

Til generalforsamlingen i Aqua Bio Technology ASA

Redegjørelse ved kapitalforhøyelse ved oppgjør av aksjeinnskudd ved motregning i Aqua Bio Technology ASA

På oppdrag fra styret avgir vi som uavhengig sakkyndig denne redegjørelsen i samsvar med asal. § 10-2, jf. § 2-6.

Styrets ansvar for redegjørelsen

Styret er ansvarlig for de verdsettelse som er gjort.

Uavhengig sakkyndiges oppgaver og plikter

Vår oppgave er å utarbeide redegjørelsen i forbindelse med generalforsamlingens beslutning om at aksjetegnere i henhold til vedlagte allokeringliste skal kunne gjøre opp sine innskuddsforpliktelser for aksjer i Aqua Bio Technology ASA ved motregning, og avgi en uttalelse om at gjeldspostene som skal kunne motregnes, har en verdi som minst svarer til vederlaget.

Den videre redegjørelsen består av to deler. Den første delen beskriver gjeldspostene som skal kunne motregnes. Den andre delen er vår uttalelse om at gjeldspostene som skal kunne motregnes, har en verdi som minst svarer til vederlaget.

Opplysninger om gjelden

I forbindelse med oppkjøp av JetCarrier AS er det avtalt at NOK 60 000 000 av kjøpesummen skal gjøres opp ved konvertering til 20 000 000 aksjer i Aqua Bio Technology ASA til en tegningskurs på NOK 3,00 pr. aksje.

Prisen i aksjekjøpsavtalen er fremforhandlet mellom uavhengige parter.

Oppkjøpet av JetCarrier AS er ikke endelig gjennomført. Dette forventes å skje på eller rundt 13. november 2024. Gjelden på NOK 60 000 000 vil følgelig ikke formelt påløpe før oppkjøpet er gjennomført.

I tillegg har en rekke navngitte aksjonærer lånt inn totalt NOK 58 090 409 som i en rettet emisjon skal konverteres til 19 363 469 aksjer i Aqua Bio Technology ASA til samme kurs. Se vedlagte allokeringliste.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS (organisasjonsnummer 982316588), RSM Advokatfirma AS (organisasjonsnummer 914095573), RSM Norge Kompetanse AS (organisasjonsnummer 925107492).

RSM Norge AS er medlem av RSM-nettverket og driver under navnet RSM. RSM er forretningsnavnet som brukes av medlemmene i RSM-nettverket. RSM Advokatfirma AS og RSM Norge Kompetanse AS er selskaper tilknyttet RSM Norge AS.

Hvert medlem i RSM-nettverket er et selvstendig revisjons- og rådgivningsfirma med uavhengig virksomhet. RSM-nettverket er ikke selv en egen juridisk person av noen form i noen jurisdiksjon.

Gjennomføring av kapitalforhøyelsen og utstedelse av de nye aksjene er videre betinget av følgende:

- (i) at Oppkjøpet av JetCarrier AS er gjennomført,
- (ii) at alle nødvendige selskapsrettslige vedtak er fattet (som vil være tilfelle dersom generalforsamlingen vedtar styrets forslag til vedtak om kapitalforhøyelse),
- (iii) gyldig tegning for alle nye aksjer og at alle aksjeinnskudd er ytt, og
- (iv) registrering av kapitalforhøyelsen knyttet til den Rettede Emisjonen i Foretaksregisteret.

Gjennom motregningen blir Aqua Bio Technology ASA kvitt en gjeldsforpliktelse tilsvarende gjeldens pålydende.

Uavhengig sakkyndiges uttalelse

Vi har utført vår kontroll og avgir vår uttalelse i samsvar med standard for attestasjonsoppdrag SA 3802-1 "Revisors attestasjoner etter aksjelovgivningen". Standarden krever at vi planlegger og utfører kontroller for å oppnå betryggende sikkerhet for at gjelden som skal motregnes, minst svarer til det avtalte vederlaget. Arbeidet omfatter kontroll av at gjelden er en reell betalingsforpliktelse.

Vi mener at innhentede bevis er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Under forutsetning av at kjøpet av JetCarrier AS gjennomføres, vil etter vår mening den gjeld som skal kunne motregnes minst svare til det avtalte vederlaget for aksjer i Aqua Bio Technology ASA pr. 13. november 2024 pålydende NOK 98 408 672,50 samt overkurs NOK 19 681 736,50 samlet NOK 118 090 409.

Oslo, 11. november 2024

RSM Norge AS

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Nils Eivind Holst".

Nils Eivind Holst
Statsautorisert revisor

Vedlagt allokeringsliste tegnere:

Kontantinnskudd i forkant	Tegning (Beløp)	Aksjer	Pålydene per aksje	Sum Aksjekapital	Overkurs	per aksje
Roger Hofseth	500 000,00	166 667,00	2,50	416 667,50	83 332,50	0,5000
RH Industri AS	2 400 000,00	800 000,00	2,50	2 000 000,00	400 000,00	0,5000
Intia AB (Jan Pettersson)	250 000,00	83 333,00	2,50	208 332,50	41 667,50	0,5000
Swelandia International AB (Jan Pettersson)	250 000,00	83 333,00	2,50	208 332,50	41 667,50	0,5000
Jon Olav Ødegård	100 000,00	33 332,00	2,50	83 330,00	16 670,00	0,5001
LFC AS	1 000 000,00	333 333,00	2,50	833 332,50	166 667,50	0,5000
Ikura Invest AS	750 000,00	250 000,00	2,50	625 000,00	125 000,00	0,5000
Fima AS	500 000,00	166 667,00	2,50	416 667,50	83 332,50	0,5000
Medvind Holding AS	5 000 000,00	1 666 667,00	2,50	4 166 667,50	833 332,50	0,5000
Fiala Holding AS	5 000 000,00	1 666 667,00	2,50	4 166 667,50	833 332,50	0,5000
Odp Holding AS	5 000 000,00	1 666 667,00	2,50	4 166 667,50	833 332,50	0,5000
Kø Consulting AS	1 800 000,00	600 000,00	2,50	1 500 000,00	300 000,00	0,5000
Cover Consult AS	1 800 000,00	600 000,00	2,50	1 500 000,00	300 000,00	0,5000
Hartmanns Norge	1 400 000,00	466 667,00	2,50	1 166 667,50	233 332,50	0,5000
Petter Risto Aamodt	90 000,00	30 000,00	2,50	75 000,00	15 000,00	0,5000
SUM	25 840 000,00	8 613 333,00		21 533 332,50	4 306 667,50	
Konvertering	Tegning(Beløp)	Aksjer	Pålydene per aksje	Sum Aksjekapital	Overkurs	per aksje
Pjur Eiendom AS	27 199 998,00	9 066 666,00	2,50	22 666 665,00	4 533 333,00	0,5000
World Heritage Salmon AS	2 050 411,00	683 470,00	2,50	1 708 675,00	341 736,00	0,5000
Varming Holding AS	3 000 000,00	1 000 000,00	2,50	2 500 000,00	500 000,00	0,5000
SUM	32 250 409,00	10 750 136,00		26 875 340,00	5 375 069,00	
Konvertering ifm Jetcarrier AS	Tegning(Beløp)	Aksjer - avrunde	Andel	Sum Aksjekapital	Overkurs	per aksje
Terrabyte Holding AS	13 864 865,00	4 621 623,00	23,11 %	11 554 057,50	2 310 807,50	0,5000
Expo Holding AS	11 351 351,00	3 783 784,00	18,92 %	9 459 460,00	1 891 891,00	0,5000
Forza NO AS	16 297 298,00	5 432 432,00	27,16 %	13 581 080,00	2 716 218,00	0,5000
Dank I Halden AS	8 513 514,00	2 837 837,00	14,19 %	7 094 592,50	1 418 921,50	0,5000
Roger Sebastian Sedal	9 972 972,00	3 324 324,0	16,62 %	8 310 810,00	1 662 162,00	0,5000
Sum	60 000 000,00	20 000 000,0	100,00 %	50 000 000,00	10 000 000,00	
Konvert MNOK 57 + 3	60 000 000,00					
SUM TOTAL ALLE OVER	118 090 409,00	39 363 469,00		98 408 672,50	19 681 736,50	