

Til generalforsamlingen i

Norwegian Block Exchange AS

**Uttalelse om redegjørelse ved oppgjør av aksjeinnskudd ved motregning**

Vi har kontrollert redegjørelsen datert 18. mars 2024 i forbindelse med beslutning om at långivere angitt i Del 1 av vedlegg 2 til innkallingen til generalforsamling 4. april 2024 skal kunne gjøre opp innskuddsforpliktelse for aksjer i Norwegian Block Exchange AS ved motregning. Styret forklarer oppgjøret av aksjeinnskudd ved motregning i redegjørelsen som presenterer lovregulerte opplysninger basert på de krav som stilles i aksjeloven § 2-6 første ledd nr. 1 til 4 og styrets erklæring om at gjelden som skal motregnes, har en verdi som minst tilsvarer vederlaget.

**Styrets ansvar for redegjørelsen**

Styret er ansvarlig for å utarbeide redegjørelsen.

**Revisors oppgaver og plikter**

Vår oppgave er å uttale oss om redegjørelsen på grunnlag av vår kontroll.

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 redegjørelsen inneholder lovpålagte opplysninger og at gjelden som skal kunne motregnes, minst svarer til det avtalte vederlaget. Arbeidet omfatter kontroll av at gjelden er en reell betalingsforpliktelse og at beskrivelsen av den er hensiktsmessig og dekkende som grunnlag for vurdering av hvorvidt gjelden kan motregnes som oppgjør for innskuddsforpliktelse for aksjer.

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

**Konklusjon**

Etter vår mening inneholder redegjørelsen de opplysningene aksjeloven § 2-6 første ledd nr. 1 til 4 krever, og den gjeld som skal kunne motregnes, svarer etter vår mening minst til det avtalte vederlaget i aksjer i Norwegian Block Exchange AS pålydende NOK 28 178 461,80, samt overkurs NOK 632 743,60.

Oslo, 18. mars 2024

**MOORE AS**  
Bjørn M. Naustheller  
Statsautorisert revisor