VERWIJZINGSTABEL Bijlage 3 Prospectusverordening

Minimale informatievereisten voor het registratiedocument voor secundaire uitgiften van effecten met aandelenkarakter

**Invulinstructies**:

* Graag de gegevens in onderstaande tabel invullen.
* Per rubriek vermelden op welke pagina’s en in welke paragrafen van het prospectus de vereiste informatie is opgenomen. De AFM verzoekt u zo specifiek mogelijk te verwijzen. Indien u ook een versie van het prospectus aanlevert dat de wijzigingen toont, graag naar deze versie verwijzen.
* Als de vereiste informatie niet gegeven kan worden omdat deze niet aansluit bij de activiteiten of rechtsvorm van de uitgevende instelling of bij de effecten, dan dient vergelijkbare informatie opgenomen te worden.
* Wanneer geen vergelijkbare informatie beschikbaar is, graag vermelden dat de rubriek ‘niet van toepassing’ is samen met een korte uitleg waarom de informatie niet vermeld kan worden.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Uitgevende instelling: |  | | |
| Titel prospectus: |  | | |
| Prospectusverordening  Bijlage nrs.: |  | | |
| Datum conceptprospectus: |  | Concept nr.: |  |
| Datum commentaar AFM: | *[Graag openlaten voor de AFM]* | | |
| Lezers AFM: | *[Graag openlaten voor de AFM]* | Tel. nr.: | *[Graag openlaten voor de AFM]* |
| *De AFM behoudt zich het recht voor om additioneel commentaar te maken op een later moment.* | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| Nr. | ALGEMEEN COMMENTAAR EN ANTWOORDEN |
|  | *[Graag openlaten voor de AFM]* |
|  |  |
|  |  |

| Rubriek nr. | Inhoud rubriek van Bijlage 3 | Pagina en paragraaf |
| --- | --- | --- |
| AFDELING 1 | VERANTWOORDELIJKE PERSONEN, INFORMATIE VAN DERDEN, DESKUNDIGENVERSLAGEN EN GOEDKEURING DOOR DE BEVOEGDE AUTORITEIT | |
| 1.1 | Identificeer alle personen die verantwoordelijk zijn voor de in het registratiedocument verstrekte informatie of bepaalde gedeelten daarvan. In dat geval worden deze gedeelten vermeld.   1. Ingeval het natuurlijke personen betreft, met inbegrip van leden van de bestuurs-, leidinggevende of toezicht­houdende organen van de uitgevende instelling, worden naam en functie van deze personen vermeld. 2. Ingeval het rechtspersonen betreft, worden naam en statutaire zetel vermeld. | *a ───────*  *b ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 1.2 | a. **Verklaring** van de voor het registratiedocument verantwoordelijke personen dat,   * voor zover hun bekend, de informatie in het registratiedocument in overeenstemming is met de werkelijkheid en * dat in het registratiedocument geen gegevens zijn weggelaten waarvan de **vermelding** de strekking van het registratiedocument zou wijzigen.   b. In voorkomend geval, een **verklaring** van de voor bepaalde delen van het registratiedocument verantwoordelijke personen dat,   * voor zover hun bekend, de informatie in de delen van het registratiedocument waarvoor zij verantwoordelijk zijn, in overeenstemming is met de werkelijkheid en * dat in die delen van het registratiedocument geen gegevens zijn weggelaten waarvan de **vermelding** de strekking van die delen zou wijzigen. | *a ───────*  *b ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 1.3 | Ingeval in het registratiedocument een **verklaring** of verslag is opgenomen afkomstig van een persoon handelend in de hoedanigheid van een deskundige, worden voor die persoon de volgende gegevens verstrekt:   1. naam; 2. kantooradres; 3. kwalificaties; 4. zijn eventuele wezenlijke belangen in de uitgevende instelling.   Indien de **verklaring** of het verslag op verzoek van de uitgevende instelling is opgesteld, moet worden **vermeld** dat die **verklaring** of dat verslag in het registratiedocument is opgenomen met de toestemming van de persoon die de inhoud van het desbetreffende gedeelte van het registratiedocument voor de opneming in het prospectus heeft goedgekeurd. | *a ───────*  *b ───────*  *c ───────*  *d ───────*  *───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 1.4 | Wanneer van een derde afkomstige informatie is opgenomen, wordt **bevestigd** dat deze informatie correct is weergegeven en dat, voor zover de uitgevende instelling weet en heeft kunnen opmaken uit door de betrokken derde gepubliceerde informatie, geen feiten zijn weggelaten waardoor de weergegeven informatie onjuist of misleidend zou worden.  Tevens moet(en) de informatiebron(nen) worden **vermeld**. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 1.5 | Een **verklaring** dat:   1. het [registratiedocument/prospectus] is goedgekeurd door [naam van de bevoegde autoriteit], als bevoegde autoriteit overeenkomstig Verordening (EU) 2017/1129; 2. [naam van de bevoegde autoriteit] dit [registratiedocument/prospectus] enkel goedkeurt wanneer is voldaan aan de in Verordening (EU) 2017/1129 neergelegde normen inzake volledigheid, begrijpelijkheid en consistentie; 3. deze goedkeuring niet mag worden beschouwd als een goedkeuring van de uitgevende instelling waarop dit [registratiedocument/prospectus] betrekking heeft; 4. het [registratiedocument/prospectus] is opgesteld als deel van een vereenvoudigd prospectus overeenkomstig artikel 14 van Verordening (EU) 2017/1129. | *a ───────*  *b ───────*  *c ───────*  *d ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| AFDELING 2 | MET DE WETTELIJKE CONTROLE BELASTE ACCOUNTANTS | |
| 2.1 | Naam van de accountants van de uitgevende instelling gedurende het tijdvak dat door de historische financiële informatie wordt bestreken (met **vermelding** van hun lidmaatschap van een beroepsorganisatie). | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| AFDELING 3 | RISICOFACTOREN | |
| 3.1 | Een **beschrijving** van de belangrijke risico’s die specifiek zijn voor de uitgevende instelling, in een beperkt aantal categorieën, in een afzonderlijke rubriek met als titel „Risicofactoren”.`  In elke categorie worden eerst de belangrijkste risico’s uiteengezet volgens de beoordeling van de uitgevende instelling, de aanbieder of de aanvrager van een toelating tot de handel op een gereglementeerde markt, waarbij rekening wordt gehouden met het negatieve effect op de uitgevende instelling en de waarschijnlijkheid dat ze zich zullen voordoen. De risico’s worden **bevestigd** door de inhoud van het registratiedocument. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| AFDELING 4 | GEGEVENS OVER DE UITGEVENDE INSTELLING | |
| 4.1 | 1. Officiële en 2. handelsnaam van de uitgevende instelling. | *a ───────*  *b ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 4.2 | 1. De vestigingsplaats en rechtsvorm van de uitgevende instelling, 2. identificatiecode voor juridische entiteiten (legal entity identifier — LEI), 3. de wetgeving waaronder de uitgevende instelling werkt, 4. het land van oprichting van de uitgevende instelling, en 5. adres en telefoonnummer van haar statutaire zetel (of plaats van hoofdvestiging indien deze afwijkt van die van de statutaire zetel) en 6. in voorkomend geval website van de uitgevende instelling, met een **disclaimer** dat de informatie op de website geen deel vormt van het prospectus tenzij die informatie via verwijzingen in het prospectus is opgenomen. | *a ───────*  *b ───────*  *c ───────*  *d ───────*  *e ───────*  *f ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| AFDELING 5 | OVERZICHT VAN DE BEDRIJFSACTIVITEITEN | |
| 5.1 | Een **beknopte beschrijving** van:   1. de belangrijkste activiteiten van de uitgevende instelling; 2. elke wijziging van betekenis met invloed op de werkzaamheden en belangrijkste activiteiten van de uitgevende instelling, die zich heeft voorgedaan na het einde van de laatste verslagperiode waarvoor een gecontroleerde jaarrekening is gepubliceerd: 3. een **vermelding** van de van belang zijnde nieuwe producten en diensten die op de markt zijn gebracht; 4. de stand van de ontwikkeling van nieuwe producten of diensten voor zover deze openbaar zijn gemaakt; 5. elke wijziging van betekenis in de op de uitgevende instelling toepasselijke regelgeving die zich heeft voorgedaan na de laatste verslagperiode waarvoor een gecontroleerde jaarrekening is gepubliceerd. | *a ───────*  *b ───────*   1. *───────* 2. *───────* 3. *───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 5.2 | Investeringen | |
| 5.2.1 | 1. Een **omschrijving** van de essentiële investeringen die de uitgevende instelling na de datum van de laatste verslagperiode heeft gedaan en die nog lopen en/of waarvoor reeds vaste verbintenissen zijn aangegaan, en 2. b. van de verwachte financieringsmiddelen. | *a ───────*  *b ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| AFDELING 6 | TENDENSEN | |
| 6.1 | Een **beschrijving** van:   1. de belangrijkste recente tendensen in de ontwikkeling van productie, verkoop en voorraden, alsmede in de ontwikkeling van kosten en verkoopprijzen tussen het einde van het laatste boekjaar en de datum van het registratiedocument; 2. elke wijziging van betekenis in de financiële prestaties van de groep welke zich heeft voorgedaan na het einde van de laatste verslagperiode waarvoor op datum van het registratiedocument financiële informatie is gepubliceerd, of een **passende negatieve verklaring**; 3. **informatie** over bekende tendensen, onzekerheden, eisen, verplichtingen of gebeurtenissen waarvan redelijkerwijze mag worden aangenomen dat zij ten minste in het lopende boekjaar wezenlijke gevolgen zullen hebben voor de vooruitzichten van de uitgevende instelling. | *a ───────*  *b ───────*  *c ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| AFDELING 7 | WINSTPROGNOSES OF -RAMINGEN | |
| 7.1 | Wanneer een uitgevende instelling een winstprognose of een winstraming heeft bekendgemaakt (die nog steeds uitstaande en geldig is), wordt die prognose of raming in het registratiedocument opgenomen. Indien een winstprognose of een winstraming is bekendgemaakt en nog steeds uitstaande is, maar niet langer geldig, wordt daarover een **verklaring** opgenomen en een **toelichting** waarom deze prognose of raming niet meer geldig is. Voor dergelijk ongeldige prognoses of ramingen gelden de voorschriften van de rubrieken 7.2 en 7.3 niet. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 7.2 | Wanneer een uitgevende instelling een nieuwe winstprognose of een nieuwe winstraming wenst op te nemen, of indien de uitgevende instelling een eerder gepubliceerde winstprognose of een eerder gepubliceerde winstraming krachtens rubriek 7.1 opneemt, is de winstprognose of winstraming duidelijk en ondubbelzinnig en bevat deze een **verklaring** waarin de voornaamste hypothesen worden uiteengezet waarop de uitgevende instelling haar prognose of raming heeft gebaseerd.  Bij de prognose of raming moeten de volgende principes in acht worden genomen:   1. er moet een duidelijk onderscheid worden gemaakt tussen, enerzijds, hypothesen betreffende factoren die de leden van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen kunnen beïnvloeden en, anderzijds, hypothesen betreffende factoren waarop de leden van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen totaal geen invloed kunnen uitoefenen; 2. de hypothesen moeten voorts redelijk en door beleggers gemakkelijk te begrijpen zijn, moeten specifiek en precies zijn en mogen geen invloed hebben op de algemene nauwkeurigheid van de ramingen die aan de prognose ten grondslag liggen; 3. bij een prognose moet de belegger door de hypothesen worden gewezen op de onzekere factoren waardoor de resultaten van de prognoses aanzienlijk kunnen veranderen. | *a ───────*  *b ───────*  *c ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 7.3 | Het prospectus omvat een **verklaring** dat de winstprognose of de winstraming is opgesteld en voorbereid op een basis die zowel:   1. vergelijkbaar is met die van de historische financiële informatie; 2. in overeenstemming is met het boekhoudbeleid van de uitgevende instelling. | *a ───────*  *b ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| AFDELING 8 | BESTUURS-, LEIDINGGEVENDE EN TOEZICHTHOUDENDE ORGANEN EN BEDRIJFSLEIDING | |
| 8.1 | Naam, kantooradres en functie binnen de uitgevende instelling van de volgende personen, met **vermelding** van de belangrijkste door hen buiten de uitgevende instelling uitgeoefende activiteiten wanneer deze van belang zijn voor de uitgevende instelling:   1. leden van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen; 2. beherende vennoten als het een commanditaire vennootschap op aandelen betreft; 3. oprichters indien de uitgevende instelling minder dan vijf jaar tevoren is opgericht; 4. elk lid van de bedrijfsleiding dat relevant is om aan te tonen dat de uitgevende instelling beschikt over de nodige deskundigheid en ervaring voor het beheer van haar bedrijfsactiviteit.   **Nadere bijzonderheden** over de aard van eventuele familiebanden tussen de onder a) tot en met d) bedoelde personen.  Voor zover dit nog niet is bekendgemaakt, wordt voor elk nieuw lid van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen van de uitgevende instelling (na de datum van de meest recente gecontroleerde jaarrekening) en voor elke in de eerste alinea, onder b) en d), bedoelde persoon de volgende informatie verstrekt:   1. naam van alle vennootschappen en commanditaire vennootschappen waarbij die personen in de voorgaande vijf jaar lid van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen of vennoot zijn geweest, waarbij wordt vermeld of de persoon al dan niet nog steeds lid van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen of vennoot is. Er behoeft geen melding te worden gemaakt van alle dochterondernemingen van een uitgevende instelling waarbij de persoon eveneens lid is van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen; 2. **nadere bijzonderheden** over alle veroordelingen in verband met fraudemisdrijven in ten minste de voorgaande vijf jaar; 3. **nadere bijzonderheden** over eventuele faillissementen, surséances of liquidaties of over vennootschappen die onder bestuur stonden met betrekking tot de in de eerste alinea, onder a) en d), bedoelde personen die in ten minste de voorgaande vijf jaar daarbij handelden in het kader van een van de in de eerste alinea, onder a) en d), bedoelde functies; 4. **nadere bijzonderheden** over door wettelijke of toezichthoudende autoriteiten (met inbegrip van erkende beroepsorganisaties) officieel en openbaar geuite beschuldigingen en/of opgelegde sancties waarbij dergelijke personen betrokken zijn geweest, en **vermelding** van het feit of zij in ten minste de voorgaande vijf jaar ooit door een rechterlijke instantie onbekwaam zijn verklaard om te handelen als lid van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen van een uitgevende instelling of in het kader van het beheer of de uitoefening van de activiteiten van een uitgevende instelling.   Indien geen informatie in die zin hoeft te worden bekendgemaakt, wordt daarvan melding gemaakt. | *a ───────*  *b ───────*  *c ───────*  *d ───────*  ───────  *a ───────*    *b ───────*  *c ───────*  *d ───────*  ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 8.2 | 1. Potentiële belangenconflicten tussen de taken die namens de uitgevende instelling worden uitgevoerd door de in rubriek 8.1 bedoelde personen en hun eigen belangen en/of andere taken moeten **duidelijk** worden **vermeld**. Ingeval er van dergelijke conflicten geen sprake is, moet daarvan melding worden gemaakt. 2. Elke regeling of overeenkomst met belangrijke aandeelhouders, cliënten, leveranciers of andere personen op grond waarvan een in rubriek 8.1 bedoelde persoon is geselecteerd als lid van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen, dan wel als lid van de bedrijfsleiding. 3. **Nadere bijzonderheden** over eventuele beperkingen waarmee de in rubriek 8.1 bedoelde personen hebben ingestemd ten aanzien van de vervreemding binnen een bepaalde periode van de in hun bezit zijnde effecten van de uitgevende instelling. | *a ───────*  *b ───────*  *c ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| AFDELING 9 | BELANGRIJKSTE AANDEELHOUDERS | |
| 9.1 | Voor zover de uitgevende instelling daarvan op de hoogte is, de naam van alle personen die geen lid zijn van de bestuurs-, leidinggevende of toezichthoudende organen en die rechtstreeks of middellijk een belang in het kapitaal of de stemrechten van de uitgevende instelling bezitten dat krachtens het nationale recht van de uitgevende instelling moet worden aangemeld, met **vermelding** van het bedrag van het belang van elk van deze personen op de datum van het registratiedocument,  of, indien er geen dergelijke personen zijn, een **passende verklaring** dat er van dergelijke personen geen sprake is. | ───────  *of*  ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 9.2 | **Vermelding** van afwijkende stemrechten van de voornaamste aandeelhouders van de uitgevende instelling,  of een **passende verklaring** dat er van dergelijke afwijkende stemrechten geen sprake is. | ───────  *of*  ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 9.3 | Voor zover zulks de uitgevende instelling bekend is, wordt vermeld of   1. zij rechtstreeks of middellijk eigendom is of onder de zeggenschap staat van anderen,  en zo ja 2. van wie; 3. tevens wordt een **beschrijving** gegeven van de aard van de zeggenschap en 4. van de getroffen maatregelen om misbruik daarvan te voorkomen. | *a ───────*  *b ───────*  *c ───────*  *d ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 9.4 | **Beschrijving** van alle aan de uitgevende instelling bekende regelingen waarvan de inwerkingstelling op een latere datum kan resulteren in een wijziging van de zeggenschap over de uitgevende instelling. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| AFDELING 10 | TRANSACTIES MET VERBONDEN PARTIJEN | |
| 10.1 | Indien toepasselijk moeten **nadere bijzonderheden** worden verstrekt betreffende transacties met verbonden partijen (voor deze doeleinden transacties zoals bedoeld in de standaarden die zijn goedgekeurd overeenkomstig Verordening (EG) nr. 1606/2002), welke de uitgevende instelling na de datum van de laatste financiële overzichten heeft gesloten, overeenkomstig de desbetreffende standaard die krachtens Verordening (EG) nr. 1606/2002 is goedgekeurd.  Indien deze standaarden niet op de uitgevende instelling van toepassing zijn, moeten de volgende inlichtingen worden verstrekt:   1. aard en omvang van de transacties die, afzonderlijk of in hun geheel, van wezenlijk belang zijn voor de uitgevende instelling. Wanneer transacties tussen verbonden partijen niet op marktconforme wijze gesloten zijn, wordt uitgelegd waarom. Voor uitstaande leningen, met inbegrip van garanties van gelijk welke vorm, wordt het uitstaande bedrag vermeld; 2. bedrag of percentage dat transacties met verbonden partijen in de omzet van de uitgevende instelling vertegenwoordigen. | ───────  *of*  *a ───────*  *b ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| AFDELING 11 | FINANCIËLE GEGEVENS BETREFFENDE HET VERMOGEN, DE FINANCIËLE POSITIE EN DE RESULTATEN VAN DE UITGEVENDE INSTELLING | |
| 11.1 | Financiële overzichten   1. Over de twaalf maanden voorafgaand aan de goedkeuring van het prospectus moeten financiële overzichten (jaarlijkse en halfjaarlijkse) worden gepubliceerd. 2. Wanneer zowel jaarlijkse als halfjaarlijkse financiële overzichten zijn gepubliceerd, zijn jaarrekeningen enkel vereist wanneer zij recenter zijn dan de halfjaarlijkse financiële overzichten. | *a ───────*  *b ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 11.2 | Accountantscontrole van jaarlijkse financiële informatie | |
| 11.2.1 | Controleverklaring   De jaarlijkse financiële overzichten moeten onafhankelijk worden gecontroleerd. De controleverklaring moet worden opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 2006/43/EG en Verordening (EU) nr. 537/2014.   Indien Richtlijn 2006/43/EG en Verordening (EU) nr. 537/2014 niet van toepassing zijn, moeten de jaarlijkse financiële overzichten worden onderworpen aan een accountantscontrole of moet in een verslag, ten behoeve van het registratiedocument, worden aangegeven of deze een getrouw beeld geven overeenkomstig de in een lidstaat toepasselijke standaarden voor accountantscontrole of gelijkwaardige standaarden. Anders moet de volgende informatie in het registratiedocument worden opgenomen:   1. een **prominente verklaring** waarin wordt aangegeven welke standaarden voor accountantscontrole zijn toegepast; 2. een **toelichting** bij alle belangrijke afwijkingen van internationale standaarden voor accountantscontrole.”. | ───────  *of*  ───────    *a ───────*  *b ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 12.2.1 bis | Indien met de wettelijke controle belaste accountants hebben geweigerd controleverklaringen betreffende de jaarlijkse financiële overzichten af te geven of indien deze verklaringen een oordeel met beperking, een aangepast oordeel, een oordeelonthouding of paragrafen ter benadrukking van aangelegenheden bevatten, moeten die oordelen met beperking, aangepaste oordelen, oordeelonthoudingen of paragrafen ter benadrukking van aangelegenheden integraal worden overgenomen. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 11.2.2 | **Vermelding** in het registratiedocument van de andere gegevens die door de accountants zijn gecontroleerd. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 11.2.3 | Voor alle in het registratiedocument opgenomen financiële gegevens die niet uit gecontroleerde jaarrekeningen van de uitgevende instelling overgenomen zijn, moet worden **aangegeven** uit welke bron de gegevens afkomstig zijn en dat deze niet gecontroleerd zijn. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 11.3 | Rechtszaken en arbitrages  **Gegevens** over eventuele overheidsingrepen, rechtszaken of arbitrages (met inbegrip van dergelijke procedures die, naar weten van de uitgevende instelling, hangende zijn of kunnen worden ingeleid) over een periode van ten minste de voorafgaande twaalf maanden, welke een invloed van betekenis kunnen hebben of in een recent verleden hebben gehad op de financiële positie of de rentabiliteit van de uitgevende instelling en/of de groep, of een **passende negatieve verklaring**. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 11.4 | Wijziging van betekenis in de financiële positie van de uitgevende instelling  **Beschrijving** van elke wijziging van betekenis in de financiële positie van de groep welke zich heeft voorgedaan na het einde van de laatste verslagperiode waarvoor ofwel gecontroleerde jaarrekeningen zijn gepubliceerd, ofwel tussentijdse financiële informatie is gepubliceerd, of een **passende negatieve verklaring**. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 11.5 | Pro forma financiële informatie  In geval van een brutowijziging van betekenis wordt een **beschrijving** gegeven van de wijze waarop de transactie het vermogen en de winst van de uitgevende instelling had kunnen beïnvloeden indien deze transactie gesloten was aan het begin van de verslagperiode of op de verslagdatum.  Aan dit vereiste wordt normaliter voldaan door pro forma financiële informatie op te nemen. Deze pro forma financiële informatie moet worden gepresenteerd overeenkomstig bijlage 20, en moet de daarin beschreven gegevens omvatten.  De pro forma financiële informatie moet vergezeld gaan van een door onafhankelijke accountants opgesteld verslag. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 11.6 | Dividendbeleid  **Beschrijving** van het beleid van de uitgevende instelling ten aanzien van dividenduitkeringen en daarop geldende beperkingen. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 11.6.1 | Bedrag van het dividend per aandeel voor het laatste boekjaar, dat ten behoeve van de vergelijkbaarheid wordt aangepast wanneer het aantal aandelen van de uitgevende instelling is gewijzigd. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| AFDELING 12 | AANVULLENDE INFORMATIE | |
| 12.1 | Aandelenkapitaal  De informatie in de rubrieken 12.1.1 en 12.1.2 in de jaarrekening op de datum van de meest recente balans. | |
| 12.1.1 | Bedrag van de converteerbare en andere omwisselbare effecten of effecten met warrant, met **vermelding** van de voorwaarden waaronder en de wijze waarop zij worden geconverteerd, omgewisseld of de inschrijvingen ervoor geschieden. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| 12.1.2 | **Informatie** over en voorwaarden verbonden aan verwervingsrechten en/of -verplichtingen met betrekking tot niet-geplaatst kapitaal of een verplichting tot kapitaalsverhoging. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| AFDELING 13 | VERPLICHTE OPENBAARMAKING | |
| 13.1 | Een **samenvatting** van de in de afgelopen twaalf maanden uit hoofde van Verordening (EU) nr. 596/2014 bekendgemaakte informatie die op de datum van het prospectus relevant is. De samenvatting wordt gepresenteerd in een gemakkelijk te analyseren, bondige en begrijpelijke vorm en is geen loutere herhaling van informatie die reeds uit hoofde van Verordening (EU) nr. 596/2014 is bekendgemaakt.  De samenvatting wordt ingedeeld in een beperkt aantal categorieën naargelang het onderwerp ervan. | ─────── |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| AFDELING 14 | BELANGRIJKE OVEREENKOMSTEN | |
| 14.1 | 1. **Bondige samenvatting** van elke in de loop van de twee jaar onmiddellijk vóór de publicatie van het registratiedocument gesloten belangrijke overeenkomst die niet in het kader van de normale bedrijfsuitoefening is aangegaan en waarbij de uitgevende instelling of een lid van de groep partij is. 2. **Bondige samenvatting** van enigerlei andere op de datum van het registratiedocument bestaande (en niet in het kader van de normale bedrijfsuitoefening aangegane) overeenkomst die door een lid van de groep is gesloten en die een bepaling bevat uit hoofde waarvan een lid van de groep een verplichting heeft die of een recht heeft dat van wezenlijk belang is voor de groep. | *a ───────*  *b ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |
| AFDELING 15 | BESCHIKBARE DOCUMENTEN | |
| 15.1 | Een **verklaring** dat tijdens de geldigheidsduur van het registratiedocument inzage mogelijk is van de volgende documenten, indien toepasselijk:   1. de geactualiseerde akte van oprichting en statuten van de uitgevende instelling; 2. alle verslagen, briefwisseling en andere documenten, alsmede door deskundigen op verzoek van de uitgevende instelling opgestelde taxaties en verklaringen wanneer het registratiedocument gedeelten daarvan bevat of naar gedeelten daarvan verwijst.   Een **vermelding** van de website waar de documenten kunnen worden geraadpleegd. | *a ───────*  *b ───────* |
| *Graag openlaten* | **AFM 1:** | |

-= Einde van verwijzingstabel =-