



## TILLÄGG TILL EU-TILLVÄXTPROSPEKT AVSEENDE INBJUDAN TILL TECKNING AV UNITS I NOWONOMICS AB (PUBL)



11 april 2024

*Distribution av detta tilläggsprospekt är föremål för begränsningar i vissa jurisdiktioner, se "Viktig information" i Prospektet.*

**MANGOLD**

## TILLÄGG TILL PROSPEKT

Detta dokument ("Tilläggsprospektet") har upprättats av styrelsen i Nowonomics AB (publ), org.nr 556990–1795 ("Nowonomics", "Bolaget" eller "Emittenten"), och utgör ett tillägg till det EU-tillväxtprospekt avseende inbjudan till teckning av units i Nowonomics som godkändes och registrerades av Finansinspektionen den 27 mars 2024 (Finansinspektionens diarienummer 24-4492) och offentliggjordes samma dag ("Prospektet"). Tilläggsprospektet är en del av, och ska läsas tillsammans med, Prospektet. De definitioner som finns i Prospektet gäller även för Tilläggsprospektet.

Tilläggsprospektet har upprättats med anledning av (i.) att Bolaget den 9 april 2024 publicerat sin årsredovisning för räkenskapsåret 2023 och som införlivas i Prospektet genom hänvisning, och (ii.) att Bolaget den 9 april 2024, genom pressmeddelande offentliggjorde att Bolaget och Coop Sverige AB ("Coop") ingått ett slutgiltigt avtal inom ramen för den avsiktsförklaring som tidigare ingåtts mellan parterna och som offentliggjordes den 19 oktober 2023 ("Tjänsteavtalet").

Tilläggsprospektet har upprättats i enlighet med artikel 23 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/1129 ("Prospektförordningen") och godkändes av Finansinspektionen den 11 april 2024 (Finansinspektionens diarienummer 24-10437). Tilläggsprospektet offentliggjordes av Bolaget samma dag.

Investorerare som före offentliggörandet av Tilläggsprospektet har gjort en anmälan eller på annat sätt samtyckt till teckning av units i Företrädesemissionen har enligt artikel 23 i Prospektförordningen rätt att återkalla sin anmälan eller samtycke inom två (2) arbetsdagar från offentliggörandet av Tilläggsprospektet, det vill säga till och med den 15 april 2024. Återkallelse ska ske skriftligen till Mangold Fondkommission AB ("Mangold") via e-post till [emissioner@mangold.se](mailto:emissioner@mangold.se), ärende: "Nowonomics". Det datum för återkallelse som tas i beaktande är det datum då e-posten inkommit till Mangold. Investorerare som anmält sig för teckning av units genom förvaltare ska kontakta sin förvaltare för att nyttja återkallelserätten. Anmälan som ej återkallas inom angiven tid kommer att förbli bindande och inga åtgärder behöver vidtas för investererare som önskar kvarstå vid sin teckning av units.

Prospektet och Tilläggsprospektet finns tillgängliga i elektroniskt format på Finansinspektionens ([www.fi.se](http://www.fi.se)), på Bolagets (<https://investor.nowonomics.com/viktig-information-om-foretradesemission/>) och Mangolds (<https://emission.mangold.se/>) respektive webbplatser. För fullständiga villkor och övrig information om Företrädesemissionen hänvisas till Prospektet.

## TILLÄGG TILL AVSNITTET "VIKTIG INFORMATION"

Årsredovisningen avseende räkenskapsåret 2023 föranleder följande justeringar, där ej längre tillämplig information markerats med genomstrykning i rött, i underavsnittet "Presentation av finansiell information" i avsnittet "Viktig information" på sidan 2 i Prospektet:

### Presentation av finansiell information

Viss finansiell och annan information som presenteras i Prospektet har avrundats för att göra informationen lättillgänglig för läsaren. Följaktligen överensstämmer inte siffrorna i vissa kolumner exakt med angiven totalsumma. Detta är fallet då belopp anges i tusen-, miljon- eller miljardtal och förekommer särskilt i avsnittet "Finansiell översikt" samt i de årsredovisningar ~~och bokslutskommuniké~~ som införlivats genom hänvisning. Förutom när så uttryckligen anges har ingen information i Prospektet granskats eller reviderats av Bolagets revisor.

## TILLÄGG TILL AVSNITTET "HANDLINGAR INFÖRLIVADE GENOM HÄNVISNING"

Årsredovisningen avseende räkenskapsåret 2023 föranleder att den tredje tabellen med underrubrik "Koncernens bokslutskommuniké för räkenskapsåret 2023" i avsnittet "Handlingar införlivade genom hänvisning" på sidan 4 i Prospektet ersätts i sin helhet med följande tabell:

Koncernens årsredovisning för räkenskapsåret 2023	Sidan
Revisionsberättelse	29 – 31
Koncernens resultaträkning	10
Koncernens balansräkning	11 – 12
Koncernens förändringar av eget kapital	9
Koncernens kassaflödesanalys	13
Redovisningsprinciper och noter	18 – 26

Länk: <https://mb.cision.com/Public/20159/3958380/8108d0eb93dabcca.pdf>

## TILLÄGG TILL AVSNITTET "SAMMANFATTNING"

Årsredovisningen avseende räkenskapsåret 2023 föranleder följande justeringar, där ej längre tillämplig information markerats med genomstrykning i rött och tillägg samt ändringar markerats med *kursivt*, i underavsnittet "Finansiell nyckelinformation om Emittenten" i avsnittet "Sammanfattning" på sidorna 5 - 6 i Prospektet:

### 2.2. Finansiell nyckelinformation om Emittenten

Nedanstående finansiell information och alternativa nyckeltal har hämtats från Nowonomics reviderade årsredovisningar för räkenskapsåren 2023, 2022 och 2021 ~~samt från den oreviderade bokslutskommunikén för räkenskapsåret 2023~~. Vissa av de nyckeltal som presenteras nedan är inte definierade enligt Bolagets tillämplade redovisningsregler för finansiell rapportering. Nowonomics bedömer att nyckeltalen kan ge en bättre förståelse av Bolagets finansiella ställning och resultatutveckling. De presenterade alternativa nyckeltalen är dock inte nödvändigtvis jämförbara med nyckeltal från andra företag då definitionerna kan skilja sig åt.

<b>Koncernens resultaträkning</b>	2023-01-01
<b>Belopp i TSEK</b>	2023-12-31
	<i>Reviderad</i>
Rörelsens intäkter	10 703
Rörelseresultat	-32 706
Periodens resultat	-37 075
<b>Koncernens balansräkning</b>	2023-12-31
<b>Belopp i TSEK</b>	
	<i>Reviderad</i>
Summa eget kapital	12 459
Summa tillgångar	30 346
<b>Koncernens kassaflödesanalys</b>	2023-01-01
<b>Belopp i TSEK</b>	2023-12-31
	<i>Reviderad</i>

<b>Forts.</b> <b>Finansiell nyckel- information om Emittenten</b>	Kassaflöde från löpande verksamheten	-35 877
	Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 938
	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	16 862
	Årets kassaflöde	-21 953
	Likvida medel vid periodens början	25 153
	Likvida medel vid periodens slut	3 200

<b>Alternativa nyckeltal Koncernen Belopp i TSEK</b>	<b>Helår 2023</b>
	<i>Reviderad</i>
Nettoomsättning	7 583
EBITDA	-27 113
Rörelseresultat	-32 706
Resultat före skatt	-37 075
Periodens resultat	-37 075
<i>Likvida medel</i>	3 200
Balansomslutning	30 346
Soliditet, %	41%
Antal anställda, st	11

## TILLÄGG TILL AVSNITTET "VERKSAMHETSBEKRIVNING OCH MARKNADSÖVERSIKT"

Ingående av Tjänsteavtalet med Coop föranleder att stycket under huvudrubriken "Potentiell integrering av teknik med Coops medlemsprogram", i avsnittet "Verksamhetsbeskrivning och marknadsöversikt" på sidan 21 i Prospektet ersätts i sin helhet med följande lydelse:

### **"Integrering av teknik med Coops medlemsprogram"**

*Bolaget tecknade under det fjärde kvartalet 2023 en avsiktsförklaring med Coop Sverige AB ("Coop"), enligt vilken Bolaget, vid signering av ett slutgiltigt samarbetsavtal med Coop, ska integrera en del av Nowonomics tekniska plattform till Coops medlemsprogram. Bolaget offentliggjorde genom pressmeddelande, den 9 april 2024, att ett slutgiltigt avtal ingåtts med Coop, enligt vilket Nowonomics affiliateplattform kommer användas för att erbjuda Coops cirka 3,9 miljoner medlemmar Coop bonuspoäng när de handlar online via någon av Bolagets samarbetspartners (för mer information om samarbetsavtalet, se underavsnittet "Väsentliga avtal")."*

## TILLÄGG TILL AVSNITTET "FINANSIELL ÖVERSIKT"

Årsredovisningen avseende räkenskapsåret 2023 föranleder följande justeringar, där ej längre tillämplig information markerats med genomstrykning i rött och tillägg markerats med kursivt, i det första textstycket i avsnittet "Finansiell översikt" på sidan 50 i Prospektet:

Den utvalda historiska finansiella informationen som redovisas i detta avsnitt är hämtad från Bolagets årsredovisningar för koncernen för räkenskapsåren 2023, 2022 och 2021  ~~samt från bokslutskommunikén för koncernen för räkenskapsår 2023.~~ Den finansiella informationen som hämtats från Bolagets årsredovisningar för räkenskapsåren 2023, 2022 och 2021 är reviderade.  ~~medan informationen i bokslutskommunikén för räkenskapsår 2023 är oreviderad.~~ Finansiell information inklusive redovisningsprinciper, andra upplysningar och revisionsberättelser har införlivats i detta dokument genom hänvisning. Den finansiella informationen i detta avsnitt bör läsas tillsammans med Bolagets reviderade årsredovisningar för räkenskapsåren 2023, 2022 och 2021  ~~samt den oreviderade bokslutskommunikén för 2023,~~ inklusive tillhörande noter och revisionsberättelser.

Årsredovisningen avseende räkenskapsåret 2023 föranleder att den tredje tabellen med underrubrik "Koncernens bokslutskommuniké för räkenskapsåret 2023" i avsnittet "Finansiell översikt" på sidan 50 i Prospektet, ersätts i sin helhet med följande tabell:

<b>Koncernens årsredovisning för räkenskapsåret 2023</b>	<b>Sidan</b>
Revisionsberättelse	29 – 31
Koncernens resultaträkning	10
Koncernens balansräkning	11 – 12
Koncernens förändringar i eget kapital	9
Koncernens kassaflödesanalys	13
Redovisningsprinciper och noter	18 – 26

Länk: <https://mb.cision.com/Public/20159/3958380/8108d0eb93dabcca.pdf>

Årsredovisningen avseende räkenskapsåret 2023 föranleder följande justeringar, där ej längre tillämplig information markerats med genomstrykning i rött och tillägg markerats med *kursivt*, i underavsnittet "Redovisningsstandard" i avsnittet "Finansiell översikt" på sidan 50 i Prospektet:

#### Redovisningsstandard

Årsredovisningen för räkenskapsår 2023, 2022 och 2021, ~~och bokslutskommunikén för räkenskapsår 2023~~, vilka är införlivade i Prospektet genom hänvisning, är upprättade i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och Koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna och beräkningsgrunderna är oförändrade mellan den historiska finansiella informationen som införlivas i Prospektet genom hänvisning.

Årsredovisningen avseende räkenskapsåret 2023 föranleder följande justeringar, som markerats med *kursivt*, i underavsnittet "Koncernens resultaträkning" i avsnittet "Finansiell översikt" på sidan 51 i Prospektet:

	2023-01-01 2023-12-31
<b>Belopp i TSEK</b>	<i>Reviderad</i>
Nettoomsättning	7 583
Aktiverat arbete för egen räkning	2 938
Övriga rörelseintäkter	182
<b>Summa rörelsens intäkter</b>	<b>10 703</b>
Övriga externa kostnader	-24 836
Personalkostnader	-12 980
Avskrivningar	-5 593
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-43 409</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-32 706</b>
<b>Varav rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)</b>	<b>-27 113</b>
<i>Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter</i>	73
<i>Räntekostnader och liknande resultatposter</i>	-4 442
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-37 075</b>
Inkomstskatt	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>-37 075</b>

Årsredovisningen avseende räkenskapsåret 2023 föranleder följande justeringar, där ej längre tillämplig information markerats med genomstrykning i rött och tillägg samt ändringar markerats med *kursivt*, i underavsnittet "Koncernens balansräkning" i avsnittet "Finansiell översikt" på sidan 52 i Prospektet:

<b>Belopp i TSEK</b>	2023-12-31
<i>Tecknat ej inbetalt aktiekapital</i>	<i>Reviderad</i> 6 300
<b>Tillgångar</b>	
<b>Anläggningstillgångar</b>	
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	
Goodwill	9 860
Balanserade utgifter för anläggningstillgångar	8 961
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>18 821</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	
Materiella anläggningstillgångar	56
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>56</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	
Andra långfristiga fordringar	240
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>240</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>19 117</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>	
Kundfordringar	27
<del>Skattefordran</del>	0
Övriga fordringar	235

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 467
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>1 729</b>
Likvida medel	3 200
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>4 929</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>30 346</b>
<b>Eget Kapital och Skulder</b>	
<b>Eget Kapital</b>	
<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>	
Aktiekapital	2 262
Ej registrerat aktiekapital	106
Övrigt tillskjutet kapital	195 304
<i>Annat eget kapital inklusive årets resultat</i>	-185 213
<b>Minoritetsintresse</b>	<b>0</b>
<b>Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>	<b>12 459</b>
<i>Innehav utan bestämmande inflytande</i>	0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>12 459</b>
<b>Skulder</b>	
<b>Långfristiga skulder</b>	
Skulder till kreditinstitut	0
<b>Kortfristiga skulder</b>	
Skulder till kreditinstitut	10 000
Leverantörsskulder	1 557
<i>Aktuella skatteskulder</i>	54
Övriga kortfristiga skulder	2 811
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 466
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>17 887</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>30 346</b>

Årsredovisningen avseende räkenskapsåret 2023 föranleder följande justeringar, där ej längre tillämplig information markerats med genomstrykning i rött och ändringar markerats med *kursivt*, i underavsnittet "Koncernens kassaflödesanalys" i avsnittet "Finansiell översikt" på sidan 53 i Prospektet:

Belopp i TSEK	2023-01-01 2023-12-31
	<i>Reviderad</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>	
Resultat efter finansiella poster	-37 075
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	5 594
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>-31 481</b>
<b>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital</b>	
Förändring av kundfordringar	26
Förändring av kortsiktiga fordringar	-4 372
Förändring av leverantörsskulder	278
Förändring av kortfristiga skulder	-328
<b>Kassaflöde från löpande verksamheten</b>	<b>-35 877</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>	
<del>Investeringar i finansiella anläggningstillgångar</del>	<b>0</b>
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-2 938
<del>Förvärvad kassa</del>	<b>0</b>
Företagsförvärv	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-2 938</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>	
Nyemission	21 681
Emissionskostnader	-419
<del>Återbetalda aktieägartillskott</del>	<b>0</b>
Upplåning	5 000
Amortering	-9 400

Kassaflöde från finansieringsverksamheten  
Årets kassaflöde

16 862  
-21 953

Likvida medel vid periodens början  
Likvida medel vid periodens slut

25 153  
3 200

Årsredovisningen avseende räkenskapsåret 2023 föranleder följande justeringar, där ej längre tillämplig information markerats med genomstrykning i rött och ändringar markerats med *kursivt*, i underavsnittet "Koncernens förändring i eget kapital" i avsnittet "Finansiell översikt" på sidan 54 i Prospektet:

**För räkenskapsår 2023 (reviderat):**

Koncernen Belopp i TSEK	Aktiekapital	Ej registrerat aktiekapital	Överkursfond	Annat eget kapital	Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	Innehav utan bestämmande inflytande (minoritetsintresse)	Totalt
Ingående balans per 2023-01-01	1 900	0	166 337	-148 922	19 315	783	20 098
Nyemission	362	106	29 386		29 854		29 854
Emissionskostnader			-419		-419		-419
Transaktioner med minoriteten				783	783	-783	0
Periodens resultat				-37 075	-37 075		-37 075
<del>Övrigt/övrundning</del>				<del>±</del>	<del>±</del>		<del>±</del>
<b>Utgående balans per 2023-12-31</b>	<b>2 262</b>	<b>106</b>	<b>195 304</b>	<b>-185 213</b>	<b>12 459</b>	<b>0</b>	<b>12 459</b>

Årsredovisningen avseende räkenskapsåret 2023 föranleder följande justeringar, där ej längre tillämplig information markerats med genomstrykning i rött och tillägg samt ändring markerats med *kursivt*, i underavsnittet "Alternativa nyckeltal" i avsnittet "Finansiell översikt" på sidan 55 i Prospektet:

**Alternativa nyckeltal**

Nedanstående alternativa nyckeltal har hämtats från Nowonomics reviderade årsredovisningar för räkenskapsåren 2023, 2022 och 2021, ~~samt den oreviderade bokslutskommunikén för räkenskapsår 2023. Alternativa nyckeltal från den oreviderade bokslutskommunikén för räkenskapsår 2023 är inte granskade eller reviderade av Bolagets revisor.~~ Vissa av de nyckeltal som presenteras nedan är inte definierade enligt Bolagets tillämpliga redovisningsregler för finansiell rapportering. Nowonomics bedömer att nyckeltalen kan ge en bättre förståelse av Bolagets finansiella ställning och resultatutveckling. De presenterade nyckeltalen är dock inte nödvändigtvis jämförbara med nyckeltal från andra företag då definitionerna kan skilja sig åt.

Koncernen	Helår 2023
<b>Belopp i TSEK</b>	<i>Reviderat</i>
Nettoomsättning	7 583
EBITDA	-27 113
Rörelseresultat	-32 706
Resultat före skatt	-37 075
Periodens resultat	-37 075
<i>Likvida medel</i>	3 200
Balansomslutning	30 346
Soliditet, %	41%
Antal anställda	11

Årsredovisningen avseende räkenskapsåret 2023 föranleder följande justeringar, som markerats med *kursivt*, i underavsnittet "Avstämningstabeller av alternativa nyckeltal:" i avsnittet "Finansiell översikt" på sidan 56 i Prospektet:

<b>Rörelseintäkter för koncernen</b>	<b>Helår 2023</b>
<b>Belopp i TSEK</b>	<i>Reviderat</i>
Nettoomsättning	7 583
Aktiverat arbete för egen räkning	2 938
Övriga rörelseintäkter	182
<b>Summa rörelsens intäkter</b>	<b>10 703</b>
<b>Periodens resultat för koncernen</b>	<b>Helår 2023</b>
<b>Belopp i TSEK</b>	<i>Reviderat</i>
Rörelseintäkter	10 703
Rörelsekostnader	-43 409
Varav rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)	-27 113
Rörelseresultat	-32 706
Resultat före skatt	-37 075
<i>Inkomstskatt</i>	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>-37 075</b>
<b>Rörelseresultat för koncernen</b>	<b>Helår 2023</b>
<b>Belopp i TSEK</b>	<i>Reviderat</i>
Varav rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)	-27 113
Avskrivningar	-5 593
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-32 706</b>
<b>Soliditet, % för koncernen</b>	<b>December 2023</b>
<b>Belopp i TSEK</b>	<i>Reviderat</i>
Summa justerat eget kapital	12 459
Summa tillgångar	30 346
<b>Soliditet, %</b>	<b>41%</b>

## TILLÄGG TILL AVSNITTET "LEGALA FRÅGOR, ÄGARFÖRHÅLLANDEN OCH KOMPLETTERANDE INFORMATION"

Ingående av Tjänsteavtalet med Coop föranleder ett tillägg av nytt stycke med rubrik "Tjänsteavtal – Coop Sverige AB" under rubriken "Väsentliga avtal", i avsnittet "Legala frågor, ägarförhållanden och kompletterande information" på sidan 58 i Prospektet med följande lydelse:

*"Den 9 april 2024 offentliggjorde Bolaget genom pressmeddelande att Bolaget ingått ett bindande tjänsteavtal med Coop mot bakgrund av den avsiktsförklaring som ingicks under fjärde kvartalet 2023, och som ersätts i sin helhet av Tjänsteavtalet. Tjänsteavtalet innebär att Nowonomics genom sin affiliateplattform (synced.io) ska erbjuda Coops cirka 3,9 miljoner medlemmar Coop bonuspoäng när de handlar online via vissa av Bolagets och Coops samarbetspartners. Enligt Tjänsteavtalet åtar sig Nowonomics bland annat att (i) publicera erbjudanden gentemot Coops medlemmar i Coops tillgängliga digitala kanaler, (ii) säkerställa att villkor, länkar, spårning av köp, och antalet Coop bonuspoäng som medlem erhåller är korrekta, (iii) hantera och assistera Coops egen kundservice i samband med krav och klagomål kopplat till Bolagets tjänster och (iv) tillhandahålla data avseende försäljning genom erbjudanden på Bolagets plattform. Bolaget respektive Coop erhåller ersättning under Tjänsteavtalet enligt en av parterna fastställd intäktsdelningsmodell. Bolaget är mottagare av samtliga intäkter som genereras under Tjänsteavtalet och erlägger kvartalsvis Coops andel av sådana intäkter. Tjänsteavtalet är icke-exklusivt. Tjänsteavtalet trädde i kraft den 9 april 2024 och gäller för en inledande avtalsperiod om ett år, varefter Tjänsteavtalet fortsätter att gälla tills vidare med sex månaders ömsesidig uppsägningstid. Vid Tjänsteavtalets eventuella upphörande har Bolaget åtagit sig att bistå Coop med tillhandahållandet av sådan information som krävs för att överföra utförandet av tjänsterna under avtalet till annan aktör, samt att i övrigt bistå med utlämnande av information på ett sätt som säkerställer Coops fortsatta och ostörda drift av sin verksamhet."*