

Styrelsens redogörelse enligt 13 kap. 7 § aktiebolagslagen

Såsom redogörelse enligt 13 kap 7 § aktiebolagslagen får styrelsen för SealWacs AB (publ) ("SealWacs") anföra följande.

SealWacs avser förvärva samtliga aktier i Maxsnus.no AS ("Maxsnus"), för en total köpeskilling, på kassa- och skuldfri basis, om 34 601 387 kronor. Köpeskillingen ska erläggas genom högst 100 293 876 nyemitterade aktier i SealWacs ("Vederlagsaktierna") till samtliga aktieägare i Maxsnus ("Säljarna"), motsvarande 34 601 387 kronor. Det totala antalet aktier i SealWacs kommer efter nyemissionen att uppgå till 109 534 686.

Styrelsen har för avsikt att föreslå att årsstämman beslutar om nyemission av Vederlagsaktierna till Säljarna till en teckningskurs uppgående till 0,345 kronor per aktie. Vederlagsaktierna ska betalas genom tillskjutande av apportegendom bestående av 11 770 949 aktier i Maxsnus.

Maxsnus omsatte år 2020 cirka 44 MNOK med en EBITDA-marginal om cirka 2,4 procent och har 3 anställda. Det egna kapitalet i Maxsnus kommer vid tillträdet att uppgå till cirka 7,5 Mkronor. Styrelsen anser att Maxsnus på sikt har potential för en hög lönsamhet och styrelsen bedömer det finnas stora framtida tillväxtmöjligheter för Maxsnus, såväl som ett fristående bolag som i SealWacs-koncernen. Värderingen har gjorts av bolagets styrelse och ledning, samt externa parter, och slutlig köpeskilling har fastställts genom förhandling mellan parterna. För att värdera Maxsnus användes diskonterade kassaflödesmetoden (DCF). Det är styrelsen bedömning att den apportegendom som kommer att tillföras SealWacs vid nyemissionen minst motsvarar värdet på de nyemitterade aktierna.

Den apportegendom som kan komma att tillföras bolaget som betalning för Vederlagsaktierna beräknas ha ett värde om 34 601 387 kronor och beräknas komma att tas upp till detta värde i bolagets balansräkning. Vederlagsaktierna beräknas ha ett värde om 34 601 387 kronor.

Göteborg den 12 maj 2021

Claes Holmberg

Lennart Carlsson

Johan Lindahl

Erling Svensson

Roy Jonebrant

Revisorsyttrande enligt 13 kap. 8 § aktiebolagslagen (2005:551) över styrelsens redogörelse för apportegendomen

Till bolagsstämman i Sealwacs AB (publ), org.nr 556890-8486

Jag har granskat styrelsens redogörelse med avseende på apportegendom daterad 2021-05-12.

Styrelsens ansvar för redogörelsen

Det är styrelsen som har ansvaret för att ta fram redogörelsen enligt aktiebolagslagen och för att det finns en sådan intern kontroll som styrelsen bedömer nödvändig för att kunna ta fram redogörelsen utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Min uppgift är att uttala mig om apportegendom på grundval av min granskning. Jag har utfört granskningen enligt FARs rekommendation RevR 9 *Revisorns övriga yttranden enligt aktiebolagslagen och aktiebolagsförordningen*. Denna rekommendation kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför granskningen för att uppnå rimlig säkerhet att styrelsens redogörelse inte innehåller väsentliga felaktigheter. Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 (International Standard on Quality Control) och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Jag är oberoende i förhållande till SealWacs AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Granskningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta bevis om finansiell och annan information i styrelsens redogörelse. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i redogörelsen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur styrelsen upprättar redogörelsen i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i den interna kontrollen. Granskningen omfattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i den värderingsmetod som har använts och rimligheten i styrelsens antaganden. Jag anser att de bevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mitt uttalande.

Uttalande

Jag anser att

- apportegendomen är eller kan antas bli till nytta för bolagets verksamhet, och
- apportegendomen i styrelsens redogörelse inte har tagits upp till högre värde än det verkliga värdet för bolaget.

Övriga upplysningar

Som framgår av styrelsens redogörelse består apportegendomen av samtliga aktier i Maxsbnus.no AS. Som likaledes framgår av redogörelsen har styrelsen fastställt apportegendomens värde genom den diskonterade kassaflödesmetoden

Detta yttrande har endast till syfte att fullgöra det krav som uppställs i 13 kap. 8 § aktiebolagslagen och får inte användas för något annat ändamål.

Göteborg den 12 maj 2021

Thomas Nilsson
Auktoriserad revisor