

Til generalforsamlingen i Lifecare ASA

REDEGJØRELSE VED KAPITALFORHØYELSE VED OPPGJØR AV AKSJEINNSKUDD VED MOTREGNING I LIFECARE ASA

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

Styrets ansvar for redegjørelsen

Styret er ansvarlig for informasjonen redegjørelsen bygger på og de verdsettelse som ligger til grunn for vederlaget.

Uavhengig sakkyndiges oppgaver og plikter

Vår oppgave er å utarbeide redegjørelsen i forbindelse med generalforsamlingens beslutning om at garantistene i emisjonen skal kunne gjøre opp innskuddsforpliktelse for aksjer i Lifecare ASA, som er oppstått enten ved påkall av garanti eller ved annen tegning, 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

Den gjelden som skal kunne konverteres ved kapitalforhøyelsen, fremgår av styrets forslag til generalforsamlingen om kapitalforhøyelse, og omfatter følgende:

Selskapet har inngått låneavtaler pålydende til sammen NOK 50 000 000 med fem ulike långivere. Långiverne har garantert for fortrinnsrettsemisjonen som ble annonsert av selskapet 22. oktober 2025. Ifølge låneavtalene kan långiverne velge, helt eller delvis, å gjøre opp sine innskuddsforpliktelser fra garanti- eller annen tegningsforpliktelse, med motregning av de nevnte lånene. Selskapets gjeld som kan motregnes er totalt pålydende NOK 50 000 000, hvorav inntil hele beløpet kan benyttes til oppgjør av innskuddsforpliktelser.

Beløp som faktisk motregnes vil være avhengig av størrelsen på långivernes innskuddsforpliktelser og videre i hvilken grad långiverne velger å benytte retten til motregning. Tegningskursen kunngjøres før datoen for den ekstraordinære generalforsamlingen og inntas i det endelige vedtaket fra den ekstraordinære generalforsamlingen.

Kapitalforhøyelsen er betinget av at kapitalnedsettelsen ved nedsetting av pålydende, fra kr. 5,2 per aksje til kr. 0,1 per aksje, gjennomføres. Alle nye aksjer vil således bli utstedt med en pålydende på kr. 0,1.

Del 2: Uavhengig sakkyndiges uttalelse

Vi har utført vår kontroll og avgir vår uttalelse i samsvar med standard for attestasjonsoppdrag SA 3802-1 "Revisors attestasjoner 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.

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

Konklusjon

Etter vår mening svarer den gjeld som skal kunne motregnes på inntil NOK 50 000 000 minst til det avtalte vederlaget for aksjer i Lifecare ASA, med en forhøyelse av aksjekapitalen på inntil kr 50 000 000 fordelt på 500 000 000 aksjer, forutsatt at hele gjelden motregnes. Tilsvarende vil overkurs være inntil kr 49 800 000.

Bergen, 11. desember 2025
Ernst & Young AS

Uttalelsen er signert elektronisk

Eirik Moe
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."

Eirik Moe

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: bankid.no no_bankid:9578-5994-4-673444

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-12-11 12:37:44 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.