

Til generalforsamlingen i TrønderEnergi Vekst Holding AS

Uttalelse om redegjørelse for fisjonsplanen og aksjeinnskudd i TrønderEnergi Vekst Holding AS

Vi har kontrollert redegjørelsen for fisjonsplanen utarbeidet av styret datert 31. mai 2022 i forbindelse med avtale om fisjon i TrønderEnergi AS med stiftelse av TrønderEnergi Vekst Holding AS. Ved fisjonen overtas de eiendeler og forpliktelser fra TrønderEnergi AS, som fremgår av fisjonsplanen datert 31. mai 2022, mot at det utstedes vederlag i aksjer i TrønderEnergi Vekst Holding AS pålydende NOK 3 000 000. Redegjørelsen for fisjonsplanen inneholder 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 vederlaget til aksjeeierne i TrønderEnergi AS er rimelig og saklig begrunnet og at de eiendeler 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 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 TrønderEnergi AS er rimelig og saklig begrunnet og at de eiendeler 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 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.

Vi mener at innhentede bevis er 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 eiendeler selskapet skal overta ved fisjonen, verdsatt i overensstemmelse med de beskrevne prinsipper
- har de eiendeler selskapet skal overta ved fisjonen en verdi som minst svarer til det avtalte vederlaget i aksjer i TrønderEnergi Vekst Holding AS pålydende NOK 3 000 000,
- er begrunnelsen for vederlaget til aksjeeierne i TrønderEnergi AS på 3 000 000 aksjer i TrønderEnergi Vekst Holding AS for hver aksje i TrønderEnergi AS rimelig og saklig basert på verdsettelsen av selskapene som beskrevet i redegjørelsen.

Trondheim, 31. mai 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Kjetil Smørdal
Statsautorisert revisor