



**KPMG AS**  
Postboks 4 Kristianborg  
Kanalveien 11  
N-5822 Bergen

Telephone +47 04063  
Fax +47 55 32 71 20  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Bergen Group ASA

## **Redegjørelse ved kapitalforhøyelse ved oppgjør av aksjeinnskudd ved motregning**

På oppdrag av 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 de verdsettelsene som er gjort

### *Uavhengig sakkyndiges oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å utarbeide en redegjørelse i forbindelse med generalforsamlingens beslutning om at Flyfisk AS skal kunne gjøre opp innskuddsforpliktelse for aksjer i Bergen Group ASA 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**

Bergen Group ASA har tatt opp et lån av Flyfisk AS pålydende kr 20 000 000, jfr. låneavtale av 20. november 2013 og addendum nr. 1 til låneavtale av 7. oktober 2014. Deler av dette lånet, totalt beløp kr 5 000 400, ønskes konvertert til aksjekapital og overkurs i Bergen Group ASA gjennom kapitalforhøyelse ved oppgjør av aksjeinnskudd ved motregning.

### **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.

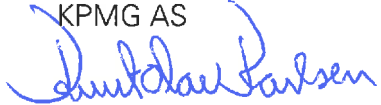
Etter vår oppfatning er innhentet bevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

*Konklusjon*

Etter vår mening svarer den gjeld som skal kunne motregnes minst til det avtalte vederlaget i aksjer i Bergen Group ASA pr. 17. november 2016, pålydende kr 4 167 000, samt overkurs kr 833 400, dvs. totalt kr 5 000 400.

Bergen, 31. oktober 2016

KPMG AS



Knut Olav Karlsen

*Statsautorisert revisor*