

Utdelning av A-aktier i Industrivärden

Information till Handelsbankens aktieägare inför beslutet om utdelning av A-aktier i Industrivärden vid extra bolagsstämma den 21 oktober 2021

Denna informationsbroschyr är inte ett prospekt och utgör inte ett erbjudande att köpa eller sälja aktier.

Informationsbroschyren är avsedd att ge information till aktieägarna i Svenska Handelsbanken AB ("Handelsbanken") inför beslut om utdelning av A-aktier i AB Industrivärden ("Industrivärden") till Handelsbankens aktieägare vid extra bolagsstämma den 21 oktober 2021. Styrelsens fullständiga förslag finns intagna i kallelsen till den extra bolagsstämman vilken offentliggjordes den 22 september 2021 och hålls tillgänglig på Handelsbankens hemsida www.handelsbanken.com/bolagsstamma samt skickas till aktieägare som begär det per telefon, 0771-24 64 00, och uppger sin postadress.

För information om Industrivärden och Industrivärdens A-aktie, se Industrivärdens hemsida www.industrivarden.se.

Om den extra bolagsstämman fattar beslut i enlighet med styrelsens förslag behöver aktieägare i Handelsbanken inte vidta några åtgärder för att erhålla A-aktier i Industrivärden, utöver att vara registrerad som aktieägare på avstämningsdagen för utdelningen av A-aktierna i Industrivärden. För personer med begränsad skattskyldighet i Sverige, se avsnittet "Skattefrågor i Sverige" om kupongskatt.

De A-aktier i Industrivärden som delas ut av Handelsbanken har inte registrerats och kommer inte heller att registreras hos den amerikanska US Securities and Exchange Commission ("SEC") enligt US Securities Act of 1933 med tillägg ("US Securities Act") eller någon delstatlig värdepapperlagstiftning i USA. Varken SEC eller någon delstatlig värdepappersmyndighet i USA har godkänt eller underkänt A-aktierna i Industrivärden och inte heller bedömt eller uttalat sig om huruvida informationen i denna informationsbroschyr är korrekt.

This document is also available in English on Handelsbanken's website www.handelsbanken.com.

Innehållsförteckning

Utdelning av A-aktier i Industrivärden till aktieägarna i Handelsbanken	4
Bakgrund och motiv	6
Finansiella effekter	7
Tidplan	8
Skattefrågor i Sverige	10
Överlåtelsebegränsningar i USA	11
Information om Industrivärden	12
Frågor och svar	13

Utdelning av A-aktier i Industrivärden till aktieägarna i Handelsbanken

Utdelning av A-aktier i Industrivärden till Handelsbankens aktieägare

Den 21 oktober 2021 kommer en extra bolagsstämma i Svenska Handelsbanken AB (publ) ("Handelsbanken") att fatta beslut om styrelsens förslag att dela ut A-aktier i AB Industrivärden ("Industrivärden") till aktieägarna i Handelsbanken ("Industrivärden-utdelningen"). Innan Industrivärden-utdelningen genomförs avser Handelsbanken att förvärva totalt 30 461 977 A-aktier i Industrivärden från Svenska Handelsbankens Pensionsstiftelse ("Pensionsstiftelsen"). De sålunda förvärvade A-aktierna i Industrivärden kommer därefter att delas ut till aktieägarna i förhållande till det antal aktier de äger i Handelsbanken på avstämningsdagen (oberoende av aktieslag).

Avstämningsdag

Avstämningsdag för rätt till utdelningen av A-aktier i Industrivärden föreslås bli den 25 oktober 2021.

Utdelningsrelation och försäljning av andelar av aktier

Handelsbankens innehav av A-aktier i Industrivärden kommer att delas ut till aktieägarna i Handelsbanken i förhållande till det antal aktier i Handelsbanken de äger på avstämningsdagen (oberoende av aktieslag). Detta innebär att innehav av varje 65:e aktie i Handelsbanken (oberoende av aktieslag) ska medföra rätt till en A-aktie i Industrivärden. Den föreslagna Industrivärden-utdelningen uppgår, baserat på stängningskursen för Industrivärdens A-aktie på Nasdaq Stockholm den 20 september 2021¹, till cirka 8 748,7 Mkr, vilket motsvarar en sakutdelning om cirka 4,42 kronor per aktie i Handelsbanken.

Endast hela A-aktier i Industrivärden, med avrundning nedåt, kommer att delas ut. I den mån en direktregistrerad aktieägare innehar sådant antal aktier i Handelsbanken att det antal A-aktier i Industrivärden som ska erhållas inte är ett jämnt antal kommer andelar av sådana aktier att säljas på Nasdaq Stockholm. Försäljningen sker efter sammanläggning med andra sådana andelar för innehav på VP-konton. Försäljningslikviden kommer att fördelas proportionerligt mellan de berörda aktieägarna, baserat på den andel av en A-aktie i Industrivärden som sådan respektive aktieägare annars skulle ha erhållit. När försäljningen är genomförd tillsänds aktieäga-

ren en avräkningsnota vilket beräknas påbörjas omkring en vecka efter att A-aktierna i Industrivärden är tillgängliga på aktieägarnas VP-konton. Någon dag efter utsänd avräkningsnota sker utbetalning till det avkastningskonto som är anslutet till VP-kontot.

Aktieägare som istället har sina aktier i depå och därmed har förvaltarregistrerat innehav kommer att hanteras i enlighet med respektive förvaltares rutiner.

Ingen åtgärd krävs

Om beslut fattas på extra bolagsstämma i Handelsbanken den 21 oktober 2021 om Industrivärden-utdelningen i enlighet med styrelsens förslag behöver aktieägare i Handelsbanken (direktregistrerade eller genom förvaltare), som är innehavare på avstämningsdagen för Industrivärden-utdelningen, inte vidta några åtgärder för att erhålla Industrivärden-utdelningen. För personer med begränsad skattskyldighet i Sverige, se avsnittet "Skattefrågor i Sverige" om kupongskatt.

Erhållande av A-aktier i Industrivärden

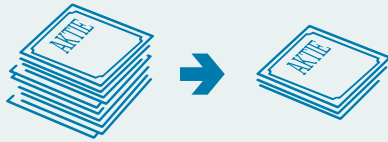
För de aktieägare i Handelsbanken som är berättigade till Industrivärden-utdelningen kommer A-aktierna i Industrivärden att finnas tillgängliga på deras VP-konton två bankdagar efter avstämningsdagen, det vill säga omkring den 27 oktober 2021. Därefter kommer Euroclear att sända ut en avi med uppgift om det antal A-aktier i Industrivärden som finns registrerade på mottagarens VP-konto. För information om andelar av aktier, se avsnittet "Utdelningsrelation och försäljning av andelar av aktier".

Aktieägare som istället har sina aktier i depå och därmed har förvaltarregistrerat innehav kommer att hanteras i enlighet med respektive förvaltares rutiner.

¹ Den 20 september 2021 var stängningskursen för Industrivärdens A-aktie på Nasdaq Stockholm 287,20 kronor.

Exempel

Aktieinnehav jämnt delbart med 65



1 300 aktier i Handelsbanken
En aktieägare som på avstämningsdagen den 25 oktober 2021 äger 1 300 aktier i Handelsbanken (oberoende av aktieslag)...

20 A-aktier i Industrivärden
...erhåller utan åtgärd 20 A-aktier i Industrivärden.

Aktieinnehav ej jämnt delbart med 65



1 000 aktier i Handelsbanken
En aktieägare som på avstämningsdagen den 25 oktober 2021 äger 1 000 aktier i Handelsbanken (oberoende av aktieslag)...

15 A-aktier i Industrivärden
...erhåller utan åtgärd 15 A-aktier i Industrivärden...

Kontant likvid
...samt ett kontant belopp motsvarande försäljningslikviden för 25/65 A-aktie i Industrivärden.

Aktieinnehav färre än 65



64 aktier i Handelsbanken
En aktieägare som på avstämningsdagen den 25 oktober 2021 äger 64 aktier i Handelsbanken (oberoende av aktieslag)...

Kontant likvid
...erhåller utan åtgärd ett kontant belopp motsvarande försäljningslikviden för 64/65 A-aktie i Industrivärden.

Bakgrund och motiv

Handelsbankens affärsmodell har under många år genererat en stabil intjäning och kapitaluppbyggnad och har, även under Covid-19-pandemin, uppvisat en mycket god, och gradvis än mer förbättrad, kreditkvalitet. Sammantaget har detta inneburit att bankens finansiella ställning successivt stärkts ytterligare och kapitaliseringen är idag väl över bankens måltalsnivå.

Som en följd av bankens goda kapitalsituation har Handelsbankens styrelse beslutat att föreslå att den extra bolagsstämman fattar beslut om en extrautdelning av aktier i Industrivärden, en sakutdelning, till aktieägarna motsvarande cirka 8 748,7 Mkr, baserat på stängningskursen för Industrivärdens A-aktie på Nasdaq Stockholm den 20 september 2021². CET1-nivån, kärnprimärkapitalrelationen, proforma per den 30 juni 2021, beräknas med den nivån på utdelning sjunka från 20,5 procent till cirka 19,4 procent. Räntabiliteten på eget kapital beräknas öka genom utdelningen med 0,3 procentenheter.

Sakutdelningen föreslås ske genom en utdelning av 30 461 977 A-aktier i Industrivärden, vilka samtidigt förvärvas från Pensionsstiftelsen, som är en del av Handelsbankens

pensionsförvaltning av bankens tjänstepensioner. Nettoförmögenheten i Pensionsstiftelsen har en direkt påverkan på koncernens egna kapital och därigenom också på CET1. Vidare kapitaltäcks nettoöverskott enligt CRR i pelare 1 och riskerna i pensionssystemet kapitaltäcks i pelare 2 enligt Finansinspektionens modell för pensionsrisk.

Syftet med förslagen är således att dels skifta ut överskottskapital till bankens aktieägare, dels reducera aktieandelen i den samlade pensionsförvaltningen för att därigenom sänka volatilitet i förvaltningen. En reduktion av volatilitet i pensionsförvaltningens tillgångsvärden ökar långsiktigt stabiliteten i bankens kapitalisering.

Handelsbanken och Pensionsstiftelsen avser att ingå avtal varigenom Handelsbanken förvärvar 30 461 977 A-aktier i Industrivärden från Pensionsstiftelsen i samband med den extra bolagsstämman till då rådande börskurs.

Förvärvet förutsätter att den extra bolagsstämman i Handelsbanken godkänner förvärvet samt beslutar om utdelning av dessa aktier till aktieägarna.

² Den 20 september 2021 var stängningskursen för Industrivärdens A-aktie på Nasdaq Stockholm 287,20 kronor

Finansiella effekter

Om beslut fattas på extra bolagsstämma den 21 oktober 2021 om den föreslagna Industrivärden-utdelningen kommer A-aktier i Industrivärden till ett värde om 8 748,7 Mkr (baserat på stängningskursen för Industrivärdens A-aktie den 20 september 2021³) att delas ut till Handelsbankens aktieägare. Handelsbanken avser att förvärva A-aktierna i Industrivärden från Pensionsstiftelsen till stängningskursen på Nasdaq Stockholm den 21 oktober 2021. Om skillnaden mellan öppningskurs och stängningskurs för Industrivärdens A-aktie på Nasdaq Stockholm den 21 oktober 2021 skulle överstiga 3 procent, ska dock köpeskillingen istället fastställas baserat på den volymviktade genomsnittliga betalkursen för Industrivärdens A-aktie på Nasdaq Stockholm den 21 oktober 2021.

Handelsbankens innehav av A-aktier i Industrivärden kommer ej ge några finansiella effekter på bankens resultaträkning då aktieinnehavet löpande kommer värderas under tiden som det ligger i moderbolagets balansräkning och på samma sätt kommer också skulden till aktieägarna omvärderas fram till dess att utdelningen lämnas. Nettot redovisas under netto finansiella tillgångar (tillgången, det vill säga värdet på aktierna i Industrivärden samt skulden till aktieägarna, det vill säga beslutet om utdelningen, redovisas brutto men tar ut varandra).

³ Den 20 september 2021 var stängningskursen för Industrivärdens A-aktie på Nasdaq Stockholm 287,20 kronor.



Tidplan

Datum	Händelse	Kommentar
21 oktober	<p>Extra bolagsstämma i Handelsbanken beslutar om utdelning av A-aktier i Industrivärden</p> <p>Sista dagen för handel i aktier i Handelsbanken inklusive rätt till utdelning av A-aktier i Industrivärden</p>	<p>Aktieöverlåtelse från Pensionsstiftelsen till Handelsbanken sker efter det att beslut har fattats av extra bolagsstämma (till marknadspris)</p> <p>Sista dagen för köp av aktier i Handelsbanken för att kunna erhålla utdelning av A-aktier i Industrivärden</p>
22 oktober	Första dagen för handel i aktier i Handelsbanken exklusive rätt till utdelning av A-aktier i Industrivärden	Från och med denna dag handlas aktier i Handelsbanken till en ny kurs (teoretiskt) och förvärvas utan rätten att erhålla utdelning av A-aktier i Industrivärden
25 oktober	Avstämningsdag för utdelning av A-aktier i Industrivärden	Aktieägare som äger aktier i Handelsbanken detta datum kommer att ha rätt att erhålla utdelning av A-aktier i Industrivärden
27 oktober	Handelsbankens innehav av A-aktier i Industrivärden delas ut till Handelsbankens aktieägare	A-aktier i Industrivärden kommer att finnas tillgängliga på direktregistrerade aktieägares VP-konton. Förvaltarregistrerade aktieinnehav hanteras enligt respektive förvaltares rutiner
Omkring 1 vecka efter att A-aktierna i Industrivärden är tillgängliga på aktieägarnas VP-konton	Utbetalning av likviden från försäljningen av andelar av A-aktier i Industrivärden	Likviden kommer att betalas ut till det avkastningskonto som är kopplat till direktregistrerad aktieägares VP-konto. Förvaltarregistrerade aktieinnehav hanteras enligt respektive förvaltares rutiner



Skattefrågor i Sverige

Med anledning av Handelsbankens utdelning av A-aktier i Industrivärden följer nedan en sammanfattning av vissa svenska skattekonsekvenser rörande utdelningen. Sammanfattningen gäller endast obegränsat skattskyldiga fysiska personer och aktiebolag om inte annat anges. Sammanfattningen är baserad på gällande lagstiftning och är endast avsedd som allmän information. Sammanfattningen omfattar inte värdepapper som innehas av handelsbolag eller som innehas som lagertillgångar i näringsverksamhet. Vidare omfattas inte de särskilda reglerna för skattefri utdelning och kapitalvinst (inklusive avdragsförbud vid kapitalförlust) i bolagssektorn som kan bli tillämpliga då aktieägare innehar aktier som anses näringsbetingade. Inte heller omfattas de särskilda regler som kan bli tillämpliga på innehav i bolag som är eller tidigare har varit s.k. fåmansföretag eller på aktier som förvärvats med stöd av s.k. kvalificerade andelar. Sammanfattningen omfattar inte heller aktier eller andra deläggarrätter som förvaras på ett s.k. investeringssparkonto och som omfattas av särskilda regler om schablonbeskattning. Särskilda skatteregler gäller för vissa typer av skattskyldiga, exempelvis investmentföretag och försäkringsföretag. Beskattningen av varje enskild aktieägare beror på dennes specifika situation. Varje aktieägare bör därför rådfråga en skatterådgivare för att få information om de särskilda konsekvenser som kan uppstå i det enskilda fallet, inklusive tillämpligheten och effekten av utländska regler och skatteavtal.

Fysiska personer

Skatt på utdelning

För aktieägare i Handelsbanken som erhåller A-aktier i Industrivärden ska marknadsvärdet av dessa aktier beskattas såsom utdelning. Handelsbanken kommer att anhålla om allmänna råd från Skatteverket för att fastställa detta värde. Informationen om detta värde kommer att finnas på Handelsbankens hemsida www.handelsbanken.com/sv/ och på Skatteverkets hemsida www.skatteverket.se. Utdelningar beskattas i inkomstslaget kapital med en skattesats om 30 procent. För fysiska personer som är obegränsat skattskyldiga i Sverige innehålls normalt preliminärskatt avseende utdelning med 30 procent; vid utdelning av aktier görs dock inte något preliminärskatteavdrag.

Kapitalvinstbeskattning

När marknadsnoterade aktier eller andra deläggarrätter säljs eller på annat sätt avyttras kan en skattepliktig kapitalvinst eller en avdragsgill kapitalförlust uppstå. Kapitalvinster beskattas i inkomstslaget kapital med en skattesats om 30 procent. Kapitalvinsten eller kapitalförlusten beräknas normalt som skillnaden mellan försäljningsersättningen, efter avdrag för försäljningsutgifter, och omkostnadsbeloppet. Angående de A-aktier i Industrivärden som tilldelats genom utdelningen utgörs anskaffningsutgiften av det beskattningsvärde som lagts till grund för skatt på utdelningen. Omkostnadsbeloppet för alla deläggarrätter av samma slag och sort beräknas gemensamt med tillämpning av genomsnittsmetoden.

Alternativt får omkostnadsbeloppet vid försäljning av marknadsnoterade aktier, som A-aktier i Industrivärden, bestämmas enligt schablonmetoden till 20 procent av försäljningsersättningen efter avdrag för försäljningsutgifter.

Kapitalförluster på marknadsnoterade aktier och andra marknadsnoterade deläggarrätter är fullt ut avdragsgilla mot skattepliktiga kapitalvinster på aktier och andra marknadsnoterade deläggarrätter, förutom andelar i värdepappersfonder och specialfonder som endast innehåller svenska fordringsrätter, s.k. räntefonder. Kapitalförluster på aktier eller andra deläggarrätter som inte kan kvittas på detta sätt får dras av med upp till 70 procent mot övriga inkomster i inkomstslaget kapital. Uppkommer underskott i inkomstslaget kapital medges skattereduktion mot kommunal och statlig inkomstskatt samt fastighetsskatt och kommunal fastighetsavgift. Skattereduktionen medges med 30 procent av den del av underskottet som inte överstiger 100 000 kronor och 21 procent av resterande del. Ett sådant underskott kan inte sparas till senare beskattningsår.

Endast hela antal A-aktier i Industrivärden kommer att delas ut till aktieägare i Handelsbanken. I den mån aktieägare i Handelsbanken erhåller en andel av en A-aktie i Industrivärden kommer den andel som erhållits, efter sammanläggning med andra sådana överskjutande andelar, att avyttras av Handelsbanken för aktieägarnas räkning. Kontant ersättning från en sådan avyttring kommer att bli föremål för kapitalvinstbeskattning såsom har beskrivits ovan.

Skatt på kapitalvinster och utdelningar i aktiebolag

För ett aktiebolag beskattas alla inkomster, inklusive skattepliktig kapitalvinst och utdelning, i inkomstslaget näringsverksamhet med en skattesats om 20,6 procent. Kapitalvinster och kapitalförluster beräknas på samma sätt som beskrivs ovan avseende fysiska personer. Avdragsgilla kapitalförluster på aktier och andra delägarätter får endast dras av mot skattepliktiga kapitalvinster på sådana värdepapper. En sådan kapitalförlust kan även, om vissa villkor är uppfyllda, kvittas mot kapitalvinster i bolag inom samma koncern, under förutsättning att koncernbidragsrätt föreligger mellan bolagen. En kapitalförlust som inte kan utnyttjas ett visst år får sparas och kvittas mot skattepliktiga kapitalvinster på aktier och andra delägarätter under efterföljande beskattningsår utan begränsning i tiden.

Endast hela antal A-aktier i Industrivärden kommer att delas ut till aktieägare i Handelsbanken. I den mån aktieägare i Handelsbanken erhåller en andel av en A-aktie i Industrivärden kommer den andel som erhållits, efter sammanläggning med andra sådana överskjutande andelar, att avyttras av Handelsbanken för aktieägarnas räkning. Kontant ersättning från en sådan avyttring kommer att bli föremål för kapitalvinstbeskattning såsom har beskrivits ovan.

Särskilda skattefrågor för aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige

Kupongskatt

För aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige och som erhåller utdelning på aktier i ett svenskt aktiebolag uttas normalt svensk kupongskatt. Skattesatsen är 30 procent. Skattesatsen är dock i allmänhet reducerad genom skatte-

avtal som Sverige ingått med andra länder för undvikande av dubbelbeskattning. Flertalet av Sveriges skatteavtal möjliggör för nedsättning av den svenska skatten till avtalets skattesats direkt vid utdelningstillfället om erforderliga uppgifter om den utdelningsberättigade föreligger. I Sverige verkställs avdraget för kupongskatt normalt av Euroclear. För aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige kommer samtliga utdelade A-aktier i Industrivärden på VP-konton att innehållas till dess att den enskilde aktieägaren betalar in kupongskatten kontant. Direktregistrerade aktieägare erhåller information och instruktion från Handelsbanken brevlades för betalning av kupongskatt. Förvaltarregistrerade aktieinnehav hanteras enligt respektive förvaltares rutiner.

I de fall 30 procent kupongskatt innehållits vid utbetalning till en person som har rätt att beskattas enligt en lägre skattesats eller för mycket kupongskatt annars innehålls, kan återbetalning begäras hos Skatteverket före utgången av det femte kalenderåret efter utdelningen.

Kapitalvinstbeskattning

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

Överlåtelsebegränsningar i USA

Aktieägare ombeds observera att de A-aktier i Industrivärden som ska delas ut till Handelsbankens aktieägare inte har registrerats och inte heller kommer att registreras hos SEC enligt US Securities Act eller någon delstatlig värdepappersmyndighet i USA. A-aktierna i Industrivärden får därför inte erbjudas, säljas, pantsättas eller på annat sätt överlåtas med undantag för (i) till en person som aktieägaren, eller en person som handlar på uppdrag av aktieägaren, rimligen kan anta är en s.k. "qualified institutional buyer", enligt definitionen i, och i enlighet med, Rule 144A i US Securities Act, som handlar för sin egen räkning eller för en annan "qualified institutional buyer's" räkning, (ii) i en utlandstransaktion i enlighet med Rule

903 eller Rule 904 i Regulation S i US Securities Act, eller (iii) i enlighet med något annat tillämpligt undantag från registreringskraven i US Securities Act och, i varje fall, i enlighet med tillämplig lagstiftning. Det görs ingen utfästelse om att något av de undantag som föreskrivs i Rule 144 i US Securities Act är tillämpligt på en vidareförsäljning av A-aktierna i Industrivärden.



Information om Industrivärden⁴

Om den extra bolagsstämman i Handelsbanken den 21 oktober 2021 fattar beslut om den föreslagna utdelningen kommer Handelsbankens aktieägare att bli aktieägare i Industrivärden, vars aktier är upptagna till handel på Nasdaq Stockholm.

Den 21 februari 1944 registrerades aktiebolaget Industrivärden. Bolaget bildades av Handelsbanken och namnet valdes för att visa på de stora värden i industriföretag som det nybildade bolaget bestod av. Industrivärden är idag en långsiktig kapitalförvaltare med en koncentrerad portfölj av svenska börsbolag med god värdepotential.

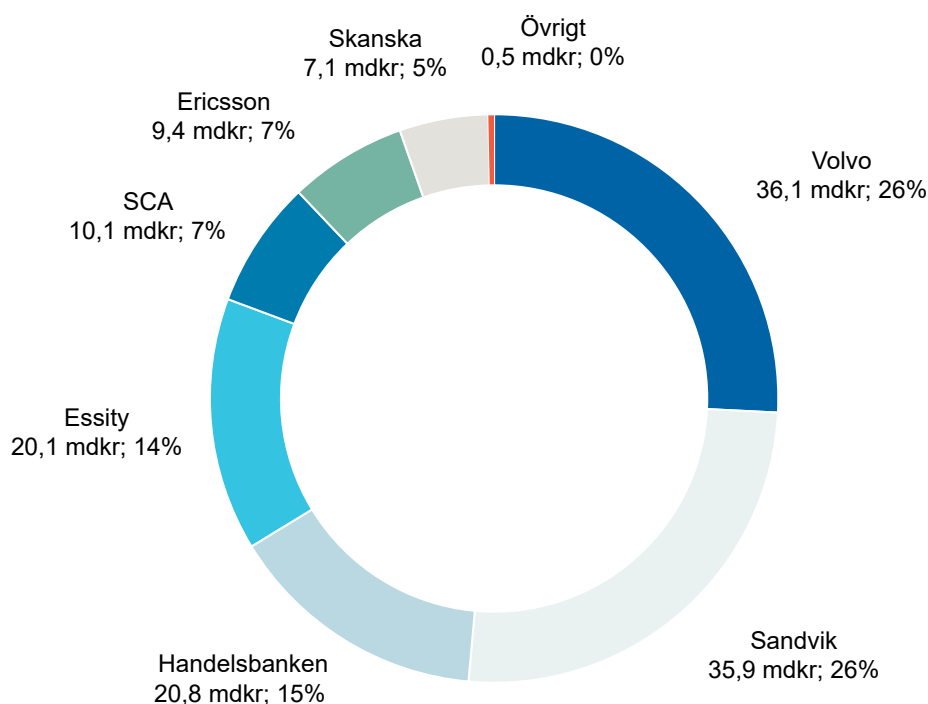
Aktieägarvärde i Industrivärden skapas främst genom aktivt ägande i syfte att bidra till innehavsbolagens operativa och strategiska utveckling.

I sin ägarroll ska Industrivärden bidra till att innehavsbolagen etablerar och över tid stärker ledande positioner inom sina respektive branscher. Industrivärden lägger stor vikt vid ett tydligt ledarskap, fokusering och flexibilitet. Det aktiva ägandet utövas främst genom engagemang i valbered-

ningsarbete, styrelsrepresentation och en löpande dialog med innehavsbolagen. Vidare genomförs en kontinuerlig utvärdering av bolag, styrelse, vd och företagsledning. De olika åtgärder som bedöms öka värdeskapandet definieras i Industrivärdens handlingsplaner, vilka utgör grunden för påverkansarbetet.

I diagrammet nedan illustreras Industrivärdens aktieportfölj vars värde uppgick till 140 Mdkr den 30 juni 2021. Majoriteten av aktieportföljen är exponerad mot industriutrustning, kommersiella fordon, bankverksamhet och konsumentprodukter.

För information om Industrivärden, se Industrivärdens hemsida www.industrivarden.se, där bland annat Industrivärdens finansiella rapporter finns tillgängliga, liksom information om Industrivärdens A-aktie.



Frågor och svar

Vad innebär utdelningen för mig som aktieägare i Handelsbanken?

Om den extra bolagsstämman i Handelsbanken den 21 oktober 2021 fattar beslut om Industrivärden-utdelningen i enlighet med Handelsbankens styrelses förslag kommer Handelsbanken att dela ut A-aktier i Industrivärden till aktieägarna i banken i förhållande till det antal aktier de äger i Handelsbanken på avstämningsdagen (oberoende av aktieslag).

Hur många A-aktier i Industrivärden kommer jag att få?

Varje 65 aktier i Handelsbanken (oberoende av aktieslag) som innehas på avstämningsdagen ger en A-aktie i Industrivärden, motsvarande en extra sakutdelning om cirka 4,42 kronor per aktie (baserat på priset på A-aktien i Industrivärden den 20 september 2021⁵).

Vad händer om mitt innehav ej är jämnt delbart med 65?

Om du har ett aktieinnehav i Handelsbanken som ej är jämnt delbart med 65, kommer dina andelar av A-aktier i Industrivärden som blir över att säljas genom Handelsbankens försorg för innehav på VP-konton (direktregistrerade aktieägare). Andelarna kommer att läggas ihop till hela A-aktier i Industrivärden som säljs på Nasdaq Stockholm. Betalningen för de sålda andelarna kommer att fördelas mellan de aktieägare som skulle ha varit berättigade att få aktieandelarna. Aktieägare som har sina aktier i depå och därmed har förvaltarregistrerat innehav kommer att hanteras i enlighet med respektive förvaltares rutiner.

När får jag A-aktier i Industrivärden och när utbetalas pengarna?

A-aktierna i Industrivärden beräknas finnas tillgängliga på aktieägarnas VP-konton den 27 oktober 2021. Andelar av aktier som uppkommer till följd av att aktieägarnas innehav på VP-konton inte ger rätt till ett helt antal A-aktier i Industrivärden kommer att säljas på Nasdaq Stockholm. Försäljningslikviden för sålda andelar av aktier ska fördelas mellan de aktieägare som skulle ha varit berättigade att få dessa aktieandelar och beräknas utbetalas omkring en vecka efter att A-aktierna i Industrivärden är tillgängliga på aktieägarnas VP-konton.

Kan jag välja att få kontanter i stället för A-aktier i Industrivärden?

Nej.

Vad gäller om jag har förvaltarregistrerade aktier?

Aktieägare som har sina aktier i depå och därmed har förvaltarregistrerat aktieinnehav kommer att hanteras i enlighet med respektive förvaltares rutiner.

Vad gäller om jag vill delta och rösta vid den extra bolagsstämman i Handelsbanken den 21 oktober 2021 som beslutar om utdelning av A-aktier i Industrivärden?

Aktieägare som vill delta i den extra bolagsstämman genom poströstning ska dels vara införd i den av Euroclear Sweden

AB framställda aktieboken avseende förhållandena onsdagen den 13 oktober 2021, dels ha anmält sig genom att ha avgett sin poströst så att poströsten är banken genom Computer-share AB tillhanda senast onsdagen den 20 oktober 2021. Observera att anmälan till extra bolagsstämman enbart kan göras genom poströstning.

Hur gör jag för att poströsta?

För poströstning ska ett särskilt formulär användas. Formuläret finns tillgängligt på Handelsbankens webbplats www.handelsbanken.com/bolagsstamma och kan även tillhandahållas per post till aktieägare som begär det per telefon 0771-24 64 00. Ingivande av formuläret enligt nedan gäller som anmälan till bolagsstämman. Det ifyllda formuläret ska skickas till Computershare AB, Handelsbankens extra bolagsstämman, Box 5267, 102 46 Stockholm och måste vara Computershare AB tillhanda senast onsdagen den 20 oktober 2021. Ifyllt formulär får även inges elektroniskt. Elektroniskt ingivande kan ske antingen genom signering med BankID enligt instruktioner på Handelsbankens webbplats www.handelsbanken.com/bolagsstamma eller genom att det ifyllda formuläret skickas med e-post till info@computershare.se, tillsammans med fullmakt och/eller andra behörighetshandlingar.

När väl beslutet är fattat, behöver jag som aktieägare i Handelsbanken göra något för att få A-aktier i Industrivärden?

När väl beslutet om Industrivärden-utdelningen är fattat av den extra bolagsstämman i Handelsbanken den 21 oktober 2021 behöver du som är aktieägare inte vidta några åtgärder för att erhålla utdelningen av A-aktier i Industrivärden. För personer med begränsad skattskyldighet i Sverige, se avsnittet "Skattefrågor i Sverige" om kupongskatt.

Vilken dag är avstämningsdag för att erhålla utdelningen av A-aktier i Industrivärden?

Den föreslagna avstämningsdagen för att erhålla A-aktier i Industrivärden är den 25 oktober 2021.

Vilken är den sista dagen att köpa aktier i Handelsbanken för att erhålla A-aktier i Industrivärden i utdelning?

Sista dagen för handel i Handelsbanksaktien med rätt till utdelning av A-aktier i Industrivärden beräknas till den 21 oktober 2021.

Hur och när kommer Handelsbankens aktiekurs att påverkas?

Teoretiskt förväntas priset på Handelsbankens aktie sjunka med värdet på Industrivärden-utdelningen, vilket motsvarar cirka 4,42 kr per aktie⁶. Denna kursförändring förväntas inträffa en handelsdag före avstämningsdagen för Industrivärden-utdelningen, det vill säga den 22 oktober 2021.

⁵⁻⁶ Den 20 september 2021 var stängningskursen för Industrivärdens A-aktie på Nasdaq Stockholm 287,20 kronor.

Vad händer med mitt aktieinnehav i Handelsbanken?

Ditt innehav av aktier i Handelsbanken påverkas inte av Industrivärden-utdelningen.

Behöver jag betala skatt när jag får A-aktier i Industrivärden?

Utdelningar i annat än pengar (s.k. sakutdelning), exempelvis aktier, är skattepliktiga. Utbetalaren gör dock inget skatteavdrag, utan utbetalaren lämnar bara kontrolluppgift till Skatteverket om värdet på det utdelade. Det innebär att du kommer att behöva betala skatt för de A-aktier i Industrivärden som du erhåller och det är du som själv är ansvarig för att se till att skatten redovisas och betalas. Ytterligare information om skattekonsekvenserna för dig som aktieägare hittar du i avsnittet "Skattefrågor i Sverige".

Vad blir omkostnadsbeloppet (anskaffningsutgiften) för mina erhållna A-aktier i Industrivärden och var hittar jag informationen?

Omkostnadsbeloppet för de A-aktier i Industrivärden som erhållits genom utdelningen bestäms med utgångspunkt i de allmänna råd som Skatteverket kommer att meddela. Information om omkostnadsbeloppet för dina erhållna A-aktier i Industrivärden kommer att publiceras på Handelsbankens hemsida www.handelsbanken.com/sv/ och på Skatteverkets hemsida www.skatteverket.se.

Vad innebär överlåtelsebegränsningarna i USA?

De A-aktier i Industrivärden som aktieägare i Handelsbanken erhåller genom utdelningen har inte registrerats, och kommer inte heller att registreras, i enlighet med US Securities Act och får därför inte erbjudas eller säljas i USA, om det inte kan ske i enlighet med något av de undantag från registrering som uppställs i US Securities Act (se avsnittet "Överlåtelsebegränsningar i USA").

Vänligen notera att överlåtelsebegränsningarna i USA tillåter överlåtelse av de A-aktier i Industrivärden som Handelsbankens aktieägare erhåller genom utdelningen, om sådan överlåtelse sker på Nasdaq Stockholm.

Var hittar jag ytterligare information om Handelsbankens utdelning av A-aktier i Industrivärden?

Vänligen se pressmeddelande daterat den 21 september 2021 och kallelsen till den extra bolagsstämman i Handelsbanken den 21 oktober 2021, som inkluderar Handelsbankens styrelses förslag till utdelning av A-aktier i Industrivärden. Handlingarna finns tillgängliga på Handelsbankens hemsida www.handelsbanken.com/sv/.

