

## **STYRELSENS REDOGÖRELSE ENLIGT 13 KAP. 7 § AKTIEBOLAGSLAGEN**

Styrelsen för Effnetplattformen AB, org nr 559085-5721 ("**Bolaget**"), lämnar följande redogörelse enligt 13 kap. 7 § aktiebolagslagen (2005:551) i anledning av att styrelsen föreslår att årsstämman den 21 maj 2021 ska besluta om två nyemissioner av aktier med betalning genom apportegendom i form av samtliga 6 837 978 utestående aktier i Tessin Nordic AB, org nr 556965-9187 ("**Tessin**"). Aktierna i Tessin betecknas nedan "**Apportegendomen**".

Bolaget erbjuder aktieägarna i Tessin att överlåta sina aktier i Tessin till Bolaget mot betalning i form av 15,5 nyemitterade aktier i Bolaget för varje aktie i Tessin. Vid full acceptans av erbjudandet till Tessins aktieägare kommer Bolaget således förvärva sammantaget 6 837 978 aktier i Tessin mot betalning i form av maximalt 105 988 655 aktier genom nyemission av högst 75 589 745 aktier enligt punkt 14 på årsstämman respektive nyemission av högst 30 398 910 aktier enligt punkt 15 på årsstämman. För det fall aktieägare i Tessin är berättigade till fraktioner, dvs del av aktie, kommer antalet aktier som aktieägaren erbjuds i Bolaget att avrundas nedåt, vilket innebär att det ovan angivna totala antalet aktier som Bolaget kommer att emittera i apportemissionen kan minska marginellt.

Tessin är ett svenskt aktiebolag som registrerades av Bolagsverket den 20 mars 2014. Tessin har sitt huvudkontor i Stockholm med adress Olof Palmes Gata 31, 111 22 Stockholm. Tessins årsredovisningar och övriga bolagshandlingar enligt 2 kap. 9 § aktiebolagslagen finns tillgängliga på ovan angiven adress.

I fråga om värderingen av Apportegendomen baserar styrelsen sin värdering av Apportegendomen på sin kännedom om Tessin och styrelsens bedömning av Tessins framtida intjäningsförmåga. Vidare har Tessin i april 2021 genomfört en nyemission av 700 000 aktier till en emissionskurs om 55 SEK per aktie. Emissionslikviden uppgick till 38,5 MSEK före emissionskostnader och tecknades i huvudsak av nya investerare som inte tidigare är aktieägare i Tessin. Emissionskursen indikerar ett värde på Apportegendomen om 376 088 790 SEK (6 837 978 aktier x 55 SEK). Baserat på sin kännedom om Tessin och nämnda nyemission i Tessin bedömer styrelsen att värdet på Apportegendomen uppgår till minst 376 088 790 SEK, varvid 268 221 686 SEK avser Apportegendomen som ska tillskjutas i apportemissionen enligt punkt 14 på årsstämman och 107 867 104 SEK avser Apportegendomen som ska tillskjutas i apportemissionen enligt punkt 15 på årsstämman.

I fråga om till vilket värde Apportegendomen ska tas upp till i Bolagets balansräkning ska enligt gällande redovisningsregler detta värde baseras på aktiekursen för Bolagets aktier vid den s.k. transaktionstidpunkten. Härav följer att det värde till vilket Apportegendomen kommer att tas upp till i Bolagets balansräkning kan avvika, såväl uppåt som nedåt, från värdet 376 088 790 SEK. För närvarande går detta värde inte att bestämma baserat på aktiekursen för Bolagets aktie, eftersom Bolaget innan transaktionstidpunkten kommer att genomföra en utdelning av samtliga aktier i Bolagets dotterbolag Effnetplattformen Holding AB (org nr 559179-8342).

Styrelsens bedömning, baserat på vad som anförts ovan, är:

- att Apportegendomen är eller kan anses vara till nytta för Bolagets verksamhet i enlighet med det förslag till ändring av bolagsordningens verksamhetsföremål som läggs fram för beslut på årsstämman;
- att värdet på Apportegendomen minst motsvarar värdet av det vederlag som Bolaget emitterar i apportemissionen; samt
- att Apportegendomen - genom att åsättas ett värde om 376 088 790 SEK, vilket värde kan komma att justeras uppåt eller nedåt baserat på aktiekursen för Bolagets aktie vid transaktionstidpunkten - inte kommer åsättas ett högre värde i Bolagets balansräkning än det verkliga värdet för Bolaget.

Styrelsen vill understryka att värderingen av Apportegendomen ofrånkomligen baseras på antaganden, uppskattningar och sannolikhetsbedömningar och att det faktiska framtida ekonomiska utfallet av Tessins verksamhet och därmed Apportegendomens värde kan komma att skilja sig från nu angivna värderingar.

Stockholm den 7 maj 2021

EFFNETPLATTFORMEN AB (PUBL)

Hans Runesten

Göran E Larsson

Erik Nerpin

Mattias Ekström