

## STYRELSENS REDOGÖRELSE ENLIGT 13 KAP. 7 § AKTIEBOLAGSLAGEN (2005:551) FÖR OMSTÄNDIGHETER AV BETYDELSE FÖR BEDÖMNING AV VÄRDE PÅ APPORTEGENDOM

Polygiene AB, org. nr 556692-4287 ("Bolaget"), har ingått avtal med ägarna till Addmaster Holdings Limited ("Målbolaget") om att Bolaget ska förvärva samtliga 80 aktier i Målbolaget.

Den överenskomna köpeskillingen för de överlåtna aktierna i Målbolaget, på kassa och skuldfri basis, uppgår till totalt 33 000 000 pund varav 22 000 000 pund ska erläggas kontant medan resterande 11 000 000 pund ska erläggas i form av 4 564 174 nyemitterade aktier i Bolaget. Vid bestämmandet av antalet aktier i Bolaget som ska emitteras har en avräkningskurs om 27,31 kronor per aktie (motsvarande den volymviktade genomsnittskursen för Bolagets aktier på Nasdaq First North Growth Market under 25 handelsdagar t.o.m. den 9 december 2020) använts samt har omräkningen från pund till kronor gjorts efter en omräkningskurs om 1 pund = 11,3316 kronor.

Antalet aktier i Bolaget som respektive ägare i Målbolaget ska kunna teckna samt det antal aktier i Målbolaget som respektive ägare ska tillskjuta framgår nedan:

<b>Aktietecknare</b>	<b>Antal aktier i Bolaget som tecknas</b>	<b>Antal aktier i Målbolaget som tillskjuts</b>
Paul Jonathan Morris	2 225 034	39
Lorraine Morris	2 225 034	39
Sandrine Marie-Therese Garnier	114 106	2
<b>Totalt:</b>	<b>4 564 174</b>	<b>80</b>

Värdet på Målbolaget har av styrelsen fastställts på basis av styrelsens egen värdering och förhandlingar med säljarna. Inför förhandlingarna genomförde styrelsen en ingående värdering av Målbolaget med beaktande av Målbolaget ställning, resultat och framtida intjäningsförmåga. I styrelsens underlag till värderingen ingick resultatet av en s.k. due diligence-undersökning av Målbolaget och värderingen tog i beaktande de bedömda synergier som kan tänkas genereras genom förvärvet av Målbolaget.

Baserat på det ovannämnda, stängningskursen för Bolagets aktie på Nasdaq First North Growth Market den 9 december 2020 samt bestämmelserna i IFRS 3, beräknar styrelsen att aktierna i Målbolaget, på kassa och skuldfri basis, tas upp i Bolagets balansräkning med ett totalt värde om 373 942 800 kronor (där omräkningen från pund till kronor gjorts efter en omräkningskurs om 1 pund = 11,3316 kronor). I ljuset av det kontanta vederlaget om 22 000 000 pund vilket motsvarar 2/3 av det totala överenskomna vederlaget på kassa och skuldfri basis om 33 000 000 pund, beräknar styrelsen att den del av aktierna i Målbolaget som utgör apportegendom och förvärvas mot vederlag i form av nyemitterade aktier i Bolaget uppgår till cirka 124 647 600 kronor, vilket motsvarar en teckningskurs om cirka 27,31 kronor per aktie. Det slutliga värde till vilket apportegendomen kommer att tas upp i Bolagets balansräkning samt teckningskursen kommer dock, i enlighet med tillämpliga redovisningsregler, att slutgiltigt fastställas baserat på aktiekursen

för Bolagets aktier samt växelkursen kronor/pund vid den s.k. transaktionstidpunkten och kan därför komma att avvika från det beräknade värde som anges ovan.

Det är styrelsens bedömning att apportegendomen kan antas bli till nytta för Bolagets verksamhet samt att den inte tagits upp till högre värde än det verkliga värdet för Bolaget.

Handlingar enligt 2 kap. 9 § aktieföretagslagen finns tillgängliga på Bolagets huvudkontor, Styrmansgatan 2, 211 18 Malmö.

---

Malmö den 10 december 2020

(Signatursida följer)



**Polygiene®**  
STAYS FRESH

Styrelsen för Polygiene AB (publ)

Jonas Wollin

Håkan Lagerberg

Ebba Fåhraeus

Martin Kössler

Johan Thiel



**Polygiene®**  
STAYS FRESH

Styrelsen för Polygiene AB (publ)

Håkan Lagerberg

Jonas Wollin

Ebba Fåhraeus

Martin Kössler

Johan Thiel



Polygiene®  
STAYS FRESH

Styrelsen för Polygiene AB (publ)

Jonas Wollin

Håkan Lagerberg

Ebba Fåhraeus

Martin Kössler

Johan Thiel



Polygiene®  
STAYS FRESH

Styrelsen för Polygiene AB (publ)

Jonas Wollin

Håkan Lagerberg

Ebba Fåhraeus

Martin Kössler

Johan Thiel


Styrelsen för Polygiene AB (publ)

Jonas Wollin

Håkan Lagerberg

Ebba Fåhraeus

Martin Kössler



Johan Thiel