

Til generalforsamlingen i Andfjord Temp AS

Uttalelse om redegjørelse for fisjonsplanen og aksjeinnskudd i overtakende selskap (fisjonsfusjon)

Vi har kontrollert redegjørelsen for fisjonsplanen utarbeidet av Andfjord Temp AS datert 13. oktober 2023 i forbindelse med avtale om fisjon i Andfjord Salmon AS med Andfjord Temp AS. Ved fisjonen overtas de eiendeler og forpliktelser fra Andfjord Salmon AS som fremgår av fisjonsplanen datert 13. oktober 2023, mot at det utstedes vederlag i aksjer i Andfjord Temp AS. Aksjeeierne i Andfjord Salmon AS mottar 57 012 953 aksjer i Andfjord Temp AS. Redegjørelsen for fisjonsplanen består av styrets presentasjon av opplysninger i overensstemmelse med de kravene som stilles i aksjeloven § 13-10 annet ledd nr. 1 til 3 og § 2-6 annet ledd nr. 1 til 4 og styrets erklæring om at vederlaget til aksjeeierne i Andfjord Salmon AS er rimelig og saklig begrunnet og at de eiendelene selskapet skal overta ved fisjonen, har en verdi som minst svarer til det avtalte vederlaget.

Styrets ansvar for redegjørelsen

Styret i hvert selskap er ansvarlig for informasjonen og de verdsettelse vederlaget bygger på.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å uttale oss om redegjørelsen på grunnlag av vår kontroll.

Vi har utført vår kontroll og avgir vår uttalelse i samsvar med standard for attestasjonsoppdrag SA 3802-1 "Revisors uttalelser og redegjørelser etter aksjelovgivningen". Standarden krever at vi planlegger og utfører kontroller for å oppnå betryggende sikkerhet for at redegjørelsen inneholder lovpålagte opplysninger, at vederlaget til aksjeeierne i Andfjord Salmon AS er rimelig og saklig begrunnet og at de eiendelene selskapet skal overta, har en verdi som minst svarer til det avtalte vederlaget. Arbeidet omfatter kontroll av verdsettelsen av innskuddet og av vederlaget, herunder vurderingsprinsippene og eksistens og tilhørighet, og at beskrivelsen av innskuddet og av vederlaget er hensiktsmessig og dekkende som grunnlag for verddivurderingen. Videre har vi vurdert de verdsettelsesmetodene som er benyttet og de forutsetningene som ligger til grunn for verdsettelsen.

Etter vår oppfatning er innhentet bevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening

- ▶ inneholder redegjørelsen for fisjonsplanen de opplysningene aksjeloven § 13-10 annet ledd nr. 1 til 3 og aksjeloven § 2-6 første ledd nr. 1 til 4 krever
- ▶ er de eiendelene selskapet skal overta ved fisjonen verdsatt i overensstemmelse med de beskrevne prinsippene
- ▶ har de eiendelene selskapet skal overta ved fisjonen en verdi som minst svarer til det avtalte vederlaget i aksjer i Andfjord Temp AS pålydende med totalt kr 36 482 589 samt beløp utover pålydende med kr 375 001 958
- ▶ er begrunnelsen for vederlaget til aksjeeierne i Andfjord Salmon AS rimelig og saklig basert på verdsettelsen av selskapene som beskrevet i redegjørelsen.

Tromsø, 16. oktober 2023
ERNST & YOUNG AS

Uttalelsen er signert elektronisk

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kai Astor Frøseth

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-38773

IP: 146.247.xxx.xxx

2023-10-16 13:32:38 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>