

SIIRTOSUUNNITELMA

NYAB Oyj:n ("**Siirtyvä Yhtiö**") hallitus ehdottaa Siirtyvän Yhtiön ylimääräiselle yhtiökokoukselle ("**Yhtiökokous**"), että Yhtiökokous päättäisi Siirtyvän Yhtiön lakisääteisestä rajat ylittävästä kotipaikan siirrosta, jossa Siirtyvä Yhtiö muutetaan ilman purkamista tai selvitystilaan asettamista ruotsalaiseksi julkiseksi osakeyhtiöksi ("**Siirtynyt Yhtiö**"), johon sovelletaan Ruotsin lakia ja joka ottaa vastattavakseen kaikki Siirtyvän Yhtiön varat, oikeudet, vastuut ja velat, ja joka siirtää rekisteröidyn kotipaikkansa Ruotsiin tämän rajat ylittävää kotipaikan siirtoa koskevan siirtosuunnitelman ("**Siirtosuunnitelma**") mukaisesti ("**Kotipaikan Siirto**"). Siirtyvän tai Siirtyneen Yhtiön hallitus voi yksinomaisen harkintansa mukaan päättää perustaa ja ylläpitää Siirtyneen Yhtiön sivuliikettä Suomessa Kotipaikan Siirron jälkeen.

Kotipaikan Siirron toteuttamisen jälkeen Siirtyvän Yhtiön osakkeenomistajat pysyvät Siirtyneen Yhtiön osakkeenomistajina, ja heidän Siirtyvän Yhtiön osakkeensa muutetaan Siirtyneen Yhtiön osakkeiksi.

Kotipaikan Siirto toteutetaan osakeyhtiölain (624/2006, muutoksineen) ("**Osakeyhtiölaki**") 17 a luvun, Ruotsin osakeyhtiölain (2005:551, muutoksineen) ("**Ruotsin Osakeyhtiölaki**") 24 a luvun, elinkeinotulon verottamisesta annetun lain (360/1968, muutoksineen) 52 g pykälän sekä Ruotsin tuloverolain (1999:1229, muutoksineen) mukaan.

Kotipaikan Siirto pannaan täytäntöön ja toteutetaan, kun Kotipaikan Siirto on rekisteröity Ruotsin yritysrekisteriin Ruotsin Osakeyhtiölain 24 a luvun 31 pykälän mukaisesti ("**Täytäntöönpanopäivä**").

1 Tiedot yhtiöstä ennen Kotipaikan Siirtoa ja Kotipaikan Siirron jälkeen

1.1 Siirtyvä yhtiö

Toiminimi:	NYAB Oyj
Yritystunnus:	2393685-6
Yhtiömuoto:	Suomalainen julkinen osakeyhtiö
Osoite:	Kauppurienkatu 7, 90100 Oulu, Suomi
Kotipaikka:	Oulu, Suomi
Rekisteriviranomainen ja sen osoite:	Suomen Patentti- ja rekisterihallitus, Sörnäisten rantatie 13 C, 00530 Helsinki, Suomi (" Suomen Kaupparekisteri ")

Siirtyvä Yhtiö on suomalainen julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeet ovat julkisen kaupankäynnin kohteena Suomen monenkeskisessä kaupankäyntijärjestelmässä Nasdaq First North Growth Market Finland -markkinapaikalla ("**Nasdaq First North Finland**").

1.2 Siirtynyt yhtiö

Toiminimi:	Siirtyneen Yhtiön toiminimi on seuraavassa etusijajärjestyksessä joko NYAB AB, NYAB Group AB tai NYAB Nordic AB riippuen siitä, onko tällaisia nimiä mahdollista rekisteröidä.
Yritystunnus:	Yritystunnus osoitetaan Kotipaikan Siirron rekisteröinnin yhteydessä
Yhtiömuoto:	Ruotsalainen julkinen osakeyhtiö
Osoite:	Varvsgatan 39, 972 32 Luulaja, Ruotsi
Kotipaikka:	Luulaja, Ruotsi
Rekisteriviranomainen ja sen osoite:	Ruotsin yritysrekisteri, 851 81 Sundsvall, Ruotsi (“Ruotsin Yritysrekisteri”)

Siirtynyt Yhtiö on ruotsalainen julkinen osakeyhtiö, joka rekisteröidään Ruotsin Yritysrekisteriin Kotipaikan Siirron yhteydessä. Tarkoituksena on hakea Siirtyvän Yhtiön osakkeiden poistamista Nasdaq First North Finland -markkinapaikalta ja Siirtyneen Yhtiön osakkeiden ottamista kaupankäynnin kohteeksi Ruotsin monenkeskisessä kaupankäyntijärjestelmässä Nasdaq First North Growth Market Sweden -markkinapaikalla (**“Nasdaq First North Sweden”**).

2 Kotipaikan Siirron syyt

Kotipaikan Siirron ja markkinapaikan vaihtamisen Nasdaq First North Sweden -markkinapaikalle odotetaan parantavan Siirtyneen Yhtiön pääsyä pääomamarkkinoille, parantavan sen osakkeiden kaupankäynnin likviditeettiä, vahvistavan Siirtyvän Yhtiön tunnettuutta sekä tuovan Siirtyneelle Yhtiölle kaupallisia etuja. Lisäksi suurin osa Siirtyvän Yhtiön liiketoiminnasta tapahtuu Ruotsissa, ja ruotsalaisen kotipaikan sekä listautumisen odotetaan olevan hyödyksi Siirtyneelle Yhtiölle sekä kaupallisesta että työnantajan houkuttelevuuden näkökulmasta. Lisäksi enemmistö Siirtyvän Yhtiön osakkeista on ruotsalaisten osakkeenomistajien hallussa. Jollei 8 kohdan mukaisista lunastusvaatimuksista muuta johdu, Kotipaikan Siirrolla ei odoteta olevan olennaisia vaikutuksia Siirtyvän Yhtiön liiketoimintaan tai taloudelliseen asemaan. Kokonaisarvio on, että Kotipaikan Siirron odotetaan olevan hyödyksi Siirtyneelle Yhtiölle ja sen osakkeenomistajille.

3 Siirtyvän Yhtiön yhtiöjärjestys ja ehdotus Siirtyneen Yhtiön yhtiöjärjestykseksi

Siirtyvän Yhtiön nykyinen yhtiöjärjestys on tämän Siirtosuunnitelmaan Liitteenä 1A.

Ehdotus Siirtyneen Yhtiön yhtiöjärjestykseksi on tämän Siirtosuunnitelmaan Liitteenä 1B. Siirtyneen Yhtiön toiminimi, joka mainitaan Siirtyneen Yhtiön yhtiöjärjestyksessä, on seuraavassa etusijajärjestyksessä joko NYAB AB, NYAB Group AB tai NYAB Nordic AB riippuen siitä, onko tällaisia nimiä mahdollista rekisteröidä Ruotsin Yritysrekisteriin. Siirtyvän Yhtiön sekä Siirtyneen Yhtiön hallitus valtuutetaan toimeenpanemaan toiminimen rekisteröinti vastaavasti.

4 Ehdotukset Siirtyneen Yhtiön hallintoelinten jäsenten nimittämiseksi ja palkitsemiseksi

4.1 Siirtyneen Yhtiön hallitus ja tilintarkastaja sekä heille maksettavat palkkiot

Siirtyneen Yhtiön ehdotetun yhtiöjärjestyksen mukaan Siirtyneellä Yhtiöllä on hallitus, johon kuuluu yhtiökokouksen valitsemassa laajuudessa vähintään kolme (3) ja enintään (9) jäsentä. Ruotsin Osakeyhtiölain mukaan hallituksen jäsenten toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Siirtyvän Yhtiön olemassa olevat hallituksen jäsenet jatkavat Siirtyneen Yhtiön hallituksen jäseninä, ja Kotipaikan Siirto ei vaikuta Siirtyvässä Yhtiössä aiemmin tehtyihin tai mahdollisesti tehtäviin päätöksiin, jotka koskevat hallituksen jäseniä ja heidän palkkioitaan. Osakkeenomistajien nimitystoimikunta tai Siirtyvän Yhtiön hallitus voi tehdä ehdotuksia Kotipaikan Siirrosta päättävälle Yhtiökokoukselle tai muulle Siirtyvän Yhtiön yhtiökokoukselle hallituksen jäsenten lukumäärästä, hallituksen jäsenten valitsemisesta tai erottamisesta ja/tai heidän palkkioistaan.

Siirtyneen Yhtiön ehdotetun yhtiöjärjestyksen mukaan Siirtyneellä Yhtiöllä on oltava vähintään yksi (1) ja enintään kaksi (2) tilintarkastajaa joko varatilintarkastajineen kanssa tai ilman, tai rekisteröity tilintarkastusyhteisö. Siirtyvän Yhtiön Kotipaikan Siirrosta päättävä Yhtiökokous valitsee Siirtyneen Yhtiön tilintarkastajan ja päättää tilintarkastajalle maksettavista palkkiosta. Siirtyvän Yhtiön hallitus ehdottaa Kotipaikan Siirrosta päättävälle Yhtiökokoukselle, että Ernst & Young AB valitaan Siirtyneen Yhtiön tilintarkastajaksi, ja että tilintarkastajan palkkio maksetaan hyväksytyn laskun ja sovitujen tarjousten mukaisesti.

Yllä mainitut ehdotukset eivät estä yhtiökokousta päättämästä muista mahdollisista ehdotuksista.

4.2 Nimitystoimikunta

Siirtyvän Yhtiön osakkeenomistajien nimitystoimikunta tai hallitus tekee Kotipaikan Siirrosta päättävälle Yhtiökokoukselle ehdotuksen Siirtyneen Yhtiön nimitystoimikuntaa koskevien ohjeiden, jotka korvaavat Siirtyvän Yhtiön osakkeenomistajien nimitystoimikunnan nykyisen työjärjestyksen, vahvistamisesta.

4.3 Siirtyneen Yhtiön toimitusjohtaja

Siirtyvän Yhtiön toimitusjohtaja jatkaa Siirtyneen Yhtiön toimitusjohtajana.

Mikäli Siirtyvän Yhtiön toimitusjohtaja eroaa tehtävästään tai hänet on muusta syystä korvattava toisella henkilöllä ennen Täytäntöönpanopäivää, Siirtyvän Yhtiön hallituksella on oikeus Täytäntöönpanopäivään saakka nimittää uusi toimitusjohtaja Siirtyvälle Yhtiölle. Tämän jälkeen Siirtyneen Yhtiön hallituksella on oikeus nimittää toimitusjohtaja Siirtyneelle Yhtiölle.

5 Kotipaikan Siirto ja siirtyvien osakkeiden jakaminen

Siirtyvän Yhtiön osakkeenomistajat pysyvät Siirtyneen Yhtiön osakkeenomistajina, ja heidän osakkeensa Siirtyvässä Yhtiössä muutetaan Siirtyneen Yhtiön osakkeiksi heidän nykyisen osakeomistuksensa suhteessa 1:1 ("**Siirtyvät Osakkeet**"). Siirtyneessä Yhtiössä on vain yksi (1) osakelaji.

Siirtyvän Yhtiön osakkeenomistajille ei anneta vastiketta Kotipaikan Siirron yhteydessä.

Siirtyvien Osakkeiden allokointi perustuu osakeomistukseen Siirtyvässä Yhtiössä Kotipaikan Siirron toteuttamisen yhteydessä määrättävänä täsmäytyspäivänä.

Siirtyvinä Osakkeina jaettavien Siirtyneen Yhtiön osakkeiden lopullinen kokonaismäärä määritetään Siirtyvän Yhtiön osakkeiden Kotipaikan Siirron toteuttamisen yhteydessä määrättävän

täsmäytyspäivän lukumäärän perusteella. Tämän Siirtosuunnitelman päivämääränä Siirtyvän Yhtiön osakemäärä on 706 658 238 osaketta, ja näin ollen Siirtyneen Yhtiön osakkeiden kokonaismäärä olisi 706 658 238. Osakkeiden lopulliseen kokonaismäärään voi vaikuttaa muun muassa mikä tahansa muutos, joka koskee Siirtyvän Yhtiön liikkeeseen laskemia osakkeita mukaan lukien esimerkiksi se, että Siirtyvä Yhtiö laskee liikkeeseen uusia osakkeita tai hankkii omia osakkeitaan ennen Kotipaikan Siirron toteuttamisen yhteydessä määrättävää täsmäytyspäivää.

Siirtyvät Osakkeet toimitetaan Siirtyvän Yhtiön osakkeenomistajille Kotipaikan Siirron toteuttamisen yhteydessä määrättävänä täsmäytyspäivänä tai mahdollisimman pian sen jälkeen. Siirtyvät osakkeet toimitetaan Siirtyneen Yhtiön osakkeina Euroclear Sweden AB:n ylläpitämässä arvo-osuusjärjestelmässä tai Siirtyneen Yhtiön osakkeita edustavina niin sanottuina linkkiarvopapereina Euroclear Finland Oy:n ylläpitämässä arvo-osuusjärjestelmässä tai vastaavien järjestelyiden välityksellä. Siirtyvät Osakkeet toimitetaan automaattisesti, eikä Siirtyvän Yhtiön osakkeenomistajilta edellytetä toimenpiteitä tähän liittyen.

Siirtyvillä Osakkeilla on täydet osakkeenomistajan oikeudet, mukaan lukien oikeus osinkoon siitä päivästä alkaen, kun ne on rekisteröity Ruotsin Yritysrekisteriin.

6 Optio-oikeudet ja muut osakkeisiin oikeuttavat erityiset oikeudet

Siirtyvä Yhtiö ei ole antanut optioita tai muita Osakeyhtiölain 10 luvun 1 pykälässä tarkoitettuja erityisiä oikeuksia, jotka oikeuttaisivat osakkeisiin.

7 Osakepohjaiset kannustinohjelmat

Siirtyvällä Yhtiöllä on kaksi (2) osakepohjaista johtohenkilöiden ja tiettyjen työntekijöiden kannustinohjelmaa, jotka pysyvät voimassa Kotipaikan Siirron jälkeen, ja joihin perustuvia osakepalkkioita ei ole tämän Siirtosuunnitelman päivämääränä vielä kokonaan maksettu: osakepalkkiojärjestelmä 2022–2024 ja osakebonusjärjestelmä 2022 (**”Osakepohjaiset Kannustinohjelmat”**).

Siirtyvän Yhtiön hallitus päättää ennen Kotipaikan Siirron toteuttamista sellaisista Osakepohjaisten Kannustinohjelmien ehtoja koskevista muutoksista, jotka ovat luonteeltaan lähinnä teknisistä ja hallinnollisista, ja joita pidetään tarpeellisena ja tarkoituksenmukaisena Kotipaikan Siirron kannalta. Näitä muutoksia lukuun ottamatta Kotipaikan Siirrosta ei ole vaikutuksia Osakepohjaisiin Kannustinohjelmiin. Kotipaikan Siirron jälkeen kaikki Osakepohjaisten Kannustinohjelmien perusteella myönnetty osakkeet ovat Siirtyneen Yhtiön osakkeita.

8 Siirtyvän Yhtiön osakkeenomistajien oikeus vaatia osakkeidensa lunastamista

Siirtyvän Yhtiön osakkeenomistajalla on oikeus vaatia osakkeidensa lunastamista Osakeyhtiölain 17 a luvun 18 pykälän mukaisesti ennen kuin Siirtyvän Yhtiön Yhtiökokous päättää Kotipaikan Siirrosta. Osakkeenomistajan on Yhtiökokouksessa äänestettävä Kotipaikan Siirtoa koskevaa päätösehdotusta vastaan. Siirtyvä Yhtiö antaa osakkeenomistajilleen sähköpostiosoitteen tai muun sähköisen osoitteen lunastusvaatimuksen sähköistä vastaanottamista varten.

Siirtyvän Yhtiön osakkeiden ehdotettu lunastushinta osakkeelta on Siirtyvän Yhtiön osakkeiden kaupankäyntimäärillä painotettu keskihinta julkisessa kaupankäynnissä Nasdaq First North Finland -markkinapaikalla kolmen (3) kuukauden ajanjakson aikana, joka päättyy viimeisenä kaupankäyntipäivänä ennen Kotipaikan Siirrosta päättävän Yhtiökokouksen päivämäärää (**”Lunastushinta”**).

Lunastushinta maksetaan kahden (2) kuukauden kuluessa Kotipaikan Siirron toteuttamisesta osakkeenomistajille, jotka ovat hyväksyneet Lunastushinnan. Osakkeenomistajan on ilmoitettava

Siirtyvälle Yhtiölle Lunastushinnan hyväksymisestä sähköisen lunastusvaatimuksen yhteydessä tai Kotipaikan Siirrosta päättävässä Yhtiökokouksessa tai joka tapauksessa yhden (1) kuukauden kuluessa Kotipaikan Siirrosta päättävän Yhtiökokouksen päivämäärästä.

9 Siirtyneen Yhtiön osakepääoma

Siirtyneen Yhtiön osakepääoma vastaa Siirtyvän Yhtiön osakepääomaa Täytäntöönpanopäivänä. Tämän Siirtosuunnitelman päivämääränä Siirtyvän Yhtiön osakepääoma on 80 000 euroa, ja näin ollen Siirtyneen Yhtiön osakepääoma olisi 80 000 euroa.

Siirtyneen Yhtiön ehdotetun yhtiöjärjestyksen mukaan Siirtyneen Yhtiön osakepääoman on oltava vähintään 70 000 euroa ja enintään 280 000 euroa.

10 Selvitys Siirtyvän Yhtiön varoista, veloista ja omasta pääomasta ja niiden arvostamiseen vaikuttavista seikoista

Jollei 8 kohdan mukaisista lunastusvaatimuksista muuta johdu, Kotipaikan Siirrolla ei odoteta olevan olennaista vaikutusta Siirtyvän Yhtiön varoihin, velkoihin tai omaan pääomaan tai niiden arvostukseen.

11 Kotipaikan Siirron suunnitellut vaikutukset Siirtyneen Yhtiön taseeseen ja Kotipaikan Siirtoon sovellettavat kirjanpidolliset menetelmät

Jollei 8 kohdan mukaisista lunastusvaatimuksista muuta johdu, Kotipaikan Siirrolla ei odoteta olevan olennaista vaikutusta Siirtyneen Yhtiön taseeseen. Kotipaikan Siirron jälkeen konsernitilinpäätös tullaan edelleen laatimaan Euroopan Unionissa hyväksytyjen kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Financial Reporting Standards, IFRS) mukaisesti. Siirtyneen Yhtiön tilinpäätös laaditaan kuitenkin Ruotsissa yleisesti hyväksytyjen tilinpäätösperiaatteiden mukaisesti (mukaan lukien Ruotsin tilinpäätöslaki (1995:1554, muutoksineen) ja Ruotsin tilinpäätöskomitean suositus RFR 2 oikeushenkilöiden kirjanpidosta), kun taas Siirtyvän Yhtiön tilinpäätös laaditaan Suomessa yleisesti hyväksytyjen tilinpäätösperiaatteiden mukaisesti.

12 Pääomalainat

Siirtyvä Yhtiö ei ole laskenut liikkeeseen Osakeyhtiölain 12 luvun 1 pykälässä tarkoitettuja pääomalainoja.

13 Selvitys Siirtyvän Yhtiön velkojien saatavien suorittamisesta

Siirtyvän Yhtiön velkojilla, (i) joiden saatavat ovat syntyneet Osakeyhtiölain 17 a luvun 10 pykälän mukaisesti ennen Siirtosuunnitelman rekisteröintiä Suomen Kaupparekisteriin, tai (ii) joiden saatavat voidaan periä ilman tuomiota tai päätöstä, kuten verojen ja maksujen täytäntöönpanosta annetussa laissa (706/2007, muutoksineen) säädetään, ja joiden saatavat ovat syntyneet viimeistään Kuulutuksen Määräpäivänä (kuten jäljempänä määritellään) ("**Velkojat**"), on oikeus vastustaa Kotipaikan Siirtoa Osakeyhtiölain 17 a luvun 11 pykälän perusteella.

Osakeyhtiölain 17 a luvun 11 pykälän toisen momentin mukaan Suomen Kaupparekisterin on annettava Siirtyvän Yhtiön hakemuksesta Velkojille kuulutus ("**Kuulutus Velkojille**"), jossa mainitaan Velkojien oikeudesta vastustaa Kotipaikan Siirtoa ilmoittamalla siitä kirjallisesti Suomen Kaupparekisterille viimeistään kuulutuksessa mainittuna määräpäivänä ("**Kuulutuksen Määräpäivä**"). Jos Siirtyvä Yhtiö ei yhden (1) kuukauden kuluessa Siirtosuunnitelman rekisteröimisestä hae kuulutuksen antamista Suomen Kaupparekisteriltä, Kotipaikan Siirto raukeaa.

Suomen Kaupparekisterin on julkaistava Kuulutus Velkojille Virallisessa lehdessä viimeistään kolme (3) kuukautta ennen Kuulutuksen Määräpäivää ja rekisteröitävä kuulutus viran puolesta.

Osakeyhtiölain 17 a luvun 12 pykälän mukaan Siirtyvän Yhtiön on viimeistään yksi (1) kuukausi ennen Kuulutuksen Määräpäivää lähetettävä kuulutuksesta kirjallinen ilmoitus tunnetuille Velkojilleen.

Siirtyvän Yhtiön on tarkoitus hakea Kuulutusta Velkojille Siirtosuunnitelman rekisteröinnin yhteydessä ja joka tapauksessa yhden (1) kuukauden kuluessa siitä, kun Siirtosuunnitelma on rekisteröity Suomen Kaupparekisteriin. Suomen Kaupparekisteri asettaa Kuulutuksen Määräpäivän viran puolesta sen jälkeen, kun Siirtyvä Yhtiö on hakenut Kuulutusta Velkojille. Siirtyvän Yhtiön on viimeistään kuukausi ennen Kuulutuksen Määräpäivää lähetettävä kuulutuksesta kirjalliset ilmoitukset tunnetuille Velkojilleen.

Kotipaikan Siirrolla ei odoteta olevan olennaista vaikutusta Siirtyvän Yhtiön taloudelliseen asemaan tai kykyyn täyttää velvoitteitaan velkojilleen niiden erääntyessä.

14 Yrityskiinnitykset

Tämän Siirtosuunnitelman päivämääränä Siirtyvän Yhtiön omaisuuteen ei kohdistu yrityskiinnityslain (634/1984, muutoksineen) mukaisia yrityskiinnityksiä.

15 Erityiset edut ja oikeudet Kotipaikan Siirron yhteydessä

Kotipaikan Siirron yhteydessä ei anneta Osakeyhtiölaissa tarkoitettuja erityisiä etuja tai oikeuksia Siirtyvän Yhtiön tai Siirtyneen Yhtiön tilintarkastajalle, hallituksen jäsenelle, johtoryhmän jäsenelle, toimitusjohtajalle tai muulle vastaavalle johtohenkilölle, eikä tästä Siirtosuunnitelmasta ja Siirtyvän Yhtiön hallituksen selvityksestä lausunnon antavalle tilintarkastajalle.

Lausunnon tästä Siirtosuunnitelmasta ja Siirtyvän Yhtiön hallituksen selvityksestä antavan tilintarkastajan palkkio ehdotetaan maksettavaksi Siirtyvän Yhtiön hyväksymän laskun mukaisesti.

16 Kotipaikan Siirron täytäntöönpanon suunniteltu aikataulu ja rekisteröintiajankohta

Siirtyvän Yhtiön Kotipaikan Siirrosta päättävä Yhtiökokous on suunniteltu pidettävän arviolta huhtikuun lopussa tai toukokuun alussa 2024 ja joka tapauksessa neljän (4) kuukauden kuluessa Siirtosuunnitelman rekisteröimisestä Suomen Kaupparekisteriin ja viimeistään yksi (1) kuukausi ennen Kuulutuksen Määräpäivää.

Kotipaikan Siirto pannaan täytäntöön, kun Ruotsin Yritysrekisteri on rekisteröinyt Kotipaikan Siirron Ruotsin Osakeyhtiölain 24 a luvun 31 pykälän nojalla, jolloin Kotipaikan Siirron oikeusvaikutukset tulevat voimaan Ruotsin Osakeyhtiölain 24 a luvun 32 pykälän ja Osakeyhtiölain 17 a luvun 28 pykälän mukaisesti. Suomen Kaupparekisteri poistaa Siirtyvän Yhtiön rekisteristä saatuaan Ruotsin Yritysrekisteriltä todistuksen Kotipaikan Siirron rekisteröinnistä. Suunniteltu Täytäntöönpanopäivä tarkoittaa suunniteltua päivämäärää, jona Kotipaikan Siirto rekisteröidään Ruotsin Yritysrekisteriin, ja jonka odotetaan olevan 28.6.2024. Todellinen Täytäntöönpanopäivä voi muuttua suunnitellusta päivästä esimerkiksi, jos Kotipaikan Siirtoon liittyvät olosuhteet vaativat muutoksia edellä mainittuun suunniteltuun aikatauluun nähden tai jos Siirtyvän Yhtiön hallitus muuten päättää hakea Kotipaikan Siirron täytäntöönpanoa ennen suunniteltua rekisteröintipäivää tai sen jälkeen.

17 Kirjanpidollinen siirtopäivämäärä

Kotipaikan Siirron kirjanpidollisten vaikutusten odotetaan tulevan voimaan Täytäntöönpanopäivästä alkaen. Siirtyvän Yhtiön liiketoimia tullaan kirjanpidossa käsittelemään Siirtyneen Yhtiön liiketoimina Täytäntöönpanopäivästä alkaen.

18 Tuet ja Kannustimet

Suomen valtion virasto Innovaatorahoituskeskus Business Finland myönsi 23.3.2018 vakuudettoman tuotekehityslainan Siirtyvälle Yhtiölle IT-kehityshanketta, joka oli osa Siirtyvän Yhtiön entisen tytäryhtiön liiketoimintaa, varten. Koko lainamäärä 904 000 euroa nostettiin Suomen Valtiokonttorista vuosien 2018–2020 välisenä aikana. Laina on korkotuettu siten, että lainan korko on kolme (3) prosenttia alhaisempi kuin Suomen valtiovarainministeriön vahvistama peruskorko, ja lainan nykyinen korko on yksi (1) prosentti. Syyskuussa 2022 Innovaatorahoituskeskus Business Finland myönsi 350 523 euron takaismaksuvapautuksen Siirtyvälle Yhtiölle IT-kehityshankkeen epäonnistumisen vuoksi. Vuoden 2023 lopussa jäljellä oleva lainamäärä oli 147 809 euroa. Jäljellä oleva määrä maksetaan takaisin vuosittaisina maksuerinä 5.7.2026 asti.

Edellä mainittua tukea lukuun ottamatta Siirtyvä Yhtiö ei ole saanut muita tukia tai kannustimia viimeisten viiden (5) vuoden aikana.

19 Selvitys Kotipaikan Siirron todennäköisistä työllisyysvaikutuksista

Siirtyvä Yhtiö ei odota Kotipaikan Siirron vaikuttavan työntekijöihin tai heidän työsuhteensa ehtoihin Siirtyvässä Yhtiössä tai Kotipaikan Siirron jälkeen Siirtyneessä Yhtiössä ja sen tytäryhtiöissä. Vastaavasti Kotipaikan Siirrolla ei odoteta olevan vaikutusta Siirtyvän Yhtiön toimipaikkoihin tai Kotipaikan Siirron jälkeen Siirtyneen Yhtiön ja sen tytäryhtiöiden toimipaikkoihin.

Täytäntöönpanopäivästä alkaen Siirtyvän Yhtiön työntekijät ovat lain mukaan Siirtyneen Yhtiön työntekijöitä niin kutsuttuina vanhoina työntekijöinä joko suoraan tai sivuliikkeen kautta ja jatkavat työsuhdettaan nykyisissä kotimaissaan. Siirtynyt Yhtiö ottaa vastattavakseen siirtyvän henkilöstön Täytäntöönpanopäivänä voimassa olevista työ- ja palvelusuhteista sekä niihin liittyvistä etuuksista johtuvista velvoitteista.

Kotipaikan Siirto ei vaikuta suoraan Siirtyvän Yhtiön tytäryhtiöiden ja osakkuusyhtiöiden työntekijöihin, koska heidän työsuhteensa nykyiseen työnantajaan säilyvät eivätkä siirry uudelle työnantajalle. Siirtyvän Yhtiön, Siirtyneen Yhtiön taikka tytäryhtiöiden tai osakkuusyhtiöiden työntekijöiden työ- tai palvelusopimukset eivät pääty Kotipaikan Siirron takia, eikä kyseisille työntekijöille aiheudu mitään oikeudellisia vaikutuksia Kotipaikan Siirron seurauksena.

Kaikkia työntekijöiden tiedottamiseen, yhteistoimintaan ja neuvontaan liittyviä velvollisuuksia, siltä osin kuin näitä edellytetään soveltuvien lakien, asetusten ja työehtosopimusten mukaan, sisältäen mutta ei rajoittuen yhteistoimintalakiin (1333/2021), lakiin henkilöstöedustuksesta eurooppayhtiössä ja eurooppaosuuskunnassa sekä työnantajavelvoitteista ja henkilöstöedustuksesta rajat ylittävissä yritysjärjestelyissä (758/2004, muutoksineen) (**”Henkilöstöedustuslaki”**) ja Ruotsin lakiin henkilöstöedustuksesta rajat ylittävissä sulautumisissa, jakautumisissa ja yhtiömuodon muutoksissa (2008: 9, muutoksineen), tullaan noudattamaan.

Siirtosuunnitelman päivämääränä Siirtyvällä Yhtiöllä ei ole henkilöstöedustusjärjestelmää, mikä tarkoittaa, että Henkilöstöedustuslain säännökset kotipaikan siirtoon liittyvän henkilöstöedustuksen järjestämisestä eivät sovellu Kotipaikan Siirtoon.

Henkilöstöedustusoikeudet Siirtyvän Yhtiön tytäryhtiöiden hallituksissa ja Kotipaikan Siirron jälkeen Siirtyneen Yhtiön hallituksessa säilyvät tai ne määritetään soveltuvien lakien ja säännösten mukaisesti kussakin maassa.

20 Siirtyneen Yhtiön osakkeiden ottaminen julkisen kaupankäynnin kohteeksi ja Siirtyvän Yhtiön osakkeiden poistaminen markkinapaikalta

Siirtyvä Yhtiö hakee Siirtyneen Yhtiön osakkeiden ottamista julkisen kaupankäynnin kohteeksi Nasdaq First North Sweden -markkinapaikalle. Kaupankäynnin Siirtyneen Yhtiön osakkeilla Nasdaq First North Sweden -markkinapaikalla odotetaan alkavan Täytäntöönpanopäivänä tai mahdollisimman pian sen jälkeen.

Siirtyvä Yhtiö aikoo hakea Siirtyvän Yhtiön osakkeiden poistamista Nasdaq First North Finland -markkinapaikalta ennen Kotipaikan Siirron toteuttamista tai toteuttamisen yhteydessä.

Siirtyvän Yhtiön hallituksella on oikeus päättää Siirtyneen Yhtiön osakkeiden listaamisesta ja Siirtyvän Yhtiön osakkeiden poistamisesta listalta sekä oikeus toteuttaa listalle ottamista ja poistamista valmistelevia toimenpiteitä, mukaan lukien tehdä niihin liittyviä sopimuksia.

Siirtyvä Yhtiö julkaisee niin sanotun yhtiöesitteen ennen Siirtyneen Yhtiön osakkeiden listaamista Nasdaq First North Sweden -markkinapaikalle.

21 Mahdollinen osakkeiden tarjoaminen Siirtyneessä Yhtiössä

Siirtyvän ja Siirtyneen Yhtiön hallituksella on oikeus päättää Siirtyvässä tai Siirtyneessä Yhtiössä osakkeiden mahdollisesta tarjoamisesta osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta poiketen Siirtyneen Yhtiön osakkeiden Nasdaq First North Sweden -markkinapaikalle ottamisen yhteydessä tai sen jälkeen sekä ryhtyä toimenpiteisiin tällaisen tarjoamisen valmistelemiseksi.

Siirtyvän Yhtiön hallitus tekee Siirtyvän Yhtiön Kotipaikan Siirrosta päättävälle Yhtiökokoukselle, ja/tai muulle Siirtyvän Yhtiön yhtiökokoukselle ehdotuksen päätöksestä valtuuttaa Siirtyvän Yhtiön ja Siirtyneen Yhtiön hallitus päättämään uusien osakkeiden liikkeeseenlaskusta edellä mainittua mahdollista tarjoamista varten.

22 Mahdollinen päätös olla toteuttamatta Kotipaikan siirtoa

Siirtyvän Yhtiön hallitus voi päättää olla toteuttamatta Kotipaikan Siirtoa, mikäli milloin tahansa ennen Kotipaikan Siirron toteuttamista ilmenee Siirtyvän Yhtiön hallituksen näkemyksen mukaan olennaisia syitä, joiden vuoksi toteuttamatta jättäminen olisi Siirtyvän Yhtiön ja sen osakkeenomistajien etujen mukaista.

23 Kieliversiot

Siirtosuunnitelma (mukaan lukien soveltuvat liitteet) on laadittu ja allekirjoitettu suomen kielellä. Osapuolet laativat englannin- ja ruotsinkieliset käännökset. Mikäli suomen-, englannin-, tai ruotsinkielisten versioiden kesken ilmenee ristiriitaisuuksia, noudatetaan suomenkielistä versiota. Tästä huolimatta Siirtyneen Yhtiön ehdotetun yhtiöjärjestyksen osalta (joka on tämän Siirtosuunnitelman Liitteenä 1B) noudatetaan ruotsinkielistä versiota.

24 Hallituksen selvitys

Siirtyvän Yhtiön hallitus on laatinut Osakeyhtiölain 17 a luvun 6 pykälän mukaisen selvityksen Kotipaikan Siirrosta, joka on saatavilla Siirtyvän Yhtiön verkkosivuilla osoitteessa <https://nyabgroup.com/fi/kotipaikan-siirto/> Osakeyhtiölain 17 a luvun 8 pykälän mukaisesti.

25 Muut asiat

Siirtyvän Yhtiön hallitus valtuutetaan tekemään teknisiä muutoksia Siirtosuunnitelmaan tai sen liitteisiin viranomaisten vaatimusten täyttämiseksi tai muuten Siirtyvän Yhtiön hallituksen asianmukaiseksi katsomalla tavalla harkintansa mukaan.

(Allekirjoitukset seuraavalla sivulla)

Oulu, 4.3.2024

NYAB OYJ

JAN ÖHMAN
Jan Öhman
Hallituksen puheenjohtaja

MARKKU KANKAALA
Markku Kankaala
Hallituksen jäsen

LARS-ERIC AARO
Lars-Eric Aaro
Hallituksen jäsen

ANDERS BERG
Anders Berg
Hallituksen jäsen

BARBRO FRISCH
Barbro Frisch
Hallituksen jäsen

JOHAN LARSSON
Johan Larsson
Hallituksen jäsen

JOHAN K NILSSON
Johan K Nilsson
Hallituksen jäsen

MIKAEL RITOLA
Mikael Ritola
Hallituksen jäsen

JARI SUOMINEN
Jari Suominen
Hallituksen jäsen

Siirtosuunnitelman liitteet

Liite 1A	Siirtyvän Yhtiön nykyinen yhtiöjärjestys
Liite 1B	Ehdotus Siirtyneen Yhtiön yhtiöjärjestykseksi Kotipaikan Siirron toteuttamisen jälkeen
Liite 2	Osakeyhtiölain 17 a luvun 9 pykälän mukainen tilintarkastajan lausunto

Liite 1A - Siirtyvän Yhtiön nykyinen yhtiöjärjestys

YHTIÖJÄRJESTYS

NYAB Oyj

§ 1

Yhtiön nimi on NYAB Oyj, ruotsiksi NYAB Abp ja englanniksi NYAB Plc.

§ 2

Yhtiön kotipaikka on Oulu.

§ 3

Yhtiön toimialana on tarjota rakentamista, kunnossapitoa, suunnittelua sekä energia- ja rakennushankkeiden kehitystä koskevia palveluita. Yhtiö voi harjoittaa toimintaansa tytäryhtiöidensä kautta. Lisäksi yhtiö voi harjoittaa arvopaperikauppaa sekä kiinteistöjä ja energiantuotantoa koskevaa sijoittamista, omistamista, myyntiä ja vuokrausta.

§ 4

Yhtiöllä on hallitus, johon kuuluu vähintään kolme ja enintään yhdeksän varsinaista jäsentä, joiden toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

§ 5

Yhtiöllä on toimitusjohtaja, jonka valitsee hallitus. Yhtiön hallitus voi valita toimitusjohtajan sijaisen.

§ 6

Yhtiössä on vähintään yksi tilintarkastaja, joista vähintään yhden tulee olla tilitarkastuslaissa tarkoitettu tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastajien toimikausi päättyy ensimmäisen vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

§ 7

Yhtiötä edustavat paitsi hallitus, myös hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja kumpikin yksin ja hallituksen jäsenet kaksi yhdessä. Lisäksi hallitus voi antaa nimetylle henkilölle prokuran tai oikeuden yhtiön edustamiseen.

§ 8

Kutsu yhtiökokoukseen on toimitettava aikaisintaan kolme kuukautta ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää ja viimeistään kolme viikkoa ennen yhtiökokousta, kuitenkin vähintään yhdeksän (9) päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää yhtiön virallisilla nettisivuilla sekä pörssitiedotteella. Hallitus voi harkintansa mukaan lisäksi ilmoittaa yhtiökokouksesta yhdessä tai useammassa sanomalehdessä. Saadakseen osallistua yhtiökokoukseen osakkeenomistajan on tehtävä osallistumisilmoitus yhtiölle viimeistään kokouskutsussa mainittuna ajankohtana, joka voi olla aikaisintaan 10 päivää ennen kokousta.

§ 9

Yhtiökokous voidaan pitää Helsingissä, Oulussa tai etäkokouksena ilman kokouspaikkaa siten, että kaikki yhtiökokoukseen osallistuvat henkilöt osallistuvat kokoukseen tietoliikenneyhteyden ja teknisen apuvälineen välityksellä. Etäkokoukseen osallistuva osakkeenomistaja voi etäkokouksessa käyttää kaikkia oikeuksiaan

kokouspaikalla osallistumista vastaavalla tavalla. Hallitus voi päättää myös, että kokouspaikalla järjestettävään yhtiökokoukseen saa osallistua myös siten, että osakkeenomistaja käyttää päätösvaltaansa tietoliikenneyhteyden ja teknisen apuvälineen välityksellä.

Varsinainen yhtiökokous on pidettävä vuosittain hallituksen määräämänä päivänä kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Varsinaisessa yhtiökokouksessa on esitettävä:

1. tilinpäätös ja toimintakertomus
2. tilintarkastuskertomus

päätettävä:

1. tilinpäätöksen vahvistamisesta, mikä käsittää myös konsernitilinpäätöksen vahvistamisen
2. vahvistetun taseen osoittaman voiton käyttämisestä
3. vastuuvapaudesta hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
4. hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien lukumäärästä ja palkkioista sekä

valittava:

1. hallituksen jäsenet ja
2. tilintarkastaja.

§ 10

Yhtiön tilikausi on 1.1.–31.12.

§ 11

Yhtiön osakkeet kuuluvat arvo-osuusjärjestelmään.

Liite 1B - Ehdotus Siirtyneen Yhtiön yhtiöjärjestykseksi kotipaikan siirron toteuttamisen jälkeen

Yhtiöjärjestys

[NYAB / NYAB Group / NYAB Nordic] AB

§ 1

Yhtiön nimi on [NYAB / NYAB Group / NYAB Nordic] AB. Yhtiö on julkinen osakeyhtiö.

§ 2

Hallituksen rekisteröity kotipaikka on Luulaja, Ruotsi.

§ 3

Yhtiön liiketoiminnan tarkoituksena on suoraan tai välillisesti i) tarjota energia- ja rakennushankkeiden rakentamiseen, kunnossapitoon, suunnitteluun ja kehittämiseen liittyviä palveluja, ii) harjoittaa arvopaperikauppaa sekä kiinteistöjen omistusta, myyntiä ja vuokrausta ja iii) harjoittaa muuta näihin liittyvää toimintaa.

§ 4

Yhtiön tilikausi on kalenterivuosi.

§ 5

Yhtiön kirjanpitovaluutta on euro.

§ 6

Yhtiön osakepääoman on oltava vähintään 70 000 euroa ja enintään 280 000 euroa.

§ 7

Osakkeiden lukumäärän on oltava vähintään 700 000 000 ja enintään 2 800 000 000.

§ 8

Yhtiön osakkeet on rekisteröitävä Ruotsin arvopaperikeskuslain (1998:1479) mukaiseen arvo-osuusrekisteriin.

§ 9

Hallitukseen kuuluu yhtiökokouksen valitsemassa laajuudessa vähintään kolme (3) ja enintään yhdeksän (9) jäsentä.

§ 10

Yhtiöllä on oltava vähintään yksi (1) ja enintään kaksi (2) tilintarkastajaa joko varantilintarkastajineen tai ilman, tai rekisteröity tilintarkastusyhteisö.

§ 11

Yhtiökokouskutsu on julkaistava Ruotsin Virallisessa lehdessä (ruotsiksi Post- och Inrikes Tidningar) ja yhtiön verkkosivuilla. Kutsun julkaisemisen yhteydessä Dagens Industri -lehdessä on julkaistava ilmoitus, jossa ilmoitetaan, että kutsu on julkaistu. Jos Dagens Industri -lehden valtakunnallinen jakelu lopetetaan, ilmoitus julkaistaan sen sijaan Svenska Dagbladetissa.

§ 12

Osakkeenomistajan, joka haluaa osallistua yhtiökokoukseen, on oltava merkittynä kuusi pankkipäivää ennen yhtiökokousta otteeseen tai muuhun vastaavaan jäljennökseen yhtiön osakasluettelosta, ja hänen on ilmoitettava yhtiölle aikomuksestaan osallistua yhtiökokoukseen viimeistään kokouskutsussa mainittuna päivänä. Viimeksi mainittu päivä ei saa olla sunnuntai, yleinen vapaapäivä, lauantai, juhannusaatto, jouluaatto tai uudenvuodenaatto eikä aikaisemmin kuin viisi arkipäivää ennen kokousta.

Yhtiökokouksessa osakkeenomistajalla voi olla mukana yksi tai kaksi avustajaa, kuitenkin vain, jos osakkeenomistaja on ilmoittanut tästä edellisessä kappaleessa mainitulla tavalla.

§ 13

Hallitus voi päättää, että osakkeenomistajat voivat käyttää äänioikeuttaan yhtiökokouksessa postiäänestyksen välityksellä ennakkoon Ruotsin osakeyhtiölain (2005:551) 7 luvun 4a §:n mukaisesti.

Hallitus voi kerätä valtakirjoja yhtiön puolesta Ruotsin osakeyhtiölain (2005:551) 7 luvun 4 §:n mukaisesti.

§ 14

Hallitus voi päättää, että yhtiökokous pidetään Luulajassa tai Tukholmassa.

§ 15

Varsinaisessa yhtiökokouksessa on käsiteltävä seuraavat asiat:

1. Kokouksen puheenjohtajan valinta.
2. Ääniluettelon laatiminen ja hyväksyminen.
3. Esityslistan hyväksyminen.
4. Yhden tai kahden pöytäkirjantarkastajan valinta.
5. Kokouksen koollekutsumisen asianmukaisuuden toteaminen.
6. Vuosikertomuksen ja tilintarkastuskertomuksen sekä konsernin toimintakertomuksen ja konsernin tilintarkastuskertomuksen esittäminen.
7. Tuloslaskelman ja taseen sekä konsernituloslaskelman ja konsernitaseen vahvistamisesta päättäminen.
8. Vahvistetun taseen osoittaman voiton käyttämisestä päättäminen.
9. Vastuuvapauden myöntämisestä yhtiön hallitukselle ja toimitusjohtajalle päättäminen.
10. Hallituksen jäsenten ja varajäsenten lukumäärästä sekä tarvittaessa tilintarkastajien ja varatilintarkastajien lukumäärästä päättäminen.
11. Hallituksen jäsenten palkkioista sekä tarvittaessa tilintarkastajien palkkiosta päättäminen.
12. Hallituksen jäsenten ja varajäsenten sekä tarvittaessa tilintarkastajien ja varatilintarkastajien valinta.
13. Kaikki muut asiat, joista yhtiökokouksen on päätettävä Ruotsin osakeyhtiölain (2005:551) tai yhtiöjärjestyksen nojalla.

Liite 2 - Osakeyhtiölain 17 a luvun 9 pykälän mukainen tilintarkastajan lausunto

Tilintarkastajan lausunto NYAB Oyj:n yhtiökokoukselle

Olemme suorittaneet kohtuullisen varmuuden antavan toimeksiannon, joka koskee NYAB Oyj:n hallituksen 4.3.2024 laatimaa osakeyhtiölain 17 a luvun 4 § mukaista kotipaikan siirtosuunnitelmaa sekä osakeyhtiölain 17 a luvun 6 § mukaista hallituksen selvitystä osakkeenomistajille ja työntekijöille. Siirtosuunnitelman mukaan NYAB Oyj siirtää kotipaikkansa Suomesta Ruotsiin. NYAB Oyj:n osakkeenomistaja voi kotipaikan siirrosta päättävässä yhtiökokouksessa vaatia osakkeidensa lunastamista. Siirtosuunnitelman sekä hallituksen selvityksen mukaan osakkaalle maksettava lunastushinta on NYAB Oyj:n osakkeen kaupankäyntimäärillä painotettu keskihinta Nasdaq First North Finlandin kaupankäynnissä kotipaikan siirrosta päättävää yhtiökokousta edeltävien kolmen kuukauden aikana.

Hallituksen vastuu

NYAB Oyj:n hallitus on vastuussa siirtosuunnitelman ja hallituksen selvityksen laatimisesta ja siitä, että ne antavat osakeyhtiölain tarkoittamalla tavalla oikeat ja riittävät tiedot perusteista, joiden mukaan lunastushinta tai muu mahdollinen oikeus määrätään.

Tilintarkastajan riippumattomuus ja laadunhallinta

Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme toimeksiantoa ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme.

Tilintarkastaja soveltaa kansainvälistä laadunhallintastandardia ISQM 1, jonka mukaan tilintarkastusyhteisön on suunniteltava, otettava käyttöön ja pidettävä toiminnassa laadunhallintajärjestelmä, mukaan lukien eettisten vaatimusten, ammatillisten standardien sekä sovellettavien säädöksiin ja määräyksiin perustuvien vaatimusten noudattamista koskevat toimintaperiaatteet tai menettelytavat.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Velvollisuutenamme on antaa lausunto siirtosuunnitelmasta ja hallituksen selvityksestä sekä siitä, onko kotipaikan siirto omiaan vaarantamaan NYAB Oyj:n nykyisten velkojen maksun. Olemme suorittaneet kohtuullisen varmuuden antavan toimeksiannon kansainvälisen varmennustoimeksiantostandardin ISAE 3000 mukaisesti. Tarkastukseen kuuluu toimenpiteitä evidenssin hankkimiseksi siitä, onko siirtosuunnitelmassa ja hallituksen selvityksessä annettu osakeyhtiölain tarkoittamalla tavalla oikeat ja riittävät tiedot perusteista, joiden mukaan lunastushinta tai muu mahdollinen oikeus määrätään, sekä siitä, onko kotipaikan siirto omiaan vaarantamaan NYAB Oyj:n velkojen maksun.

Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa evidenssiä.

Lausunto

Osaakeyhtiölain 17 a luvun 9 §:n mukaisena lausuntona esitämme, että siirtosuunnitelmassa ja hallituksen selvityksessä on kaikilta olennaisilta osiltaan annettu osakeyhtiölain tarkoittamalla tavalla oikeat ja riittävät tiedot perusteista, joiden mukaan lunastushinta tai muu mahdollinen oikeus määrätään. Käsityksemme mukaan kotipaikan siirto ei ole omiaan vaarantamaan NYAB Oyj:n nykyisten velkojen maksua.

Helsingissä 4.3.2024

Ernst & Young Oy
tilintarkastusyhteisö



Osmo Valovirta
KHT