

## **Styrelsens redogörelse enligt 13 kap. 7 § aktiebolagslagen vid betalning med apportegendom**

Såsom redogörelse enligt 13 kap. 7 § aktiebolagslagen får styrelsen för B3 Consulting Group AB (publ), org.nr 556606-3300, anföra följande.

### **Bakgrund**

Bolaget har ingått aktieägaravtal med minoritetsägarna i dotterbolaget B3 Digital Worklife AB, org.nr 559119-4153, Per-Ola Löwing, pers.nr 710907-3333 respektive Martin Stenström, pers.nr 600729-4892. Avtalet innehåller bl.a. en köpoption avseende aktierna i B3 Digital Worklife AB. Bolagets avsikt är nu att utnyttja köpoptionen och förvärva de utestående dotterbolagsaktierna av minoritetsägarna.

Bolaget och respektive minoritetsägare i B3 Digital Worklife AB har träffat ett avtal om överlåtelse av samtliga minoritetsägarnas aktier i B3 Digital Worklife AB. De två minoritetsägarna äger 9 999 aktier vardera i B3 Digital Worklife AB. Köpeskillingen för de 19 998 aktierna ("Apportegendomen") uppgår till sammanlagt 31 496 850 kronor (dvs. 15 748 425 kronor per minoritetsaktieägare) enligt extern värdering ("Köpeskillingen"). Bolaget ska erlägga Köpeskillingen enligt följande.

- A. Femtio (50) procent av Köpeskillingen, motsvarande 15 748 425 kronor (dvs. 7 874 212,50 kronor per minoritetsägare), ska erläggas genom kontant betalning.
- B. Resterande femtio (50) procent av Köpeskillingen, motsvarande 15 748 425 kronor (dvs. 7 874 212,50 kronor per minoritetsägare), ska erläggas enligt nedan.

För det fall öppningskursen för B3-aktien enligt Nasdaq Stockholms officiella kurslista på tillträdesdagen enligt apportavtalet understiger 139 kronor ska resterande femtio (50) procent av Köpeskillingen enligt punkt B. ovan erläggas enligt punkt B.1. nedan. För det fall öppningskursen för B3-aktien enligt Nasdaq Stockholms officiella kurslista på tillträdesdagen enligt apportavtalet motsvarar eller överstiger 139 kronor ska resterande femtio (50) procent av Köpeskillingen enligt punkt B. ovan istället erläggas enligt punkt B.2. nedan.

- B.1. Resterande femtio (50) procent av Köpeskillingen ska erläggas kontant.
- B.2 Resterande femtio (50) procent av Köpeskillingen ska erläggas, i enlighet med apportavtal, genom emission av högst 113 298 aktier och eventuell mellanskillnad kontant.

Om resterande femtio (50) procent av Köpeskillingen enligt punkt B. ovan ska erläggas enligt punkt B.2. ovan har styrelsen föreslagit att bolagsstämman beslutar om nyemission av högst 113 298 aktier. Bolaget ska erlägga betalning för femtio (50) procent av Apportegendomen dels genom emission av aktier, dels genom erläggande av ett kontant belopp motsvarande mellanskillnaden mellan femtio (50) procent av angivet värde på Apportegendomen och värdet på de nyemitterade aktierna. På grundval av den

kännedom styrelsen har om den egendom som ska förvärvas är det styrelsens bedömning att värdet på Apportegendomen som kan komma att tillföras bolaget såsom apportegendom minst motsvarar värdet av det vederlag som ska utges. Överlåtelsens huvudsakliga villkor regleras i ett apportavtal mellan bolaget och minoritetsägarna.

Det beräknade värdet för Apportegendomen uppgår till 31 496 850 kronor, vilket är det värde som denna beräknas tas upp till i bolagets balansräkning. Dock kan det slutliga belopp som Apportegendomen tas upp till i bolagets balansräkning, med tillämpning av gällande redovisningsprinciper, komma att avvika från det angivna beloppet beroende på eventuella kursrörelser fram till tillträdesdagen.

Värdet på Apportegendomen har fastställts enligt en extern värdering baserat på intern redovisning rörande B3 Digital Worklife AB och dess helägda dotterbolag B3 Consulting Göteborg AB för räkenskapsåren 2021 – 2022 som tillhandahållits av B3 Consulting Group AB (publ), budget och affärsplan för B3 Digital Worklife AB och dess helägda dotterbolag B3 Consulting Göteborg AB för 2023 respektive 2024 – 2025, aktieägaravtal mellan B3 Consulting Group AB (publ) och B3 Digital Worklife AB, diskussioner med koncernledningen för B3 Consulting Group AB (publ), diskussioner med ledningen för B3 Digital Worklife AB och dess helägda dotterbolag B3 Consulting Göteborg AB, beräkning av köpeskillingen som tillhandahållits av B3 Consulting Group AB (publ) samt viss övrig information som bedömts relevant för uttalandet om värdering.

Handlingar enligt 2 kap 9 § aktiebolagslagen (apportavtal) hålls tillgängliga på bolagets adress.

Stockholm den 4 april 2023

---

Sverre Bjerkeli

---

Marika Skärvik

---

Leif Frykman

---

Anna Söderblom

---

Kristin Lindmark

---

Mikael Cato