

INFORMATION TILL AKTIEÄGARNA I MODERN TIMES GROUP MTG AB (PUBL)

MED ANLEDNING AV FÖRSLAG OM AKTIESPLIT OCH AUTOMATISKT INLÖSENFÖRFARANDE

18 maj 2022

Denna informationsbroschyr innehåller information till aktieägarna i Modern Times Group MTG AB (publ) ("MTG") angående styrelsens förslag om en extra kontant värdeöverföring genom ett automatiskt aktiesplit- och inlösenförfarande ("Aktieinlösenprogrammet").

Aktieinlösenprogrammet förutsätter att årsstämman som kommer att hållas onsdagen den 8 juni 2022 ("Årsstämman") beslutar i enlighet med styrelsens förslag. Styrelsens fullständiga förslag vilka innefattar beslut om (i) uppdelning av aktier (aktiesplit) 2:1, (ii) minskning av aktiekapitalet genom inlösen av aktier, och (iii) återställning av aktiekapitalet genom fondemission utan utgivande av nya aktier, samt sådana nödvändiga ändringar av bolagsordningen som krävs för att genomföra Aktieinlösenprogrammet, framgår av kallelsen till Årsstämman som offentliggjordes genom pressmeddelande den 9 maj 2022. Kallelsen är genom hänvisning införlivad i denna informationsbroschyr, och finns tillgänglig på MTGs webbplats www.mtg.com/sv/ under rubriken "Bolagsstämmor" (som finns under avsnittet "Investerare"), och skickas även till aktieägare som så begär. Vänligen se rubriken "Handlingar" på sida 15 i kallelsen för information om hur du kan få kallelsen och denna informationsbroschyr skickad till dig. Även MTGs årsredovisning för 2021 är genom hänvisning införlivad i denna informationsbroschyr och finns tillgänglig på MTGs hemsida www.mtg.com/sv/ under rubriken "Rapporter och presentationer" (som finns under avsnittet "Investerare") och kommer att skickas till aktieägare som så begär i enlighet med förfarande ovan.

Om Aktieinlösenprogrammet godkänns vid Årsstämman behöver du som aktieägare i MTG inte göra någonting för att erhålla värdeöverföringen. Du kommer även ha möjlighet att under en begränsad period handla i inlösenaktierna på Nasdaq Stockholm.

THIS DOCUMENT IS ALSO AVAILABLE IN ENGLISH



INFORMATION TILL AKTIEÄGARE

ÖVERSIKTLIG BESKRIVNING AV AKTIEINLÖSENPROGRAMMET

Årsstämman föreslås den 8 juni 2022 fatta beslut om Aktieinlösenprogrammet.

Det föreslagna Aktieinlösenprogrammet innebär att varje aktie i MTG delas upp i två (2) aktier, varav en (1) utgör en inlösenaktie och en (1) kommer att vara identisk med den nuvarande aktien som delades upp, d.v.s. antingen en A- eller B-aktie. På aktieägares VP-konto kommer inlösenaktierna att benämnas MTG IL A (A-inlösenaktier) respektive MTG IL B (B-inlösenaktier).

A- och B-inlösenaktier kommer att handlas på Nasdaq Stockholm under perioden 16 juni–30 juni 2022. Handel i inlösenaktier under denna period är dock valfri. Det bör noteras att för aktieägare utanför Sverige utgår normalt sett inte någon svensk kupongskatt om inlösenaktier säljs på Nasdaq Stockholm.

Därefter löses samtliga inlösenaktier automatiskt in av MTG (d.v.s. det krävs inga åtgärder från dig som aktieägare i MTG för att erhålla inlösenlikviden) och omkring den 7 juli 2022 kommer ägare av A- och B-inlösenaktier att erhålla en inlösenlikvid om 25,00 kr för varje sådan inlösenaktie. Ersättningen kommer att betalas ut via Euroclear Sweden AB ("Euroclear") till det avkastningskonto som är anslutet till direktregistrerade aktieägares VP-konto.

MTG:s aktieägare vars innehav är registrerat i förvaltares namn (förvaltarregistrerade) (till exempel en bank eller fondkommissionär) kommer att erhålla inlösenaktier samt inlösenlikvid i enlighet med respektive förvaltares rutiner.

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

INFORMATION TILL AKTIEÄGARE	2
BAKGRUND OCH MOTIV	3
FINANSIELLA EFFEKTER AV AKTIEINLÖSENPROGRAMMET	3
AKTIEINLÖSENPROGRAMMET STEG FÖR STEG	4
TIDPLAN FÖR AKTIEINLÖSENPROGRAMMET	5
SKATTEFRÅGOR I SVERIGE	6
SKATTEFRÅGOR I SVERIGE (FORTS)	7
HANDEL I USA; ÖVERLÅTELSEBEGRÄNSNINGAR	7
FRÅGOR OCH SVAR AVSEENDE AKTIEINLÖSENPROGRAMMET	8
FRÅGOR OCH SVAR AVSEENDE AKTIEINLÖSENPROGRAMMET (FORTS)	9

Aktieinlösenprogrammet förutsätter följande beslut vid årsstämman:

- Uppdelning av varje MTG:s aktie i två (2) aktier (aktiesplit 2:1), varav en (1) aktie utgör en inlösenaktie.
- Minskning av aktiekapitalet genom indragning av inlösenaktierna.
- Ökning av aktiekapitalet genom fondemission utan utgivande av nya aktier.
- Ändringar av bolagsordningen för att anpassa antalet aktier till Aktieinlösenprogrammet.

A- och B-inlösenaktier som innehas av bolaget så väl som C-inlösenaktier kommer att lösas in av MTG. Emellertid kommer ingen inlösenlikvid att utbetalas till ägare av sådana inlösenaktier, istället kommer ett belopp motsvarande kvotvärdet för sådana aktier att överföras till MTG:s fria egna kapital.

VIKTIGA DATUM

8 juni	Årsstämman beslutar om det föreslagna Aktieinlösenprogrammet
13 juni	Sista dag för handel i MTG-aktierna innan aktiesplit inklusive rätt till inlösenaktie
15 juni	Avstämningsdag för aktiesplit
16 juni	Erhållande av inlösenaktier
16-30 juni	Handel i inlösenaktier på Nasdaq Stockholm
Omkring 7 juli	Utbetalning av inlösenlikviden
2023 (i skat- tedeklara- tionen för inkomståret 2022)	Eventuell skyldighet att deklarera försäljning eller inlösen av inlösenaktier för dem som har kalenderår som beskattningsår

AKTIEINFORMATION

ISIN-kod för inlösenaktierna	Serie A SE0018012510 Serie B SE0018012528
Ticker för inlösenaktierna	Serie A MTG IL A Serie B MTG IL B
Ny ISIN-kod för aktierna (per den 14 juni)	Serie A SE0018012486 Serie B SE0018012494

BAKGRUND OCH MOTIV

MTG är en internationell spelkoncern som äger och driver spelutvecklare med globalt populära titlar. Den 21 april 2022 offentliggjorde koncernen att man slutfört avyttringen av ESL Gaming till Savvy Gaming Group. Nettolikviden som betalats kontant från förvärvet förväntas uppgå till cirka 875 miljoner amerikanska dollar (8 174 miljoner kronor) för koncernen, inklusive transaktionsrelaterade kostnader och andra avgifter. Vid samma tillfälle kommunicerade MTG avsikten att återföra minst 40 procent av nettolikviden från avyttringen av ESL Gaming till sina aktieägare. Det föreslagna Aktieinlösenprogrammet är en del denna avsikt. Förslaget innefattar

en extra kontant utbetalning om 25,00 kronor per enskild A-aktie och B-aktie, totalt upp till 2 767 miljoner kronor, genom aktieinlösen. Detta innebär att en (1) aktie i MTG ger rätt till en (1) inlösenaktie i MTG, och varje inlösenaktie ger rätt till ett inlösenlikvid om 25,00 SEK per aktie.

Styrelsen har också kommunicerat sin avsikt att fortsätta med aktieåterköp under 2022. Detta är den andra delen i styrelsens avsikt att återföra minst 40 procent av nettolikvid från försäljningen av ESL Gaming till MTG:s aktieägare.

FINANSIELLA EFFEKTER AV AKTIE-INLÖSENPROGRAMMET

Skulle Årsstämman besluta om Aktieinlösenprogrammet kommer högst 2 767 miljoner kronor att betalas ut till MTG:s aktieägare. Finansiella effekter för MTG:

- Moderbolagets egna kapital kommer att minska med cirka 2 767 miljoner kronor, och
- Nettokassan, d.v.s. skillnaden mellan likvida medel och räntebärande skulder, minskar med cirka 2 767 miljoner kronor

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL OCH ANTAL AKTIER I MTG, PER 31 DECEMBER 2021

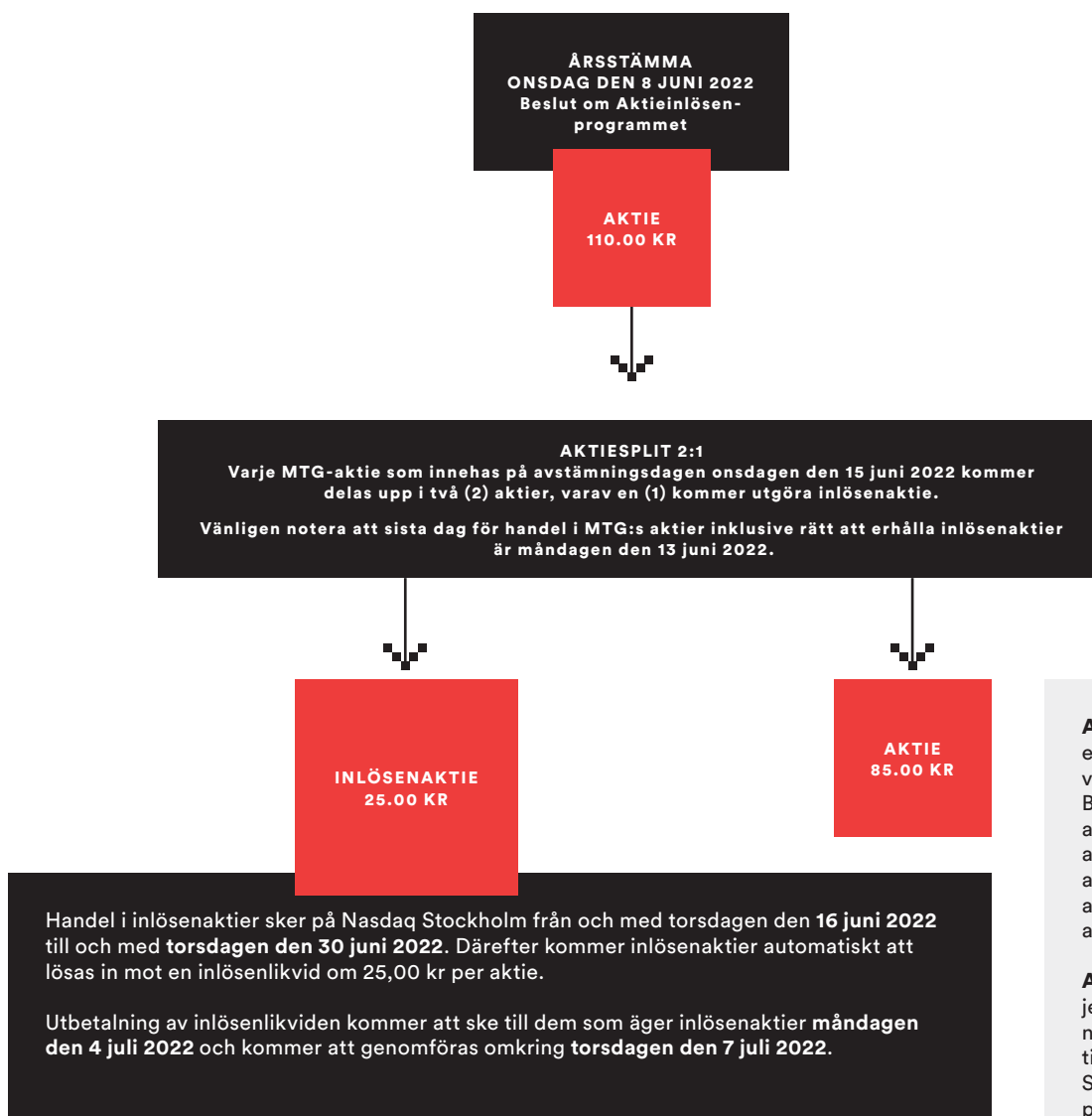
	Före transaktionen	Efter aktiesplit 2:1	Effekt av inlösen	Effekt av Fondemission	Efter transaktionen
Eget kapital (Mkr)	9 679	-	-2 767	-	6 912
Aktiekapital (Mkr)	585,1	585,1	-292,5	292,5	585,1
Antal aktier	117 015 055	234 030 110	-117 015 055	-	117 015 055
varav A-aktier	545 662	1 091 324	-545 662	-	545 662
varav B-aktier	110 145 050	220 290 100	-110 145 050	-	110 145 050
varav C-aktier	6 324 343	12 648 686	-6 324 343	-	6 324 343
varav A-aktier som innehas av MTG*	0	0	0	-	0
varav B-aktier som innehas av MTG*	798 423	1 596 846	-798 423	-	798 423
varav C-aktier som innehas av MTG*	6 324 343	12 648 686	-6 324 343	-	6 324 343
Antal aktier exklusive aktier som innehas av MTG*	109 892 289	219 784 578	-109 892 289	-	109 892 289

* Innehav per 16 maj 2022.

AKTIEINLÖSENPROGRAMMET STEG FÖR STEG

Detta exempel är baserat på en hypotetisk aktiekurs om 110,00 kr och tar inte hänsyn till potentiella skatteeffekter som skulle kunna uppkomma i anslutning till Aktieinlösenprogrammet. Påverkan på

priset på MTG-aktien till följd av aktiespliten är endast teoretisk. Det faktiska värdet och priset per aktie bör förväntas avvika från exemplet.



Alternativ 1: Du erhåller 25,00 kr för varje inlösenaktie. Betalningen kommer att distribueras automatiskt om inte alternativ 2 nedan aktivt väljs av aktieägaren.

Alternativ 2: Du säljer samtliga eller några av inlösenaktierna på Nasdaq Stockholm under perioden 16 juni-30 juni 2022. Detta alternativ kan vara fördelaktigt för aktieägare utanför Sverige, vänligen se "Skattefrågor i Sverige" på sidorna 6-7.

TIDPLAN FÖR AKTIEINLÖSENPROGRAMMET

DATUM 2022	HÄNDELSE	VÄNLIGEN NOTERA ATT
8 juni	Årsstämma i MTG. Beslut om Aktieinlösenprogrammet inklusive beslut om aktiesplit och inlösen av aktier.	Aktieägare som önskar delta i Årsstämman ska vara upptagen som aktieägare i den av Euroclear Sweden AB framställda aktieboken avseende förhållandena måndagen den 30 maj 2022 och anmäla sin avsikt att delta senast tisdagen den 7 juni 2022 genom att avge sin poströst. För mer information om poströstning före Årsstämman se kallelsen som finns på www.mtg.com/sv/ under rubriken "Bolagsstämmor" (som finns under avsnittet "Investerare").
13 juni	Sista dag för handel i MTG-aktier innan aktiesplit inklusive rätt att erhålla inlösenaktier.	Detta är sista dagen att köpa aktier i MTG med rätt att delta i Aktieinlösenprogrammet.
14 juni	Första dag för handel i MTG-aktier efter aktiesplit exklusive rätt att erhålla inlösenaktier.	Från och med denna dag förväntas MTG-aktierna handlas under nya ISIN-koder: SE0018012486 för A-aktierna och SE0018012494 för B-aktierna.
15 juni	Avstämningsdag för aktiesplit och rätt till inlösenaktier.	Samtliga aktieägare som innehar MTG-aktier denna dag kommer få sina aktier uppdelade i två (2) aktier, varav en (1) kommer vara en inlösenaktie.
16 juni	Första dag för handel med inlösenaktier.	Inlösenaktierna bokas ut på aktieägares VP-konton och börjar handlas på Nasdaq Stockholm, under kortnamn MTG IL A och ISIN-kod SE0018012510 respektive under kortnamn MTG IL B och ISIN-kod SE0018012528. Förvaltarregistrerade aktieinnehav hanteras enligt respektive förvaltares rutiner.
30 juni	Sista dag för handel med inlösenaktier.	Detta är sista dagen för att köpa och sälja inlösenaktier på Nasdaq Stockholm.
4 juli	Avstämningsdag för rätt till inlösenlikvid.	Aktieägare som denna dag innehar A- och B-inlösenaktier kommer ha rätt att erhålla inlösenlikviden.
Omkring den 7 juli	Utbetalning av inlösenlikvid.	Inlösenlikviden kommer att betalas ut via Euroclear till det avkastningskonto som är kopplat till direktregistrerade aktieägares VP-konto. Förvaltarregistrerade aktieinnehav hanteras enligt respektive förvaltares rutiner.
2023 (i inkomst-deklarationen för inkomståret 2022)	Deklaration av inlösen eller försäljning av inlösenaktier.	Vänligen se "Skattefrågor i Sverige" på sidorna 6-7.

SKATTEFRÅGOR I SVERIGE

Nedan följer en sammanfattning av svenska skattefrågor med anledning av Aktieinlösenprogrammet

SKATTEFRÅGOR FÖR AKTIEÄGARE SOM ÄR OBEGRÄNSAT SKATTSKYLDIGA I SVERIGE

Erhållande av inlösenaktier och fördelning av anskaffningsutgiften

Erhållande av inlösenaktier i samband med aktiesplit utlöser inte i sig någon beskattning. Istället ska anskaffningsutgiften för befintliga A- och B-aktier i MTG delas upp på inlösenaktier och kvarvarande aktier med utgångspunkt i deras respektive marknadsvärden vid aktiespliten och avskiljandet av inlösenaktierna. MTG avser att ansöka om allmänna råd från Skatteverket om hur denna fördelning ska göras. Informationen om detta värde kommer att finnas på MTG:s hemsida (www.mtg.com/sv/) och Skatteverkets hemsida (www.skatteverket.se).

Inlösen och avyttring av inlösenaktier

Inlösen och avyttring (till exempel genom försäljning i marknaden) av inlösenaktier utlöser kapitalvinstbeskattning. Kapitalvinst eller kapitalförlust beräknas som skillnaden mellan det mottagna vederlaget, efter avdrag för eventuella försäljningsutgifter, och omkostnadsbeloppet (anskaffningsutgiften). Vederlaget för aktier som löses in utgörs av inlösenlikviden. För inlösenaktier som säljs i marknaden utgörs vederlaget av försäljningsersättningen.

Beräkning av omkostnadsbeloppet

För inlösenaktier som erhållits vid aktiespliten beräknas omkostnadsbeloppet enligt den fördelning av anskaffningsutgiften som beskrivits ovan under "Erhållande av inlösenaktier och fördelning av anskaffningsutgiften". Se även exempel nedan. För inlösenaktier som köpts i marknaden utgörs omkostnadsbeloppet av den faktiska anskaffningsutgiften för inlösenaktierna. Omkostnadsbeloppet för samtliga aktier av samma slag och sort läggs samman och beräknas gemensamt med tillämpning av genomsnittsmetoden. Det bör observeras att A- och B-inlösenaktierna inte anses vara av samma slag och sort som ordinarie A- respektive B-aktier i MTG.

Denna sammanfattning är avsedd som allmän information för aktieägare med hemvist i Sverige och bygger på nuvarande lagstiftning. Sammanfattningen är inte uttömmande och omfattar inte fall där aktier innehas som näringsbetingade andelar, eller fall då aktier utgör lagertillgångar i näringsverksamhet eller innehas av andra associationsformer än aktiebolag (såsom kommanditbolag eller handelsbolag). Redogörelsen omfattar inte de särskilda regler som gäller för aktier i fåmansföretag eller aktier som förvärvats med anledning därav. Redogörelsen omfattar inte heller de regler som gäller då aktier innehas via kapitalförsäkring eller investeringssparkonto. Gällande enstaka kategorier av skattskyldiga gäller vidare särskilda skatteregler.

Omkostnadsbeloppet för noterade aktier och noterade inlösenaktier får enligt den så kallade schablonmetoden istället bestämmas till 20 procent av nettoersättningen vid inlösen eller försäljning av inlösenaktierna. Valet av beräkningsmetod fattas av den skattskyldige.

Kapitalvinstbeskattning för individer

För individer beskattas kapitalvinster i inkomstslaget kapital med 30 procent. Kapitalförluster på marknadsnoterade aktier är fullt ut avdragsgilla mot skattepliktiga kapitalvinster på aktier och andra marknadsnoterade delägaraktier samma år, förutom andelar i sådana investeringsfonder som bara innehåller svenska fordringsrätter (d.v.s. räntefonder). Kapitalförlust som inte kan kvittas på detta sätt är avdragsgill med 70 procent mot annan inkomst av kapital. Kvittning ska ske i viss ordning beroende på vad förlusterna hänförs till. Uppkommer underskott i kapital medges reduktion från skatt på inkomst av tjänst och näringsverksamhet samt fastighetsavgift/fastighetsskatt. För underskott om upp till 100 000 kr medges skattereduktion med 30 procent och för underskott överstigande 100 000 kr medges skattereduktion med 21 procent. Underskott kan inte sparas för senare beskattningsår.

Kapitalvinstbeskattning för aktiebolag

Aktiebolag beskattas för kapitalvinster med en skattesats på 20,6 procent (om aktierna utgör näringsbetingade andelar hos ägaren gäller dock särskilda regler). Beräkningen av kapitalvinst respektive kapitalförlust sker på samma sätt som för fysiska personer i enlighet med vad som anges ovan. Avdrag för kapitalförlust på aktier beviljas normalt sett endast mot skattepliktiga kapitalvinster på aktier och andra delägaraktier. Om kapitalförlust inte kan utnyttjas av det bolag som gjort förlusten så kan den samma år dras av mot kapitalvinster på aktier och andra delägaraktier hos ett annat bolag i samma koncern. Detta förutsatt att det föreligger koncernbidragsrätt samt att båda bolagen begär det för ett beskattningsår som har samma deklarationstidpunkt. Aktiebolag som har gjort en kapitalförlust och inte utnyttjat sådan förlust får spara underskott till nästkommande år, utan begränsning i tiden. Sådant underskott får dras av mot skattepliktiga kapitalvinster på aktier samt på andra värdepapper som beskattas som aktier.

Exempel

Anta att du äger 100 B-aktier i MTG, samt att:

- Du har ett genomsnittligt anskaffningsvärde om 100,00 kr per aktie före spliten
- Lägsta betalkurs för B-aktien på den sista handelsdagen före aktiesplit är 110,00 kr
- Lägsta betalkursen på den första handelsdagen för inlösenaktien är 25,00 kr

Du får 100 inlösenaktier i MTG. Under antagandet att Skatteverket i sina allmänna råd har fastställt att 22,73 procent av anskaffningskostnaden ska hänföras till inlösenaktien och resterande del till kvarvarande aktie ska 22,73 kr av anskaffningsvärdet före inlösen fördelas per inlösenaktie och 77,27 kr per kvarvarande aktie.

Vid inlösen eller avyttring av de 100 inlösenaktierna för 25,00 kr per aktie kan kapitalinkomsten då beräknas till 227,00 kr $(25,00 \text{ kr} \cdot 100) - (22,73 \text{ kr} \cdot 100)$.

Vänligen notera att summorna ovan endast är exempel.

SKATTEFRÅGOR I SVERIGE (FORTS)

Den skattemässiga behandlingen av varje enskild aktieägare beror delvis på dennes specifika situation och skattemässiga hemvist. Vad gäller de skattekonsekvenser som inlösenprogrammet kan medföra bör varje aktieägare själv rådfråga skatterådgivare, inklusive vad gäller tillämpbarheten samt effekten av utländska skatteavtal och regler.

SKATTEFRÅGOR FÖR AKTIEÄGARE SOM ÄR BEGRÄNSAT SKATTSKYLDIGA I SVERIGE

För aktieägare som är begränsat skattskyldiga i Sverige jämföras inlösen av aktier med utdelning vilket innebär att svensk kupongskatt tas ut på inlösenlikviden. Kupongskatt tas ut med 30 procent, men kan sättas ned enligt skatteavtal som Sverige ingått med andra länder. Kupongskatt tas ut oavsett om inlösenaktier erhållits genom aktiesplit eller förvärvats i marknaden.

Återbetalning av kupongskatt hänförlig till aktieägarens anskaffningskostnad för aktierna, eller för noterade aktier 20 procent av det vederlag som erhålls vid inlösen om den skattskyldige väljer att tillämpa schablonmetoden (som beskrivet ovan), kan medges efter ansökan hos Skatteverket. Anskaffningskostnaden fördelas normalt enligt vad som beskrivits på föregående sida under "Erhållande av inlösenaktier och fördelning av anskaffningsutgiften". Ansökan om återbetalning ska

göras skriftligen hos Skatteverket före utgången av det femte kalenderåret efter utdelningstillfället.

Avdraget för kupongskatt verkställs normalt av Euroclear eller, beträffande förvaltarregistrerade aktier, av förvaltaren. Samtliga inlösenaktier kommer att innehållas till dess att den berörde aktieägaren betalar in kupongskatten kontant.

Aktieägare som enbart är begränsat skattskyldiga i Sverige och inte bedriver verksamhet från ett fast driftställe i Sverige beskattas generellt sett inte för kapitalvinst vid avyttring av aktier. Sådana aktieägare kan dock bli föremål för beskattning i sin hemviststat. Enligt den s.k. tioårsregeln kan en fysisk person som är begränsat skattskyldig i Sverige dock bli föremål för kapitalvinstbeskattning i Sverige vid avyttring av svenska aktier om personen vid något tillfälle under det kalenderår då avyttringen sker eller under de föregående tio kalenderåren varit bosatt eller stadigvarande vistats i Sverige. Tioårsregelns tillämplighet är dock i flera fall begränsad genom skatteavtal mellan Sverige och andra länder.

Det bör observeras att kupongskatt inte tas ut om inlösenaktier avyttras i marknaden. Dock innebär en avyttring av aktier typiskt sett att kapitalvinstbeskattning på eventuella kapitalvinster tas ut i aktieägarens hemviststat.

HANDEL I USA; ÖVERLÅTELSEBEGRÄNSNINGAR

Aktieägarna ombes observera att de A- och B-inlösenaktier som bokas ut i anslutning till aktiespliten inte har registrerats, och inte heller kommer att registreras, vid U.S. Securities and Exchange Commission ("SEC") under United States Securities Act från 1933 (i tillämplig lydelse), och de regler och föreskrifter som förkunnats därunder ("US Securities Act") eller vid någon värdepappersreglerande myndighet i någon stat eller annan jurisdiktion i USA. Inlösenaktierna får inte erbjudas, säljas, återförsäljas, levereras, pantsättas eller annars överföras i USA med undantag för (i) till en person som innehavaren

eller någon person som handlar å dess vägnar rimligen tror är en kvalificerad institutionell köpare i den mening som avses i regel 144A under US Securities Act som förvärvar för egen räkning eller för någon annan kvalificerad institutionell köparens räkning i en transaktion som uppfyller rekvisiten i regel 144A, (ii) i en utländsk transaktion förenlig med regel 903 eller regel 904 i Regulation S under 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.

FRÅGOR OCH SVAR AVSEENDE AKTIE- INLÖSENPROGRAMMET

GENERELLT

F: Vad innebär Aktieinlösenprogrammet för mig som aktieägare?

S: Om Årsstämman beslutar om Aktieinlösenprogrammet, i enlighet med styrelsens förslag, kommer varje aktie att delas upp i två (2) aktier varav en (1) är en inlösenaktie som automatiskt kommer att lösas in av MTG mot en inlösenlikvid om 25,00 kr för varje sådan inlösenaktie.

För dig som har kalenderår som beskattningsår kan Aktieinlösenprogrammet medföra en skyldighet för dig att deklarerar försäljning eller inlösen av inlösenaktier i din skattedeklaration för inkomståret 2022 (d.v.s. under 2023). Notera att om du har annat beskattningsår kan deklarationsskyldighet uppkomma senare år.

F: Behöver jag göra något för att delta i Aktieinlösenprogrammet?

S: Om Årsstämman beslutar om Aktieinlösenprogrammet, i enlighet med styrelsens förslag, är deltagande i Aktieinlösenprogrammet helt automatiskt och kräver inga åtgärder från dig som aktieägare. Om du inte vidtar några åtgärder kommer du automatiskt att erhålla 25,00 kr per inlösenaktie när inlösenaktierna löses in.

För personer med begränsad skattskyldighet i Sverige, se avsnittet "Skattefrågor i Sverige" ovan avseende kupongskatt.

F: När kommer jag att erhålla inlösenaktierna?

S: Inlösenaktierna kommer att bokas in på ditt VP-konto den 16 juni 2022. Aktieägarna kommer få en VP-avi som bekräftelse på det antal inlösenaktier som mottagits. På aktieägarnas VP-konto kommer A-inlösenaktier benämnas MTG IL A och B-inlösenaktier benämnas MTG IL B.

F: När kommer inlösenlikviden att betalas ut?

S: Avstämningsdagen för inlösen är den 4 juli 2022. Omkring den 7 juli 2022 kommer samtliga inlösenaktier automatiskt att lösas in mot en inlösenlikvid om 25,00 kr per inlösenaktie. Inlösenlikviden kommer att sättas in på det avkastningskonto som är kopplat till ditt VP-konto. I samband med utbetalningen av inlösenlikviden kommer inlösenaktierna att tas bort från aktieägares VP-konton (utan något särskilt meddelande).

Aktieägare som vill erhålla utbetalningen tidigare kan välja att sälja samtliga eller några av sina inlösenaktier på Nasdaq Stockholm under perioden 16 juni–30 juni 2022, till gällande marknadspris.

F: Vad gäller om jag har förvaltarregistrerade aktier?

S: Förvaltarregistrerade aktieinnehav kommer att hanteras enligt respektive förvaltares rutiner.

F: Varför föreslår MTG Aktieinlösenprogrammet?

S: MTG har, som offentliggjordes den 21 april 2022, slutfört avyttring av ESL Gaming till Savvy Gaming Group. Mot kontant betalning. Utöver transaktionen, och i linje med MTG:s avsikt att återföra åtminstone 40 procent av nettolikviden från avyttringen av ESL Gaming till sina aktieägare, föreslår styrelsen en extra kontant värdeöverföring om högst 2 767 miljoner kronor till aktieägare av A-aktier och B-aktier i MTG. MTG:s styrelse föreslår att den extra kontanta värdeöverföringen görs genom ett aktieinlösenprogram.

Vad gäller struktur är inlösen av aktier en extraåtgärd som ur ett skatteperspektiv kan vara mer fördelaktigt för vissa aktieägare jämfört med en kontantutdelning.

Som offentliggjordes den 9 maj 2022 har styrelsen också föreslagit ett fortsatt aktieåterköpsprogram för 2022 att beslutas om på Årsstämman.

F: Vilka är majoritetskraven för Årsstämmans beslut?

Besluten i Aktieinlösenprogrammet måste för att vara giltiga ha biträtt av aktieägare som representerar minst två tredjedelar av såväl de avgivna rösterna som de aktier som är företrädda vid Årsstämman.

F: Vilka är mina alternativ i anslutning till Aktieinlösenprogrammet?

S: Du kan antingen välja att:

1. göra ingenting, du kommer då automatiskt att erhålla 25,00 kr per aktie för dina inlösenaktier när dessa löses in, eller att
2. sälja samtliga eller några av dina inlösenaktier på Nasdaq Stockholm under perioden 16 juni–30 juni 2022.

F: Hur och när kommer priset på MTG:s aktie att påverkas av Aktieinlösenprogrammet?

S: Teoretiskt sett bör priset för MTG:s aktie minska med inlösenbeloppet per aktie, d.v.s. 25,00 kr. Denna aktiekursförändring bör uppkomma en handelsdag före avstämningsdagen för aktiespliten, d.v.s. den 14 juni 2022.

FRÅGOR OCH SVAR AVSEENDE AKTIEINLÖSENPROGRAMMET (FORTS)

ÖVERLÅTELSEBEGRÄNSNINGAR I USA

F: Vad innebär överlåtelsebegränsningarna i USA?

S: Inlösenaktierna som MTG:s aktieägare mottar i Aktieinlösenprogrammet har inte, och kommer inte att, registreras i enlighet med US Securities Act (se definition ovan) och får därför inte erbjudas eller säljas i USA om det inte kan ske i enlighet med något av undantag från registrering som uppställs under US Securities Act (vilket redogörs för under avsnittet "Handel i USA; överlåtelsebegränsningar").

Notera att överlåtelsebegränsningarna i USA inte gäller om du på Nasdaq Stockholm säljer, överlåter m.m. de inlösenaktier du erhåller efter aktiespliten.

SKATT

F: Vilka är skattekONSEKVENSerna för mig som svensk aktieägare vid inlösen av inlösenaktierna?

S: Om du är skattskyldig i Sverige, måste du deklarerar inlösen av inlösenaktierna. En kapitalvinst eller kapitalförlust beräknas baserat på värdet på inlösenlikviden du har rätt till, vilket innebär att du kan dra av delar av förvärvskostnaderna för den ursprungliga aktien från inlösenvederlaget, se "Skattefrågor i Sverige" på sidorna 6-7.

Om du företräder en juridisk person som är aktieägare i MTG, eller en aktieägare som inte är bosatt i Sverige, bör du kontakta en skatterådgivare för information om de specifika skattekONSEKVENSerna som Aktieinlösenprogrammet medför.

F: Vilka är skattekONSEKVENSerna för mig som svensk aktieägare vid försäljning av (förfogande över) inlösenaktier?

S: SkattekONSEKVENSerna är desamma som för inlösen av aktier. Vänligen se svaret på föregående fråga.

F: Vilka är skattekONSEKVENSerna om jag innehar aktier via ISK?

S: Aktieinlösenprogrammet bör typiskt sett inte resultera i någon direkt beskattning då ISK-äggande är föremål för schablonbeskattning.

F: Vilka är skattekONSEKVENSerna för mig som icke-svensk aktieägare vid inlösen av inlösenaktierna?

S: Om du inte är skattskyldig i Sverige och du deltar i Aktieinlösenprogrammet och dina aktier löses in, är du normalt sett föremål för svensk kupongskatt, vänligen se avsnittet "Skattefrågor i Sverige" på sidorna 6-7. Kupongskatt kommer att påföras med ett belopp motsvarande inlösenlikviden, som utskiftas till aktieägarna. Vänligen notera att skattefrågorna i denna informationsbroschyr endast avhandlas svenska skattefrågor och 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 skatteregler och skatteavtal.

F: Vilka är skattekONSEKVENSerna för mig som icke-svensk aktieägare vid försäljning av inlösenaktierna?

S: Ingen svensk kupongskatt påförs om inlösenaktierna säljs på Nasdaq Stockholm, vänligen se avsnittet "Skattefrågor i Sverige" på sidorna 6-7.

F: Finns det fördelar med att sälja eller behålla inlösenaktierna?

S: Om du inte är skattskyldig i Sverige kan det finnas skattemässiga fördelar med att sälja dina inlösenaktier. Vänligen se avsnittet "Skattefrågor i Sverige" på sidorna 6-7.

Denna informationsbroschyr utgör inte ett erbjudande om att förvärva eller sälja aktier, utan innehåller allmän information till MTG:s aktieägare avseende styrelsens förslag om en extra kontant värdeöverföring genom Aktieinlösenprogrammet. Syftet med detta dokument är att tillhandahålla information till MTG:s aktieägare inför Årsstämman, där det föreslagna Aktieinlösenprogrammet ska behandlas. Detta dokument utgör inte ett prospekt under Förordning (EU) 2017/1129 eller några andra lagar eller regler.

Notera att den tidplan för Aktieinlösenprogrammet, och alla därtill hörande datum, som återfinns i denna informationsbroschyr är indikativa och baseras på en uppskattad avstämningsdag för aktiespliten (den 15 juni 2022) vilken, bland annat, är beroende av hantering och registrering av aktiespliten och bolagsordningsändringarna, samt av att hantering i Euroclears kontobaserade system inte tar längre tid än beräknat. Vidare har siffror som presenteras i informationsbroschyren i vissa fall avrundats. Detta kan innebära att vissa tabeller eller exempel inte summerar korrekt.

Informationsbroschyren riktar sig inte till personer vars deltagande i Aktieinlösenprogrammet förutsätter ytterligare information eller att registreringsåtgärder eller andra åtgärder vidtas utöver vad som krävs enligt svensk rätt. Dokumentet får inte distribueras till sådana länder som kräver ytterligare information eller åtgärder enligt föregående mening eller till länder där sådan distribution strider mot gällande regler. Det åligger envar att iaktta sådana restriktioner som följer av utländsk rätt. De A- och B-inlösenaktier som bokas ut till aktieägarna efter aktiespliten har inte, och kommer inte heller att, registreras vid SEC under US Securities Act eller någon annan amerikansk delstats värdepapperslagstiftning. Varken SEC eller någon annan amerikansk delstats värdepappersmyndighet har godkänt eller icke-godkänt inlösenaktierna eller kommenterat eller haft åsikter på riktigheten av detta dokument eller något dokument som hänvisas till i denna informationsbroschyr.



Modern Times Group MTG AB
Skeppsbron 18, P.O. box 2094
Stockholm, Sverige
+46 8 562 000 50
www.mtg.com