

Til generalforsamlingen i Capsol Technologies AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVAT +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Redegjørelse ved omdanning til ASA

På oppdrag fra styret avgir vi som uavhengig sakkyndig en redegjørelse i samsvar med aksjeloven § 15-1 annet ledd, jf. allmennaksjeloven § 2-6.

Styrets ansvar for redegjørelsen

Styret er ansvarlig for informasjonen redegjørelsen bygger på og de verdsettelse som ligger til grunn for omdanningen.

Uavhengig sakkyndiges oppgaver og plikter

Vår oppgave er å utarbeide en redegjørelse om de eiendeler og forpliktelser som foreligger ved omdanningen, kan oppføres i balansen til en samlet nettoverdi som gir dekning for pålydende av den aksjekapital selskapet skal ha som allmennaksjeselskap.

Den videre redegjørelsen består av to deler. Den første delen er en presentasjon av opplysninger i overensstemmelse med de krav som stilles i allmennaksjeloven § 2-6 første ledd nr. 1 til 4. Den andre delen er vår uttalelse.

Del 1: Opplysninger om eiendeler og forpliktelser i forbindelse med omdanningen

Eiendeler og forpliktelser ved omdanningen omfatter følgende poster:

	31.12.2022	30.06.2023	31.07.2023
	Revidert	Urevidert	Urevidert
Eiendeler:			
Immaterielle eiendeler	6 476 912	6 575 810	6 776 024
Varige driftsmidler	24 803 826	43 954 828	48 423 988
Finansielle anleggsmidler	61 544	119 241	119 241
Fordringer	10 523 103	12 572 345	14 393 739
Bankinnskudd	61 412 023	33 450 074	27 324 427
Sum eiendeler	103 277 408	96 672 298	97 037 419
Forpliktelser:			
Langsiktig gjeld	23 000 000	33 404 762	33 404 762
Kortsiktig gjeld	8 672 292	17 052 760	18 656 391
Sum forpliktelser	31 672 292	50 457 522	52 061 153
Egenkapital	71 605 116	46 214 776	44 976 266

Capsol Technologies AS – Redegjørelse ved omdanning til ASA

I innkalling til ekstraordinær generalforsamling den 27. september 2023 pkt 4 gjør styret forslag om at aksjekapitalen skal settes ned fra NOK 53 533 395 med NOK 26 766 697,50 til NOK 26 766 697,50 ved at nedsettingsbeløpet skal benyttes til dekning av udekket tap på NOK 77 468 641 i henhold det sist fastsatte årsregnskapet per 31. desember 2022.

Under forutsetning av at kapitalnedsettelsen vedtas er nettoverdien av eiendeler og forpliktelser høyere enn aksjekapitalen selskapet skal ha som allmennaksjeselskap, og kravet i aksjeloven § 15-1 andre ledd er oppfylt. Også kravet til aksjekapital i allmennaksjeloven § 3-1 er ivaretatt. Det er vurdert at verdiene fortsatt er til stede per 11. september 2023. Omdanningen skjer ved overføring til regnskapsførte verdier.

Del 2: Den uavhengig sakkyndiges uttalelse

Vi har utført vår kontroll og avgir vår uttalelse i samsvar med attestasjonsstandarden SA 3802-1 "Revisors uttalelser og redegjørelser etter aksjelovgivningen". Standarden krever at vi planlegger og utfører kontroller for å oppnå betryggende sikkerhet for at de eiendeler og forpliktelser som foreligger ved omdanningen, kan oppføres i balansen til en samlet nettoverdi som gir dekning for pålydende av den aksjekapital på NOK 26 766 697,50 som selskapet skal ha som allmennaksjeselskap. Arbeidet omfatter kontroll av verdsettelsen av eiendeler og forpliktelser som foreligger ved omdanningen. Videre har vi vurdert de verdsettelsesmetoder som er benyttet, og de forutsetninger som ligger til grunn for verdsettelsen, herunder en vurdering av begrunnelsen for verdsettelsen av immaterielle eiendeler.

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

Konklusjon

Etter vår mening kan eiendelene og forpliktelsene som foreligger ved omdanningen oppføres i balansen til en samlet nettoverdi som gir dekning for pålydende av den aksjekapital på NOK 26 766 697,50 som selskapet skal ha som allmennaksjeselskap.

Oslo, 11. september 2023
RSM Norge AS

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Arnfinn Osvik".

Arnfinn Osvik
Statsautorisert revisor