



KPMG AS
Forusparken 2
Postboks 57
4068 Stavanger

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Nordic Unmanned ASA

Redegjørelse ved kapitalforhøyelse ved oppgjør av aksjeinntak ved motregning i ASA

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

Styrets ansvar for redegjørelsen

Styret er ansvarlige for de verdsettelsene som er gjort.

Uavhengig sakkyndiges oppgaver og plikter

Vår oppgave er å utarbeide redegjørelsen i forbindelse med generalforsamlingens beslutning om at Sparebank 1 SR-Bank ASA og Eksportfinansiering Norge skal kunne gjøre opp innskuddsforpliktelse for aksjer i Nordic Unmanned ASA ved motregning, og avgjøre 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.

Andre forhold

Denne sakkyndige redegjørelse erstatter tidligere avgitt sakkyndig redegjørelse, datert 3. juni 2024.

Del 1: Opplysninger om gjelden

Selskapet har gjeld til Sparebank 1 SR-Bank ASA, org nr 937 895 321. Basert på låneavtale som selskapet har inngått med banken er utestående hovedstol pr 14. mai 2024 pålydende EUR 12 269 613. Eksportfinansiering Norge har garantert for 50% av utestående beløp under lånefasiliteten.

31. mai 2024 har Sparebank 1 SR-Bank ASA overført EUR 6 134 806,45 av utestående hovedstol under låneavtalen til Eksportfinansiering Norge som oppgjør for sin garanti for lånet.

Av utestående hovedstol til henholdsvis Sparebank 1 SR-Bank ASA og Eksportfinansiering Norge er det avtalt at hver av partene skal konvertere en andel på EUR 2 856 207 av hovedstolen til aksjer i selskapet. Det totale konverteringsbeløp utgjør tilsammen EUR 5 712 414.

Det er videre avtalt at Norges banks sluttkurs 24. mai 2024 skal benyttes som omregningskurs fra EUR til NOK. Motregningsbeløpet utgjør NOK 59 458 450,65.

Det skal tegnes tilsammen 594 584 506 nye aksjer hvor tegningskurs pr aksje er avtalt til NOK 0,10 pr aksje. Alle nye aksjer vil bli utstedt med en pålydende verdi på NOK 0,01 per aksje.

SpareBank 1 SR-Bank ASA, org. nr. 937 895 321, adresse Christen Tranes gate 35, 4008 Stavanger skal tegne seg for 297 292 253 nye aksjer og Eksportfinansiering Norge, org. nr. 926 718 304,

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	



Støperigata 1, 0250 Oslo skal tegne seg for 297 292 253 nye aksjer.

Det er en forutsetning for denne sakkyndige redegjørelsen at gjeldskonverteringen gjennomføres som del av, og som en betingelse for, en restrukturering av selskapet, som nærmere beskrevet i selskapsmelding datert 14. mai 2024.

Videre vil gjennomføring av gjeldskonverteringen være betinget av:

- a) at generalforsamlingen vedtar å redusere selskapets aksjekapital ved å nedsette pålydende per aksje fra NOK 0,35 til NOK 0,01
- b) kapitalnedsettelsen er registrert i Foretaksregisteret

Del 2: Den uavhengig sakkyndiges uttalelse

Vi har utført vår kontroll og avgir vår uttalelse i samsvar med standard for attestasjonsoppdrag SA 3802-1 "Revisors uttalelser og redegjørelser 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 er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening svarer den gjeld som skal kunne motregnes minst til det avtalte vederlaget i aksjer i Nordic Unmanned ASA pålydende NOK 5 945 845,06, samt overkurs NOK 53 512 605,54.

Stavanger, 7. juni 2024
KPMG AS

Mads Hermansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

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."

Hermansen, Mads Aleksander

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-280077

IP: 92.221.xxx.xxx

2024-06-07 18:54:55 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>