

EJ FÖR PUBLICERING, DISTRIBUTION ELLER OFFENTLIGGÖRANDE, DIREKT ELLER INDIREKT, I ELLER TILL AUSTRALIEN, BELARUS, HONG KONG, JAPAN, KANADA, NYA ZEELAND, RYSSLAND, SCHWEIZ, SINGAPORE, STORBRITANNIEN, SYDAFRIKA, SYDKOREA, USA, ELLER NÅGON ANNAN JURISDIKTION DÅR PUBLICERINGEN, DISTRIBUTIONEN ELLER OFFENTLIGGÖRANDET SKULLE VARA OTILLÅTEN ELLER KRÄVA REGISTRERING ELLER ANDRA ÅTGÄRDER.

INFORMATIONSDOKUMENT AVSEENDE FÖRETRÄDESEMISSION

Precise Biometrics AB (publ)

28 juli 2026

INFORMATION OM EMITTENTEN

Precise Biometrics AB (publ) (org. nr 556545-6596) ("Precise Biometrics" eller "Bolaget") är ett svenskt publikt aktiebolag, bildat och inkorporerat i Sverige och i enlighet med svensk rätt. Bolaget bildades den 28 april 1997 och registrerades vid Bolagsverket den 4 september 1997. Bolaget är, efter Fusionens (enligt definition nedan) slutförande, moderbolag till 15 direkt och indirekt helägda dotterbolag¹ ("Koncernen"). Bolagets LEI-kod är 54930047Z8TEBJTKYX74. Adressen till Bolagets hemsida är www.precisebiometrics.com.

INFORMATION OM VÄRDEPAPPREN OCH UPPTAGANDE TILL HANDEL

Aktier i Precise Biometrics kan ges ut i stamaktier samt C-aktier. Bolagets stamaktier är upptagna till handel på Nasdaq Stockholm. Aktierna handlas under kortnamnet (ticker) PREC och har ISIN-kod SE0018013849. ISIN-koden för Precise Biometrics C-aktie är SE0019177171. ISIN-koden för teckningsrätterna är SE0029876259 och ISIN-koden för BTA är SE0029876267. Den 20 juli 2026 beslutade Bolagets styrelse, med stöd av bemyndigande från årsstämman den 21 maj 2026, att genomföra en nyemission av högst 134 508 376 stamaktier med företrädesrätt för Bolagets aktieägare ("Företrädesemissionen"). Handel i de nya aktierna beräknas inledas omkring den 24 augusti 2026 förutsatt att registrering hos Bolagsverket har skett.

Enligt Bolagets bolagsordning ska Bolagets aktiekapital uppgå till minst 44 000 000 SEK och högst 176 000 000 SEK, och antalet aktier ska uppgå till minst 146 000 000 och högst 584 000 000. Per dagen för detta informationsdokument uppgår Bolagets registrerade aktiekapital till 44 020 923 SEK, fördelat på 146 736 410 aktier, varav 145 651 410 stamaktier och 1 085 000 C-aktier. Om Företrädesemissionen fulltecknas kommer det registrerade aktiekapitalet att uppgå till 84 373 435,80 SEK, fördelat på 281 244 786 aktier, varav 280 159 786 stamaktier och 1 085 000 C-aktier. Varje aktie har ett kvotvärde om 0,3 SEK per aktie. Varje stamaktie i Precise Biometrics berättigar till en röst, medan varje C-aktie i Precise Biometrics berättigar till en tiondels röst. C-aktier berättigar inte till vinstutdelning. Vid Bolagets upplösning berättigar C-aktie till lika del i Bolagets tillgångar som Bolagets stamaktier, dock inte med högre belopp än vad som motsvarar aktiens kvotvärde. Utestående C-aktier i Precise Biometrics har getts ut inom ramen för incitamentsprogram och innehas av Bolaget.

Om Bolaget emitterar nya aktier, teckningsoptioner eller konvertibler genom kontant- eller kvittningsemission har aktieägarna som huvudregel företrädesrätt att teckna sådana värdepapper i förhållande till det antal aktier de äger sedan tidigare. De aktier som emitteras i Företrädesemissionen berättigar innehavaren till utdelning för första gången på den avstämningsdag för utdelning som infaller omedelbart efter det att Företrädesemissionen har registrerats hos Bolagsverket och att de nya aktierna har förts in i det register som förs av Euroclear Sweden. De rättigheter som är förknippade med aktier som emitterats av Bolaget, inklusive de rättigheter som framgår av bolagsordningen, kan endast ändras i enlighet med bestämmelserna i aktiebolagslagen (2005:551).

¹ Direkt helägda dotterbolag: EastCoast Solutions AB, Precise Biometrics Services Aktiebolag, Precise Biometrics Inc, Precise Biometrics Shanghai, Besökssystem Sverige AB, India Acquisition Holding Inc (US), Fingerprint Cards Switzerland AG, Fingerprint Cards Asia (Shanghai) och Fingerprint Cards IP AB (SE). Indirekt helägda dotterbolag: Delta ID Inc (US), Fingerprint Cards Sweden AB, Fingerprint Cards ApS (DK), Fingerprint Cards Inc (US), Fingerprint Cards Anacatum IP AB (SE) och Fingerprint Cards Singapore Ltd.

BEHÖRIG MYNDIGHET

Detta dokument utgör inte ett prospekt i den mening som avses i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/1129 av den 14 juni 2017 om prospekt som ska offentliggöras när värdepapper erbjuds till allmänheten eller tas upp till handel på en reglerad marknad, och om upphävande av direktiv 2003/71/EG ("**Prospektförordningen**"). Detta dokument har upprättats i enlighet med artikel 1.5 ba i Prospektförordningen och utformats i enlighet med kraven i bilaga IX till Prospektförordningen. Finansinspektionen, som behörig myndighet enligt Prospektförordningen, har varken granskat eller godkänt dokumentet. Investerare bör göra sin egen bedömning av huruvida det är lämpligt att investera i Bolagets värdepapper. Detta dokument regleras av svensk rätt. Tvist med anledning av detta dokument ska avgöras av svensk domstol exklusivt. Detta dokument har upprättats i både en svensk och en engelsk språkversion. Vid eventuella diskrepanser mellan versionerna ska den svenska versionen ha företräde.

EFTERLEVNAD AV RAPPORTERINGSSKYLDIGHET OCH OFFENTLIGGJORD INFORMATION

Styrelsen för Precise Biometrics intygar härmed att Bolaget fortlöpande har efterlevt sin rapporteringsskyldighet och skyldigheten att offentliggöra information under hela den period då Bolagets värdepapper har varit upptagna till handel, inbegripet enligt direktiv 2004/109/EG, i förekommande fall, förordning (EU) nr 596/2014 och, i förekommande fall, delegerad förordning (EU) 2017/565. Styrelsen bekräftar härmed att Bolaget, vid tidpunkten för erbjudandet, inte skjuter upp offentliggörandet av insiderinformation i enlighet med förordning (EU) nr 596/2014. Den obligatoriska information som emittenten offentliggör i enlighet med skyldigheter att offentliggöra löpande information samt det senast upprättade prospektet för Bolaget från 11 maj 2023 finns tillgänglig på Bolagets hemsida www.precisebiometrics.com.

STYRELSENS ANSVARSFÖRKLARING

Styrelsen för Precise Biometrics är ensamt ansvarig för innehållet i detta dokument. Enligt styrelsens kännedom överensstämmer den information som ges i detta dokument med sakförhållandena och ingen uppgift som kan påverka dess innebörd har utelämnats.

BAKGRUND OCH MOTIV

Styrelserna för Precise Biometrics och Fingerprint Cards AB (publ) ("**Fingerprint Cards**") antog den 23 mars 2026 en fusionsplan ("**Fusionsplanen**") avseende en fusion mellan de båda bolagen ("**Fusionen**"). Fusionen har skett genom absorption, med Precise Biometrics som övertagande bolag och Fingerprint Cards som överlåtande bolag. Fusionen registrerades slutligt vid Bolagsverket den 20 juli 2026. Precise Biometrics meddelade i samband med offentliggörande av Fusionsplanen den 23 mars 2026 avsikten att, efter Fusionen, genomföra Företrädesemissionen för att accelerera tillväxten, utnyttja identifierade synergier och stödja Bolagets fortsatta globala expansion.

Den 20 juli 2026 beslutade Bolagets styrelse, med stöd av bemyndigande från årsstämman den 21 maj 2026, att genomföra en nyemission av högst 134 508 376 stamaktier med företrädesrätt för Bolagets aktieägare. Förutsatt att Företrädesemissionen fulltecknas kommer Bolaget att erhålla cirka 110,3 MSEK, före avdrag för transaktionskostnader som uppgår till cirka 14,3 MSEK, inklusive kostnader hänförliga till garantiåtaganden. Bolaget avser att använda nettolikviden till (i) finansiering av transaktions-, integrations- och omstruktureringskostnader samt återbetalning av bryggfinansiering, (ii) åtgärder för att realisera minst 45 MSEK i årliga kostnadssynergier, och (iii) produktutveckling och kommersiella initiativ inom prioriterade tillväxtområden.

Genom Fusionen skapas ett väsentligt större Precise Biometrics med en bredare kundbas, starkare global närvaro och ett mer komplett erbjudande inom biometrisk säkerhet, access och identitetshantering – något som stärker Bolagets position i en marknad som drivs av flera långsiktiga trender. Samtidigt skapas nya kommersiella möjligheter genom ett bredare erbjudande som kombinerar biometriska algoritmer, sensorer och system med SaaS-lösningar, vilket ger bättre förutsättningar för merförsäljning till befintliga kunder, korsförsäljning mellan bolagens kundbaser och en högre andel av kundernas totala biometriska investeringar. Trenderna omfattar bland annat den fortsatta digitaliseringen, ett försämrat säkerhetsläge, den snabba AI-utvecklingen, ökande identitetsbedrägerier samt skärpta regulatoriska krav, vilka tillsammans driver behovet av säkra och användarvänliga lösningar för identitet, autentisering och access. Bolaget bedömer att det sammanslagna Precise Biometrics, med ett mer komplett erbjudande och en bredare global kundbas, har en stark position att ta tillvara dessa marknadsmöjligheter.

Precise Biometrics är en global ledare inom biometri och erbjuder lösningar för biometrisk säkerhet, access och identitetshantering. Bolagets lösningar gör det möjligt för organisationer att erbjuda säker och sömlös åtkomst i både fysiska och digitala miljöer, samtidigt som bedrägerier och identitetsrelaterade hot förebyggs. Precises lösningar används av företag, myndigheter, teknikpartners och OEM-tillverkare världen över och är integrerade i hundratals miljoner enheter, vilket möjliggör miljarder autentiseringar varje dag. Genom att kombinera biometriska algoritmer, sensorer och system med SaaS-produkter och djup domänexpertis erbjuder Precise en av branschens mest heltäckande portföljer inom biometrisk säkerhet, access och identitetshantering. Lösningarna gör det möjligt för organisationer att erbjuda säker och sömlös åtkomst till människor, platser, enheter, data och digitala tjänster och används i allt från mobiltelefoner och konsumentelektronik till fysisk och logisk företagsaccess, besökshantering och nationella identitetsprogram.

Som tidigare kommunicerats har Precise Biometrics, på sedvanliga villkor, erhållit garantiåtaganden från flertalet emissionsgaranter, däribland DNB Bank ASA², avseende Företrädesemissionen uppgående till totalt 80 MSEK. Sedan offentliggörandet den 23 mars 2026 har dessa garantiåtaganden utökats och uppgår numera till sammanlagt 100 MSEK. Av det totala garantibeloppet utgör de ursprungliga 80 MSEK bottengarantier, för vilka ersättning utgår med 11 procent av det garanterade beloppet (i enlighet med vad som tidigare kommunicerats), och 20 MSEK utgör tillkommande toppgarantier (från 80 till 100 MSEK), för vilka ersättning utgår med 13 procent av det garanterade beloppet. Enligt villkoren för respektive garanti ska toppgaranter, i förekommande fall, tilldelas aktier före bottengaranter. Därutöver har Bolagets verkställande direktör, Joakim Nydemark, och Fredrik André, Chief Marketing Officer, åtagit sig att teckna sina respektive pro rata-andelar i Företrädesemissionen, motsvarande totalt cirka 48 TSEK. Ingen ersättning utgår för teckningsåtagandena. Genom garanti- och teckningsåtagandena är Företrädesemissionen således säkerställd till cirka 91 procent. Varken garantiåtagandena eller teckningsåtagandena är säkerställda genom bankgaranti, spärmedel, pantsättning eller liknande arrangemang. Följaktligen finns det en risk att en eller flera berörda parter helt eller delvis inte kommer kunna uppfylla sina respektive åtaganden.

Namn	Teckningsåtagande
Joakim Nydemark	27 332,24 SEK
Fredrik André	20 500,00 SEK
Totalt	47 832,24 SEK

Namn	Garantiåtagande, andel av Företrädesemissionen (cirka)	
DNB Bank ASA ¹⁾	45 000 000 SEK	40,9 %
Schonfeld Global Master Fund LP ²⁾	25 000 000 SEK	22,7 %
Anavio Capital Partners LLP ³⁾	20 000 000 SEK	18,2 %
Maven Investment Partners Ltd ³⁾	10 000 000 SEK	9,1 %
Totalt	100 000 000 SEK	90,9 %

1) Toppgarant vad avser 10 000 000 SEK och bottengarant vad avser 35 000 000 SEK.

2) Toppgarant vad avser 10 000 000 SEK och bottengarant vad avser 15 000 000 SEK.

3) Bottengarant.

VILLKOR OCH ANVISNINGAR

Händelse	Datum
Avstämningsdag för deltagande i Företrädesemissionen	27 juli 2026
Handel med teckningsrätter på Nasdaq Stockholm	29 juli – 7 augusti 2026
Teckningsperiod	29 juli – 12 augusti 2026
Handel med BTA (Betalad Tecknad Aktie)	29 juli – 18 augusti 2026
Beräknad dag för offentliggörande av utfallet i Företrädesemissionen	13 augusti 2026
Beräknad första dag för handel med nya aktier på Nasdaq Stockholm	24 augusti 2026

² DNB Bank ASA är moderbolag till DNB Carnegie Investment Bank AB. DNB Bank ASA har ingått säljoptionsavtal mot en på förhand bestämd ersättning med ett antal fysiska och juridiska personer enligt vilka DNB Bank ASA har rätt att sälja eventuella aktier som tecknas i Företrädesemissionen till ett pris motsvarande teckningskursen i Företrädesemissionen.

Företrädesrätt

Den som på avstämningsdagen den 27 juli 2026 är registrerad som aktieägare i Precise Biometrics har företrädesrätt att teckna nya aktier i Företrädesemissionen och erhåller en (1) teckningsrätt för varje innehavd aktie i Precise Biometrics. Tolv (12) teckningsrätter berättigar till teckning av elva (11) nya aktier. Endast ett helt antal nya aktier kan tecknas (dvs. inga fraktioner). Därutöver erbjuds möjlighet för investerare att anmäla sig för teckning av aktier utan stöd av teckningsrätter.

Utspädning och aktieinnehav efter Företrädesemissionen

Under förutsättning att Företrädesemissionen fulltecknas kommer aktiekapitalet att öka med 40 352 512,80 SEK, från 44 020 923 SEK till 84 373 435,80 SEK, genom nyemission av 134 508 376 nya stamaktier, vilket innebär att det totala antalet aktier ökar från 146 736 410 aktier till 281 244 786 aktier (varav 1 085 000 C-aktier som Precise Biometrics innehar som en del av Bolagets incitamentsprogram). Aktieägare som väljer att inte delta i Företrädesemissionen kommer att få sin ägarandel utspädd med cirka 48 procent vid full teckning i Företrädesemissionen, baserat på det totala antalet aktier i Bolaget efter Företrädesemissionen. Genom försäljning av teckningsrätter kan aktieägare som väljer att inte delta i Företrädesemissionen bli ekonomiskt kompenserade.

Teckningskurs

De nya aktierna emitteras till en teckningskurs om 0,82 SEK per ny aktie, motsvarande en rabatt till TERP³ om cirka 35 procent beräknad på stängningskursen för Precise Biometrics aktie på Nasdaq Stockholm den 20 juli 2026. Courtage utgår ej.

Teckning av aktier

Till direktregistrerade aktieägare skickas förtryckt emissionsredovisning med inbetalningsavi. Teckning av nya aktier sker genom samtidig kontant betalning och anmälan genom förtryckt inbetalningsavi eller särskild anmälningssedel. VP-avi avseende registrering av teckningsrätter på VP-/servicekonto kommer inte att skickas ut. Om samtliga teckningsrätter enligt emissionsredovisningen från Euroclear Sweden avses utnyttjas ska den förtryckta inbetalningsavin användas. Direktregistrerade aktieägare i utlandet som inte kan använda den förtryckta inbetalningsavin för betalning, kan betala i SEK i enlighet med följande instruktioner:

DNB Carnegie Investment Bank AB (publ), Transaction Support, SE-103 38 Stockholm, Sverige
SWIFT adress: ESSESESS; IBAN: SE3850000000052211000363; Bankkontonummer: 5221 10 003 63

Betalningen ska vara DNB Carnegie tillhanda senast kl. 15:00 svensk tid den 12 augusti 2026. Vid betalning måste tecknarens namn, adress, VP-/servicekontonummer och referensen från emissionsredovisningen anges.

Om teckning avser ett annat antal aktier än vad som framgår av emissionsredovisningen ska i stället ”*Anmälningssedel för teckning av aktier med stöd av teckningsrätter*” användas, vilken kan beställas från DNB Carnegie under kontorstid på telefon 08-5886 94 82 eller laddas ner på DNB Carnegies hemsida www.dnbcarnegie.se. Betalningen ska ske enligt ovan angiven instruktion med VP-kontonummer där teckningsrätterna innehas som referens. Anmälningssedeln och betalningen ska vara DNB Carnegie tillhanda senast kl. 15:00 svensk tid den 12 augusti 2026.

Anmälan om teckning av nya aktier utan stöd av teckningsrätter ska göras på därför avsedd anmälningssedel, benämnd ”*Teckning utan stöd av teckningsrätter*”. Det är tillåtet att ge in fler än en anmälningssedel, varvid dock endast den senast daterade anmälningssedeln kommer att beaktas.

Om anmälan avser annan person än undertecknaren ska även en särskild blankett ”*Förmyndare och fullmaktshavare*” fyllas i och skickas tillsammans med anmälningssedeln ”*Teckning utan stöd av teckningsrätter*”.

Anmälningssedlar och blanketter kan erhållas från något av DNB Carnegies kontor i Sverige eller laddas ned från DNB Carnegies hemsida, www.dnbcarnegie.se, samt från Precise Biometrics hemsida. Anmälningssedel kan skickas per post till DNB Carnegie Investment Bank AB, Transaction Support, 103 38 Stockholm, lämnas till något av DNB Carnegies kontor i Sverige eller skickas per e-post till transactionsupport@dnbcarnegie.se. Anmälningssedeln måste vara DNB Carnegie, Transaction Support, tillhanda senast kl. 15:00 svensk tid den 12 augusti 2026.

³ Teoretisk aktiekurs efter avskiljandet av teckningsrätter i Företrädesemissionen.

Teckning av nya aktier ska ske under teckningsperioden. Styrelsen för Precise Biometrics äger rätt att förlänga teckningsperioden. En eventuell förlängning kommer att meddelas genom pressmeddelande. Teckning av nya aktier är oåterkallelig och tecknaren kan inte upphäva eller modifiera en teckning av nya aktier.

Legal Entity Identifier (LEI-nummer) & National Client Identifier (NID-nummer)

Legal Entity Identifier (LEI) är en global identifieringskod för juridiska personer som krävs vid värdepapperstransaktioner. Ansök om LEI-kod i god tid om du saknar en, då den måste anges på anmälningssedeln. Mer information finns på Finansinspektionens hemsida www.fi.se. För att delta i Företrädesemissionen och tilldelas nya aktier utan stöd av teckningsrätter måste juridiska personer inneha och uppge sitt LEI-nummer. Nationellt ID eller National Client Identifier (NID-nummer) är en global identifieringskod för privatpersoner som krävs vid värdepapperstransaktioner. Har du svenskt medborgarskap består ditt NID-nummer av "SE" följt av ditt personnummer. Vid annat medborgarskap kan det vara ett annat nummer. Kontakta ditt bankkontor för mer information om hur NID-nummer erhålls. Ditt NID-nummer ska anges på anmälningssedeln.

Förvaltarregistrerade aktieägare

Aktieägare i Precise Biometrics vars innehav på avstämningsdagen är förvaltarregistrerat ska för teckning och betalning följa instruktioner från respektive förvaltare.

Aktieägare i vissa obehöriga jurisdiktioner

Aktieägare som har sina befintliga aktier direktregistrerade på VP-/servicekonton med registrerade adresser i Australien, Belarus, Hongkong, Japan, Kanada, Nya Zeeland, Ryssland, Schweiz, Singapore, Storbritannien, Sydafrika, Sydkorea, USA eller någon annan jurisdiktion, i vilken det inte vore tillåtet att delta i Företrädesemissionen, kommer inte att erhålla några teckningsrätter eller tillåtas teckna nya aktier. De teckningsrätter som annars skulle ha levererats till dessa aktieägare kommer att säljas och försäljningslikviden, med avdrag för kostnader, kommer att utbetalas till sådana aktieägare. Belopp understigande 100 SEK kommer inte att utbetalas.

Handel med teckningsrätter

Erhållna teckningsrätter måste antingen användas för teckning senast den 12 augusti 2026 eller säljas senast den 7 augusti 2026 på Nasdaq Stockholm för att inte förfalla utan värde. Ingen kompensation kommer att utgå till innehavare vars teckningsrätter förfaller till följd av att de inte nyttjats eller säljs.

Betalda tecknade aktier (BTA)

Aktier som tecknas med stöd av teckningsrätter kommer, efter erlagd betalning och teckning, att bokföras som BTA på VP-/servicekontot till dess att de nya aktierna har registrerats vid Bolagsverket. Leverans av de nya aktierna förväntas ske omkring den 24 augusti 2026. Någon VP-avi utsänds inte i samband med ombokning från BTA till aktie.

Tilldelning av nya aktier tecknade utan stöd av teckningsrätter

Om inte samtliga aktier tecknas med stöd av teckningsrätter ska tilldelning av resterande aktier inom ramen för Företrädesemissionens högsta belopp ske:

- i första hand till de som tecknat aktier utan stöd av teckningsrätter, men som även tecknat aktier med stöd av teckningsrätter, oavsett om tecknaren var aktieägare på avstämningsdagen eller inte, och för det fall att tilldelning till dessa inte kan ske fullt ut, ska tilldelning ske pro rata i förhållande till det antal teckningsrätter som utnyttjats för teckning av aktier,
- i andra hand till andra som tecknat utan stöd av teckningsrätter, och för det fall att tilldelning till dessa inte kan ske fullt ut ska tilldelning ske pro rata i förhållande till det antal aktier som var och en tecknat, och
- i tredje hand till de som har lämnat emissionsgarantier avseende teckning av aktier, i förhållande till storleken av de ställda garantiåtagandena. Enligt villkoren för respektive garanti ska så kallade toppgaranter tilldelas aktier före så kallade bottengaranter.

I den mån tilldelning i något led enligt ovan inte kan ske pro rata ska tilldelning ske genom lottnings.

Som bekräftelse på tilldelning av nya aktier tecknade utan stöd av teckningsrätter översänds avräkningsnota till förvärvaren omkring den 14 augusti 2026. Tecknade och tilldelade nya aktier ska betalas kontant i enlighet med instruktion på avräkningsnotan, dock senast två bankdagar från utskick av avräkningsnotan. Förvaltarregistrerade aktieägare erhåller

besked om tilldelning i enlighet med respektive förvaltares rutiner. Ansökan om teckning av nya aktier är bindande. Leverans av de nya aktierna beräknas ske omkring den 24 augusti 2026. Notera att beroende på enskilda rutiner hos banker och förvaltare kan handeln komma att påbörjas före eller efter detta datum.

Rätt till utdelning

De nya aktierna medför rätt till utdelning första gången på den avstämningsdag för utdelning som infaller närmast efter det att de nya aktierna har blivit införda i den av Euroclear Sweden förda aktieboken och Företrädesemissionen har registrerats hos Bolagsverket.

Information om behandling av personuppgifter

Den som tecknar, eller anmäler sig för teckning av, nya aktier kommer lämna in personuppgifter till DNB Carnegie. Personuppgifter som lämnas till DNB Carnegie, till exempel kontaktuppgifter och personnummer eller som i övrigt registreras i samband med förberedelse eller administration av erbjudandet, behandlas av DNB Carnegie, som är personuppgiftsansvarig, för administration och utförande av uppdraget. Behandling av personuppgifter sker också för att DNB Carnegie ska kunna fullgöra sina förpliktelser enligt lag. Personuppgifter kan för angivna ändamål – med beaktande av reglerna om banksekretess – ibland komma att lämnas ut till andra bolag inom DNB Carnegiekoncernen eller till företag som DNB Carnegie samarbetar med, inom och utanför EU/EES i enlighet med EU:s godkända och lämpliga skyddsåtgärder. I vissa fall är DNB Carnegie också skyldig enligt lag att lämna ut uppgifter, till exempel till Finansinspektionen och Skatteverket. Du kan läsa mer om hur DNB Carnegie behandlar personuppgifter på www.carnegie.se/personuppgifter.

Övrig information

DNB Carnegie agerar emissionsinstitut i Företrädesemissionen. Att DNB Carnegie är emissionsinstitut innebär inte att DNB Carnegie betraktar den som anmält sig för teckning i Företrädesemissionen som kund hos DNB Carnegie. För det fall ett för stort belopp betalats in av en förvärvare för de nya aktierna kommer Precise Biometrics att ombesörja att överskjutande belopp återbetalas utan ränta. Ofullständiga eller felaktiga anmälningssedlar kan lämnas utan beaktande. Om teckningslikvid inbetalas för sent, är otillräcklig eller betalas felaktigt kan anmälan lämnas utan beaktande eller teckning ske med lägre belopp; ej utnyttjad likvid återbetalas utan ränta. Belopp under 100 SEK utbetalas inte.

RISIKFAKTORER

En investering i Precise Biometrics värdepapper innefattar olika risker. Riskfaktorerna som anges nedan är begränsade till sådana risker som Precise Biometrics bedömer är väsentliga och specifika för Precise Biometrics. Riskfaktorerna som presenteras nedan är baserade på Bolagets bedömning och tillgänglig information per dagen för offentliggörandet av detta dokument.

Verksamhets- och branschrelaterade risker avseende Bolaget

Integrationsrisker och synergirisker till följd av Fusionen

Precise Biometrics bedömer att Fusionen kommer att medföra fördelar för Bolaget, genom att Fusionen direkt adresserar den strukturella dynamiken som råder på marknaden samt de växande konkurrensfördelarna som skalfördelar medför, genom att förena två företag som kompletterar varandra vad gäller kompetens och marknadsnärvaro. Fusionen bedöms skapa ett sammanslaget företag med ett starkare erbjudande och en utökad marknadsnärvaro, realisera betydande synergier samt lägga en grund för lönsamhet med den nödvändiga storleken som krävs för framtida organisk tillväxt och konsolidering. Det finns dock en risk att en del eller alla förväntade fördelar med Fusionen inte förverkligas, eller inte inträffar inom den tid som förväntas. En effektiv integration av Precise Biometrics och Fingerprint Cards verksamheter och förverkligandet av relaterade kostnads- och intäktssynergier förväntas öka Bolagets resultat både på lång och kort sikt, men risken finns att detta inte sker. Oväntade svårigheter när det gäller integration eller ledning av de sammanslagna verksamheterna kan leda till att ledningen för Bolaget vänder sin uppmärksamhet från den befintliga verksamheten och även till att de väntade fördelarna inte förverkligas inom den förväntade tidsramen eller överhuvudtaget. Om Bolaget

fortsättningsvis inte lyckas hantera integrationen kan det få en väsentlig negativ effekt på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Risker relaterade till större nyckelkunder och partners

Precise Biometrics och Fingerprint Cards har under ett antal år byggt upp en kundbas, och därigenom ett antal större nyckelkunder och partners. Om någon av dessa större nyckelkunder och partners skulle avsluta sitt samarbete med Bolaget, till exempel som ett resultat av så kallade change of control-klausuler i väsentliga kommersiella avtal i samband med Fusionen, eller om de av annan anledning inte skulle kunna sälja sina respektive produkter till sina kunder, finns det en risk att Bolagets försäljning påverkas. Detta skulle kunna ha en negativ påverkan på Bolagets intäkter, och därigenom resultat och finansiella ställning.

Risker relaterade till produktutveckling

Precise Biometrics är verksamt på biometrimarknaden. Biometrimarknaden präglas av snabb utveckling av såväl nya aktörer, produkter, tjänster och teknologier som kunders krav på produkterna, tjänsterna och teknologierna. Detta medför att Bolaget måste hålla sig uppdaterat om dessa utvecklingar, vilket kan vara utmanande, dels eftersom vissa aktörer på marknaden kan ha mer resurser än Bolaget, dels eftersom kundernas behov är föränderliga. Det finns en risk att investeringar i produktutveckling inte ger önskvärda eller förväntade resultat. Nya produkter och funktioner kan misslyckas med att tilltala, behålla och utöka Bolagets kundbas, eller så kan det ta tid innan kunderna förstår och tar till sig den nya teknologi som Bolaget tillför. I takt med att marknaden växer och antalet aktörer ökar finns det risk för att alternativa tekniker utvecklas och att priset på jämförbara produkter därmed sjunker. Om Bolagets investeringar i produktutveckling inte på ett korrekt sätt förutser kundernas efterfrågan, eller om Bolaget misslyckas med att utveckla sina produkter eller funktioner på ett sätt som tillgodoser kundernas behov i rätt tid och på ett kostnadseffektivt sätt, finns det en risk att Bolaget förlorar befintliga kunder eller misslyckas med att attrahera nya kunder, vilket skulle kunna få en negativ påverkan på Bolagets tillväxt och lönsamhet.

Risker relaterade till framtida försäljning

Biometrimarknaden befinner sig fortfarande i en utvecklingsfas. Bedömningar och beslut i en bransch i snabb utveckling måste ske med förbehåll för flera osäkerhetsfaktorer. Några av dessa osäkerhetsfaktorer är tillgången till strategiska partners, konkurrenters utveckling, marknadens och samhällets acceptans av biometri samt utvecklingshastigheten och penetrationen av de tjänster som biometriska lösningar ska användas i. Bolagets utveckling är beroende av att marknaden för biometri fortsätter expandera, och en fördröjd penetration inom fler tillämpningar och marknader kan komma att påverka Bolagets framtida försäljning, och därigenom resultat. Konkurrensen på marknaden för biometri är också delvis hård. De konkurrerande företagen kan ha betydligt större finansiella och industriella resurser till sitt förfogande än vad Bolaget har eller kan komma att ha. Det finns en risk att konkurrensen från denna typ av aktörer kan leda till minskad marknadsandel och/eller sämre lönsamhet för Bolaget, bland annat till följd av prispress. Användning av biometri är inom vissa områden fortfarande att anse som ny. Myndigheter i de olika länder som Precise Biometrics är verksamt i har därför ännu inte en fullständig lagstiftning eller tydliga policys att agera efter, vilket skapar viss osäkerhet kring dessa länders myndighetsutövning, t.ex. inom GDPR-området.

Risker relaterade till geopolitiska och makroekonomiska faktorer

Precise Biometrics verksamhet är föremål för risker relaterade till geopolitiska och makroekonomiska faktorer såsom hög inflation, höga räntor, det förändrade säkerhetspolitiska läget i Europa och världen och indirekta långsiktiga effekter på världsekonomin. Bolaget påverkas även av andra geopolitiska konflikter. USA har exempelvis infört licensieringskrav för export av viss teknologi som används i Huaweis produkter, en tidigare stor kund till Fingerprint Cards med säte i Kina. Om förekomsten av liknande export- eller importrestriktioner skulle öka i USA eller på andra geografiska marknader där Bolaget bedriver sin verksamhet, kan det resultera i väsentliga negativa effekter på Bolagets totala försäljningsvolym och resultat. Det finns även risk att Kina inför motåtgärder, exempelvis restriktioner på export till västerländska företag som skulle kunna ha en negativ inverkan på Bolagets förmåga att köpa in material från Kina och på så vis störa Bolagets värdekedjor och tvinga Bolaget att köpa material från leverantörer i andra länder där kostnaderna kan vara högre. Dessutom finns en risk att andra länder kan komma att implementera protektionistiska restriktioner av olika slag samt öka tullar och tullavgifter, vilket kan komma att påverka Bolagets försäljning och vinstmarginaler negativt. Om någon av ovan nämnda

risker skulle realiseras skulle det kunna få en väsentligt negativ påverkan på Bolagets försäljning och kostnader och därigenom även verksamhet och resultat.

Beroende av nyckelpersoner

Precise Biometrics är beroende av ledande befattningshavare och andra nyckelpersoner som besitter kompetens och erfarenhet som är av väsentlig betydelse för Bolaget. Det är även avgörande för Bolagets framtida utveckling att en hög kompetensnivå kan säkerställas även fortsättningsvis genom att attrahera och behålla kvalificerade medarbetare. Det råder hård konkurrens om erfaren personal inom Bolagets verksamhetsområden och Bolagets direkta och indirekta konkurrenter kan ha större finansiella resurser, vilket kan leda till att erforderlig personal inte kan rekryteras, eller endast kan rekryteras på för Bolaget annat än optimala villkor. Om Bolaget skulle förlora nyckelpersoner eller om Bolaget inte framöver kan fortsätta att behålla och rekrytera kvalificerade medarbetare skulle detta kunna leda till förseningar eller avbrott i Bolagets projekt, och därigenom minskade intäkter, samt ökade kostnader.

Risker relaterade till IT- och cybersäkerhetsrisker samt risker relaterade till systemfel, driftstopp och andra avbrott

Bolaget är beroende av sina IT-system för bland annat samordning av resursfördelning, kontroll av produktlager, upprätthållande av produktionsnivåer och administration av inköp av råvaror såsom kisel. Det finns även en ökad trend mot mer sofistikerade cyberattacker, inklusive avancerade tekniker såsom deepfakes. Även om Bolaget inte har varit föremål för några större incidenter indikerar den generella samhällsliga trenden en ökning av komplexiteten och frekvensen av sådana attacker. Avbrott eller andra störningar i IT-system som är kritiska för Bolagets verksamhet kan leda till att Bolaget inte kan leverera sina produkter i tid till sina kunder. Långvariga eller omfattande nätverksstörningar, serveravbrott, cyberattacker (inklusive virus eller annan skadlig programvara) eller andra störningar i Bolagets IT-system skulle kunna få en betydande negativ inverkan på Bolagets verksamhet och resultera i läckage av konfidentiell information och andra företagshemligheter. Om sådan information olovligt offentliggörs, distribueras eller används i strid med tillämpliga lagar och regler finns det en risk att Bolaget blir föremål för såväl rättsliga sanktioner som försämrat anseende. Om Bolaget misslyckas med att upprätthålla och utveckla funktionaliteten och driften av affärskritiska IT-system, skulle det kunna få en väsentlig negativ inverkan på Bolagets verksamhet.

Risker relaterade till den allmänna uppfattningen om biometriska sensorer

Bolagets produkter omfattar ett brett utbud av biometriska autentiseringslösningar, vilka syftar till att verifiera identiteten hos registrerade personer med hjälp av fingeravtryck, irisidentifiering, hand- och/eller ansiktsgenkänning. Efterfrågan på Bolagets produkter är därför beroende av allmänhetens uppfattning om biometriska sensorer i samhället. Eftersom Bolagets affärsmodell till stor del bygger på att licensiera biometrisk programvara till globala sensortillverkare samt att leverera paketerade lösningar för fysisk åtkomstkontroll och besöksystem, är Bolagets intäkter direkt beroende av slutanvändares och slutkunders vilja att använda biometrisk teknik. Om allmänheten, exempelvis till följd av integritetsfrågor, säkerhetsincidenter, eller negativ mediebevakning kring biometrisk övervakning, skulle utveckla en mer skeptisk hållning till biometriska sensorer generellt, kan detta medföra minskad efterfrågan på produkter med biometrisk funktionalitet. Sannolikheten för att sådan oro uppstår är större vad gäller lågkostnadsprodukter med låg biometrisk integritet. Även om Bolagets produkter inte betraktas som lågkostnadsprodukter finns det en risk att Bolaget misslyckas med att särskilja sina produkter från sådana lågkostnadsprodukter och sensorer med låg biometrisk integritet, och att allmänheten därför uppfattar samtliga biometriska autentiseringslösningar på samma sätt. Om den allmänna uppfattningen om biometriska sensorer skulle försämrats finns en risk att efterfrågan på Bolagets produkter minskar, vilket i sin tur skulle kunna få en väsentlig negativ inverkan på Bolagets verksamhet och framtidsutsikter.

Risker relaterade till förvärv

Under de senare åren har Precise Biometrics genomfört företagsförvärv och Bolaget kan komma att genomföra företagsförvärv framgent. Det finns risk att företagsförvärv inte ger det utfall som förväntas, till exempel avseende integration och lönsamhet. Ett sådant utfall kan medföra en negativ påverkan på Bolagets utvecklingstakt. Om försäljning och resultat inte utvecklas planerligt kan exempelvis ett nedskrivningsbehov av immateriella tillgångar komma att uppstå. En företagsbesiktning (s.k. due diligence) som Bolaget genomför i samband med ett företagsförvärv kan vara bristfälligt genomförd, vilket kan medföra att risker och underliggande problem inte identifieras. Förvärv tar ledningens tid i anspråk och om detta sker i för stor utsträckning kan detta leda till att minskad tid och resurser läggs på befintlig verksamhet. Det finns även en risk att beräknade synergieffekter eller andra mål med förvärven inte realiseras. Förvärv som innebär inträde

på nya marknader medför även nya typer av risker för Bolaget, som inte tidigare verkat i den aktuella kommersiella, politiska eller sociala miljön.

Risker relaterade till leverantörer och samarbetspartners

Precise Biometrics är beroende av ett antal leverantörer, framför allt konsultbolag och leverantörer av halvledare. Om någon av Bolagets leverantörer skulle avsluta sitt samarbete med Bolaget, eller om de av annan anledning inte skulle kunna leverera sina tjänster finns det en risk att Bolaget inte kan sluta avtal med nya leverantörer inom önskvärd tid för att säkerställa leverans av befintlig orderstock. En sådan situation skulle kunna försvåra för Bolaget att erbjuda sina slutkunder kompletta säkerhetslösningar, vilket skulle kunna ha en negativ påverkan på Bolagets intäkter, och därigenom resultat och finansiella ställning.

Om störningar hos Bolagets leverantörer inträffar kan det även leda till att Bolagets leverantörer inte levererar i tid, eller över huvud taget, alternativt att kvaliteten på leveranserna inte uppfyller Bolagets förväntningar, vilket i sin tur hade kunnat leda till att Bolaget inte kan tillverka sina produkter i tillräcklig takt för att uppfylla sina leveransförpliktelser mot kunder, och de sena leveranserna från leverantörerna kan även resultera i att Bolaget blir föremål för produktionsstopp. Försenade leveranser, produktionsstopp och efterföljande förseningar av betalningar från kunder kan i sin tur ha negativ påverkan på Bolagets kassaflöde. Det finns även en risk att Bolaget vid produktionsstopp och försenade leveranser krävs på ersättning av de kunder som påverkas. Om Bolagets försäkring inte täcker hela eller delar av den utbetalade ersättningen kan det få en väsentlig negativ effekt på Bolagets marginaler och resultat.

Om befintliga leverantörer skulle avsluta sitt samarbete med Bolaget föreligger även en risk att Bolaget endast lyckas kontraktera nya leverantörer till ett högre pris, vilket skulle innebära minskade marginaler för Bolaget och därigenom en väsentlig negativ inverkan på Bolagets resultat.

Risker relaterade till råvarupriser

Priserna för halvledare som kommer att användas i Bolagets produkter är i hög grad relaterade till priserna på underliggande råvaror, främst kisel och, i mindre utsträckning, guld. Prisfluktuationer på kisel och/eller guld kan innebära en högre produktionskostnad per enhet för Bolaget. Det pris som Bolaget betalar för råvaror påverkas även av valutaeffekter, främst växelkursen mellan SEK och USD. Om Bolaget inte har möjlighet att överföra kostnadsökningar till sina kunder kan det leda till lägre marginaler och en väsentlig negativ inverkan på Bolagets resultat.

Legala risker

Risker relaterade till immaterialrättsligt skydd och renommé

Precise Biometrics framgång beror i hög utsträckning på Bolagets förmåga att stärka sitt varumärke och behålla sitt goda renommé bland dess kunder och allmänheten. Bolagets renommé kan skadas om Bolaget stöter på svårigheter vid tillhandahållandet av nya eller befintliga produkter och tjänster, oavsett om det beror på tekniska fel, säkerhetsintrång eller annat. En betydande urholkning av det renommé som Bolagets namn förknippas med kan få en väsentlig negativ effekt på Bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat.

Eftersom Precise Biometrics är beroende av patent är det viktigt för Bolaget att skydda sin teknik genom patent eller andra immateriella rättigheter, och därigenom behålla sitt teknikförsprång och skapa möjlighet för framtida intäkter. Det finns en risk att Bolaget inte erhåller patent i de länder Bolaget ansöker om patent i. Det finns också en risk att Bolagets patent kringgås, genom att en tredje part utvecklar en alternativ teknik baserat på Bolagets teknik, men utan att göra intrång i Bolagets patent, eller att Bolagets teknik används i länder där Bolaget saknar patentskydd. För att skydda sina immateriella rättigheter kan Bolaget behöva lägga betydande resurser på att övervaka och skydda dessa rättigheter. Rättstvister för att skydda och hävda Bolagets immateriella rättigheter kan vara dyra och tidskrävande, avleda ledningens fokus samt resultera i nedskrivning eller förlust av delar av de immateriella rättigheterna. Vidare kan Bolagets åtgärder för att skydda sina immateriella rättigheter bemötas av försvar, motkrav och genstämningar som angriper giltigheten och verkställbarheten hos de immateriella rättigheterna. Det finns även en risk att tredje part kan hävda att Bolaget inkräktar på deras immateriella rättigheter. Eventuella anspråk eller rättstvister kan leda till väsentliga kostnader för Bolaget och om kraven går igenom kan Bolaget bli skyldigt att betala höga skadestånd eller löpande royaltybetalningar.

Risker relaterade till GDPR och behandling av personuppgifter

Precise Biometrics behandlar biometriska personuppgifter som enligt dataskyddsförordningen (GDPR) utgör särskilda kategorier av personuppgifter, som innebär striktare sanktioner för bristande efterlevnad. Bland annat har nationella tillsynsmyndigheter för dataskydd (såsom Integritetsskyddsmyndigheten i Sverige) rätt att utfärda sanktionsavgifter på upp till 20 miljoner euro, eller fyra procent av Bolagets årliga globala omsättning, beroende på vilket som är högst, om vissa regler överträds. Om Bolaget inte efterlever GDPR kan det leda till rättsprocesser, civilrättsliga eller administrativa påföljder samt till negativ publicitet som kan få en väsentlig negativ effekt på Bolagets renommé, finansiella ställning och resultat.

Risker relaterade till regelefterlevnad

Bolagets globala verksamhet exponerar det för risker i förhållande till hållbarhetsfaktorer och regelefterlevnad, bland annat i relation till mänskliga rättigheter, anställningsvillkor och korruption i de jurisdiktioner där Bolaget är verksamt. Överträdelser av antikorrupsionslagstiftning kan innebära omfattande böter och andra straffrättsliga, civila eller förvaltningsmässiga sanktioner och kan få väsentlig negativ inverkan på Bolagets anseende, verksamhet, resultat och finansiella ställning. Korrupsionsrelaterade händelser eller anklagelser mot leverantörer, personal, kunder och andra tredje parter som Bolaget har en kommersiell relation med kan leda till negativ publicitet, vilket kan skada Bolagets anseende, även om Bolaget inte är direkt involverat.

Precise Biometrics kommer dessutom vara beroende av att dess anställda, leverantörer, kunder och andra tredje parter efterlever sina avtalsenliga skyldigheter samt lagar, förordningar, interna styrdokument och policyer. Överträdelser eller bristande efterlevnad av dessa föreskrifter kan negativt påverka Bolagets verksamhet och anseende. Det finns bland annat en risk att Bolagets underleverantörer inte följer lagar och regler och att de bedriver sin verksamhet på ett oetiskt eller miljömässigt ohållbart sätt. Det finns exempelvis en ökad medvetenhet om etisk anskaffning av mineraler (s.k. konfliktmineraler, såsom tenn, tantal, volfram och guld), som tidigare har använts, och som kan komma att användas, i Bolagets halvledare. Vidare finns i allmänhet en ökad medvetenhet om miljöfrågor i samhället samt bland Bolagets nuvarande och potentiella kunder. Om underleverantörer till Bolaget bedriver sin verksamhet oetiskt eller i strid med tillämpliga lagar och regler, finns det en risk att den allmänna uppfattningen om Bolaget kan skadas och att Bolagets kunder därför väljer att vända sig till andra leverantörer av biometriska sensorer, vilket skulle medföra minskade marknadsandelar och lägre försäljningsvolym för Bolaget.

Vidare kan den politiska, ekonomiska och regulatoriska miljö där Bolaget är verksam vara föremål för oväntade förändringar. Förändringar i ekonomisk utveckling eller i lokala, regionala eller politiska organ till följd av exempelvis val eller förändringar i myndighetspolicyer kan även resultera i förändringar av tillämpliga lagar och förordningar eller förändringar i tillämpningen av gällande lagar och förordningar. Sådana förändringar kan begränsa eller förhindra Bolagets möjlighet att bedriva lönsam verksamhet eller att ta sig in på nya marknader eller öka risken för bristande regelefterlevnad, vilket kan leda till ökade operativa kostnader för Bolaget och få en väsentlig negativ inverkan på Bolagets framtidsutsikter. Bolaget kan även komma att bli föremål för tillkommande regulatoriska krav i samband med att Bolaget utvecklar nya produkter på nya marknader.

Risker relaterade till rättsliga och administrativa förfaranden

Precise Biometrics har från tid till annan varit inblandad i rättsliga och administrativa förfaranden. Sådana förfaranden kan avse kundavtal, leverantörsavtal, partnerskapsavtal, arbetsrättsliga frågor, immateriella rättigheter eller andra frågor om Bolagets skyldigheter och rättigheter. Rättsliga och administrativa förfaranden kan även uppstå i samband med företagsförvärv. Därutöver kan Bolaget bli föremål för utredningar och rättsliga förfaranden från myndigheter, bland annat avseende dataskydds-, konkurrens- eller andra tillsynsmyndigheter, i de jurisdiktioner där Bolaget är verksamt. Rättsliga och administrativa förfaranden samt relaterade utredningsförfaranden kan bli kostsamma och tidskrävande och således störa den ordinarie verksamheten. De ekonomiska, anseendemässiga och rättsliga konsekvenserna av väsentliga tvister är osäkra och utgör en mycket betydande risk för Bolaget. En ogynnsam utgång av sådana tvister eller utredningar skulle få en väsentlig negativ inverkan på Bolagets verksamhet och renommé.

Skatterelaterade risker

Precise Biometrics har kvarstående skattemässigt underskott från tidigare år som per den 31 december 2025 uppgick till cirka 785,8 MSEK. I samband med Precise Biometrics förvärv av EastCoast Solutions AB i november 2021 blev 662,6 MSEK av underskottet i Precise Biometrics koncernbidragsspärrat till och med 31 december 2026. Ackumulerade underskott kan i framtiden reducera eventuella skattepliktiga vinster som Bolaget gör. Skattelagstiftningen innehåller vissa

spärregler som aktualiseras vid ägarförändringar samt vid ackord i bolag med skattemässiga underskott och innebär en risk för att befintligt underskott inte till fullo kan utnyttjas efter sådan ägarförändring (vilket exempelvis gäller de koncernbidragsspärrade 662,6 MSEK) – alternativt att en begränsning i tid för när underskottet kan nyttjas aktualiseras. Precise Biometrics har per den 31 december 2025 inte redovisat några uppskjutna skattefordringar hänförliga till dessa underskott, däremot har Fingerprint Cards redovisat uppskjutna skattefordringar (hänförliga till delar av Fingerprint Cards underskott) som per den 31 december 2025 uppgick till 54,9 MSEK. Spärreglerna kring ägarförändringar innebär bland annat att Fingerprint Cards skattemässiga underskott föll bort i samband med Fusionen. Underskotten kan således inte utnyttjas av Precise Biometrics. Detta medför att de uppskjutna skattefordringar som redovisats hänförligt till dessa underskott inte längre har något värde. Om underskottsavdragen inte kan användas för att reducera framtida vinster betyder det att Bolagets skattekostnader blir högre. Det finns också en risk för framtida förändringar av skattelagstiftningen som kan påverka möjligheten att utnyttja det ackumulerade skattemässiga underskottet i Bolaget.

Finansiella risker

Risker relaterade till framtida resultat och kapitalbehov

Precise Biometrics har historiskt sett drivits med förlust och det finns en risk att Bolaget i framtiden kan komma att drivas med förlust. Ett misslyckande i att generera vinster i tillräcklig omfattning kan påverka Bolagets marknadsvärde negativt. Det finns därför risk att Bolaget i framtiden kan komma att tvingas söka nytt externt kapital, exempelvis genom emission av aktier och aktierelaterade instrument, eller olika typer av lånefinansiering. Exempelvis meddelade Precise Biometrics i samband med offentliggörande av Fusionsplanen den 23 mars 2026 att Bolaget, efter genomförandet, avser att genomföra Företrädesemissionen för att accelerera tillväxten, utnyttja identifierade synergier och stödja Bolagets fortsatta globala expansion.

Precise Biometrics har, på sedvanliga villkor och i enlighet med vad som angivits ovan, erhållit garantiåtaganden om sammanlagt 100 MSEK från flertalet emissionsgaranter avseende Företrädesemissionen. Av det totala garantibeloppet utgör 80 MSEK bottengarantier och 20 MSEK utgör toppgarantier. Därutöver har Bolagets verkställande direktör, Joakim Nydemark, och Fredrik André, Chief Marketing Officer, åtagit sig att teckna sina respektive pro rata-andelar i Företrädesemissionen, motsvarande totalt cirka 48 TSEK. Genom garanti- och teckningsåtagandena är Företrädesemissionen således säkerställd till cirka 91 procent. Åtagandena är emellertid inte säkerställda genom bankgaranti, spärmedel, pantsättning eller liknande arrangemang, varför det finns en risk att sådana åtaganden inte kommer att infrias. Om denna risk förverkligas skulle det kunna ha en negativ inverkan på Företrädesemissionens genomförande.

Vidare kan framtida kapitalanskaffningsåtgärder resultera i utspädning av ägandet i Bolaget för de aktieägare som väljer att inte delta i eventuella kommande nyemissioner. Det finns även en risk att Bolaget då inte kommer att kunna erhålla nödvändig finansiering eller att sådan finansiering inte kan erhållas på, för befintliga aktieägare, fördelaktiga villkor. Ett misslyckande med att erhålla ytterligare finansiering vid rätt tidpunkt kan medföra att Bolaget måste skjuta upp, dra ner på, eller avsluta verksamheter, vilket i sin tur kan ha en negativ inverkan på Bolagets utvecklingsmöjligheter och intjäningsförmåga.

Risker relaterade till nedskrivning

Per den 31 december 2025 redovisade Precise Biometrics en goodwill om cirka 84,8 MSEK och Fingerprint Cards en goodwill om cirka 118,4 MSEK i balansräkningen, totalt 203,2 MSEK. I den proformaredovisning som har upprättats i samband med Fusionen har nedskrivningar gjorts av goodwill, patent och andra övervärden hänförliga till Fingerprint Cards. En slutlig förvärvsanalys (PPA) kommer att upprättas efter Fusionens genomförande, vilket innebär att slutliga övervärden, inklusive goodwill, patent och övriga immateriella tillgångar, kommer att fastställas och kan komma att avvika från de preliminära värden som redovisas i proformaredovisningen.

Värderingen av goodwill och andra immateriella tillgångar som uppstår till följd av förvärvsanalysen är i hög grad beroende av bedömningar av framtida kassagenerering och andra antaganden. Goodwill prövas för nedskrivning minst en gång om året eller oftare när det föreligger indikatorer på ett nedskrivningsbehov. Även andra immateriella tillgångar med bestämbar nyttjandeperiod, såsom patent och teknologirelaterade övervärden, prövas för nedskrivning när indikatorer på värdenedgång föreligger. Om Bolaget måste redovisa någon betydande nedskrivning med avseende på goodwill, patent eller andra immateriella tillgångar i framtiden skulle det, beroende på vilka belopp som skrivs ned, kunna få en negativ påverkan på Bolagets resultat och finansiella ställning.