

Revisorsyttrande över fusionsplan enligt 23 kap. 55 § mht. 23 kap. 11 2 st 1 § aktiebolagslagen (2005:551)

Till styrelsen i Bluestep Bank AB (publ), org.nr 556717-5129 ("Övertagande bolag").

Vi har granskat fusionsplanen daterad den 7 december 2023.

Styrelsernas ansvar för fusionsplanen

Det är styrelserna i Övertagande bolag och Bank2 ASA, org.nr 988 257 133 ("Överlåtande bolag") som har ansvaret för att ta fram fusionsplanen enligt aktiebolagslagen och för att det finns en sådan intern kontroll som styrelserna bedömer nödvändig för att kunna ta fram fusionsplanen utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Revisorns ansvar

Vår uppgift är att göra vårt uttalande på grundval av vår granskning. Vi har utfört granskningen enligt FARs rekommendation RevR 4 *Granskning av fusionsplan*. Denna rekommendation kräver att vi planerar och utför granskningen för att uppnå begränsad säkerhet om att fusionen inte medför fara för att borgenärerna i det övertagande bolaget inte ska få sina fordringar betalda. Revisionsföretaget tillämpar ISQM 1 (International Standard on Quality Management), som kräver att företaget utformar, implementerar och hanterar ett system för kvalitetsstyrning inklusive riktlinjer eller rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar. Vi är oberoende i förhållande till Övertagande bolag och Överlåtande bolag 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 att det inte föreligger fara för att borgenärerna inte ska få sina fordringar betalda. Granskningen har begränsats till en översiktlig analys samt förfrågningar hos bolagets personal. Vårt bestyrkande grundar sig därmed på en begränsad säkerhet jämfört med en revision. Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Övriga upplysningar

Som framgår av fusionsplanen är Överlåtande bolag ett helägt dotterbolag till Övertagande bolag. Styrelserna i Övertagande bolag och Överlåtande bolag föreslår att genomföra en gränsöverskridande mor-dotter fusion, varefter det Överlåtande bolagets samtliga tillgångar, rättigheter och skyldigheter ska övertas av Övertagande bolag. Av fusionsplanen framgår vidare att inget vederlag ska lämnas i samband med fusionen, och därför har ingen värdering av de fusionerande bolagen genomförts. Bakgrunden till fusionen är en bland annat en önskan att förenkla och harmonisera den juridiska strukturen i koncernen, öka effektiviteten samt minska den administrativa komplexiteten.

Uttalande

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att fusionen medför fara för att borgenärerna i Bluestep Bank AB (publ) (det övertagande bolaget) inte ska få sina fordringar betalda.

Detta yttrande har endast till syfte att fullgöra det krav som uppställs i 23 kap. 55 § mht. 23 kap. 11 2 st § aktiebolagslagen och får inte användas för något annat ändamål.

Stockholm per dagen för elektronisk signatur

Revisor utsedd av bolagsstämman i Övertagande bolag:

Ernst & Young AB

Daniel Eriksson
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

DANIEL ERIKSSON

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19730523xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2023-12-07 14:04:30 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>