

- talen, beløbet for bemyndigelsen til kapitaludvidelsen og bemyndigelsens varighed; såfremt de er bekendt, angivelse af de aktionærer, der direkte eller indirekte udøver eller kan udøve en afgørende indflydelse på udstederens forvaltning)
- d) udstederens hovedaktiviteter (beskrivelser af disse hovedaktiviteter; eventuelt usædvanlige begivenheder, som har påvirket aktiviteten; afhængighed af patenter, licenser og aftaler, såfremt disse er af grundlæggende betydning; oplysninger om igangværende investeringer, når de er væsentlige; eventuelt retstvist, som har betydelig indflydelse på udstederens finansielle stilling)
- e) udstederens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultater (årsregnskaber og i givet fald konsoliderede regnskaber; opstiller udstederen kun et konsolideret årsregnskab (koncernregnskab), skal dette regnskab optages i prospektet; opstiller udstederen både et ikke-konsolideret årsregnskab og et konsolideret årsregnskab, skal begge regnskabstyper optages i prospektet, dog kan udstederen nøjes med at medtage en af de to typer regnskaber, hvis de regnskaber, som ikke fremlægges, ikke indeholder væsentlige supplerende oplysninger); foreløbige regnskaber, hvis de er blevet offentliggjort efter afslutningen af forudgående regnskabsår; revisors navn; har revisor taget forbehold eller nægtet at påtegne regnskabet, skal dette oplyses med angivelse af grunden hertil
- f) udstederens bestyrelse, direktion og tilsyn (navn, adresse, stilling; i tilfælde af et kapitalsselskabs udbydelse til offentligheden af aktier: vederlæg til medlemmer af bestyrelsen, direktionen og tilsynsorganerne)
- g) hvis disse oplysninger kan have en afgørende indvirkning på, hvorledes udstederen vil blive vurderet: dennes seneste udvikling og udsigter (de seneste væsentligste tendenser i udstederens virksomhed siden forrige regnskabsårs afslutning og oplysninger om udsigterne for udstederen, i det mindste for det løbende regnskabsår).
3. Hvis udbydelsen til offentligheden vedrører obligationer, for hvilke der stilles garanti af én eller flere juridiske personer, skal de i stk. 2, litra c) til g), foreskrevne oplysninger ligeledes gives vedrørende garanten eller garantterne.
4. Vedrører udbydelsen til offentligheden konvertible (ombyttelige) obligationer, obligationer med tilknyttede warrants eller warrants, skal der endvidere gives oplysning om arten af de aktier eller obligationer, de giver ret til, samt om betingelserne og reglerne for konvertering, ombytning eller tegning. Hvis den virksomhed, der udsteder aktier eller obligationer, er forskellig fra udstederen af obligationer eller warrants, skal de i stk. 2, litra c) til g), foreskrevne oplysninger ligeledes gives vedrørende udstederen af aktierne eller obligationerne.
5. Har en udstedende virksomhed bestået i kortere tid end angivet i stk. 2, skal oplysningerne kun gives for den periode, i hvilken denne udstedende virksomhed har bestået.
6. Såfremt visse typer af de i stk. 2 krævede oplysninger viser sig uegnede på grund af den udstedende virksomheds aktivitet eller retlige form eller arten af de udbudte værdipapirer, skal der udarbejdes et prospekt, der indeholder hertil svarende oplysninger.
7. Såfremt udstederen giver sine aktionærer fortegningsret til aktier, når disse handles på børsen, kan medlemsstaterne eller de af disse udpegede myndigheder give tilladelse til udeladelse af visse af de i stk. 2, litra d), e) og f), omhandlede oplysninger, dog forudsat at investorerne allerede for så vidt angår udstederen har ajourførte oplysninger, som svarer til dem, der kræves i afdeling III, og som opfylder kravet om offentlighed i børsregulering.
8. Når en aktiekategori er blevet optaget på en børs, kan medlemsstaterne eller de af disse udpegede myndigheder helt eller delvis fritage for pligten til at offentliggøre et prospekt, hvis antallet eller den anslåede markedsværdi eller den nominelle værdi eller, hvis der ingen nominel værdi findes, den bogførte pariværdi, er mindre end 10 % af antallet eller den tilsvarende værdi af de aktier i samme kategori, der allerede er optaget på børsen, dog forudsat at investorerne allerede for så vidt angår udstederen har ajourførte oplysninger, som svarer til dem, der kræves i afdeling III, og som opfylder kravet om offentlighed i børsregulering.

Artikel 12

1. Medlemsstaterne kan dog bestemme, at den person, som foretager udbydelsen til offentligheden, har mulighed for at udarbejde et prospekt, hvis indhold er i overensstemmelse med direktiv 80/390/EØF med de nødvendige tilpasninger til forholdene omkring en udbydelse til offentligheden.

2. Den forudgående kontrol af det i stk. 1 omhandlede prospekt skal foretages af de af medlemsstaterne udpegede instanser, også selv om der ikke foreligger en ansøgning om optagelse til officiel notering på en fondsbørs.

Artikel 13

1. Medlemsstaterne eller de instanser, som de udpeger, kan fritage for kravet om optagelse i det i artikel 11 omhandlede prospekt af visse af de oplysninger, der er foreskrevet i dette direktiv:

- såfremt disse oplysninger kun er af ringe betydning og ikke kan have indvirkning på bedømmelsen af udstederens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultater og udsigter, eller
- såfremt udbredelsen af disse oplysninger strider mod den offentlige interesse eller tilfører udstederen betydelig