

Styrelsens redogörelse enligt 19 kap. 35 § och 13 kap. 7 § aktiebolagslagen vid betalning med apportegendom

Såsom redogörelse enligt 19 kap. 35 § och 13 kap. 7 § aktiebolagslagen får styrelsen för B3 Consulting Group AB (publ), 556606–3300, ("Bolaget") anföra följande.

Bakgrund

Bolaget har ingått aktieägaravtal med minoritetsägarna i dotterbolaget B3 Indes AB (559232–9386). Avtalet innehåller bl.a. en köption avseende aktierna i B3 Indes AB. Bolagets avsikt är nu att utnyttja köptionen och förvärva de utestående dotterbolagsaktierna av minoritetsägarna.

Bolaget och respektive minoritetsägare i B3 Indes AB har träffat ett avtal om överlåtelse av samtliga minoritetsägarnas aktier i B3 Indes AB. Minoritetsägarna äger tillsammans 200 aktier i B3 Indes AB. Köpeskillingen för de 200 aktierna ("Apportegendomen") uppgår till sammanlagt 18 788 000 kronor enligt extern värdering.

Köpeskillingen ska, i enlighet med apportavtal, erläggas genom överlåtelse av högst 464 000 av bolagets egna aktier. För det fall öppningskursen för B3-aktien enligt Nasdaq Stockholms officiella kurslista på tillträdesdagen enligt apportavtalet understiger 70 kronor ska bolaget ha rätt att erlagga köpeskillingen helt eller delvis genom kontant betalning.

På grundval av den kännedom styrelsen har om den egendom som ska förvärfas 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 minoritetsaktieägarna.

Det beräknade värdet för Apportegendomen uppgår till 18 788 000 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 Indes AB för räkenskapsåren 2020-2023, budget och affärsplan för åren 2024-2026 samt årsredovisningar för B3 respektive B3 Indes, aktieägaravtal mellan B3 Consulting Group AB (publ) och B3 Indes AB, diskussioner med koncernledningen för B3 Consulting Group AB (publ), diskussioner med ledningen för B3 Indes 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.

Signatursida följer

Stockholm den 25 mars 2024

Sverre Bjerkeli

Daniel Juhlin

Leif Frykman