

Generalforsamlingen i Oncoinvent AS

Oslo, 19. februar 2024

Redgjørelse ved omdanning til ASA

På oppdrag fra styret avgir vi som uavhengig sakkyndig en redegjørelse i samsvar med allmennaksjeloven § 2-6.

Styrets ansvar for redegjørelsen

Styret er ansvarlig for informasjonen redegjørelsen bygger på og de verdsettelsene som ligger til grunn for omdanningen.

Uavhengig sakkyndigs oppgaver og plikter

Vår oppgave er å utarbeide en redegjørelse om de eiendeler og forpliktelser som foreligger ved omdanningen, kan oppføres i balansen til en samlet nettoverdi som gir dekning for pålydende av den aksjekapital selskapet skal ha som allmennaksjeselskap. (Jf. aksjeloven § 2-6, jf. § 15-1). Den videre redegjørelsen består av to deler. Den første delen er en presentasjon av opplysninger i overensstemmelse med de krav som stilles i allmennaksjeloven § 2-6 første ledd nr. 1 til 4. Den andre delen er vår uttalelse.

Del 1: Opplysninger om eiendeler og forpliktelser i forbindelse med omdanningen

Eiendeler og forpliktelser ved omdanningen fremgår av balanse pr. 31. desember 2024 utarbeidet av selskapets CFO og datert 19. februar 2024, Balansen omfatter alle eiendeler og forpliktelser og er utarbeidet i samsvar med de prinsipper som følger av note til mellombalansen. Omdanningen skjer ved overføring til regnskapsførte verdier.

Del 2: Den uavhengig sakkyndiges uttalelse

Vi har utført vår kontroll og avgir vår uttalelse i samsvar med attestasjonsstandarden SA 3802-1 "Revisors uttalelser og redegjørelser etter aksjelovgivningen". Standarden krever at vi planlegger og utfører kontroller for å oppnå betryggende sikkerhet for at de eiendeler og forpliktelser som foreligger ved omdanningen, kan oppføres i balansen til en samlet nettoverdi som gir dekning for pålydende av den aksjekapital på kr 1 944 449,50 selskapet skal ha som allmennaksjeselskap. Arbeidet omfatter kontroll av verdsettelsen av eiendeler og forpliktelser som foreligger ved omdanningen. 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 kan eiendelene og forpliktelsene som foreligger ved omdanningen oppføres i balansen til en samlet nettoverdi som gir dekning for pålydende av den aksjekapital på kr 1 944 449,50 som selskapet skal ha som allmennaksjeselskap.

Med vennlig hilsen
ERNST & YOUNG AS

Signert elektronisk

Tommy Romskaug
statsautorisert revisor

Balance

ASSETS	31.12.2023	31.12.2022
FIXED ASSETS		
Tangible fixed assets		
Land, Buildings and other property	21 434 778	5 895 190
Running equipment, tools etc.	7 334 851	3 637 071
Total tangible fixed assets	28 769 629	9 532 261
Total fixed assets	28 769 629	9 532 261
CURRENT ASSETS		
Receivables		
Accounts receivables		
Other short-term receivables	24 540 187	16 691 828
Total receivables	24 540 187	16 691 828
Cash and cash equivalents	32 121 866	196 020 792
Total current assets	56 662 054	212 712 620
TOTAL ASSETS	85 431 682	222 244 881
LIABILITIES AND EQUITY		
EQUITY		
Paid-in capital		
Share capital	(1 939 430)	(1 939 290)
Share premium reserve	(537 647 720)	(537 647 860)
Not registered capital	(510 400)	
Total paid-in capital	(540 097 550)	(539 587 150)
Retained earnings		
Uncovered loss	483 984 383	343 915 413
Total retained earnings	483 984 383	343 915 413
Total equity	(56 113 167)	(195 671 737)
LIABILITY		
Current liabilities		
Accounts payables	(12 666 459)	(7 702 860)
VAT, social security costs, etc.	(4 630 192)	(3 725 616)
Other current liabilities	(12 021 864)	(15 144 639)
Total short-term liability	(29 318 515)	(26 573 115)
Total liabilities	(29 318 515)	(26 573 115)
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	(85 431 682)	(222 244 881)

Selskapet gjennomførte en kapitalutvidelse på slutten av 2023 i forbindelse med innløsning av opsjoner i virksomhetens opsjonsprogram. Totalt ble 50 200 opsjoner innløst til ordinære aksjer. Pr. 31.12.2023 var hele kapitalen på NOK 510 400 innbetalt. Av dette utgjorde NOK 5020 en økning av aksjekapitalen, mens NOK 505 380 utgjorde overskuddsfond. Registreringen av kapitalen var ved årsskiftet oversendt til Foretaksregisteret. En bekreftelse fra Foretaksregisteret på at kapitalen var registrert ble imidlertid først mottatt etter årsskiftet (19.01.2024).

Balansen er utarbeidet i tråd med God regnskapsskikk for små foretak (NGAAP) og som er standarden selskapet har benyttet til og med årsrapporten for 2022. Formålet med balanseoppstillingen er å vise eiendeler og forpliktelser som skal overføres i forbindelse med omdanning av selskapet til ett allmennaksjeselskap. Tallene for 2022 er i tråd med den reviderte årsrapporten for samme år.

Tore Kvam
CFO
Sign.

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."

Tommy Romskaug

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-2914925

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-02-19 11:37:55 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>. 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>