

Styrelsens för Adventure Box Technology AB (publ) redogörelse för apportegendom enligt 13 kap 7 § aktiebolagslagen

Såsom redogörelse enligt 13 kap 7 § aktiebolagslagen får styrelsen för Adventure Box Technology AB (publ), org.nr. 556963-6599 ("**Bolaget**") anföra följande.

Bolaget har den 12 september 2022 träffat överenskommelse om förvärv av samtliga aktier i Multiverse Aps, org. nr 33384807 ("**Multiverse**"), med aktieägare i Multiverse som representerar 100 procent av det totala antalet aktier och röster i Multiverse. Köpeskillingen ska enligt överenskommelsen, vid förvärv av samtliga aktier i Multiverse, utgöras av 15 069 686 nyemitterade aktier i Bolaget.

Bolaget ska därför emittera 15 069 686 nya aktier mot en teckningslikvid om sammanlagt om 16 275 260,88 SEK, vilken ska betalas genom tillskjutande av samtliga aktier i Multiverse ("**Apportegendomen**").

Värdet på köpeskillingen i förvärvet uppgick per dagen för överenskommelsen till 16 275 260,88 SEK, baserat på aktiekursen på Bolagets aktie per dagen för överenskommelsen.

Värdet på Apportegendomen har fastställts genom styrelsens bedömning av Multiverse och dess verksamhet, ställning, resultat och framtida intjäningsförmåga. Styrelsen har utvärderat och bedömt vilken värderingsmetod som är mest tillförlitlig och använder sig därför av kassaflödesvärdering ("**DCF**": Discounted Cash Flow). Värderingen stöds av ett värderingsutlåtande från Mazars daterat 15 september 2022. Baserat på värderingsutlåtandet har värdet på 100 procent av aktierna i Multiverse uppskattats till 23 miljoner DKK, vilket med en växelkurs DKK/SEK om 1,44 motsvarar en värdering på 33 miljoner SEK.

Vid värderingen har diskonteringsräntan satts till drygt 23,6 procent (WACC) och nuvärdet av framtida kassaflöden utgör avkastningsvärdet på "rörelsen". Det beräknade värdet enligt DCF-metoden bedöms genom att sätta det uppskattade företagsvärdet i relation till värderingsmultiplar hos liknande företag och hänsyn har tagits till att onoterade bolag värderas vanligtvis med en rabatt jämfört med noterade bolag.

Det är styrelsens bedömning att Apportegendomen har ett värde om minst 16 275 260,88 SEK, baserat på en växelkurs DKK/SEK om 1,44, och att värdet på Apportegendomen därför motsvarar det sammanlagda värde som ska erläggas för de nyemitterade aktierna. Det är vidare styrelsens bedömning att värderingen motsvarar marknadsvärdet på Apportegendomen. Apportegendomen beräknas tas upp till ett värde om 16 275 260,88 SEK i Bolagets balansräkning.

Det slutgiltiga belopp som Apportegendomen kommer tas upp till i Bolagets balansräkning kommer dock - i enlighet med gällande redovisningsregler - att fastställas slutgiltigt baserat på aktiekursen på Bolagets aktie och växelkursen DKK/SEK vid den s.k. transaktionstidpunkten, och kan därför komma att avvika från det beräknade beloppet om 16 275 260,88 SEK som anges ovan.

Styrelsens bedömning är att den egendom som kan komma att tillföras Bolaget som apportegendom har ett värde för Bolaget som minst motsvarar det sammanlagda belopp som ska erläggas för de nyemitterade aktierna, att Apportegendomen kan antas bli till nytta för Bolaget och att Apportegendomen inte har åsatts ett högre värde än det verkliga värdet.

Det antal aktier i Bolaget som de teckningsberättigade ska äga rätt att teckna motsvarar, enligt ovan nämnd överenskommelse, 15 069 686 aktier. Bolagets aktiekapital ska genom nyemissionen kunna ökas med högst 1 506 968,6 kronor.

Handlingar enligt 2 kap 9 § aktiebolagslagen hålls tillgängliga på Bolagets adress.

Stockholm den 15 september 2022

Örjan Frid

Staffan Eklöv

Claes Kalborg

Jason Williams

Rikard Herlitz