

Handlingar till Tobii AB:s (publ) extra bolagsstämma måndagen den 25 oktober 2021

1. Styrelsens yttrande enligt 18 kap. 4 § aktiebolagslagen
2. Styrelsens yttrande enligt 18 kap. 6 § och 19 kap. 24 § aktiebolagslagen
3. Revisorns yttrande enligt 18 kap. 6 § och 19 kap. 24 § aktiebolagslagen
4. Styrelsens yttrande enligt 19 kap. 22 § aktiebolagslagen

Styrelsens yttrande enligt 18 kap. 4 § aktiebolagslagen

Styrelsen i Tobii AB ("**Tobii**" eller "**Bolaget**") har föreslagit att extra bolagsstämman den 25 oktober 2021 beslutar att dela ut samtliga stamaktier i det helägda dotterbolaget Tobii Dynavox AB, org.nr 556914-7563 ("**Tobii Dynavox**"), till Tobii's stamaktieägare. Styrelsen föreslår vidare att extra bolagsstämman beslutar att styrelsen ska bemyndigas att fastställa avstämningsdag för rätten att erhålla stamaktier i Tobii Dynavox. Avstämningsdagen ska inträffa senast dagen före årsstämman 2022. Styrelsens avsikt är dock att noteringen ska ske omkring årsskiftet 2021. Med anledning av detta avger styrelsen härmed följande yttrande enligt 18 kap. 4 § aktiebolagslagen.

Värdet på utdelningen av stamaktierna i Tobii Dynavox bestäms utifrån det bokförda värdet vid tidpunkten för utdelningen av stamaktierna till Tobii's stamaktieägare med tillämpning av gällande redovisningsregler. Tobii uppskattar det bokförda värdet vid tidpunkten för utdelning till ett belopp om 68 084 580 SEK, vilket därmed är det totala värdet som föreslås delas ut till aktieägarna.

Per 31 december 2020, uppgick Tobii's fria egna kapital till 1 303,6 miljoner SEK, vilket således är det disponibla beloppet enligt 17 kap. 3 § första stycket aktiebolagslagen.

Om finansiella instrument som värderats till verkligt värde enligt 4 kap. 14 a § årsredovisningslagen istället värderats efter lägsta värdets princip, inklusive kumulativ omvärdering av externt aktieinnehav skulle det egna kapitalet varit 38 miljoner SEK lägre baserat på den senast fastställda balansräkningen.

Styrelsen finner att full täckning finns för Bolagets bundna egna kapital, i enlighet med 17 kap. 3 § första stycket aktiebolagslagen, efter föreslagen utdelning i form av Tobii Dynavox. Enligt styrelsens bedömning kommer Bolagets och koncernens egna kapital efter föreslagen utdelning att vara tillräckligt stort i förhållande till verksamhetens art, omfattning och risker. Styrelsen har härvid beaktat bland annat effekten av delningen av koncernen i två bolag där tillgångar och skulder delas upp, Bolagets och koncernens historiska utveckling, budgeterade utveckling samt konjunkturläget.

Bolagets och koncernens soliditet bedöms även efter den föreslagna utdelningen vara god i förhållande till den bransch koncernen är verksam inom. Verkställande av förslaget kommer inte att påverka Bolagets och koncernens förmåga att infria sina betalningsförpliktelser på kort och lång sikt. Styrelsen bedömer att Bolaget och koncernen har god beredskap att hantera såväl förändringar med avseende på likviditeten som oväntade händelser.

Styrelsen anser att Bolaget och koncernen har förutsättningar att ta framtida affärsrisker och även tåla eventuella förluster. Verkställande av förslaget kommer inte att negativt påverka Bolagets och koncernens förmåga att göra ytterligare affärsmässigt motiverade investeringar i enlighet med styrelsens planer. Utöver det som sagts ovan har styrelsen övervägt andra kända förhållanden som kan ha betydelse för Bolagets och koncernens ekonomiska ställning. Ingen omständighet har därvid framkommit för Bolaget som gör att förslaget inte framstår som försvarligt.

Med hänsyn till ovanstående anser styrelsen att den föreslagna utdelningen av samtliga stamaktier i Tobii Dynavox är förenlig med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § 2-3 stycket aktiebolagslagen.

Danderyd den 29 september 2021
Tobii AB (publ)
Styrelsen

Styrelsens yttrande enligt 18 kap. 6 § och 19 kap. 24 § aktiebolagslagen

Med anledning av förslaget från styrelsen i Tobii AB ("**Tobii**" eller **Bolaget**") att dela ut samtliga stamaktier i det helägda dotterbolaget Tobii Dynavox samt om utbyte av incitamentsprogrammen som antogs på årsstämman den 12 maj 2020 och på extra bolagsstämman den 21 juni 2021 avger styrelsen härmed följande yttrande enligt 18 kap. 6 § p. 3 och 19 kap. 24 § p. 3 i aktiebolagslagen. Inga värdeöverföringar har skett sedan den 31 december 2020. Sedan den 31 december 2020 har följande förändringar i Bolagets bundna egna kapital skett.

- Den 4 mars 2021 registrerade Bolagsverket ett utnyttjande av teckningsoptioner, innebärande att 257 900 stamaktier emitterades vilket ökade Bolagets aktiekapital med cirka 1 871,58 SEK.
- Den 23 mars 2021 registrerade Bolagsverket ett utnyttjande av teckningsoptioner, innebärande att 10 500 stamaktier emitterades vilket ökade Bolagets aktiekapital med cirka 76,198 SEK.
- Den 23 mars 2021 registrerade Bolagsverket ett utnyttjande av teckningsoptioner, innebärande att 10 500 stamaktier emitterades vilket ökade Bolagets aktiekapital med cirka 76,198 SEK.
- Den 23 mars 2021 registrerade Bolagsverket ett utnyttjande av teckningsoptioner, innebärande att 5 110 stamaktier emitterades vilket ökade Bolagets aktiekapital med cirka 37,083 SEK.
- Den 23 mars 2021 registrerade Bolagsverket ett utnyttjande av teckningsoptioner, innebärande att 21 875 stamaktier emitterades vilket ökade Bolagets aktiekapital med cirka 158,749 SEK.
- Den 14 april 2021 beslutade Bolagets styrelse om nyemission av 900 000 C-aktier, vilket ökade Bolagets aktiekapital med cirka 6 531,24 SEK.
- Den 7 juni 2021 registrerade Bolagsverket ett utnyttjande av teckningsoptioner, innebärande att 315 507 stamaktier emitterades vilket ökade Bolagets aktiekapital med cirka 2 289,613 SEK.
- Den 7 juni 2021 registrerade Bolagsverket ett utnyttjande av teckningsoptioner, innebärande att 1 750 stamaktier emitterades vilket ökade Bolagets aktiekapital med cirka 12,7 SEK.
- Den 7 juni 2021 registrerade Bolagsverket ett utnyttjande av teckningsoptioner, innebärande att 3 500 stamaktier emitterades vilket ökade Bolagets aktiekapital med cirka 25,399 SEK.
- Den 7 juni 2021 registrerade Bolagsverket ett utnyttjande av teckningsoptioner, innebärande att 4 375 stamaktier emitterades vilket ökade Bolagets aktiekapital med cirka 31,749 SEK.
- Den 3 september 2021 registrerade Bolagsverket ett utnyttjande av teckningsoptioner, innebärande att 20 875 stamaktier emitterades vilket ökade Bolagets aktiekapital med cirka 151,488 SEK.
- Den 3 september 2021 registrerade Bolagsverket ett utnyttjande av teckningsoptioner, innebärande att 31 169 stamaktier emitterades vilket ökade Bolagets aktiekapital med cirka 226,193 SEK.
- Den 3 september 2021 registrerade Bolagsverket ett utnyttjande av teckningsoptioner, innebärande att 27 125 stamaktier emitterades vilket ökade Bolagets aktiekapital med cirka 196,844 SEK.
- Den 3 september 2021 registrerade Bolagsverket ett utnyttjande av teckningsoptioner, innebärande att 26 250 stamaktier emitterades vilket ökade Bolagets aktiekapital med cirka 190,495 SEK.

Efter det att årsredovisningen för räkenskapsåret 2020 lämnades har inga händelser av väsentlig betydelse för Bolagets ställning inträffat, utöver vad som framgår i delårsrapporterna för perioderna januari – mars 2021 och januari – juni 2021, och i de pressmeddelanden som offentliggjorts av Bolaget och som finns tillgängliga på Bolagets hemsida www.tobii.com. Delårsrapporterna och pressmeddelandena finns i Bilaga A.

Danderyd den 29 september 2021

Tobii AB (publ)
Styrelse



Revisorns yttrande enligt 18 kap. 6 § aktiebolagslagen (2005:551) över styrelsens redogörelse och förslag vid efterutdelning

Till bolagsstämman i Tobii AB (publ), org.nr 556613-9654

Vi har granskat styrelsens redogörelse och förslag daterade den 30 september 2021.

Styrelsens ansvar för redogörelsen och förslaget

Det är styrelsen som har ansvaret för att ta fram redogörelsen och förslaget enligt aktiebolagslagen och för att det finns en sådan intern kontroll som styrelsen bedömer nödvändig för att kunna ta fram redogörelsen och förslaget utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Revisorns ansvar

Vår uppgift är att uttala oss om efterutdelningen på grundval av vår granskning. Vi har utfört granskningen enligt FARs rekommendation RevR 9 *Revisorns övriga yttranden enligt aktiebolagslagen och aktiebolagsförordningen*. Denna rekommendation kräver att vi planerar och utför granskningen för att uppnå rimlig säkerhet att styrelsens redogörelse inte innehåller väsentliga felaktigheter. Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 (International Standard on Quality Control) och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Vi är oberoende i förhållande till Tobii AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Granskningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta bevis om finansiell och annan information i styrelsens redogörelse och förslag. Revisor väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i redogörelsen och förslaget, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur styrelsen upprättar redogörelsen och förslaget i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i den interna kontrollen. Granskningen omfattar också en utvärdering av ändamålsenligheten och rimligheten i styrelsens antaganden. Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalande

Vi anser att redogörelsen är rättvisande och vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten i enlighet med styrelsens förslag.

Övriga upplysningar

Detta yttrande har endast till syfte att fullgöra det krav som uppställs i 18 kap. 6 § aktiebolagslagen och får inte användas för något annat ändamål.

Stockholm den 4 oktober 2021
PricewaterhouseCoopers AB

Johan Engström
Auktoriserad revisor



Revisorns yttrande enligt 19 kap. 24 § aktiebolagslagen (2005:551) över styrelsens redogörelse och förslag vid beslut om förvärv av egna aktier på bolagsstämma där årsredovisning inte behandlas

Till bolagsstämman i Tobii AB (publ), org.nr 556613-9654

Vi har granskat styrelsens redogörelse och förslag daterade den 30 september 2021.

Styrelsens ansvar för redogörelsen och förslaget

Det är styrelsen som har ansvaret för att ta fram redogörelsen och förslaget enligt aktiebolagslagen och för att det finns en sådan intern kontroll som styrelsen bedömer nödvändig för att kunna ta fram redogörelsen och förslaget utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Revisorns ansvar

Vår uppgift är att uttala oss om förvärv av egna aktier på grundval av vår granskning. Vi har utfört granskningen enligt FARs rekommendation RevR 9 *Revisorns övriga yttranden enligt aktiebolagslagen och aktiebolagsförordningen*. Denna rekommendation kräver att vi planerar och utför granskningen för att uppnå rimlig säkerhet att styrelsens redogörelse inte innehåller väsentliga felaktigheter. Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 (International Standard on Quality Control) och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Vi är oberoende i förhållande till Tobii AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Granskningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta bevis om finansiell och annan information i styrelsens redogörelse och förslag. Revisor väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i redogörelsen och förslaget, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur styrelsen upprättar redogörelsen och förslaget i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i den interna kontrollen. Granskningen omfattar också en utvärdering av ändamålsenligheten och rimligheten i styrelsens antaganden. Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

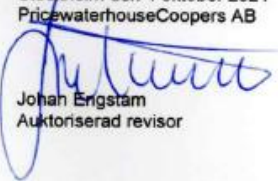
Uttalande

Vi anser att redogörelsen är rättvisande och vi tillstyrker att bolagsstämman beslutar i enlighet med styrelsens förslag.

Övriga upplysningar

Detta yttrande har endast till syfte att fullgöra det krav som uppställs i 19 kap. 24 § aktiebolagslagen och får inte användas för något annat ändamål.

Stockholm den 4 oktober 2021
PricewaterhouseCoopers AB


Johan Engström
Auktoriserad revisor

Styrelsens yttrande enligt 19 kap. 22 § aktiebolagslagen

Styrelsen har föreslagit att extra bolagsstämman den 25 oktober 2021 beslutar om bemyndigande för styrelsen att förvärva 2 074 200 egna C-aktier i Tobii AB (publ). Styrelsen anser, mot bakgrund av vad som anges nedan, att beslutet om förvärv av egna aktier är försvarligt med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet, samt Tobii:s konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Styrelsen har härvid tagit hänsyn även till de krav som koncernverksamhetens art, omfattning och risker ställer på koncernens egna kapital samt till koncernens konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Eget kapital

Enligt styrelsens bedömning kommer Tobii:s egna kapital att vara tillräckligt stort efter de föreslagna förvärven. Styrelsen har härvid beaktat verksamhetens art, omfattning och de risker som verksamheten är förenad med samt det aktuella konjunkturläget, historisk utveckling och framtidsprognoser för såväl Tobii som för marknaden.

Konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt

Styrelsen har gjort en allsidig bedömning av Tobii:s ekonomiska ställning samt dess förmåga att på sikt infria sina åtaganden. Som följer av Tobii:s årsredovisning för 2020 uppgick Tobii:s fria egna kapital per 31 december 2020 till 1 303,6 miljoner SEK.

De föreslagna förvärven påverkar inte Tobii:s förmåga att i rätt tid infria föreliggande eller förutsedda betalningsförpliktelser eller Tobii:s förmåga att genomföra planerade investeringar.

Styrelsen har även övervägt övriga kända förhållanden som kan ha betydelse för Tobii:s ekonomiska ställning och som inte har beaktats inom ramen för det ovan anförda. Det har härvid inte framkommit någon omständighet som gör att de föreslagna förvärven inte framstår som försvarliga.

Danderyd den 29 september 2021
Tobii AB (publ)
Styrelsen