

## **Revisorsyttrande enligt 13 kap. 8 § aktiebolagslagen (2005:551) över styrelsens redogörelse för apportegendom**

Till bolagstämman i Odd Molly International AB (publ), org.nr 556627-6241

Vi har granskat styrelsens redogörelse med avseende på apportegendom daterad den 27 november 2019.

### **Styrelsens ansvar för redogörelsen**

Det är styrelsen som har ansvaret för att ta fram redogörelsen enligt aktiebolagslagen och för att det finns en sådan intern kontroll som styrelsen bedömer nödvändig för att kunna ta fram redogörelsen utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

### **Revisorns ansvar**

Vår uppgift är att uttala oss om apportegendomen på grundval av vår granskning. Vi har utfört granskningen enligt FARs rekommendation RevR 9 *Revisorns övriga yttranden enligt aktiebolagslagen och aktiebolagsförordningen*. Denna rekommendation kräver att vi planerar och utför granskningen för att uppnå rimlig säkerhet att styrelsens redogörelse inte innehåller väsentliga felaktigheter. Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 (International Standard on Quality Control) och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Vi är oberoende i förhållande till Odd Molly International AB (publ) ("Bolaget") enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Granskningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta bevis om finansiell och annan information i styrelsens redogörelse. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i redogörelsen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur styrelsen upprättar redogörelsen i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i den interna kontrollen. Granskningen omfattar också en utvärdering av ändamålsenligheten och rimligheten i styrelsens antaganden. Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

### **Övriga upplysningar**

Som framgår av styrelsens redogörelse består apportegendomen av samtliga 11 465 420 aktier i Used A Porter International AB (org. nr. 556650-9211) ("Used By") ("Apportegendomen"). Bolaget har tecknat avtal om att förvärva samtliga aktier i Used By mot en köpeskilling om 11 465 420 kronor. Betalning för Apportegendomen ska erläggas genom nyemission av högst 2 547 871 aktier i Bolaget med en teckningskurs på 4,50 kronor per aktie. Rätt att teckna de nya aktierna ska tillkomma säljarna av Used By.

Av styrelsens redogörelse framgår vidare att värderingen av Apportegendomen är baserad på diskonterade förväntade framtida kassaflöden. Apportegendomen beräknas tas upp till ett värde om 11 465 420 kronor i Bolagets balansräkning, vilket kan komma att justeras i enlighet med gällande redovisningsprinciper. Detta innebär att värdet kommer att fastställas baserat på börskursen av Bolagets aktie vid tillträdet och kan därför komma att avvika från det beräknade värdet på Apportegendomen. Som likaledes framgår av redogörelsen anser styrelsen att det åsatta värdet på Apportegendomen inte är högre än det verkliga värdet för Bolaget och minst motsvarar de nyemitterade aktierna. Styrelsen anser vidare att Apportegendomen kommer vara till nytta för Bolaget.

Oaktat det ovan nämnda vill vi erinra om de särskilda svårigheter vi har haft att uppskatta värdet på Apportegendomen, vilket beror på att värderingen av Used By är baserad på en uppskattning av framtida kassaflöden som innefattar en förväntad stark tillväxt och marknadsutveckling för bolaget och

branschen. Värderingen av Apportegendomen baseras på en helhetsbedömning av bedömda framtida kassaflöden som med beaktande av de omständigheter som har beskrivits ovan kan komma att skilja sig markant från framtida faktiska utfall.

Detta yttrande har endast till syfte att fullgöra det krav som uppställs i 13 kap. 8 § aktiebolagslagen och får inte användas för något annat ändamål.

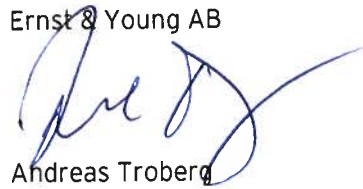
### Uttalande

Vi anser att

- Apportegendomen är eller kan antas bli till nytta för Bolagets verksamhet, och
- Apportegendomen i styrelsens redogörelse inte har tagits upp till ett högre värde än det verkliga värdet för Bolaget.

Stockholm den 28 november 2019

Ernst & Young AB



Andreas Troberg

Auktoriserad revisor