

Styrelsens yttrande enligt 18 kap 4 § aktiebolagslagen

Såsom yttrande enligt 18 kap 4 § aktiebolagslagen får styrelsen för Capacent Holding AB (publ), org.nr 556852-5843, ("**Bolaget**") anföra följande.

Med anledning av styrelsens beslut att avyttra samtliga aktier i de dotterbolag som bedriver verksamhet inom Management Consulting, föreslår styrelsen att del av försäljningslikviden delas ut till aktieägarna. Styrelsen föreslår därför att den extra bolagsstämman beslutar om extra utdelning om 30 kronor per aktie, vilket totalt uppgår till 81 468 000 kronor.

Per den 31 december 2020, uppgick Bolagets fria egna kapital till 91 212 229 kronor. Vid årsstämman den 6 maj 2021 beslutades att dela ut 3,50 kronor per aktie. Därutöver har Bolaget inte fattat några beslut om värdeöverföringar sedan årsredovisningen för 2020 lämnades och det har inte skett några förändringar i Bolagets bundna egna kapital sedan balansdagen. Det disponibla beloppet enligt 17 kap. 3 § första stycket aktiebolagslagen uppgår således till 81 707 629 kronor.

I samband med försäljningen av samtliga aktier i de dotterbolag som bedriver verksamhet inom Management Consulting erhåller Bolaget en likvid om 155 miljoner kronor. Efter den extra bolagsstämmans beslut om en extra utdelning uppgående till 30 kronor per aktie, vilket totalt uppgår till 81 468 000 kronor, så kommer 71,2 miljoner kronor i totalt eget kapital och 70,7 miljoner kronor i fritt eget kapital att återstå. Baserat på siffror från Bolagets kvartalsrapport för perioden januari–juni 2021 kommer Bolagets soliditet uppgå till 81% efter utdelningen. Styrelsen konstaterar vidare att moderbolagets resultat för perioden januari–juni 2021 uppgår till en förlust om 7,49 miljoner kronor och motsvarande för koncernen är en vinst om 4,39 miljoner kronor.

Styrelsen noterar att det finns full täckning för Bolagets bundna egna kapital efter utdelningen.

Enligt styrelsens bedömning kommer Bolagets och koncernens egna kapital efter utdelningen vara stort nog för att uppfylla de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer. Styrelsen anser vidare att åtgärderna är rimliga med hänsyn till Bolagets och koncernens konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Utdelning kan inte anses innebära någon risk för Bolaget eller koncernens förmåga att uppfylla lång- eller kortsiktiga betalningsåtaganden och ingen av dessa åtgärder är ägnade att påverka Bolagets förmåga att genomföra nödvändiga investeringar.

Med hänsyn till ovanstående anser styrelsen att den föreslagna utdelningen är förenlig med försiktighetsregeln i aktiebolagslagen (2005:551) 17:3 2-3 st.

Stockholm i september 2021
Capacent Holding AB (publ)
Styrelsen