

Styrelsens redogörelse enligt 13 kap. 7 § respektive 19 kap. 35 § aktiebolagslagen avseende apportegendom

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

Bakgrund

Bolaget har ingått aktieägaravtal med minoritetsägarna i intressebolaget B3 Poland sp. Z o.o (reg No. 0000717221, Tax ID 5252739405) ("Intressebolaget"). Avtalet innehåller bl.a. en köpoption avseende aktierna i Intressebolaget. Bolagets avsikt är nu att utnyttja köpoptionen och därmed förvärva åttio (80) procent av aktierna i Intressebolaget som innehas av minoritetsägarna, vilket motsvarar fyrtio (40) procent av det totala antalet utestående aktier i Intressebolaget. Efter transaktionen kommer Bolaget äga nittio (90) procent av de utestående aktierna i Intressebolaget.

Styrelsens bedömning är att apportegendomen kan antas bli till nytta för Bolagets verksamhet samt att apportegendomen inte kommer att åsättas ett högre värde i bolagets balansräkning än det verkliga värdet för Bolaget

Bolaget och minoritetsägarna i Intressebolaget har träffat ett avtal om överlåtelse av åttio (80) procent av minoritetsägarnas aktier i Intressebolaget. Minoritetsägarna äger tillsammans 250 aktier i Intressebolaget. Köpeskillingen för de 200 aktierna ("Apportegendomen") uppgår till sammanlagt 27 257 424 Zloty vilket motsvarar ca 72 000 000 kronor enligt extern värdering.

Bolaget ska, i enlighet med apportavtal, erlægga köpeskillingen enligt följande: a) fyrtio (40) procent av köpeskillingen, motsvarande ca 28 800 000 kronor, ska erläggas genom kontant betalning, och b) sextio (60) procent av köpeskillingen, motsvarande ca 43 200 000 kronor, ska erläggas (i) i första hand genom överlåtelse av högst 249 205 egna aktier i bolaget, och (ii) i andra hand genom emission av högst 650 000 aktier i bolaget. Eventuell mellanskillnad ska erläggas kontant.

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 minoritetsaktieägarna.

Det beräknade värdet för Apportegendomen uppgår till ca 72 000 000 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 Intressebolaget för räkenskapsåren 2020-2023, budget och affärsplan för åren 2024-2026 samt årsredovisningar för B3 respektive Intressebolaget, aktieägaravtal mellan B3 Consulting Group AB (publ) och Intressebolaget, diskussioner med koncernledningen för B3 Consulting Group AB (publ), diskussioner med ledningen för Intressebolaget, 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 2024-07-08

Sverre Bjerkeli

Daniel Juhlin

Leif Frykman