) Godsvägen 8 231 62 Trelleborg
Familjeband mellan personer i styrelse och ledning	Tvillingbror med Per Bohlin

Kort historik

Lars Bohlin har lång erfarenhet från byggsektorn och har arbetat som byggentreprenör sedan 1984.

Övriga nuvarande och tidigare bolagsengagemang de fem senaste åren

Bolag	Position	Tidsperiod
Roxi Stenhus AB	LE, LE VD	2002-
Entreprenadgruppen i Skåne AB	LE VD	2004-
XL-BYGG Bygghandlaren AB	LE OF	2005-
LBG Bygg	IN	2003-
Barrets Kabel Ekonomiska förening	LE	2004-

Nuvarande och tidigare delägarskap över 5 % de senaste fem åren

Enskild näringsidkare i LBG Bygg. Därutöver inga delägarskap över 5 % de senaste fem åren.

Namn	Per Bohlin
Födelseår	1964
Position i Bolaget	Styrelseledamot
Ledamot sedan	2005
Antal aktier	801 392
Antal aktieoptioner	Finns inga
Kontorsadress	Trimera AB (publ) Godsvägen 8 231 62 Trelleborg
Familjeband mellan personer i styrelse och ledning	Tvillingbror med Lars Bohlin



Kort historik

Per Bohlin är Controller på Trimera AB (publ). Han har tidigare arbetat som produktionschef inom den mekaniska industrisektorn.

Övriga nuvarande och tidigare bolagsengagemang de fem senaste åren

Bolag	Position	Tidsperiod
Roxi Stenhus AB	LE OF	2003-
Entreprenad gruppen i Skåne AB	LE OF	2004-
XL-BYGG Bygghandlaren AB	LE VD	2005-
Bohlins Gräv & Bygg	IN	2003-
Barrets Kabel Ekonomiska förening	LE	2004-

Nuvarande och tidigare delägarskap över 5 % de senaste fem åren

Enskild näringsidkare i Bohlins Gräv & Bygg. Därutöver inga delägarskap över 5 % de senaste fem åren.

Namn	Åsa Möller
Födelseår	1969
Position i Bolaget	Styrelseledamot
Ledamot sedan	2009
Antal aktier	0
Antal aktieoptioner	Finns inga
Kontorsadress	Trimera AB (publ) Godsvägen 8 231 62 Trelleborg
Familjeband mellan personer i styrelse och ledning	Familjeband saknas

Kort historik

Arbetar som Produktionsansvarig inom montering och tung industri på Sandvik SRP AB.

Övriga nuvarande och tidigare bolagsengagemang de fem senaste åren

Inga övriga bolagsengagemang de senaste fem åren

Namn	Lars-Åke Nyman
Födelseår	1966
Position i Bolaget	Styrelseledamot
Ledamot sedan	2009
Antal aktier	0
Antal aktieoptioner	Finns inga
Kontorsadress	Trimera AB (publ) Godsvägen 8 231 62 Trelleborg
Familjeband mellan personer i styrelse och ledning	Familjeband saknas

Kort historik

Lars-Åke Nyman är kategorichef på Coop trading A/S i Köpenhamn.

Nuvarande och tidigare delägarskap över 5 % de senaste fem åren

Inga övriga bolagsengagemang de senaste fem åren

Namn	Gunnar Petter Lund
Födelseår	1956
Position i Bolaget	Styrelseledamot
Ledamot sedan	2010
Antal aktier	0
Antal aktieoptioner	Finns inga
Kontorsadress	Trimera AB (publ) Godsvägen 8 231 62 Trelleborg
Familjeband mellan personer i styrelse och ledning	Familjeband saknas

Kort historik

Invald som styrelseledamot på bolagsstämman 2010.



Övriga nuvarande och tidigare bolagsengagemang de fem senaste åren

Bolag	Position	Tidsperiod
Optimera Svenska AB (inkl div dotterbolag)	LE VD,	2003-2008
Svenska Bygg- & Järnhandlarförbundet	LE	2008-2010
Share Invest AB	LE OF	2005-
L-Con Management Consulting AB	LE OF	2007-
Share Invest AS (Norge)	LE OF	1991-
L. A. Lund AS (Norge)	LE	2009-

Nuvarande och tidigare delägarskap över 5 % de senaste fem åren

Share Invest AB 100%, L-Con Management Consulting AB 100%,
Share Invest AS (Norge) 68% , L. A. Lund AS (Norge) 16,9%

Namn	Lars Israelsson
Födelseår	1949
Position i Bolaget	Styrelseledamot och VD
Ledamot, VD sedan	2010
Antal aktier	0
Antal aktieoptioner	Finns inga
Kontorsadress	Trimera AB (publ) Godsvägen 8 231 62 Trelleborg
Familjeband mellan personer i styrelse och ledning	Familjeband saknas

Kort historik

Lars har lång erfarenhet av att arbeta med företag i tillväxt och har grundat och drivit ett flertal teknik- och marknadsinriktade bolag i Öresundsregionen. Mitt i rådande lågkonjunktur i början av 2000-talet var han en av grundarna till IT-företaget Glaze, där han var VD fram till försäljningen av bolaget till börsnoterade Prevas. På Prevas var han därefter marknadsdirektör under två mycket expansiva år då företaget fördubblades, bland annat genom utökning av Glaze etablering i Danmark.

Lars har i drygt tioåret även arbetat som management konsult både som anställd och i eget företag med uppdrag inom främst strategisk planering, marknadskommunikation, ekonomisk styrning och organisationsutveckling.

Övriga nuvarande och tidigare bolagsengagemang de fem senaste åren

Bolag	Position	Tidsperiod
IF Konsult AB	LE VD	1987-
Glaze AB	LE VD	-2006
TMG AB	LE OF	-2006
VHI Restauranger AB	LE	2005-
Klagshamns Hamnförening Ek. För.	LE OF	2005-
Prevas AS	LE	-2009
Daze Marketing AB	LE	2009-

Nuvarande och tidigare delägarskap över 5 % de senaste fem åren

IF Konsult 100%

Definitioner

BO	Bolagsman
LE	Styrelseledamot
LE OF	Styrelseordförande
LE VD	Styrelseledamot och VD
IN	Innehavare
SU	Styrelsesuppleant



BOLAGSORDNING

Trimera AB (publ) Org.nr: 556681-9149

§ 1

Bolagets firma är Trimera AB. Bolaget är publikt (publ).

§ 2

Styrelsen skall ha sitt säte i Skåne Län, Trelleborgs kommun.

§ 3

Bolagets verksamhet skall vara att, direkt eller via intresse- och/eller dotterbolag, konstruera, uppföra, marknadsföra och försälja hus, entreprenadarbeten, byggnadsmaterial och produkter inom byggsektorn samt all därmed förenlig verksamhet. Vidare skall bolaget äga rätt att äga och förvalta värdepapper och kapital samt all därtill förenlig verksamhet.

§ 4

Bolagets aktiekapital skall utgöra lägst 730 350 kronor och högst 2 921 400 kronor.

§ 5

Bolaget skall utge lägst 9 738 000 aktier och högst 38 952 000 aktier.

§ 6

Styrelsen skall bestå av lägst tre och högst nio ledamöter med högst två suppleanter.

§ 7

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaperna samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses en eller två revisorer med eller utan suppleanter eller ett registrerat revisionsbolag.

§ 8

Kallelse till stämma skall alltid ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och Svenska Dagbladet. Om utgivningen av Svenska Dagbladet skulle upphöra skall kallelse i stället ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och Dagens Nyheter.

Kallelse till årsstämma samt kallelse till extra bolagsstämma där fråga om ändring av bolagsordningen kommer att behandlas skall utfärdas tidigast sex och senast fyra veckor före stämman. Kallelse till annan extra bolagsstämma skall utfärdas tidigast sex veckor och senast två veckor före stämman.

Stämma kan, förutom på den ort där styrelsen har sitt säte, hållas i Stockholm.

§ 9

Rätt att delta i stämma har sådana aktieägare som upptagits i aktieboken på sätt som föreskrivs i 7 kap 28

§ 3 stycket aktiebolagslagen och som anmält sig hos bolaget senast klockan 12.00 den dag som anges i kallelsen till stämman. Denna dag får inte vara söndag, annan allmän helgdag, lördag, midsommarafton, julaf-
ton eller nyårsafton och inte infalla tidigare än femte vardagen före stämman.

§ 10

På årsstämma skall följande ärenden förekomma till behandling:

1. val av ordförande;
2. utseende av protokollförare;
3. upprättande och godkännande av röstlängd;
4. godkännande av dagordningen;
5. val av en eller två justeringsmän;
6. prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad;
7. framläggande av årsredovisningen och revisionsberättelsen samt, i förekommande fall, koncernredovisningen och koncernrevisionsberättelsen;
8. beslut
 - a) om fastställelse av resultaträkningen och balansräkningen samt, i förekommande fall, av koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen;
 - b) om dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen;
 - c) om ansvarsfrihet åt styrelseledamöterna och verkställande direktören;
9. fastställande av styrelse- och revisorsarvoden;
10. val av styrelse och, när så erfordras, revisor;
11. annat ärende som i behörig ordning hänskjutits till stämman;

§ 11

Bolagets räkenskapsår skall omfatta kalenderår.

§ 12

Den aktieägare eller förvaltare som på avstämningsdagen är införd i aktieboken och antecknad i ett avstämningsregister, enligt 4 kap. lagen (1998:1479) om kontoföring av finansiella instrument eller den som är antecknad på avstämningskonto enligt 4 kap. 18 § första stycket 6 – 8 nämnda lag, ska antas vara behörig att utöva de rättigheter som framgår av 4 kap. 39 § aktiebolagslagen (2005:551).

SKATTEFRÅGOR

Det följande är en sammanfattning av de skattekonsekvenser som, enligt nu gällande svensk skattelagstiftning, kan uppkomma som en följd av att äga aktier, inneha betalda tecknade aktier (BTA) och/eller teckningsrätter i Bolaget eller med anledning av erbjudandet att teckna aktier i bolaget. Sammanfattningen är inte avsedd att uttömmande behandla alla skattefrågor som kan uppkomma i sammanhanget. Den behandlar exempelvis inte de speciella regler som gäller för s.k. kvalificerade aktier i fåmansföretag eller delägarätter som ägs av handelsbolag eller sådana juridiska personer vars innehav av delägarätter räknas som lagertillgångar i en näringsverksamhet. Särskilda skattekonsekvenser, som inte är beskrivna, kan uppkomma också för andra kategorier av aktieägare eller innehavare, exempelvis investmentföretag, investeringsfonder och personer som inte är obegränsat skattskyldiga i Sverige. Varje aktieägare och innehavare rekommenderas att inhämta råd från skatteexpertis avseende de skattekonsekvenser som kan uppkomma till följd av att äga aktier, inneha betalda tecknade aktier (BTA) och/eller teckningsrätter i Bolaget eller med anledning av erbjudandet att teckna aktier i Bolaget, exempelvis till följd av att utländska regler, skatteavtal eller andra speciella regler är tillämpliga. Bolaget tar ej på sig ansvaret för att innehålla källskatt.

Beskattnings vid avyttring av aktier

Fysiska personer

Fysiska personer och dödsbon beskattas för hela kapitalvinsten i inkomstslaget kapital vid försäljning av aktier. Skatt tas ut med 30 procent av kapitalvinsten. 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. Betalda tecknade aktier, BTA, anses därvid inte vara av samma slag och sort som de befintliga aktierna förrän beslutet om nyemission registrerats. Som ett alternativ till genomsnittsmetoden kan i fråga om marknadsnoterade aktier, såsom aktier i Bolaget, den s.k. schablonregeln användas. Denna regel innebär att omkostnadsbeloppet får beräknas till 15 procent av försäljningsersättningen efter avdrag för försäljningsutgifter. Byte av BTA till aktier medför inte i sig någon beskattning.

En kapitalförlust vid avyttring av aktier och andra delägarätter, förutom andelar i investeringsfonder som innehåller endast svenska fordringsrätter (svenska räntefonder) skall dras av mot skattepliktiga vinster på sådana tillgångar. Kapitalförluster på aktier och andra delägarätter som är marknadsnoterade skall dras av i sin helhet, medan förluster på onoterade andelar i svenska aktiebolag och utländska juridiska personer skall dras av till fem sjättedelar (Om det föreligger både förluster som skall dras av i sin helhet och förluster som endast skall dras av till fem sjättedelar, skall de förluster som kan dras av i sin helhet dras av först).

Avdrag för kapitalförlust medges normalt med 70 procent av förlusten mot kapitalinkomster. Kapitalförlust vid försäljning av aktier kan kvittas i sin helhet mot kapitalvinster på aktier under samma år, med undantag för kapitalförluster på onoterade aktier där förlusten reduceras till fem sjättedelar. Kvittning kan även ske fullt ut mot kapitalvinster på andra marknadsnoterade delägarätter än aktier med undantag för andelar i investeringsfonder som innehåller endast svenska fordringsrätter (svenska räntefonder). Uppkommer underskott i inkomstslaget kapital medges reduktion av skatten på inkomst av tjänst och näringsverksamhet samt fastighetsskatt. Sådan

skattereduktion medges med 30 procent för underskott som inte överstiger 100 000 kronor och med 21 procent för underskott därutöver. Underskott kan inte sparas till ett senare beskattningsår.

Juridiska personer

Aktiebolag och andra juridiska personer (utom dödsbon) beskattas för alla inkomster, inklusive kapitalinkomster i inkomstslaget näringsverksamhet, utifrån en skattesats om 28 procent. För beräkning av kapitalvinst respektive kapitalförlust, se ovan under rubriken "Fysiska personer". Eventuellt uppskovsbelopp på de sålda aktierna från tidigare andelsbyten skall normalt också återföras till beskattning.

Avdrag för kapitalförluster på aktier medges bara mot kapitalvinster på aktier och andra delägarätter. Sådana kapitalförluster kan även, om vissa villkor är uppfyllda, kvittas mot kapitalvinster på aktier och andra delägarätter som uppkommit i bolag inom samma koncern, under förutsättning att koncernbidragsrätt föreligger. Kapitalförluster som inte har kunnat utnyttjas ett visst beskattningsår får sparas och dras av mot kapitalvinster på aktier och andra delägarätter under efterföljande beskattningsår utan begränsning i tiden.

För aktiebolag och ekonomiska föreningar är dock kapitalvinster på s.k. näringsbetingade andelar skattefria och kapitalförluster på sådana andelar ej avdragsgilla. Onoterade andelar anses alltid näringsbetingade. Noterade andelar anses näringsbetingade under förutsättning att andelsinnehavet motsvarar minst 10 procent av rösterna eller innehavet betingas av rörelse. Skattefrihet för kapitalvinst på noterade andelar förutsätter dessutom att andelarna inte avyttras inom ett år från det att andelarna blivit näringsbetingade hos innehavaren. I gengäld är kapitalförluster på noterade näringsbetingade andelar som innehafts kortare tid än ett år avdragsgilla. Om andelar av samma slag och sort anskaffats vid olika tidpunkter, anses en senare anskaffad andel ha avyttrats före en tidigare anskaffad andel. Om innehavet omfattar såväl andelar som inte uppfyller kravet på innehavstid som andelar som uppfyller detta krav anses andelarna inte vara av samma slag och sort vid beräkning enligt genomsnittsmetoden.

Nyttjande av teckningsrätter

När teckningsrätter nyttjas för teckning av nya aktier sker inte någon beskattning. Anskaffningsutgiften för en aktie utgörs av emissionskursen. Om teckningsrätter som nyttjats 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 nyttja 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.

För fysiska personer gäller att kapitalförluster på marknadsnoterade aktier och andra delägarätter, liksom andra marknadsnoterade svenska fordringsrätter än premieobligationer, kan kvittas fullt ut mot kapitalvinster på marknadsnoterade teckningsrätter. Kapitalförluster på ej marknadsnoterade andelar i svenska aktiebolag och utländska juridiska personer kan kvittas till fem sjättedelar mot sådana vinster. Se vidare ovan under rubriken "Beskattning vid avyttring av aktier, Fysiska personer".

För juridiska personer (utom dödsbon) gäller att kapitalförluster på aktier och andra delägarätter får kvittas fullt ut mot kapitalvinster på delägarätter. Se även ovan under rubriken "Beskattning vid avyttring av aktier, Juridiska personer".

För aktiebolag och ekonomiska föreningar gäller att kapitalvinst är skattefri och kapitalförlust inte är avdragsgill om innehavaren av teckningsrätterna samtidigt innehar näringsbetingade andelar i det företag som rätten hänför sig till och förvärvet grundas på detta innehav (för definition av näringsbetingad andel, se ovan under rubriken "Beskattning vid avyttring av aktier, Juridiska personer"). För marknadsnoterade teckningsrätter gäller att sådan kapitalvinst är skattefri och kapitalförlust ej avdragsgill endast om teckningsrätterna eller de underliggande aktierna har innehafts under en sammanhängande tid om minst ett år före avyttringen.

Avyttring av köpta teckningsrätter

Om de avyttrade teckningsrätterna köpts eller på annat sätt förvärvats mot vederlag utgör vederlaget anskaffningsutgiften för dessa. Omkostnadsbeloppet för teckningsrätterna beräknas enligt genomsnittsmetoden. Schablonmetoden får användas vid beräkningen av omkostnadsbeloppet för marknadsnoterade teckningsrätter.

För fysiska personer gäller att en kapitalförlust vid försäljning av aktier och andra delägarätter, förutom andelar i investeringsfonder som innehåller endast svenska fordringsrätter (svenska räntefonder), skall dras av mot skattepliktiga vinster på sådana tillgångar. Kapitalförluster på marknadsnoterade teckningsrätter skall därvid dras av i sin helhet. Se vidare ovan under rubriken "Beskattning vid avyttring av aktier, Fysiska personer". För rätten att kvitta kapitalförluster mot kapitalvinster på marknadsnoterade teckningsrätter, se ovan under rubriken "Avyttring av erhållna teckningsrätter".

För juridiska personer (utom dödsbon) gäller att kapitalförluster på aktier och andra delägarätter får kvittas fullt ut mot kapitalvinster på delägarätter. Se även ovan under rubriken "Beskattning vid avyttring av aktier, Juridiska personer".

Reglerna avseende skattefria kapitalvinster och ej avdragsgilla kapitalförluster på aktiebaserade delägarätter, gällande aktiebolag och ekonomiska föreningar, är endast tillämpliga om förvärvet av teckningsrätterna grundas på innehav av näringsbetingade andelar i det företag som rätterna hänför sig till. Teckningsrätter som förvärvas på annat sätt, t.ex. genom köp, torde därför inte omfattas av dessa regler.

Beskattning av utdelning

För fysiska personer och dödsbon är skattesatsen 30 procent. För juridiska personer, utom dödsbon, är skattesatsen 28 procent. För vissa juridiska personer gäller särskilda regler.

För aktiebolag och ekonomiska föreningar är utdelning på näringsbetingat innehav skattefri (för definition av näringsbetingad andel, se ovan under rubriken "Beskattning vid avyttring av aktier, Juridiska personer"). Skattefrihet för utdelning på noterade andelar förutsätter dessutom att andelarna innehafts under en sammanhängande tid om minst ett år från det att andelarna blivit näringsbetingade hos innehavaren. Kravet på innehavstid måste inte vara uppfyllt vid utdelningstillfället. Om andelarna avyttras innan kravet på innehavstid är uppfyllt kan dock lämnad utdelning komma att tas upp till beskattning under ett senare beskattningsår.

Förmögenhetsbeskattning

Aktierna i Bolaget är noterade på AktieTorget och är med nuvarande regler befriade från förmögenhetsskatt.

Arvs- och gåvoskatt

Arvs- och gåvoskattningen har avskaffats i Sverige.

Utländska aktieägare

Fysiska personer som inte är bosatta eller stadigvarande vistas i Sverige beskattas normalt inte i Sverige vid försäljning av svenska aktier eller teckningsrätter. Enligt en särskild regel kan emellertid en fysisk person som är bosatt utanför Sverige ändå bli beskattad i Sverige vid försäljning av svenska aktier, om personen under det

kalenderår då försäljningen sker eller vid något tillfälle under de tio närmast föregående kalenderåren varit bosatt i Sverige eller stadigvarande vistats här. Tillämpligheten av denna regel kan dock i viss mån vara begränsad genom skatteavtal som Sverige har ingått med andra länder för undvikande av dubbelbeskattning.

Utländska juridiska personer är normalt inte skattskyldiga för kapitalvinst på svenska aktier eller teckningsrätter annat än om vinsten är hänförlig till ett s.k. fast driftställe i Sverige. För det fall att fast driftställe föreligger gäller dock reglerna avseende skattefri utdelning och kapitalvinst samt ej avdragsgill kapitalförlust med vissa begränsningar.

För aktieägare som inte är skatterättsligt hemmahörande i Sverige utgår normalt svensk kupongskatt på all utdelning från svenska aktiebolag med 30 procent. Denna skattesats är dock i allmänhet reducerad genom skatteavtal som Sverige har ingått med andra länder för undvikande av dubbelbeskattning. Avdraget för kupongskatt verkställs normalt av VPC eller, beträffande förvaltarregistrerade aktier, av förvaltaren.

För aktieägare som är juridiska personer med hemvist inom EU utgår normalt inte svensk kupongskatt om aktieägaren innehar 20 procent eller mer av kapitalet i det utdelande bolaget.

Svensk kupongskatt utgår inte heller på utdelning till utländska bolag på näringsbetingade andelar, om det utländska bolaget motsvarar ett svenskt aktiebolag som kan ta emot utdelning skattefritt och utdelningen under motsvarande förhållanden hade varit skattefri för ett svenskt bolag. Som förutsättning gäller vidare att beskattningen av det utländska bolaget är likartad den beskattning som gäller för svenska aktiebolag alternativt att det utländska bolaget omfattas av ett skatteavtal som Sverige ingått med landet i fråga och bolaget har hemvist där enligt avtalet. Som näringsbetingade andelar anses i detta avseende onoterade andelar samt noterade andelar om innehavet motsvarar minst 10 procent av rösterna i bolaget. För noterade andelar gäller att de måste ha innehafts under en sammanhängande tid om minst ett år vid utdelningstillfället.



KONTAKTUPPGIFTER

Trimera AB
Godsvägen 8
231 62 Trelleborg
Telefon 0410-714500
Telefax 0410-17440
E-post trimera@trimera.se
Hemsida: www.trimera.se

Emissionsinstitut
Mangold Fondkommission AB
Engelbrektsplan 2
SE-114 34 Stockholm
Telefon: +46 (0)8 503 01 550
Telefax: +46 (0)8 503 01 551
Hemsida: www.mangold.se