

Til generalforsamlingen i Lifecare AS

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

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 verdsettelse 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.

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

Eiendeler og forpliktelser ved omdanningen omfatter følgende poster:

	31.12.2023	29.02.2024
	Revidert	Urevidert
Eiendeler:		
Immaterielle eiendeler	155 000	152 217
Varige driftsmidler	1 430 453	1 400 433
Finansielle anleggsmidler	15 709 023	15 709 023
Fordringer	8 705 075	13 154 162
Bankinnskudd	47 411 470	36 231 952
Sum eiendeler	73 411 021	66 647 787
Forpliktelser:		
Langsiktig gjeld	3 075 016	3 072 386
Kortsiktig gjeld	4 432 709	3 662 431
Sum forpliktelser	7 507 725	6 734 817
Egenkapital	65 903 296	59 912 970

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.

Lifecare AS – Redegjørelse ved omdanning til ASA

Nettoverdien av eiendeler og forpliktelser høyere enn aksjekapitalen selskapet skal ha som allmennaksjeselskap, og kravet i aksjeloven § 15-1 andre ledd er oppfylt. Også kravet til aksjekapital i allmennaksjeloven § 3-1 er ivaretatt. Omdanningen skjer ved overføring til regnskapsførte verdier.

Del 2: Den uavhengig sakkyndiges uttalelse

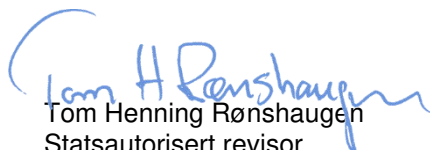
Vi har utført vår kontroll og avgir vår uttalelse i samsvar med attestasjonsstandarden SA 3802-1 "Revisors uttalelser og redegjørelser etter aksjelovgivningen". Standarden krever at vi planlegger og utfører kontroller for å oppnå betryggende sikkerhet for at de eiendeler og forpliktelser som foreligger ved omdanningen, kan oppføres i balansen til en samlet nettoverdi som gir dekning for pålydende av den aksjekapital på NOK 53 946 296,80 som 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, herunder en vurdering av begrunnelsen for verdsettelsen av immaterielle eiendeler.

Vi mener at innhentede bevis er 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 NOK 53 946 296,80 som selskapet skal ha som allmennaksjeselskap.

Bergen, 23. april 2024
RSM Norge AS

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Tom H Rønshaugen".
Tom Henning Rønshaugen
Statsautorisert revisor