



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Agilyx AS

To the General Meeting of Agilyx AS

Redegjørelse ved omdanning til ASA

På oppdrag fra styret avgir vi som uavhengig sakkyndig en redegjørelse i samsvar med aksjeloven § 15-1 annet ledd, jf. allmennaksjeloven § 2-6.

Styrets ansvar for redegjørelsen

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

Uavhengig sakkyndiges 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.

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.

Statement regarding the conversion to public limited liability company

At the Board of Directors' request we, as independent experts, issue this statement in compliance with the Limited Liability Companies Act section 15-1 second subsection, refer the Public Limited Liability Companies Act section 2-6.

The Board's responsibility

The Board of Directors is responsible for the information the statement is based on and the valuations which form the basis for the conversion.

The independent experts' responsibility

Our responsibility is to prepare a statement about whether the assets and liabilities which exist at the conversion date, can be reflected in the balance sheet at a total net value which will cover the nominal value of the statutory share capital the company must have as a Public Limited Liability Company.

The statement consists of two parts. The first part is a presentation of information in compliance with the requirements in the Public Limited Liability Companies Acts section 2-6 first subsection No 1-4. The second part is our opinion.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

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

Eiendeler og forpliktelser ved omdanningen omfatter de eiendeler og forpliktelser som fremkommer av årsregnskapet for 2021.

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 1 550 658,92 selskapet skal ha som allmennaksjeselskap. Arbeidet omfatter kontroll av verdsettelsen av eiendeler og forpliktelser som foreligger ved omdanningen etter at økning av aksjenes pålydende ved fondsemisjon er vedtatt i ordinær generalforsamling 12. mai 2022. Videre har vi vurdert de verdsettelsesmetoder som er benyttet, og de forutsetninger som ligger til grunn for verdsettelsen.

Vi mener at innhentede bevis er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Part 1: Information about assets and liabilities in connection with the conversion

Assets and liabilities in the conversion include the assets and liabilities that is according to the annual accounts for 2021.

The conversion is made by transfer at book values.

Part 2: The independent expert's opinion

We have performed our procedures and issue our opinion in accordance with the Norwegian auditing standard NSAE 3802 "The auditor's assurance reports and statements required by Norwegian Company legislation¹" issued by the Norwegian Institute of Public Accountants. The standard requires that we plan and perform procedures to obtain reasonable assurance about whether the assets and liabilities which exist at the conversion date can be reflected in the balance sheet at a total net value which will cover the nominal value of the statutory share capital the company must have as a Public Limited Liability Company of NOK 1 550 658,92. Our procedures include an examination of the valuation of the assets and liabilities which exist at the conversion date after an increase of par value of the shares by transfer from distributable equity resolved in annual general meeting 12 May 2022. We have also reviewed the valuation methods used and the assumptions that form the basis for the valuation.

We believe that the evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

¹ Norwegian name of standard: SA 3802-1 Revisors uttalelser og redegjørelser etter aksjelovgivningen

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 1 550 658,92 som selskapet skal ha som almennaksjeselskap etter at økning av aksjenes pålydende ved fondsemisjon er vedtatt i ordinær generalforsamling 12. mai 2022.

Oslo, 27. April 2022
RSM Norge AS



Cecilie Tronstad
Statsautorisert revisor

Opinion

In our opinion the assets and liabilities which exist at the conversion date can be reflected in the balance sheet at a total net value which will cover the nominal value of the share capital which the company shall have as a Public Limited Liability Company of NOK 1 550 658,92 after increase of par value of the shares by transfer from distributable equity resolved in annual general meeting 12 May 2022 .

Oslo, 27 April 2022
RSM Norge AS

Cecilie Tronstad
State Authorised Public Accountant (Norway)

The English language version of this document is an office translation of the original Norwegian text. In case of discrepancies, the Norwegian text shall prevail. The English translation is intentionally not signed.