

Til generalforsamlingen i Andfjord Laks AS

## Uttalelse om redegjørelse for fusjonsplanen i overtakende selskap

Vi har kontrollert redegjørelsen for fusjonsplanen utarbeidet av styret i Andfjord Laks AS datert 13. oktober 2023 i forbindelse med avtale om fusjon mellom Andfjord Laks AS og Andfjord Temp AS med Andfjord Salmon AS som aksjeutstedende selskap. Ved fusjonen overtas samtlige eiendeler og forpliktelser fra Andfjord Temp AS mot at det utstedes vederlag i aksjer i Andfjord Salmon AS. Redegjørelsen for fusjonsplanen består av styrets presentasjon av opplysninger i overensstemmelse med de krav som stilles i aksjeloven § 13-10 annet ledd nr. 1 til 3 og § 2-6 første ledd nr. 1 til 4 og styrets erklæring om at de eiendeler selskapet skal overta ved fusjonen har en verdi som minst svarer til det avtalte vederlaget (gjelden til Andfjord Salmon AS).

### Styrets ansvar for redegjørelsen

Styret i hvert selskap er ansvarlig for informasjonen i redegjørelsen for fusjonsplanen og de verdsettelsene som ligger til grunn for vederlaget.

### 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 og at vederlaget til aksjeeierne i Andfjord Temp AS er rimelig og saklig begrunnet og de eiendeler selskapet skal overta har en verdi som minst svarer til det avtalte vederlaget. Arbeidet omfatter kontroll av verdsettelse av innskuddet og av vederlaget, herunder vurderingsprinsippene og eksistens og tilhørighet, og at beskrivelsen av innskuddet og vederlaget er hensiktsmessig og dekkende som grunnlag for verddivurderingen. Videre har vi vurdert de verdsettelsesmetoder som er benyttet, og de forutsetninger 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 fusjonsplanen 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 fusjonen verdsatt i overensstemmelse med de beskrevne prinsippene
- ▶ har de eiendelene selskapet skal overta ved fusjonen en verdi som minst svarer til det avtalte vederlaget i form av fusjonsgjeld på kr 411 484 547 til Andfjord Salmon AS i forbindelse med økning av pålydende aksjekapital kr 36 482 589 med tillegg av overkurs kr 375 001 958

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](mailto: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>