

Til generalforsamlingen i NTS ASA

## Redegjørelse ved kapitalforhøyelse ved oppgjør av aksjeinnskudd ved motregning

På oppdrag fra styret avgir vi som uavhengig sakkyndig denne redegjørelsen i samsvar med allmennaksjeloven § 10-2, jf. § 2-6.

### Styrets ansvar for redegjørelsen

Styret er ansvarlig for de verdsettelsene som er gjort.

### Uavhengig sakkyndiges oppgaver og plikter

Vår oppgave er å utarbeide redegjørelsen i forbindelse med generalforsamlingens beslutning om at Vite Invest AS, Andvari AS, Torbjørn Olsvik, Guntvedt Holding AS og Emilsen Fisk AS skal kunne gjøre opp innskuddsforpliktelse for aksjer i NTS ASA ved motregning, og avgi en uttalelse om at gjeldsposten som skal kunne motregnes, har en verdi som minst svarer til vederlaget.

Den videre redegjørelsen består av to deler. Den første delen beskriver gjeldsposten som skal kunne motregnes. Den andre delen er vår uttalelse om at gjeldsposten som skal kunne motregnes, har en verdi som minst svarer til vederlaget.

### Del 1: Opplysninger om gjelden

Vite Invest AS, Andvari AS, Torbjørn Olsvik, Guntvedt Holding AS og Emilsen Fisk AS har overdratt aksjer i Salmonor AS til NTS ASA mot vederlag i foreløpig selgerkreditt. Av samlet selgerkreditt gjøres en andel opp med kontantvederlag, en andel ved overdragelse av egne aksjer og en andel i forbindelse med kapitalforhøyelse ved motregning av gjeld.

Samlet vederlag ved transaksjonen er kr 2 874 999 960, hvorav minst kr 1 306 544 220 og maksimalt kr 1 682 527 500 skal gjøres opp i forbindelse med kapitalforhøyelse ved motregning av gjeld. Størrelsen på gjelden som motregnes beror på tilslutning til et forutgående tilbakekjøpstilbud i NTS ASA og hvor stor andel av samlet vederlag som gjøres opp ved overdragelse av egne aksjer.

Kapitalforhøyelsen utgjør minst kr 14 517 158 og maksimalt kr 18 694 750 ved utstedelse av nye aksjer, hver pålydende kr 1, til tegningskurs kr 90.

Etter gjennomført motregning vil all selgerkreditt som etablert i forbindelse med transaksjonen være gjort opp.

### Del 2: Den uavhengig sakkyndiges uttalelse

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 gjelden som skal motregnes, minst svarer til det avtalte vederlaget. Arbeidet omfatter kontroll av at gjelden er en reell betalingsforpliktelse.

Etter vår oppfatning er innhentet bevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### **Konklusjon**

Etter vår mening svarer den gjeld som skal kunne motregnes minst til det avtalte vederlaget i aksjer i NTS ASA pålydende minst kr 14 517 158 og maksimalt kr 18 694 750, samt overkurs minst kr 1 292 027 062 og maksimalt kr 1 663 832 750.

Trondheim, 10. august 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Redegjørelsen er signert elektronisk*

Amund P Amundsen  
statsautorisert revisor

# 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."

## Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 188.113.xxx.xxx

2021-08-10 12:54:04Z



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](mailto: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/validate>