

# ENSIMMÄINEN TÄYDENNYSASIAKIRJA ACCOUNTOR FINAGO OY:N 19.12.2024 PÄIVÄTTYYN TARJOUSASIAKIRJAAN KOSKIEN VAPAAEHTOISTA JULKISTA KÄTEISOSTOTARJOUSTA KAIKISTA HEEROS OYJ:N LIIKKEESEEN LASKETUISTA JA ULKONA OLEVISTA OSAKKEISTA JA OPTIO-OIKEUKSISTA

21.1.2025

OSTOTARJOUSTA EI TEHDÄ SUORAAN EIKÄ VÄLILLISESTI ALUEILLA, JOILLA SEN TEKEMINEN OLISI LAINVASTAISTA, EIKÄ TARJOUSASIAKIRJAA JA SIIHEN LIITTYVIÄ HYVÄKSYMISLOMAKKEITA JA TÄYDENNYSASIAKIRJOJA LEVITETÄ TAI VÄLITETÄ EIKÄ NIITÄ SAA LEVITTÄÄ TAI VÄLITTÄÄ MILLÄÄN TAVALLA, KUTEN POSTILLA, TELEFAKSILLA, SÄHKÖPOSTILLA TAI PUHELIMELLA TAIKKA MILLÄÄN MUULLAKAAN TAVALLA, ALUEILLA TAI ALUEILTA, JOILLA SE OLISI LAINVASTAISTA. OSTOTARJOUSTA EI ERITYISESTI TEHDÄ AUSTRALIASSA, KANADASSA, KIINAN KANSANTASAVALLAN ERITYISHALLINTOALUEELLA HONGKONGISSA ("HONGKONG"), JAPANISSA, UDESSA-SEELANNISSA TAI ETELÄ-AFRIKASSA TAI MILLÄÄN MUULLA ALUEELLA, JOSSA SE OLISI LAINVASTAISTA EIKÄ TARJOUSASIAKIRJAA JA TÄTÄ TÄYDENNYSASIAKIRJAA SAA MISSÄÄN OLOSUHTEISSA LEVITTÄÄ NÄILLE ALUEILLE.

Accountor Finago Oy ("Tarjouksentekijä"), Kohlberg Kravis Roberts & Co. L.P.:n ja sen lähipiiriyhtiöiden hallinto-osastojen epäsuorassa määräysvallassa oleva suomalainen yksityinen osakeyhtiö, julkisti 22.11.2024 vapaaehtoisen julkisen käteisostotarjouksen (i) kaikista Heeros Oyj:n ("Yhtiö" tai "Heeros") liikkeeseen lasketuista ja ulkona olevista osakkeista, jotka eivät ole Yhtiön tai minkään sen tytäryhtiön hallussa ("Osakkeet" tai kukin erikseen "Osake") ja (ii) kaikista Heeroksen liikkeeseen lasketuista ja ulkona olevista optio-oikeuksista 1/2020 A, 1/2020 B, 1/2020 C, 2021a, 2021b, 2021c ja 1/2023, jotka eivät ole Yhtiön tai minkään sen tytäryhtiön hallussa ("Optio-oikeudet" tai kukin erikseen "Optio-oikeus") ("Ostotarjous"). Tarjouksentekijä on julkaissut Ostotarjousta koskevan 19.12.2024 päivätyn tarjousasiakirjan ("Tarjousasiakirja"). Ostotarjouksen hyväksymisaika alkoi 20.12.2024 klo 9.30 (Suomen aikaa), ja sen on määrä päättyä 17.2.2025 klo 16.00 (Suomen aikaa).

## Täydennykset Tarjousasiakirjaan

Tarjouksentekijä täydentää Tarjousasiakirjaa seuraavilla tämän asiakirjan ("Täydennysasiakirja") tiedoilla. Tämä Täydennysasiakirja muodostaa osan Tarjousasiakirjaa ja sitä tulee lukea yhdessä Tarjousasiakirjan kanssa.

### Täydennykset liittyen viranomaisyväksyntöihin

Tarjouksentekijä julkisti 17.1.2025 yhtiötiedotteella, että se on saanut Ostotarjouksen toteuttamiselle yrityskauppavalvontaan liittyvän hyväksynnän Kilpailu- ja kuluttajavirastolta, ja näin ollen Tarjouksentekijä on saanut kaikki tarvittavat viranomaisyväksynnät Ostotarjouksen toteuttamiselle, minkä seurauksena Ostotarjouksen toteuttamisedellytys koskien viranomaisyväksyntöjen saamista on täyttynyt ("Tarjouksentekijän Yhtiötiedote"). Tämän johdosta Tarjouksentekijä täydentää Tarjousasiakirjan kohtaa "Tiettyjä tärkeitä päivämääriä" ja kohtaa 1.10 kuten kuvattu jäljempänä, ja Tarjouksentekijän Yhtiötiedote liitetään Tarjousasiakirjan Liitteeksi D. Ostotarjouksen toteuttaminen on edelleen ehdollinen tiettyjen muiden tavanomaisten edellytysten täyttymiselle tai sille, että Tarjouksentekijä on, soveltuvan lainsäädännön ja määräysten sallimissa rajoissa, luopunut vaatimasta niiden täyttymistä sinä päivänä tai siihen päivään mennessä, jona Tarjouksentekijä julkistaa Ostotarjouksen lopullisen tuloksen kuten esitetty Ostotarjouksen ehdossa.

Kohdan "Tiettyjä tärkeitä päivämääriä" toinen kappale muutetaan kuulumaan seuraavasti (poistot ilmenevät **yliviivattuna**):

~~"Johtuen ennakoitusta prosessista kaikkien Ostotarjouksen toteuttamista varten tarvittavien viranomaisyväksyntöjen, lupien, hyväksymisten ja suostumusten saamiseksi, Ostotarjouksen odotetaan tällä hetkellä toteutuvan vuoden 2025 ensimmäisen vuosineljänneksen aikana. Tarjouksentekijä voi soveltuvien lakien ja määräysten ja Ostotarjouksen ehtojen mukaisesti ja näiden asettamissa puitteissa jatkua alkuperäistä Tarjousaikaa Ostotarjouksen Toteuttamisedellytysten (kuten määritelty jäljempänä) täyttämiseksi, **mukaan lukien, mutta ei rajoittuen, tarvittavien viranomaisyväksyntöjen saaminen (tai, tapauksesta riippuen, soveltuvien odotusaikojen päättymisen), jotka vaaditaan soveltuvan kilpailu- tai muun lainsäädännön mukaan millä tahansa alueella Ostotarjouksen toteuttamiseksi.**"~~

Kohdan 1.10 ensimmäinen, toinen ja kolmas kappale muutetaan kuulumaan seuraavasti (muutokset **lihavoitu ja alleviivattu** siten, että poistot ilmenevät **yliviivattuna**):

**"Tarjouksentekijä julkisti 17.1.2025 yhtiötiedotteella, että se on saanut Ostotarjouksen toteuttamiselle yrityskauppavalvontaan liittyvän hyväksynnän Kilpailu- ja kuluttajavirastolta. Näin ollen tarjouksentekijä on saanut kaikki tarvittavat viranomaisyväksynnät Ostotarjouksen toteuttamiselle ja Ostotarjouksen Toteuttamisedellytys (kuten määritelty jäljempänä) koskien viranomaisyväksyntöjen saamista on täyttynyt. Tarjouksentekijän 17.1.2025 julkistama yhtiötiedote on liitetty tähän Tarjousasiakirjaan (katso "Liite D – Tarjouksentekijän 17.1.2025 julkistama yhtiötiedote"). Tarjouksentekijä tulee niin pian kuin käytännössä mahdollista tekemään kaikki olennaiset ja tavanomaiset ilmoitukset ja hakemukset (tai, tapauksesta riippuen, ilmoitusluonnokset), joita vaaditaan kaikkien tarvittavien viranomaisyväksyntöjen, lupien, hyväksymisten ja suostumusten saamiseksi, mukaan lukien, mutta ei rajoittuen, yrityskauppavalvontaan liittyvän hyväksynnän saaminen Suomessa (tai, tapauksesta riippuen, soveltuvien odotusaikojen päättymisen), jotka vaaditaan soveltuvan kilpailu- tai muun lainsäädännön mukaan millä tahansa alueella Ostotarjouksen toteuttamiseksi.**

Tällä hetkellä saatavilla olevien tietojen perusteella Tarjouksentekijä odottaa ~~toteuttavansa Ostotarjouksen, että Ostotarjouksen toteuttaminen edellyttää yrityskauppavalvontaan liittyvän hyväksynnän saamista Suomessa. Tähän mennessä tehdyn analyysin perusteella Tarjouksentekijä ei odota, että tällaisen hyväksynnän saamiselle olisi olennaisia esteitä. Ostotarjouksen arvioituun toteuttamisaikatauluun vaikuttaa ensisijaisesti yrityskauppavalvontaprosessi. Tämän Tarjousasiakirjan päivämääränä Tarjouksentekijä odottaa, että yrityskauppavalvontaan liittyvä hyväksyntä saataisiin ja Ostotarjous toteutettaisiin~~ vuoden 2025 ensimmäisen vuosineljänneksen aikana. ~~Heeroksen osakkeenomistajia ja Optio-oikeuksien haltijoita pyydetään huomioimaan, että yrityskauppavalvontaprosessin kesto ei ole Tarjouksentekijän kontrollissa, eikä ole varmuutta siitä, että hyväksyntä saadaan arvioidun aikataulun puitteissa.~~

Ostotarjouksen ehtojen ja soveltuvien lakien ja määräysten asettamissa puitteissa Tarjouksentekijä voi tarvittaessa pidentää Tarjousaikaa Ostotarjouksen Toteuttamisedellytysten (kuten määritelty jäljempänä), ~~mukaan lukien muun muassa yrityskauppavalvontaan liittyvän hyväksynnän saaminen Suomessa~~, täyttämiseksi. Tarjouksentekijä ilmoittaa mahdollisesta Tarjousajan jatkamisesta yhtiötiedotteella niin pian kuin käytännössä on mahdollista. Katso lisätietoja kohdista ”Ostotarjouksen ehdot – Tarjousaika” ja ”Ostotarjouksen ehdot – Ostotarjouksen toteuttamisedellytykset”.

## Asiakirjojen saatavuus

Finanssivalvonta on hyväksynyt tämän suomenkielisen Täydennysasiakirjan, mutta ei vastaa tässä esitettyjen tietojen oikeellisuudesta. Finanssivalvonnan hyväksymispäätöksen asianumero on FIVA/2025/76. Tästä Täydennysasiakirjasta on laadittu myös englanninkielinen käännös. Mikäli tämän Täydennysasiakirjan suomen- ja englanninkielisten versioiden välillä on eroavaisuuksia, suomenkielinen versio on ratkaiseva.

Tämän Täydennysasiakirjan suomenkielinen versio on saatavilla 21.1.2025 alkaen internetissä osoitteessa <https://procountor.fi/heeros> ja <https://www.carnegie.fi/heeros-tender-offer-fi/>. Tämän Täydennysasiakirjan englanninkielinen käännös on saatavilla 21.1.2025 alkaen internetissä osoitteessa <https://procountor.fi/en/heeros> ja <https://www.carnegie.fi/heeros-tender-offer-en/>.

## Tietoa Heeroksen osakkeenomistajille ja Optio-oikeuksien haltijoille Yhdysvalloissa

Yhdysvaltalaisille arvopaperinhaltijoille ilmoitetaan, että Heeroksen Osakkeet tai Optio-oikeudet eivät ole listattuna Yhdysvaltain arvopaperipörssissä ja että Heerosta eivät koske Yhdysvaltain vuoden 1934 arvopaperipörssilain (*U.S. Securities Exchange Act of 1934*), muutoksineen (”Pörssilaki”), vaatimukset säännöllisestä tiedonantovelvollisuudesta, eikä Heeros ole velvollinen toimittamaan, eikä toimita, mitään sen mukaisia raportteja Yhdysvaltain arvopaperi- ja pörssiviranomaiselle (*U.S. Securities and Exchange Commission*, ”SEC”).

Ostotarjous tehdään Heeroksen, jonka kotipaikka on Suomessa, liikkeeseen lasketuista ja ulkona olevista osakkeista ja optio-oikeuksista, ja siihen soveltuvat suomalaiset tiedonantovelvollisuudet ja menettelyvaatimukset. Ostotarjous tehdään Yhdysvalloissa Pörssilain kohdan 14(e) ja Regulation 14E säännöksen mukaisesti ja hyödyntäen poikkeuksia, jotka ovat käytettävissä rajat ylittävissä ”Tier I” -ostotarjouksissa, sekä muutoin Suomen lainsäädännön mukaisten tiedonantovelvollisuuksien ja menettelyvaatimusten mukaisesti, muun muassa koskien Ostotarjouksen aikataulua, selvitysmenettelyitä, peruuttamista, edellytyksistä luopumista ja maksujen ajoitusta, jotka eroavat Yhdysvaltain vastaavista. Erityisesti Tarjousasiakirjaan ja tähän Täydennysasiakirjaan sisällytetyt taloudelliset tiedot on laadittu Suomessa soveltuvien kirjanpitostandardien mukaisesti, eivätkä ne välttämättä ole verrattavissa yhdysvaltalaisen yhtiöiden tilinpäätöksiin tai taloudellisiin tietoihin. Ostotarjous tehdään Heeroksen Yhdysvalloissa asuville arvopaperinhaltijoille samoin ehdoin kuin kaikille muille Heeroksen arvopaperinhaltijoille, joille tarjous tehdään. Kaikki tietoa sisältävät asiakirjat, mukaan lukien Tarjousasiakirja ja tämä Täydennysasiakirja, annetaan yhdysvaltalaisille arvopaperinhaltijoille tavalla, joka on verrattavissa menetelmään, jolla tällaiset asiakirjat toimitetaan Heeroksen muille arvopaperinhaltijoille.

Soveltuvien lakien tai määräysten sallimissa rajoissa Tarjouksentekijä ja sen lähipiiriyhtiöt tai sen välittäjät ja välittäjien lähipiiriyhtiöt (toimiessaan Tarjouksentekijän tai sen lähipiiriyhtiöiden asiamiehinä) voivat ajoittain Tarjousasiakirjan tai tämän Täydennysasiakirjan päivämäärän jälkeen ja Ostotarjouksen vireillölon aikana ja muutoin kuin Ostotarjouksen nojalla, suoraan tai välillisesti ostaa tai järjestää ostavansa Heeroksen Osakkeita tai mitä tahansa arvopapereita, jotka ovat konvertoitavissa, vaihdettavissa tai muunnettavissa Heeroksen Osakkeiksi, mukaan lukien Optio-oikeudet. Nämä ostot voivat tapahtua joko julkisilla markkinoilla vallitsevilla hinnoilla tai yksityisinä liiketoimina neuvotelluilla hinnoilla. Siinä laajuudessa kuin tieto ostoista tai järjestelyistä ostaa julkistetaan Suomessa, tieto julkistetaan lehdistötiedotteella tai muulla sellaisella tavalla, jolla tällaisen tiedon voidaan kohtuudella arvioida tavoittavan Heeroksen arvopaperinhaltijat Yhdysvalloissa. Lisäksi Tarjouksentekijän taloudelliset neuvonantajat voivat harjoittaa Heeroksen arvopapereilla tavanomaista kaupankäyntiä, joka voi käsittää tällaisten arvopapereiden oston tai niiden ostamisen järjestämisen. Mikä tahansa tieto tällaisista ostoista julkistetaan Suomessa siinä laajuudessa ja sillä tavalla kuin Suomen laki edellyttää.

SEC tai mikään Yhdysvaltain osavaltion arvopaperikomitea ei ole hyväksynyt tai hylännyt Ostotarjousta, lausunut Ostotarjouksen arvosta tai kohtuullisuudesta eikä lausunut mitään Ostotarjouksen yhteydessä annettujen tietojen riittävyydestä, oikeellisuudesta tai täydellisyydestä. Tämän vastainen lausuma on rikosoikeudellisesti rangaistava teko Yhdysvalloissa.

Käteisen vastaanottaminen Ostotarjouksen perusteella yhdysvaltalaisena arvopaperinhaltijana saattaa olla Yhdysvaltain liittovaltion tuloverotuksessa ja soveltuvan Yhdysvaltain osavaltion ja paikallisten sekä ulkomaisten ja muiden verolakien mukaan verotettava tapahtuma. Kaikkia Osakkeiden ja/tai Optio-oikeuksien haltijoita kehoitetaan välittömästi kääntymään riippumattoman ammattimaisen neuvonantajan puoleen Ostotarjouksen hyväksymistä koskeviin vero- ja muihin seuraamuksiin liittyen.

Heeros on perustettu Suomen lakien mukaisesti, ja Tarjouksentekijä on perustettu Suomen lakien mukaisesti. Osa tai kaikki Tarjouksentekijän ja Heeroksen johtohenkilöistä ja hallituksen jäsenistä ovat muiden valtioiden kuin Yhdysvaltojen asukkaita. Lisäksi suurin osa Tarjouksentekijän ja Heeroksen varoista sijaitsee Yhdysvaltain ulkopuolella. Tämän johdosta yhdysvaltalaisen arvopaperinhaltijoiden oikeuksien toteuttaminen ja mahdollisten vaatimusten esittäminen Yhdysvaltain liittovaltion arvopaperilakien nojalla voi olla vaikeaa. Yhdysvaltalaiset arvopaperinhaltijat eivät välttämättä voi haastaa ulkomaista yhtiötä tai sen johtohenkilöitä tai hallituksen jäseniä oikeuteen ulkomaisessa tuomioistuimessa Yhdysvaltain liittovaltion arvopaperilakien rikkomisesta, ja ulkomaisen yhtiön ja sen lähipiiri-yhtiöiden pakottaminen noudattamaan yhdysvaltalaisen tuomioistuimen tuomiota voi olla vaikeaa.

### **Tietoa Heeroksen osakkeenomistajille ja Optio-oikeuksien haltijoille Yhdistyneessä kuningaskunnassa**

Tarjousasiakirjaa, tätä Täydennysasiakirjaa tai mitään muita Ostotarjoukseen liittyviä asiakirjoja tai materiaaleja ei ole tehnyt tai hyväksynyt auktorisoitu henkilö Yhdistyneen kuningaskunnan vuoden 2000 rahoituspalvelu- ja markkinalain, muutoksineen, (*Financial Services and Markets Act*) ("**FSMA**") artiklan 21 tarkoittamalla tavalla. Tarjousasiakirjan, tämän Täydennysasiakirjan tai minkään muiden Ostotarjoukseen liittyvien asiakirjojen tai materiaalien julkaisua eivät rajoita FSMA:n artiklan 21 mukaiset rahoitustarjousten rajoitukset, koska kyseessä on yhtiön tekemä tai yhtiön puolesta tehty julkaisu, joka liittyy transaktioon, jolla hankitaan yhtiön päivittäisten asioiden kontrolli; tai hankitaan 50 prosenttia tai enemmän äänioikeudellisista osakkeista yhtiössä vuoden 2000 rahoituspalvelu- ja markkinalain (*Financial Promotion*) order 2005, muutoksineen, artiklan 62 mukaisesti.

### **Tulevaisuutta koskevat lausumat**

Tämä Täydennysasiakirja sisältää lausumia jotka, siltä osin kuin ne eivät ole historiallisia tosiseikkoja, ovat "tulevaisuutta koskevia lausumia". Tulevaisuutta koskevat lausumat sisältävät lausumia koskien suunnitelmia, odotuksia, ennusteita, päämääriä, tavoitteita, pyrkimyksiä, strategioita, tulevaisuuden tapahtumia, tulevaisuuden liikevaihtoa tai tulosta, investointeja, rahoitustarvetta, yritysostoja koskevia suunnitelmia tai aikeita, kilpailuvahvuuksia ja -heikkouksia, taloudelliseen asemaan, tulevaan liiketoimintaan ja kehitykseen liittyviä suunnitelmia tai tavoitteita, liiketoimintastrategiaa sekä toimialaa, poliittista ja lainsäädännöllistä ympäristöä koskevia suuntauksia sekä muita ei-historiallisia tietoja. Tulevaisuutta koskevat lausumat voidaan joissakin tapauksissa tunnistaa tulevaisuutta koskevien ilmaisujen käytöstä, kuten "odottaa", "uskoa", "aikoa", "saattaa", "voida" tai "pitäisi" tai niiden kielteisistä tai muunnelluista vastaavista ilmaisuista. Tulevaisuutta koskeviin lausumiin liittyy luonnostaan sekä yleisiä että erityisiä riskejä, epävarmuustekijöitä ja oletuksia. Lisäksi on olemassa riskejä siitä, ettei arvioita, ennusteita, suunnitelmia ja muita tulevaisuutta koskevia lausumia tulla saavuttamaan. Näistä riskeistä, epävarmuustekijöistä ja oletuksista johtuen sijoittajien ei tule antaa tällaisille tulevaisuutta koskeville lausumille merkittävää painoarvoa. Tämän Täydennysasiakirjan sisältämät tulevaisuutta koskevat lausumat ilmaisevat ainoastaan tämän Täydennysasiakirjan päivämäärän mukaista asiantilaa.

**LIITE D – TARJOUKSENTEKIJÄN 17.1.2025 JULKISTAMA YHTIÖTIEDOTE**

EI JULKISTETTAVAKSI TAI LEVITETTÄVÄKSI, KOKONAAN TAI OSITTAIN, SUORAAN TAI VÄLILLISESTI, AUSTRALIASSA, KANADASSA, HONGKONGISSA, JAPANISSA, UUEDESSA-SEELANNISSA TAI ETELÄ-AFRIKASSA TAI NÄIHIN MAIHIN TAI MILLÄÄN MUULLA ALUEELLA TAI MILLEKÄÄN MUULLE ALUEELLE, JOSSA OSTOTARJOUS OLISI SOVELTUVAN LAIN VASTAINEN. LISÄTIETOJA ALLA KOHDASSA "TÄRKEÄÄ TIETOA".

## **ACCOUNTOR FINAGO OY ON SAANUT TARVITTAVAN VIRANOMAISHYVÄKSYNNÄN KAIKISTA HEEROS OYJ:N OSAKKEISTA JA OPTIO-OIKEUKSISTA TEHDYLLE VAPAAEHTOISELLE SUOSITELLULLE JULKISELLE KÄTEISOSTOTARJOUKSELLE**

Accountor Finago Oy, Yhtiötiedote, 17.1.2025, klo 16.00

Accountor Finago Oy ("**Tarjouksentekijä**"), Accountor Software-konserniin ("**Accountor Software**") kuuluva suomalainen yksityinen osakeyhtiö, joka on Kohlberg Kravis Roberts & Co. L.P.:n ja sen lähipiiriyritysten hallinnoimien rahastojen epäsuorassa määräysvallassa, ja Heeros Oyj ("**Heeros**" tai "**Yhtiö**") ilmoittivat 22.11.2024 allekirjoittaneensa yhdistymissopimuksen, jonka mukaisesti Tarjouksentekijä on tehnyt vapaaehtoisen suositellun julkisen käteisostotarjouksen (i) kaikista Heeroksen liikkeeseen lasketuista ja ulkona olevista osakkeista, jotka eivät ole Yhtiön tai minkään sen tytäryhtiön hallussa ("**Osakkeet**" tai kukin erikseen "**Osake**") ja (ii) kaikista Heeroksen liikkeeseen lasketuista ja ulkona olevista optio-oikeuksista 1/2020 A, 1/2020 B, 1/2020 C, 2021a, 2021b, 2021c ja 1/2023, jotka eivät ole Yhtiön tai minkään sen tytäryhtiön hallussa ("**Optio-oikeudet**" tai kukin erikseen "**Optio-oikeus**") ("**Ostotarjous**"). Tarjouksentekijä on julkistanut Ostotarjousta koskevan 19.12.2024 päivätyn tarjousasiakirjan ("**Tarjousasiakirja**"). Ostotarjouksen hyväksymisaika alkoi 20.12.2024 klo 9.30 (Suomen aikaa) ja päättyy 17.2.2025 klo 16.00 (Suomen aikaa), ellei hyväksymisaikaa jatketa tai mahdollista jatkettua tarjousaikaa keskeytetä ("**Tarjousaika**").

Tarjouksentekijä on tänään saanut Ostotarjouksen toteuttamiselle yrityskauppavalvontaan liittyvän hyväksynnän Kilpailu- ja kuluttajavirastolta. Näin ollen Tarjouksentekijä on saanut kaikki tarvittavat viranomaishyväksynät Ostotarjouksen toteuttamiselle ja Ostotarjouksen toteuttamisedellytys koskien viranomaishyväksyntöjen saamista on täytynyt.

Ostotarjouksen toteuttaminen on edelleen ehdollinen tiettyjen muiden tavanomaisten edellytysten täytymiselle tai sille, että Tarjouksentekijä on, soveltuvan lainsäädännön ja määräysten sallimissa rajoissa, luopunut vaatimasta niiden täyttymistä sinä päivänä tai siihen päivään mennessä, jona Tarjouksentekijä julkistaa Ostotarjouksen lopullisen tuloksen. Näihin edellytyksiin kuuluu muun muassa se, että Ostotarjous on pätevästi hyväksytty sellaisten Osakkeiden osalta, jotka yhdessä Tarjouksentekijän ennen Tarjousaikaa tai sen aikana muutoin hankkimien minkä tahansa muiden Osakkeiden kanssa edustavat yhteensä yli yhdeksääkymmentä (90) prosenttia liikkeeseen lasketuista ja ulkona olevista osakkeista ja äänioikeuksista Heeroksessa laskettuna osakeyhtiölain (624/2006, muutoksineen) 18 luvun 1 §:n mukaisesti ja täysi laimennusvaikutus huomioiden.

Tarjouksentekijä odottaa toteuttavansa Ostotarjouksen vuoden 2025 ensimmäisen vuosineljänneksen aikana. Ostotarjouksen alustava tulos julkistetaan arviolta Tarjousajan (mukaan lukien mahdollinen jatkettu tai keskeytetty jatkettu Tarjousaika) päättymistä seuraavana ensimmäisenä (1.) suomalaisena pankkipäivänä. Alustavan tuloksen julkistamisen yhteydessä ilmoitetaan, toteutetaanko Ostotarjous sillä edellytyksellä, että toteuttamisedellytykset ovat edelleen täyttyneitä tai niistä luovutaan Tarjouksentekijän Ostotarjouksen lopullisen tuloksen julkistuspäivänä ja jatketaanko Tarjousaikaa. Ostotarjouksen lopullinen tulos julkistetaan arviolta viimeistään Tarjousajan (mukaan lukien mahdollinen jatkettu tai keskeytetty

jatkettu Tarjousaika) päättymistä seuraavana kolmantena (3.) suomalaisena pankkipäivänä. Lopullisen tuloksen julkistamisen yhteydessä vahvistetaan (i) niiden Osakkeiden ja Optio-oikeuksien prosenttimäärät, joiden osalta Ostotarjous on pätevästi hyväksytty eikä hyväksyntää ole pätevästi peruutettu, sekä (ii) toteutetaanko Ostotarjous.

Mikäli Ostotarjous toteutetaan, Osakkeiden tarjousvastike ja Optio-oikeuksien tarjousvastikkeet maksetaan jokaiselle Heeroksen osakkeenomistajalle ja Optio-oikeuksien haltijalle, joka on pätevästi hyväksynyt Ostotarjouksen ja ei ole sitä pätevästi peruuttanut Ostotarjouksen ehtojen mukaisesti.

## **SIJOITTAJA- JA MEDIAKYSELYT**

Tietoja Ostotarjouksesta on saatavilla osoitteessa: <https://procountor.fi/heeros>

Lisätietoja antaa:

### **Accountor Software**

Mikko Soirola, toimitusjohtaja, puh. +358 40 703 0553, [mikko.soirola@finago.com](mailto:mikko.soirola@finago.com)

### **Heeros**

Niklas Lahti, toimitusjohtaja, puh. +358 40 774 1777, [niklas.lahti@heeros.com](mailto:niklas.lahti@heeros.com)

Juho Pakkanen, talousjohtaja, puh. +358 40 506 9898, [juho.pakkanen@heeros.com](mailto:juho.pakkanen@heeros.com)

Tiedotusvälineiden yhteyshenkilö Suomessa:

### **Accountor Software**

Kirsi Nystén, Senior Communication Manager, puh. +358 44 410 3587, [kirsi.nysten@finago.com](mailto:kirsi.nysten@finago.com)

### **Heeros**

Niklas Lahti, toimitusjohtaja, puh. +358 40 774 1777, [niklas.lahti@heeros.com](mailto:niklas.lahti@heeros.com)

## **TIETOA ACCOUNTOR SOFTWARESTA**

Accountor Software on erikoistunut talous- ja henkilöstöhallinnon ohjelmistoratkaisuihin. Sen tavoitteena on tukea pohjoismaisia yrityksiä menestymään innovatiivisilla ratkaisuilla, jotka tekevät työstä tehokkaampaa ja vaivattomampaa. Accountor Software on mukana YK:n Global Compact -aloitteessa ja noudattaa sen periaatteisiin perustuvaa lähestymistapaa vastuulliseen liiketoimintaan. Konsernin pääkonttori sijaitsee Espoossa ja sen palveluksessa on noin 700 ammattilaista.

## **TIETOA HEEROKSESTA**

Heeros on SaaS-yritysohjelmistojen edelläkävijä, jonka missiona on kehittää ohjelmistoja sujuvampaan liiketoimintaan. Heeros pyrkii vastaamaan yritys- ja talousjohdon asiakastarpeisiin tarjoamalla ohjelmistokokonaisuuden liiketoimintakriittisten prosessien digitalisaatioon niin taloushallinnon, toiminnanohjauksen kuin henkilöstöhallinnonkin saralla. Heeros perustettiin vuonna 2000.

## **TÄRKEÄÄ TIETOA**

TÄTÄ YHTIÖTIEDOTETTA EI SAA JULKAISTA TAI MUUTOIN LEVITTÄÄ, KOKONAAN TAI OSITTAIN, SUORAAN TAI VÄLILLISESTI, AUSTRALIASSA, KANADASSA, HONGKONGISSA, JAPANISSA, UUDESSA-SEELANNISSA TAI ETELÄ-AFRIKASSA TAI NÄIHIN MAIHIN TAI MILLÄÄN MUULLA ALUEELLA TAI MILLEKÄÄN MUULLE ALUEELLE, JOSSA OSTOTARJOUS OLISI SOVELTUVAN LAIN VASTAINEN.

TÄMÄ YHTIÖTIEDOTE EI OLE TARJOUSASIAKIRJA EIKÄ SELLAISENAAN MUODOSTA TARJOUSTA TAI KEHOTUSTA TEHDÄ MYYNTITARJOUSTA. ERITYISESTI TÄMÄ YHTIÖTIEDOTE EI OLE TARJOUS MYYDÄ TAI TARJOUSPYYNTÖ OSTAA MITÄÄN TÄSSÄ YHTIÖTIEDOTTEESSA KUVATTUJA ARVOPAPEREITA EIKÄ OSTOTARJOUKSEN LAAJENNUS AUSTRALIAAN, KANADAAN, HONGKONGIIN, JAPANIIN, UUTEEN-SEELANTIIN TAI ETELÄ-AFRIKKAAN. SIJOITTAJIEN TULEE HYVÄKSYÄ OSAKKEITA JA OPTIO-OIKEUKSIA KOSKEVA OSTOTARJOUS YKSINOMAAN TARJOUSASIAKIRJAAN SISÄLLETYTTÄJEN TIETOJEN POHJALTA. TARJOUKSIA EI TEHDÄ SUORAAN TAI VÄLILLISESTI ALUEILLE, JOILLA JOKO TARJOUS TAI TARJOUKSEEN OSALLISTUMINEN OLISI SOVELTUVAN LAIN VASTAISTA TAI MIKÄLI ALUEELLA VAADITAAN TARJOUSASIAKIRJAN JULKISTAMISTA TAI REKISTERÖINTEJÄ TAI TARJOUKSEN TEKEMISEEN KOHDISTUU MUITA VAATIMUKSIA SUOMESSA OSTOTARJOUKSEEN LIITTYVIEN VAATIMUSTEN LISÄKSI.

OSTOTARJOUSTA EI TEHDÄ SUORAAN TAI VÄLILLISESTI MILLÄÄN ALUEELLA, JOSSA TÄMÄ OLISI SOVELTUVAN LAIN VASTAISTA, EIKÄ, KUN JULKAISTU, TARJOUSASIAKIRJAA JA SIIHEN LIITTYVIÄ HYVÄKSYMISLOMAKKEITA JAETA, LEVITETÄ EDELLEEN TAI VÄLITETÄ EIKÄ NIITÄ SAA JAKAA, LEVITTÄÄ EDELLEEN TAI VÄLITTÄÄ ALUEELLE TAI ALUEELTA, JOSSA SE OLISI SOVELTUVIEN LAKIEN TAI SÄÄNNÖSTEN VASTAISTA. OSTOTARJOUSTA EI ERITYISESTI TEHDÄ, SUORAAN TAI VÄLILLISESTI, POSTIPALVELUIDEN KAUTTA TAI MILLÄÄN MUULLA TAVALLA TAI VÄLINEELLÄ (SISÄLTÄEN, MUTTA EI RAJOITUEN, FAKSIN, TELEKSIN, PUHELIMEN SEKÄ INTERNETIN) TAI MILLÄÄN OSAVALTIOIDEN VÄLISEEN TAI ULKOMAANKAUPPAAN LIITTYVÄLLÄ TAVALLA TAI VÄLINEELLÄ TAI MINKÄÄN KANSALLISEN ARVOPAPERIPÖRSSIN TAI SEN TARJOAMIEN PALVELUIDEN KAUTTA AUSTRALIASSA, KANADASSA, HONGKONGISSA, JAPANISSA, UUDESSA-SEELANNISSA TAI ETELÄ-AFRIKASSA TAI NÄILLE ALUEILLE. OSTOTARJOUSTA EI VOIDA HYVÄKSYÄ, SUORAAN TAI VÄLILLISESTI, MILLÄÄN SANOTULLA KÄYTÖLLÄ, TAVALLA TAI VÄLINEELLÄ EIKÄ AUSTRALIASTA, KANADASTA, HONGKONGISTA, JAPANISTA, UUDESSA-SEELANNISTA TAI ETELÄ-AFRIKASTA JA MIKÄ TAHANSA OSTOTARJOUKSEN VÄITETTY HYVÄKSYNTÄ, JOKA JOHTUU SUORAAN TAI VÄLILLISESTI NÄIDEN RAJOITUSTEN RIKKOMISESTA ON MITÄTÖN.

TÄTÄ YHTIÖTIEDOTETTA TAI MITÄÄN MUITA OSTOTARJOUKSEEN LIITTYVIÄ ASIAKIRJOJA TAI MATERIAALEJA EI OLE TEHNYT TAI HYVÄKSYNYT AUKTORISOITU HENKILÖ YHDISTYNEEN KUNINGASKUNNAN VUODEN 2000 RAHOITUSPALVELU- JA MARKKINALAIN, MUUTOKSINEEN, (FINANCIAL SERVICES AND MARKETS ACT) ("FSMA") ARTIKLAN 21 TARKOITAMALLA TAVALLA. TÄMÄN YHTIÖTIEDOTTEEN TAI MINKÄÄN MUIDEN OSTOTARJOUKSEEN LIITTYVIEN ASIAKIRJOJEN TAI MATERIAALIEN JULKAISUA EIVÄT RAJOITA FSMA:N ARTIKLAN 21 MUKAISET RAHOITUSTARJOUSTEN RAJOITUKSET, KOSKA KYSEESSÄ ON YHTIÖN TEKEMÄ TAI YHTIÖN PUOLESTA TEHTY JULKAISU, JOKA LIITTYY TRANSAKTIOON, JOLLA HANKITAAN YHTIÖN PÄIVITTÄISTEN ASIOIDEN KONTROLLI; TAI HANKITAAN 50 PROSENTTIA TAI ENEMMÄN ÄÄNIOIKEUDELLISISTA OSAKKEISTA YHTIÖSSÄ VUODEN 2000 RAHOITUSPALVELU- JA MARKKINALAIN (FINANCIAL PROMOTION) ORDER 2005, MUUTOKSINEEN, ARTIKLAN 62 MUKAISESTI.

TÄMÄ YHTIÖTIEDOTE ON LAADITTU SUOMEN LAIN, NASDAQ FIRST NORTHIN SÄÄNTÖJEN JA OSTOTARJOUSKOODIN MUKAISESTI, JA TÄSSÄ ESITETTY INFORMAATIO EI VÄLTTÄMÄTTÄ VASTAA SITÄ, MITÄ SE OLISI OLLUT, JOS TÄMÄ YHTIÖTIEDOTE OLISI LAADITTU SUOMEN ULKOPUOLELLA OLEVIEN ALUEIDEN LAKIEN MUKAISESTI.

### **Tietoja Heeroksen osakkeenomistajille ja Optio-oikeuksien haltijoille Yhdysvalloissa**

Yhdysvaltalaisille arvopaperinhaltijoille ilmoitetaan, että Heeroksen osakkeet ja optio-oikeudet eivät ole listattuna Yhdysvaltain arvopaperipörssissä ja että Heerosta eivät koske Yhdysvaltain vuoden 1934 arvopaperipörssilain, muutoksineen ("**Pörssilaki**"), vaatimukset säännöllisestä tiedonantovelvollisuudesta, eikä Heeros ole velvollinen toimittamaan, eikä toimita, mitään sen mukaisia raportteja Yhdysvaltain arvopaperi- ja pörssiviranomaiselle (U.S. Securities and Exchange Commission, "**SEC**").

Ostotarjous tehdään Heeroksen, jonka kotipaikka on Suomessa, liikkeeseen lasketuista ja ulkona olevista osakkeista ja optio-oikeuksista, ja siihen soveltuvat suomalaiset tiedonantovelvollisuudet ja menettelyvaatimukset. Ostotarjous tehdään Yhdysvalloissa Pörssilain kohdan 14(e) ja Regulation 14E -säännöksen mukaisesti ja hyödyntäen poikkeuksia, jotka ovat käytettävissä rajat ylittävissä "Tier I" -ostotarjouksissa, sekä muutoin Suomen lainsäädännön mukaisten tiedonantovelvollisuuksien ja menettelyvaatimusten mukaisesti, muun muassa koskien Ostotarjouksen aikataulua, selvitysmenettelyitä, peruuttamista, edellytyksistä luopumista ja maksujen ajoitusta, jotka eroavat Yhdysvaltain vastaavista. Erityisesti tähän yhtiötiedotteeseen sisällytetyt taloudelliset tiedot on laadittu Suomessa soveltuvien kirjanpitostandardien mukaisesti, eivätkä ne välttämättä ole verrattavissa yhdysvaltalaisen yhtiöiden tilinpäätöksiin tai taloudellisiin tietoihin.

Soveltuvien lakien tai määräysten sallimissa rajoissa Tarjouksentekijä ja sen lähipiiri-yhtiöt tai sen välittäjät ja välittäjien lähipiiri-yhtiöt (toimiessaan Tarjouksentekijän tai sen lähipiiri-yhtiöiden asiamiehinä) voivat ajoittain tämän yhtiötiedotteen päivämäärän jälkeen ja Ostotarjouksen vireilläolon aikana, ja muutoin kuin Ostotarjouksen nojalla, suoraan tai välillisesti ostaa tai järjestää ostavansa Heeroksen osakkeita tai mitä tahansa arvopapereita, jotka ovat vaihdettavissa tai muunnettavissa Heeroksen osakkeiksi. Nämä ostot voivat tapahtua joko julkisilla markkinoilla vallitsevilla hinnoilla tai yksityisinä liiketoimina neuvotteluilla hinnoilla. Siinä laajuudessa kuin tieto ostoista tai järjestelyistä ostaa julkistetaan Suomessa, tieto julkistetaan lehdistötiedotteella tai muulla sellaisella tavalla, jolla tällaisen tiedon voidaan kohtuudella arvioida tavoittavan Heeroksen arvopaperinhaltijat Yhdysvalloissa. Lisäksi Tarjouksentekijän taloudelliset neuvonantajat voivat harjoittaa Heeroksen arvopapereilla tavanomaista kaupankäyntiä, joka voi käsittää tällaisten arvopapereiden oston tai niiden ostamisen järjestämisen. Mikä tahansa tieto tällaisista ostoista julkistetaan Suomessa siinä laajuudessa ja sillä tavalla kuin Suomen laki edellyttää.

SEC tai mikään Yhdysvaltain osavaltion arvopaperikomitea ei ole hyväksynyt tai hylännyt Ostotarjousta, lausunut Ostotarjouksen arvosta tai kohtuullisuudesta eikä lausunut mitään Ostotarjouksen yhteydessä annettujen tietojen riittävydestä, oikeellisuudesta tai täydellisyydestä. Tämän vastainen lausuma on rikosoikeudellisesti rangaistava teko Yhdysvalloissa.

Heeros on perustettu Suomen lakien mukaisesti, ja Tarjouksentekijä on perustettu Suomen lakien mukaisesti. Osa tai kaikki Tarjouksentekijän ja Heeroksen johtohenkilöistä ja hallituksen jäsenistä ovat muiden valtioiden kuin Yhdysvaltojen asukkaita. Lisäksi suurin osa Tarjouksentekijän ja Heeroksen varoista sijaitsee Yhdysvaltain ulkopuolella. Tämän johdosta yhdysvaltalaisen arvopaperinhaltijoiden oikeuksien toteuttaminen ja mahdollisten vaatimusten esittäminen Yhdysvaltain liittovaltion arvopaperilakien nojalla voi



olla vaikeaa. Yhdysvaltalaiset arvopaperinhaltijat eivät välttämättä voi haastaa ulkomaista yhtiötä tai sen johtohenkilöitä tai hallituksen jäseniä oikeuteen ulkomaisessa tuomioistuimessa Yhdysvaltain liittovaltion arvopaperilakien rikkomisesta, ja ulkomaisen yhtiön ja sen lähipiiriyhtiöiden pakottaminen noudattamaan yhdysvaltalaisen tuomioistuimen tuomiota voi olla vaikeaa.

### **Tulevaisuutta koskevat lausumat**

Tämä yhtiötiedote sisältää lausumia jotka, siltä osin kuin ne eivät ole historiallisia tosiseikkoja, ovat "tulevaisuutta koskevia lausumia". Tulevaisuutta koskevat lausumat sisältävät lausumia koskien suunnitelmia, odotuksia, ennusteita, päämääriä, tavoitteita, pyrkimyksiä, strategioita, tulevaisuuden tapahtumia, tulevaisuuden liikevaihtoa tai tulosta, investointeja, rahoitustarvetta, yritysostoja koskevia suunnitelmia tai aikeita, kilpailuvahvuuksia ja -heikkouksia, taloudelliseen asemaan, tulevaan liiketoimintaan ja kehitykseen liittyviä suunnitelmia tai tavoitteita, liiketoimintastrategiaa sekä toimialaa, poliittista ja lainsäädännöllistä ympäristöä koskevia suuntauksia sekä muita ei-historiallisia tietoja. Tulevaisuutta koskevat lausumat voidaan joissakin tapauksissa tunnistaa tulevaisuutta koskevien ilmaisujen käytöstä, kuten "odottaa", "uskoa", "aikoa", "saattaa", "voida" tai "pitäisi" tai niiden kielteisistä tai muunnelluista vastaavista ilmaisuista. Tulevaisuutta koskeviin lausumiin liittyy luonnostaan sekä yleisiä että erityisiä riskejä, epävarmuustekijöitä ja oletuksia. Lisäksi on olemassa riskejä siitä, ettei arvioita, ennusteita, suunnitelmia ja muita tulevaisuutta koskevia lausumia tulla saavuttamaan. Näistä riskeistä, epävarmuustekijöistä ja oletuksista johtuen sijoittajien ei tule antaa tällaisille tulevaisuutta koskeville lausumille merkittävää painoarvoa. Tämän yhtiötiedotteen sisältämät tulevaisuutta koskevat lausumat ilmaisevat ainoastaan tämän yhtiötiedotteen päivämäärän mukaista asiantilaa.

### **Vastuuvapauslauseke**

Carnegie Investment Bank AB (publ), jolla on Ruotsin finanssivalvonnan (Finansinspektionen) myöntämä toimilupa ja joka on Finansinspektionenin sääntelemä, toimii Suomen sivukonttorinsa ("**Carnegie**") kautta. Suomen sivukonttori on saanut toimiluvan Finansinspektionenilta, ja se on Suomen Finanssivalvonnan rajoitetun sääntelyn alainen. Carnegie toimii yksinomaan Tarjouksentekijän eikä kenenkään muun puolesta Ostotarjouksen ja tässä yhtiötiedotteessa mainittujen asioiden yhteydessä. Carnegie tai sen lähipiiriyhtiöt tai niiden osakkaat, johtajat, toimihenkilöt, työntekijät tai asiamiehet eivät ole vastuussa kenellekään muulle kuin Tarjouksentekijälle Carnegien asiakkaille tarjottavasta suojasta tai neuvojen antamisesta Ostotarjoukseen tai tässä yhtiötiedotteessa mainittuihin asioihin tai järjestelyihin liittyen.

Danske Bank A/S on saanut toimiluvan Tanskan pankkilain mukaisesti. Sitä valvoo Tanskan finanssivalvonta. Danske Bank A/S on Tanskassa perustettu yksityinen osakeyhtiö, jonka pääkonttori sijaitsee Kööpenhaminassa ja jossa se on rekisteröity Tanskan kaupparekisteriin numerolla 61126228.

Danske Bank A/S (toimien Suomen sivuliikkeensä kautta) toimii Heeroksen eikä kenenkään muun taloudellisena neuvonantajana Ostotarjoukseen liittyen. Danske Bank A/S ei ole vastuussa kenellekään muulle kuin Heerokselle Danske Bank A/S:n asiakkailleen antaman suojan tarjoamisesta taikka minkään neuvonannon tarjoamisesta missään Ostotarjouksessa mainittuihin asioihin liittyen. Rajoittamatta henkilön vastuuta petoksesta, Danske Bank A/S tai sen lähipiiriyhtiöt tai minkään näistä johtajat, toimihenkilöt, edustajat, työntekijät, neuvonantajat tai asiamiehet eivät ole missään vastuussa tai hyväksy mitään vastuuta kenellekään muulle henkilölle (mukaan lukien, rajoituksetta, kaikki vastaanottajat) Ostotarjouksen yhteydessä.