

Styrelsens redogörelse enligt 13 kap. 7 § aktiebolagslagen vid betalning med apportegendom

Såsom redogörelse enligt 13 kap. 7 § aktiebolagslagen får styrelsen i Spiffbet AB, org.nr 556856-0246 ("Bolaget") anföra följande.

Styrelsen i Bolaget har, med stöd av bolagsstämmans bemyndigande från den 22 maj 2020, beslutat om nyemission av aktier mot betalning i apportegendom inom ramen för förvärvet av 23 343 136 aktier i Goliath Holding Plc, Malta, reg. nr C88786 ("Målbolaget").

Betalning för tecknade aktier ska erläggas senast den 30 juli 2020 genom tillförsel av 23 343 136 aktier i Målbolaget, berättigande till teckning av högst 6 632 331 aktier.

Aktierna ovan benämns nedan gemensamt "**Apportegendomen**".

Emissionen av aktier i Bolaget genom tillskjutande av Apportegendomen ("**Apportemissionen**") utgör köpeskillingen i den transaktion som innebär att Bolaget förvärvar 100 % av aktierna i Målbolaget varpå Målbolaget blir till ett dotterbolag till Bolaget ("**Förvärvet**").

Värdet på Apportegendomen i Bolagets balansräkning beräknas upptas till 2 656 793 kronor, där det förväntade antalet aktier som betalas som köpeskillning om totalt 6 632 331 aktier skuldförs med beräkningsvärdet 0,401 kronor per aktie. Teckningskursen för Bolagets aktie om 0,445091 kronor har beräknats som den volymviktade genomsnittskursen för bolagets aktier under tio dagar före Bolagets tillträde till aktierna i Målbolaget den 29 juli 2020. Det totala antalet nyemitterade aktier i Apportemissionen kommer att uppgå till högst 6 632 331 aktier.

Till grund för det åsatta värdet på Apportegendomen ligger en värdering som fastställts i förhandling mellan Bolaget och Målbolagets Aktieägare. Värderingen har skett med beaktande av Målbolagets ställning, resultat och framtida intjäningsförmåga samt en jämförande värdering. I samband härmed har styrelsen tagit fram en värdering av det framtida värdet av de sammanslagna bolagen. På grundval av den kännedom styrelsen har om Apportegendomen är det styrelsens uppfattning att utfallet av den värdering som gjorts stödjer det värde som åsatts Apportegendomen, och att Apportegendomen har ett värde för Bolaget som minst motsvarar värdet av de aktier som Bolaget emitterar i Apportemissionen. Styrelsen bedömer vidare att Apportegendomen kan antas bli till nytta för Bolagets verksamhet samt att värdet på Apportegendomen inte har tagits upp till högre värde än det verkliga värdet för Bolaget.

Skälet till avvikelsen från aktieägarnas företrädesrätt är att Bolaget ska kunna erlagga köpeskillning till säljare av aktier i Målbolaget i samband med Förvärvet.

Handlingar enligt 2 kap. 9 § aktiebolagslagen hålls tillgängliga hos Bolaget.

Stockholm den 15 september 2020
SPIFFBET AB
Styrelsen

Per Ganstrand

Henrik Svensson

Jacob Dalborg