

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

Såsom redogörelse enligt 13 kap. 7 § aktiebolagslagen får styrelsen för B3IT Management AB (publ), 556606-3300, anföra följande.

Bakgrund

Styrelsen har föreslagit att årsstämman fattar beslut om att bolaget ska lösa in minoritetsägda aktier i de delägda dotterbolagen B3IT Göteborg AB, B3IT Healthcare AB och B3IT Örebro AB. Betalning av dotterbolagsaktierna sker dels genom apportemission av aktier i bolaget till de befintliga ägarna av dotterbolagsaktierna, vilka utgörs av företagsledningen i respektive dotterbolag, och dels genom en kontant betalning.

Apportemissionen

Mot bakgrund av ovan, och som en del i bolagets förvärv av samtliga utestående aktieposter i de ovannämnda dotterbolagen, har styrelsen föreslagit att stämman ska fatta beslut om nyemissioner avseende totalt högst 27 000 aktier med fördelning enligt nedan.

A. Apportemission avseende aktier i B3IT Göteborg AB

För de 6 000 nyemitterade aktier som Silvia Modin äger rätt att teckna föreslås att betalning erläggs genom tillskjutande av apportegendom bestående av 99 aktier i B3IT Göteborg AB. För apportegendomen ska utöver de nyemitterade aktierna erläggas en kontant betalning motsvarande mellanskillnaden mellan angivet värde på apportegendomen och värdet på de nyemitterade aktierna. 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 Silvia Modin.

Det beräknade värdet för den totala apportegendomen uppgår till 958 000 kr, 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 den 12 maj 2017.

Värdet på apportegendomen har enligt gällande aktieägaravtal beräknats utifrån en relativvärdering baserad på 5x viktad TB3 för de senaste tre åren, med värdena 20%, 30% resp. 50%, plus justerat eget kapital i senaste bokslut minus beslutad aktieutdelning.

B. Apportemission avseende aktier i B3IT Healthcare AB

För de 13 000 nyemitterade aktier som Annette Mårdbrink äger rätt att teckna föreslås att betalning erläggs genom tillskjutande av apportegendom bestående av 53 aktier i B3IT Healthcare AB. För apportegendomen ska utöver de nyemitterade aktierna erläggas en kontant betalning motsvarande mellanskillnaden mellan angivet värde på apportegendomen och värdet på de nyemitterade aktierna. 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 Annette Mårdbrink.

Det beräknade värdet för den totala apportegendomen uppgår till 1 595 000 kr, 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 den 12 maj 2017.

Värdet på apportegendomen har enligt gällande aktieägaravtal beräknats utifrån en relativvärdering baserad på 5x viktad TB3 för de senaste tre åren, med värdena 20%, 30% resp. 50%, plus justerat eget kapital i senaste bokslut minus beslutad aktieutdelning.

C. Apportemission avseende aktier i B3IT Örebro AB

För de 2 900 nyemitterade aktier som Samuel Danielsson äger rätt att teckna föreslås att betalning erläggs genom tillskjutande av apportegendom bestående av 125 aktier i B3IT Örebro AB. För de 5 100 nyemitterade aktier som Anders Dudley äger rätt att teckna föreslås att betalning erläggs genom tillskjutande av apportegendom bestående av 88 aktier i B3IT Örebro AB. För apportegendomen ska utöver de nyemitterade aktierna erläggas en kontant betalning motsvarande mellanskillnaden mellan 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, Samuel Danielsson och Anders Dudley.

Det beräknade värdet för den totala apportegendomen uppgår till 1 992 000 kr, 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 den 12 maj 2017.

Värderingen av apportegendomen har enligt gällande aktieägaravtal tagit sin utgångspunkt i en relativvärdering baserad på 5x viktad TB3 för de senaste tre åren, med värdena 20%, 30% resp. 50%, plus justerat eget kapital i senaste bokslut minus beslutad aktieutdelning. På grund av ändrade verksamhetsförutsättningar för bolaget, jämfört med tidpunkten för ingåendet av befintliga aktieägaravtal, tillämpas här en alternativ värderingsmodell baserad på bolagets faktiska och bedömda intjäningsförmåga som också har kalibrerats med en jämförande värdering avseende jämförbara bolag (relativvärdering).

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

Stockholm den 18 april 2017

Henrik Holm

Ingrid Engström

Sven Uthorn

Rune Nordlander

Alf Blomqvist